



# 永晟科技

NEEQ : 831669

## 东莞市永晟电线科技股份有限公司



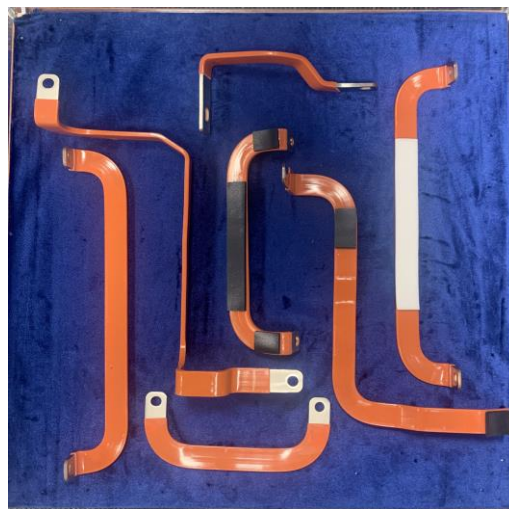
## 半年度报告

## 2022

## 公司半年度大事记



充电枪



铜排、铝排

报告期内，控股孙公司广东合晟新能源科技有限公司中标宁德时代等重要客户 32 款车型，有助于实现公司未来业绩快速增长。

## 致投资者的信

尊敬的各位股东、投资人：

大家好！感谢各位股东与投资者一直以来对永晟科技的支持和信任。近几年公司持续坚持以改革创新、精益求精的经营理念，在新能源汽车领域（铜排、铝排、充电枪、车内高低压线缆线束）、机器人领域（机器人柔性线缆、拖链线缆）、智能装备、电子电器领域线缆及高灵敏漏电保护插头等产品的研发、生产、销售上持续钻研，持续对技术升级改造，不断提升产品品质及生产效益。

控股孙公司广东合晟自主研发的新能源电连接产品（铜排、铝排）已进入高速增量阶段，成功为全球领先的动力电池和储能电池宁德时代等企业提供解决方案。

随着新能源汽车市场的快速增长，公司的营业收入及净利润也持续增长，永晟科技于 2022 年 6 月已进入了创新层。

永晟科技将继续秉承“务实创新、精细管理、互惠互利、永续经营”的企业精神，努力实现高增长、好效益，竭尽全力实现股东利益最大化。

东莞市永晟电线科技股份有限公司董事长：刘永强

2022 年 8 月 22 日

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	97

## 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。

公司负责人刘永强、主管会计工作负责人李凡及会计机构负责人（会计主管人员）胡俏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内容的真实性、准确性和完整性	<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
销售区域集中风险	报告期内，公司营业收入的区域集中度较高。2022年上半年、2021年、2020年，来自于广东省的营业收入占营业收入总额的比例分别为35.26%、45.37%、60.48%。2022年上半年公司在广东省实现的营业收入占比35.26%，仍存在集中于核心市场区域的风险，一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司经营业绩产生一定影响。
主要经营场所产权瑕疵风险	公司目前租赁位于东莞市大朗镇犀牛陂大院地路横街三巷1号的房屋作为主要经营场所，包括一栋四层厂房、一栋六层宿舍及附属建筑物总面积共计10,958平方米，租赁期限10年，自2014年4月1日至2024年3月31日。上述《租赁合同》签订后，目前正在履行，履行过程中未发生纠纷。出租方尚未取得产权证书，公司主要经营场所存在产权瑕疵风险。
市场竞争风险	根据国家统计数据显示，随着我国对于新能源汽车和对应装备的投入增加。我国新能源汽车领域国产化进程加快，不断向高端产品转移，行业技术水平将持续提升，对产品技术性能要求也持续提升。
上游原材料价格波动风险	新能源汽车铜排、铝排、充电枪、线缆、线束等行业具有“料重工轻”的特点，铜材、铝材、塑胶等原材料占公司主营业务成

	本比例较高,材料成本约为70%左右。铜材、铝材、塑胶价格变动将导致公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。原材料价格剧烈波动加大了公司成本管理的难度,若风险控制能力不强,将对经营带来一定风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、永晟股份	指	东莞市永晟电线科技股份有限公司
亚冠、亚冠塑胶	指	东莞市亚冠塑胶有限公司
重庆永晟	指	重庆市永晟电线电缆有限公司
合晟、广东合晟	指	广东合晟新能源科技有限公司
强晟、东莞强晟	指	东莞市强晟新能源科技有限公司
股东大会	指	东莞市永晟电线科技股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市永晟电线科技股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市永晟电线科技股份有限公司监事会
三会	指	东莞市永晟电线科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》	指	《东莞市永晟电线科技股份有限公司章程》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	东莞市永晟电线科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Yongsheng Cables Technology Co., Ltd -
证券简称	永晟科技
证券代码	831669
法定代表人	刘永强

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李凡
联系地址	广东省东莞市大朗镇犀牛陂大院地路横街三巷1号
电话	0769-83106870
传真	0769-83122985
电子邮箱	mastercw@dgysdx.com
公司网址	http://www.dgysdx.com
办公地址	广东省东莞市大朗镇犀牛陂大院地路横街三巷1号
邮政编码	523799
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	公司文控中心

### 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	2004年5月11日
挂牌时间	2015年1月16日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械及机器制造业-C383-电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3831 电线、电缆制造-（小类）
主要产品与服务项目	新能源汽车充电线缆；机器人柔性线缆、拖链电缆；家用电器、机器设备电缆及电源线；漏电保护器；新能源电池连接器。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	70,125,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（刘永强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘永强、张亚），一致行动人为（张亚）

**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	914419007615894465	否
注册地址	广东省东莞市大朗镇犀牛陂大院地路横街三巷1号	否
注册资本（元）	70,125,000	是
经第三届董事会第十三次会议以及2021年年度股东大会审议，以公司总股本41,250,000股为基数，向全体股东每10股送红股7股。分红后总股本增至70,125,000股。		

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

**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	219,112,901.81	164,182,880.62	33.46%
毛利率%	16.77%	18.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,112,399.45	7,486,294.60	48.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,080,151.19	7,258,569.25	52.65%
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）	12.10%	9.64%	-
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）	12.07%	9.35%	-
基本每股收益	0.16	0.18	-11.11%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	313,915,354.53	264,500,939.11	18.68%
负债总计	211,290,802.63	174,818,044.05	20.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,226,243.18	86,258,702.33	12.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	2.09	-33.70%
资产负债率%（母公司）	57.69%	52.06%	-
资产负债率%（合并）	67.31%	66.09%	-
流动比率	1.18	1.16	-
利息保障倍数	3.38	5.41	-

##### (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	-11,761,511.80	-2,949,690.94	-298.74%
应收账款周转率	1.87	1.98	-
存货周转率	3.38	4.01	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.68%	14.39%	-
营业收入增长率%	33.46%	88.51%	-
净利润增长率%	55.94%	583.85%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	42,258.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,319.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>37,939.13</b>
减：所得税影响数	5,690.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>32,248.26</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**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、 业务概要****商业模式**

公司专注于新能源汽车电线电缆的研发与智造，积极响应国家“碳达峰、碳中和”的发展战略和政策导向，紧紧围绕“绿色、低碳、节能、环保”的发展理念推进全公司各业务板块高质量、快节奏发展。现已成为研发、制造、销售新能源汽车领域（铜排、铝排、充电枪、车内高低压线缆线束）、机器人领域（机器人柔性线缆、拖链线缆）、智能装备、电子电器领域线缆及高灵敏漏电保护插头等业务板块为一体的高质量新能源汽车线缆供应及解决方案提供商。

报告期内，公司坚持“务实创新、精细管理、互惠互利、永续经营”之经营理念；坚持“研发+营销+制造+服务”之经营模式，以实现多方共赢之目的，为客户提供增效降本方案。

**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

**七、 经营情况回顾****(一) 经营计划**

公司自成立以来一直专注于电线电缆领域。经过近 20 年的科技成果产业化，已成为研发、制造、销售于一体，提供行业解决方案的高新技术企业

公司具体核心产品包括新能源汽车领域（铜排、铝排、充电枪、车内高低压线缆线束）、机器人领域（机器人柔性线缆、拖链线缆）、智能装备、电子电器领域线缆及高灵敏漏电保护插头。报告期已完成经营指标如下：

**1、财务状况**

报告期末，公司资产总额 313,915,354.53 元，较期初增加 18.68%；负债总额 211,290,802.63 元，较期初增加 20.86%，资产负债率 67.31%，较年初增加 1.84%，财务状况良好。

**2、经营成果**

报告期内，公司营业收入 219,112,901.81 元，同比增长 33.46%；营业成本 182,358,875.98 元，同比增长 35.60%；净利润 12491656.84 元，同比增涨 55.94%。

**(二) 行业情况**

新能源汽车电连接用于汽车的电能传输、信号传递和控制。汽车电连接不同于其他类型线缆传导，是根据汽车性能的需求而专门设计和制造。同时随着汽车性能的不不断提高以及电动汽车和智能汽车时代的到来，对汽车线缆的性能要求也越来越高。

数据显示，2021 年 6 月，中国新能源汽车销量为 25.6 万辆，创历史新高，同比增长 139.3%，1-6 月，新能源汽车产销双双超过 120 万辆，分别达到 121.5 万辆和 120.6 万辆。亿欧智库预测，2021 年中国新能源汽车市场将迎来大爆发，销量将达到 251.4 万辆，2022 年销量将接近 500 万辆，2025 年将到达 1137.6 万辆。目前一辆汽车制造成本，我司 3D 硬铜巴产品占比 0.3%。市场规模大概在 70 亿左右。

电线电缆行业作为国民经济建设中配套发展的支柱产业，其发展速度与国民经济的发展速度同步甚至快于国民经济发展速度，中国经济的快速增长及广阔发展前景为电线电缆行业持续发展提供了良好的外部市场环境。电线电缆产品应用广泛，我国电力、交通、能源、汽车、建筑等产业的发展为其提供了广阔的市场空间。特别是新能源汽车市场，预计 2025 年国内新能源乘用车有望达到 1159 万辆，新能源乘用车电驱动市场将超千亿元，带动新能源汽车线缆行业快速发展。

**(三) 财务分析****1、 资产负债结构分析**

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	10,095,296.27	3.22%	9,215,036.28	3.48%	9.55%
应收票据	54,783,628.34	17.45%	22,432,657.32	8.48%	144.21%

应收账款	114,093,367.51	36.35%	108,198,147.32	40.91%	5.45%
存货	54,890,233.50	17.49%	53,001,156.06	20.04%	3.56%
长期股权投资	1,159,478.18	0.37%	1,411,156.11	0.53%	-17.83%
固定资产	56,509,238.63	18.00%	56,275,560.89	21.28%	0.42%
资产总计	313,915,354.53	100.00%	264,500,939.11	100.00%	18.68%
短期借款	71,114,998.70	22.65%	76,936,779.62	29.09%	-7.57%
应付票据	6,774,572.77	2.16%	1,903,823.93	0.72%	255.84%
应付账款	111,406,033.55	35.49%	78,081,306.58	29.52%	42.68%
应付职工薪酬	5,766,195.62	1.84%	5,003,075.89	1.89%	15.25%
应交税费	10,364,400.97	3.30%	1,126,210.71	0.43%	820.29%
租赁负债	3,320,565.62	1.06%	4,212,848.22	1.59%	-21.18%
负债合计	211,290,802.63	67.31%	174,818,044.05	66.09%	20.86%

### 资产负债项目重大变动原因：

应收票据报告期内增加32,350,971.02元，增加比例为144.21%，主要原因是本年度随着销售收入增长，销售额扩大，提高了供应商承兑汇票的支付比例所致。

长期股权投资报告期内减少251,677.93元，减少比例为17.83%，主要原因是子公司权益投资投资亏损。

应付票据报告期内增加4,870,748.84元，增加比例为255.84%，主要原因是本年度自身开出的银行承兑增加所致。

应付账款报告期内增加33,324,726.97元，增长比例为42.68%，主要原因是随着公司销售收入增长，上游原材料采购金额相应增加。

应付职工薪酬报告期内增加763,119.73元，增加比例为15.25%，主要原因随着孙公司销售收入的增长，为保证客户交期，招聘了大量员工所致。

应交税费报告期内增加9,238,190.26元，增加比例为820.29%，主要原因是疫情下税务政策缓交增值税所致。

租赁负债报告期内减少892,282.60元，减少比例为21.18%，主要原因是正常的使用权资产折旧所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	219,112,901.81	-	164,182,880.62	-	33.46%
营业成本	182,358,875.98	83.23%	134,485,161.11	81.91%	35.60%
毛利率	16.77%	-	18.09%	-	-
销售费用	2,841,682.93	1.30%	2,623,215.66	1.60%	8.33%
管理费用	8,406,743.86	3.84%	6,059,450.45	3.69%	38.74%
研发费用	9,457,427.56	4.32%	8,881,579.47	5.41%	6.48%
财务费用	4,079,789.30	1.86%	2,029,033.73	1.24%	101.07%
信用减值损失	-1,042,236.15	-0.48%	-982,479.77	-0.60%	6.08%
资产减值损失	-9,125.00	0.00%			100.00%

失					
其他收益	194,207.55	0.09%	202,876.33	0.12%	-4.27%
投资收益	-251,677.94	-0.11%	-379,754.62	-0.23%	-33.73%
营业利润	10,078,385.64	4.60%	8,293,036.43	5.05%	21.53%
营业外收入	-	0.00%	44,175.42	0.03%	-100.00%
营业外支出	4,319.04	0.00%	19,326.40	0.01%	-77.65%
净利润	12,491,656.84	5.70%	8,010,784.35	4.88%	55.94%

### 项目重大变动原因：

报告期内营业收入增加54,930,021.19元，增长比例为33.46%，主要原因为公司成功与多家优质新客户开始合作，已开始大批量生产销售。

报告期内营业成本增加47,873,714.87元，增长比例为35.60%，主要原因是收入增长，导致相应营业成本增长。

报告期内，公司管理费用增加2,347,293.41元，增加比例为38.74%，主要原因一方面是国内疫情控制有效，公司人员增加出差、外出培训等活动，另一方面同期2021年上半年疫情原因休假较多，工资福利有一定的缩减；对比2021年，管理人员有增加。

报告期内，公司财务费用增加2,050,755.57元，增加比例为101.07%，主要原因是随着公司销售收入持续增长，对公司流动资金需求越来越大，故公司加大融资额度，与多个银行展开合作，导致利息费用增加所致。

报告期内，营业利润增加1,785,349.21元，增加比例为21.53%，主要原因是随着公司销售收入增加，公司固定费用摊销比例下降，从而使利润额得到相应提升。

报告期内，营业外支出减少15,007.36元，减少比例为77.65%，报告期内营业外支出为赞助支出。

报告期内，净利润增长4,480,872.49元，增长比例为55.94%，主要原因是收入增加相应净利润增加。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	211,288,900.77	163,398,322.80	29.31%
其他业务收入	7,824,001.04	784,557.82	897.25%
主营业务成本	181,051,083.32	133,853,414.07	35.26%
其他业务成本	1,307,792.66	631,747.04	107.01%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电线电缆	212,171,022.89	175,871,903.06	17.11%	37.13%	39.83%	-1.60%
塑胶收入	5,651,225.86	5,179,180.26	8.35%	-34.89%	-34.97%	0.11%
电费收入	1,290,653.05	1,307,792.66	-1.33%	64.51%	75.59%	-6.39%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
广东省内	77,261,860.88	65,485,568.88	15.24%	-4.32%	-2.37%	-1.69%
广东省外	141,851,040.92	116,873,307.10	17.61%	70.02%	73.38%	-1.60%

**收入构成变动的原因：**

报告期内营业收入增加54,930,021.19元，增长比例为33.46%，主要原因为公司成功与多家优质新客户开始合作，已开始大批量生产销售。

公司整体营业收入呈现稳步上升趋势，近年来，公司一直致力于产品结构优化与客户结构优化，其中孙公司广东合晟与宁德时代合作开发产品，优化效果得到较为明显的体现，得到市场的认可。

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,761,511.80	-2,949,690.94	-298.74%
投资活动产生的现金流量净额	-22,787.00	-3,548,158.06	99.36%
筹资活动产生的现金流量净额	12,665,558.79	5,238,854.16	141.76%

**现金流量分析：**

报告期内，经营活动活动产生的现金流量净减少8,811,820.86元，减少比例为298.74%，主要原因是公司订单量增加，客户账款回收期大于供应商付款期。

报告期内，投资活动产生的现金流量净增加3,525,371.06元，增加比例为99.36%，主要原因是公司报告期内购买固定资产支付方式为商业汇票。

报告期内，筹资活动的现金流量净额增加7,426,704.63元，增加比例为141.76%，主要原因是因公司销售收入增长，使公司所需的流动资金增加，提升融资额度所致。

**八、主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市亚冠塑胶有限公司	子公司	研发、产销	母公司与上游供应商	成本与品质控	1,000,000	15,154,762.57	7,835,850.46	10,854,556.48	353,632.41

				制					
重庆市永晟电线电缆有限公司	子公司	研发、 产销	布局西 南市场	为公 司布 局全 国市 场	20,000,000	105,668,061.51	20,734,475.37	50,241,894.32	1,178,302.91
东莞市强晟新能源科技有限公司	子公司	研发、 产销	电线电 缆类产 品下游 企业	布局 新能 源汽 车产 业链	10,000,000	17,930,882.34	7,286,448.25	0.00	-282,800.51
广东合晟新能源科技有限公司	子公司	研发、 产销	电线电 缆类产 品下游 企业	布局 新能 源汽 车产 业链	10,000,000	63,446,253.26	3,361,614.63	64,981,253.16	4,827,722.60

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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、职工权益

公司严格遵守国家《劳动法》等法律法规，不断完善相关管理制度。以人为本，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和收入水平。重视人才培养，组织员工参加内部和外部培训，实现员工与公司共同成长。多措并举激发每一位员工的工作热情和创造力，为员工提供可持续发展的机会和空间，切实维护员工的合法权益。

### 2、股东权益

公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断健全治理结构和完善制度体系，规范公司运作。《公司章程》及制度对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、其他利益相关者权益

公司坚持依法诚信经营，不断加强公司诚信经营的力度，多方面加强与供应商、客户的紧密合作。公司严格遵守相关合同及制度，及时通报与债权人权益相关的重大信息，充分考虑和保障债权人的合法权益，保证与相关方的合作关系，为公司的长远发展提供良好的融资环境。

公司加大新能源领域技术研发的投入，在新能源汽车行业最大限度的开发新产品，为应对全球气候变化尽绵薄之力。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，公司具备完成独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形；不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

公司经过多年的经营，积累了丰富的管理经验和研发能力，形成了较强的竞争优势。公司生产所需各种原材料市场供应充足，拥有稳定的客户群体。

公司内部建立了严格的产品质量控制体系，能够确保公司规范持续运营。同时不断加强技术研发支出，确保公司产品的技术创新和国内领先，创造更好的经济效益。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，公司拥有良好的持续经营和发展能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、销售区域集中风险：

报告期内，公司营业收入的区域集中度较高。2022年上半年、2021年、2020年，来自于广东省的营业收入占营业收入总额的比例分别为35.26%、45.37%、60.48%。2022年上半年公司在广东省实现的营业收入占比35.26%，仍存在集中于核心市场区域的风险，一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：扩大西南、华东市场开发；同时加大在海外地区销售力度，实现收入逐年稳步增长，在一定程度上降低公司销售区域集中度高的风险。

### 2、主要经营场所产权瑕疵风险

公司目前租赁位于东莞市大朗镇犀牛陂大院地路横街三巷1号的房屋作为主要经营场所,包括一栋四层厂房、一栋六层宿舍及附属建筑物总面积共计10,958平方米,租赁期限10年,自2014年4月



1 日至 2024 年 3 月 31 日。上述《租赁合同》签订后,目前正在履行,履行过程中未发生纠纷。

应对措施：子公司重庆永晟在重庆地区拥有自建厂房，现有租赁厂房周边有较多同类房产可供公司租赁使用，公司已做好应对主要经营场所产权瑕疵风险准备。

### 3、市场竞争风险

根据国家统计局数据显示，随着我国对于新能源汽车和对应装备的投入增加。我国新能源汽车领域国产化进程加快，不断向高端产品转移，行业技术水平将持续提升，对产品技术性能要求也持续提升。

应对策略：公司通过坚持“制造一代，储备一代，研发一代”的产品开发策略，对未来新产品研发始终保持高度关注并提前布局，通过内部产品更新迭代、自主研发设计，同时积极拓展国内外新客户，降低市场竞争风险等方式，达到平稳快速的发展。

### 4、上游原材料价格波动风险

新能源汽车线缆、线束、铜铝排、充电枪等行业具有“料重工轻”的特点,铜材、铝材、塑胶等原材料占公司主营业务成本比例较高,材料成本约为 70%左右。铜材、铝材、塑胶价格变动将导致公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。原材料价格剧烈波动加大了公司成本管理的难度,若风险控制能力不强,将对经营带来一定风险。

应对策略：公司正不断延伸产业链，提高产品附加值，使市场的变化对公司的盈利能力的影响幅度相对缩小，并根据原材料库存情况、生产计划及市场价格波动趋势制定采购计划，随时了解市场动态，确定合理价格区间，采取灵活的购销策略降低原材料价格波动对公司的影响。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.（四）
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.（五）
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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

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	70,000,000.00	12,338,000.03
2. 销售产品、商品,提供劳务	10,000,000.00	1,196,227.34
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	0.00	5,000,000.00

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月9日	2024年9月1日	公司厂房不能使用	公司租用厂房存在不能使用的情况下，损失由承诺人承担	公司租用厂房存在不能使用的情况下，损失由承诺人承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年9月9日	2024年9月2日	避免同业竞争承诺	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月30日	2022年6月30日	发行	限售承诺	承诺对《2015年股票发行方案（一）》60个月内不得转让	正在履行中
其他股东	2015年6月30日	2022年6月30日	发行	限售承诺	承诺对《2015年股票发行方案（一）》60个月内不得转让	正在履行中
其他股东	2015年10月10日	2022年10月10日	发行	限售承诺	承诺对《2015年股票发行方案（二）》60个月内不得转让	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项

## (五) 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
应收票据	流动资产	质押	4,075,276.02	1.30%	票据池质押
固定资产	流动资产	抵押	27,370,613.83	8.73%	抵押贷款
无形资产	流动资产	质押	2,690,778.32	0.86%	质押贷款
总计	-	-	34,136,668.17	10.87%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限不会对公司产生不良影响

## 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	11,679,750	28.31%	8,175,825	19,855,575	28.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,381,000	20.32%	6,630,000	15,011,000	21.41%	
	董事、监事、高管	490,250	1.19%	-420,125	70,125	0.10%	
	核心员工	249,000	0.60%	174,300	423,300	0.60%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,570,250	71.69%	20,699,175	50,269,425	71.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,675,500	62.24%	20,267,850	45,943,350	65.52%	
	董事、监事、高管	1,473,750	3.57%	-1,263,375	210,375	0.30%	
	核心员工	1,429,500.00	3.47%	26,550	1,456,050	2.08%	
总股本		41,250,000	-	28,875,000	70,125,000	-	
普通股股东人数						63	

#### 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 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	刘永强	28,161,500	19,713,050	47,874,550	68.27%	36,049,350	11,825,200	-	-
2	张亚	5,895,000	4,126,500	10,021,500	14.29%	7,599,000	2,422,500	-	-
3	张操	1,799,000	1,259,300	3,058,300	4.36%	2,295,000	763,300	-	-
4	代川麟	600,000	420,000	1,020,000	1.45%	1,020,000		-	-

5	东莞证券股份有限公司做市专用证券账户	591,453	401,307	992,760	1.42%		992,760	-	-
6	包健	375,000	262,500	637,500	0.91%		637,500	-	-
7	邵跃明	304,500	213,150	517,650	0.74%		517,650	-	-
8	开源证券股份有限公司	302,500	211,750	514,250	0.73%		514,250	-	-
9	欧春耕	264,000	184,800	448,800	0.64%		448,800	-	-
10	陈昌彬	255,000	178,500	433,500	0.62%	433,500			
	<b>合计</b>	38,547,953	-	65,518,810	93.43%	47,396,850	18,121,960	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东刘永强与股东张亚为夫妻关系，股东张亚与股东张操为姐弟关系。									

## 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
刘永强	董事、董事长、总经理	男	1975年11月	2020年9月23日	2023年9月22日
邓建华	董事	男	1976年7月	2020年9月23日	2023年9月22日
张操	董事、副总经理	男	1981年7月	2020年9月23日	2023年9月22日
方云飞	董事	男	1979年2月	2020年9月23日	2023年9月22日
伍肖	董事	男	1986年11月	2020年9月23日	2023年9月22日
付权	监事、监事会主席	男	1987年2月	2020年9月23日	2023年9月22日
刘永江	监事	男	1982年3月	2020年9月23日	2023年9月22日
蔡福勇	监事	男	1985年12月	2020年9月23日	2023年9月22日
李凡	财务总监、董事会秘书	男	1995年4月	2022年5月25日	2023年9月22日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理刘永强先生的太太张亚女士与公司董事、副总经理张操为姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘永强	董事、	28,161,500	19,713,050.00	47,874,550.00	68.27%		

	董 事 长、总 经理						
邓建华	董事						
张操	董事、 副总经 理	1,799,000	1,259,300.00	3,058,300.00	4.36%		
方云飞	董事						
伍肖	监事、 监事会 主席						
付权	监事	45,000.00	31,500.00	76,500.00	0.11%		
刘永江	监事	120,000.00	84,000.00	204,000.00	0.29%		
蔡福勇	监事						
李凡	高管						
<b>合计</b>	-	30,125,500	-	51,213,350	73.03%	0	0

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李凡	财务顾问	新任	财务总监兼董事会 秘书	提名任职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李凡，男，汉族，1995年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历双学位，2017年毕业于重庆邮电大学，管理学位，法学位。2017年7月至2020年7月在天健会计师事务所工作。2020年8月至2021年4月任深圳市华成工业控制股份有限公司财务经理。2021年8月至2021年11月任广州由我科技股份有限公司董秘助理。2021年11月至2022年4月任东莞市永晟电线科技股份有限公司财务顾问。

### （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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	83	10	31	62
销售人员	31	6	0	37
财务人员	15	5	3	17
技术人员	121	54	12	163
生产人员	492	130	156	466
管理人员	11	40	8	43
<b>员工总计</b>	<b>753</b>	<b>245</b>	<b>210</b>	<b>788</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	1	2
本科	27	31
专科	64	67
专科以下	661	688
<b>员工总计</b>	<b>753</b>	<b>788</b>

### （二） 核心人员（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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	10,095,296.27	9,215,036.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	54,783,628.34	22,432,657.32
应收账款	3	114,093,367.51	108,198,147.32
应收款项融资	4	4,511,347.46	
预付款项	5	2,839,696.46	2,344,131.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	2,455,208.59	1,747,208.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	54,890,233.50	53,001,156.06
合同资产	8	319,375.00	328,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	1,307,506.70	870,980.87
<b>流动资产合计</b>		<b>245,295,659.83</b>	<b>198,137,818.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	10	1,159,478.18	1,411,156.11
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	11	56,509,238.63	56,275,560.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	3,320,565.63	4,212,848.22
无形资产	13	2,614,263.29	2,654,847.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	166,251.39	272,179.91
递延所得税资产	15	3,681,554.55	908,351.12
其他非流动资产	16	1,168,343.03	628,177.45
<b>非流动资产合计</b>		68,619,694.70	66,363,120.99
<b>资产总计</b>		313,915,354.53	264,500,939.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	17	71,114,998.70	76,936,779.62
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	18	6,774,572.77	1,903,823.93
应付账款	19	111,406,033.55	78,081,306.58
预收款项			
合同负债	20	1,517,583.86	1,721,583.16
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	21	5,766,195.62	5,003,075.89
应交税费	22	10,364,400.97	1,126,210.71
其他应付款	23	836,841.64	3,401,309.74
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	24		2,165,042.22
其他流动负债	25	189,609.90	223,805.81
<b>流动负债合计</b>		207,970,237.01	170,562,937.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	26	3,320,565.62	4,212,848.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27		42,258.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,320,565.62	4,255,106.39
<b>负债合计</b>		211,290,802.63	174,818,044.05
<b>所有者权益：</b>			
股本	28	70,125,000.00	41,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29	2,212,929.73	2,357,788.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30	6,350,277.75	5,670,539.43
一般风险准备			
未分配利润	31	18,538,035.70	36,980,374.58
归属于母公司所有者权益合计		97,226,243.18	86,258,702.33
少数股东权益		5,398,308.72	3,424,192.73
<b>所有者权益合计</b>		102,624,551.90	89,682,895.06
<b>负债和所有者权益合计</b>		313,915,354.53	264,500,939.11

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：李凡

会计机构负责人：胡俏

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,381,193.99	8,320,144.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,138,122.84	9,216,121.87
应收账款	1	89,030,464.64	67,585,518.25
应收款项融资		1,134,963.82	
预付款项		1,145,990.38	907,272.21
其他应收款	2	50,136,699.40	41,406,657.66
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		17,794,672.58	24,152,585.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,177,492.24	303,711.14
<b>流动资产合计</b>		<b>194,939,599.89</b>	<b>151,892,011.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		26,219,881.58	26,219,881.58
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		6,984,441.14	8,088,116.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,601,445.25	3,300,137.81
无形资产		5,825.83	17,477.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,884.86	84,090.68
递延所得税资产		579,526.94	407,480.90
其他非流动资产		502,443.27	452,297.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,911,448.87</b>	<b>38,569,483.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>231,851,048.76</b>	<b>190,461,494.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		39,883,414.38	41,688,841.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,774,572.77	1,903,823.93
应付账款		76,494,663.79	46,187,889.57
预收款项			
合同负债		1,455,821.65	1,631,256.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,483,814.23	1,520,094.97
应交税费		4,753,306.95	207,887.72
其他应付款		116,248.33	2,466,118.54
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			
其他流动负债		189,256.82	212,063.40
<b>流动负债合计</b>		<b>131,151,098.92</b>	<b>95,817,976.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,601,445.24	3,300,137.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			42,258.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,601,445.24</b>	<b>3,342,395.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>133,752,544.16</b>	<b>99,160,372.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		70,125,000.00	41,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,595,727.14	1,595,727.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,350,277.75	5,670,539.43
一般风险准备			
未分配利润		20,027,499.71	42,784,854.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>98,098,504.60</b>	<b>91,301,121.45</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>231,851,048.76</b>	<b>190,461,494.22</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		219,112,901.81	164,182,880.62
其中：营业收入	1	219,112,901.81	164,182,880.62
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		207,925,684.63	154,730,486.13
其中：营业成本	1	182,358,875.98	134,485,161.11
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	2	781,165.00	652,045.71
销售费用	3	2,841,682.93	2,623,215.66
管理费用	4	8,406,743.86	6,059,450.45
研发费用	5	9,457,427.56	8,881,579.47
财务费用	6	4,079,789.30	2,029,033.73
其中：利息费用		4,233,291.02	1,888,096.10
利息收入		-4,674.02	-4,640.08
加：其他收益	7	194,207.55	202,876.33
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-251,677.94	-379,754.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-251,677.94	-29,906.02
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,042,236.15	-982,479.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-9,125.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,078,385.64	8,293,036.43
加：营业外收入	11		44,175.42
减：营业外支出	12	4,319.04	19,326.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,074,066.60	8,317,885.45
减：所得税费用	13	-2,417,590.24	307,101.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,491,656.84	
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）		12,491,656.84	8,010,784.35
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）		1,379,257.39	524,489.75
2.归属于母公司所有者的净利润		11,112,399.45	7,486,294.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		12,491,656.84	8,010,784.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,112,399.45	7,486,294.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,379,257.39	524,489.75
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.18

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：李凡

会计机构负责人：胡俏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	4	144,440,108.96	117,076,387.23
减：营业成本	4	125,894,286.80	100,166,170.37
税金及附加		298,893.47	433,079.22
销售费用		1,477,720.16	1,671,715.23
管理费用		4,343,297.60	3,822,465.79
研发费用	5	4,686,657.94	4,712,740.58
财务费用		-181,043.89	376,338.61
其中：利息费用		<b>63,414.38</b>	
利息收入		<b>-48,186.32</b>	
加：其他收益		192,869.17	2,876.33
投资收益（损失以“-”号填列）	6		-99,296.59



其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,146,973.57	-77,632.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,966,192.48	5,719,824.36
加：营业外收入			30,931.30
减：营业外支出		4,319.04	9,326.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,961,873.44	5,741,429.26
减：所得税费用		164,490.29	292,066.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,797,383.15	5,449,363.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,797,383.15	5,449,363.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,797,383.15	5,449,363.04
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		209,044,935.36	127,795,171.21
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		118,677.49	
收到其他与经营活动有关的现金		1,094,011.33	10,093,365.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>210,257,624.18</b>	<b>137,888,536.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		186,368,971.54	107,707,017.73
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		29,216,930.94	17,556,955.93
支付的各项税费		2,603,620.81	3,354,778.20
支付其他与经营活动有关的现金		3,829,612.69	12,219,475.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>222,019,135.98</b>	<b>140,838,227.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,761,511.80</b>	<b>-2,949,690.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,787.00	3,548,158.06

投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,787.00	3,548,158.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,787.00	-3,548,158.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		450,000.00	
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		31,000,000.00	37,738,732.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,773,366.16	14,008,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		47,223,366.16	51,746,732.91
偿还债务支付的现金		24,970,000.00	22,950,002.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,807.37	1,888,096.10
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		9,500,000.00	21,669,779.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,557,807.37	46,507,878.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,665,558.79	5,238,854.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-55,142.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		881,259.99	-1,314,137.80
加：期初现金及现金等价物余额		9,214,036.28	3,335,937.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,095,296.27	2,021,799.46

法定代表人：刘永强

主管会计工作负责人：李凡

会计机构负责人：胡俏

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,637,564.83	106,895,879.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		198,797.32	9,880,075.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		121,836,362.15	116,775,955.39
购买商品、接受劳务支付的现金		111,353,841.51	79,588,166.46
支付给职工以及为职工支付的现金		8,210,459.90	12,923,610.62
支付的各项税费		1,137,139.25	2,454,048.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,863,613.76	10,860,022.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		122,565,054.42	105,825,847.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-728,692.27	10,950,107.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			11,821,093.76
<b>投资活动现金流入小计</b>			11,821,093.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,700.00	967,110.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,733,510.28	18,763,025.73
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,739,210.28	19,730,135.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,739,210.28	-7,909,042.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	17,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,273,366.16	13,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,273,366.16	30,850,000.00
偿还债务支付的现金		11,680,000.00	12,875,113.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,414.38	325,621.74
支付其他与筹资活动有关的现金			21,661,779.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,743,414.38	34,862,515.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,529,951.78	-4,012,515.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-55,142.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,062,049.23	-1,026,593.02
加：期初现金及现金等价物余额		8,319,144.76	2,795,187.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,381,193.99	1,768,594.07

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注释 28
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：

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 东莞市永晟电线科技股份有限公司

## 财务报表附注

2022年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

东莞市永晟电线科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经东莞市工商行政管理局批准，由刘永强和张亚共同发起设立，于2004年5月11日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为914419007615894465的营业执照，注册资本70,125,000元，股份总数70,125,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：50,269,425；无限售条件的流通股份：19,855,575。公司股票已分别于2015年1月16日在全国中小股份转让系统挂牌交易。

本公司属电线电缆行业。主要经营活动为电线电缆的研发、生产和销售。主要产品有：电线、电缆。

本财务报表业经公司2022年8月22日第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将东莞市亚冠塑胶有限公司（以下简称“东莞亚冠”）、东莞市强晟新能源科技有限公司（以下简称“东莞强晟”）、重庆永晟新能源科技有限公司（以下简称“重庆永晟”）和广东合晟新能源科技有限公司（以下简称“广东合晟”）等4家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、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编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认…等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## (八) 外币业务

### 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，



除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债**

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### **3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺**

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### **4) 以摊余成本计量的金融负债**

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### **(4) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——暂付款组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——个人往来款组合		
其他应收款——押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来	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，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
2-3 年	50
3 年以上	100

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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损益。

### (十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	43、30、20	5、0	2.21、3、5
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-31.67

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用

（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3

## （十七）部分长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等



作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十)收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有

权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电线、电缆等产品，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十四) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原

租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### **(1) 使用权资产**

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法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，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，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。

### **(2) 租赁负债**

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

## **2. 公司作为出租人**

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### **经营租赁**

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

## **(二十五) 重要会计政策和会计估计变更**

### **1. 重要会计政策变更**

#### **(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更**

1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

① 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

② 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数

调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十二)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		4,212,848.21	4,212,848.21
租赁负债		4,212,848.21	4,212,848.21

2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明。

纳税主体名称	所得税税率
本公司、重庆永晟	15%
广东合晟	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

### (二) 税收优惠

根据《关于广东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火【2020】49 号)，公司于 2019

年 12 月通过公司高新技术认定，有效期三年。企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，故 2021 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13 号）的规定，东莞亚冠、东莞强晟年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，享受减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	45,303.05	39,692.70
银行存款	8,950,924.20	9,171,204.07
其他货币资金	1,099,069.02	4,139.51
合 计	10,095,296.27	9,215,036.28

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	55,531,644.34	100.00	748,016.00	1.35	54,783,628.34
其中：银行承兑汇票	40,571,324.39	73.06			40,571,324.39
商业承兑汇票	14,960,319.95	26.94	748,016.00	5.00	14,212,303.95
合 计	55,531,644.34	100.00	748,016.00	1.35	54,783,628.34

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,432,657.32	100.00			22,432,657.32
其中：银行承兑汇票	10,598,983.77	47.25			10,598,983.77
商业承兑汇票	11,833,673.55	52.75			11,833,673.55
合计	22,432,657.32	100.00			22,432,657.32

**2)采用组合计提坏账准备的应收票据**

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	40,571,324.39		
商业承兑汇票组合	14,960,319.95	748,016.00	5.00
小计	55,531,644.34	748,016.00	1.35

**(2)期末公司已质押的应收票据情况**

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,075,276.02
小计	4,075,276.02

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况**

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	33,066,779.30	40,571,324.39
商业承兑汇票		6,265,506.14
小计		46,836,830.53

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

**3. 应收账款****(1) 明细情况****1) 类别明细情况**

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	---	-	---	-	---

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	120,190,981.54	100.00	6,097,614.03	5.07	114,093,367.51
合计	120,190,981.54	100.00	6,097,614.03	5.07	114,093,367.51

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	---	-	---	-	---
按组合计提坏账准备	114,688,217.60	100.00	6,490,070.28	5.66	108,198,147.32
合计	114,688,217.60	100.00	6,490,070.28	5.66	108,198,147.32

**2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款**

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	119,735,885.69	5,986,794.28	5.00
1-2年	319,909.95	31,991.00	10.00
2-3年	112,714.30	56,357.15	50.00
3年以上	22,471.60	22,471.60	100.00
合计	120,190,981.54	6,097,614.03	5.07

**(2) 坏账准备变动情况****1) 明细情况**

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,490,070.28	306,554.48				699,010.73		6,097,614.03
合计	6,490,070.28	306,554.48				699,010.73		6,097,614.03

**(3) 本期实际核销的应收账款情况****1) 本期实际核销应收账款 699,010.73 元。****2) 本期重要的应收账款核销情况**

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆瑞阳鑫驰新能源汽车有限责任公司	货款	627,418.13	预计无法收回	诉讼	否
小计		627,418.13			



**(4) 应收账款金额前 5 名情况**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆金龙科技有限公司	7,375,748.68	6.14	368,787.43
江苏时代新能源科技有限公司	7,000,097.12	5.82	350,004.86
深圳市艾比森光电股份有限公司	5,154,174.74	4.29	257,708.74
东莞富美康电器科技有限公司	4,713,815.90	3.92	235,690.80
广州万宝集团冰箱有限公司	4,701,868.04	3.91	235,093.40
小 计	28,945,704.48	24.08	1,447,285.23

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 28,945,704.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.99%，相应计提的坏账准备合计数为 1,447,285.22 元。

**4. 应收款项融资****(1) 明细情况**

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	4,511,347.46			
合 计	4,511,347.46			

**5. 预付款项****(1) 明细情况**

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,839,696.46	100.00		2,839,696.46	2,340,381.40	99.84		2,340,381.40
1-2 年					---	---		---
2-3 年					3,750.00	0.16		3,750.00
3 年以上					---	---		---
合 计	2,839,696.46	100.00		2,839,696.46	2,344,131.40	100.00		2,344,131.40

**(2) 预付款项金额前 5 名情况**

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市富程威科技有限公司	341,328.60	12.02
惠州市鼎亚电子材料有限公司	160,675.29	5.66

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
深圳市海和科技股份有限公司	111,043.22	3.91
东莞市志威电器有限公司	102,551.39	3.61
广州市塑料工业集团有限公司	65,965.14	2.32
小 计	781,563.64	27.52

期末余额前5名的预付款项合计数为781,563.64元,占预付款项期末余额合计数的比例为27.52%。

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 （%）	金额	计提 比例 （%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,475,136.01	100	19,927.42	0.81	2,455,208.59
合 计	2,475,136.01	100	19,927.42	0.81	2,455,208.59

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 （%）	金额	计提 比例 （%）	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	1,779,470.62	100.00	32,261.75	1.81	1,747,208.87
合 计	1,779,470.62	100.00	32,261.75	1.81	1,747,208.87

### (2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收暂付款组合	903,016.70		
应收押金保证金组合	1,068,698.00		
应收个人往来款组合	125,223.94		
账龄组合	378,197.37	19,927.42	5.27
其中：1年以内	357,846.34	17,892.32	5

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年	20,351.03	2,035.10	10
2-3年			
3年以上			
小计	2,475,136.01	19,927.42	0.81

**(3) 坏账准备变动情况**

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小/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）	
期初数	10,571.95	21,689.80		32,261.75
期初数在本期	---	---	---	
--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	7,320.37			7,320.37
本期收回		-19,654.70		-19,654.70
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	17,892.32	2035.103		19,927.42

**(4) 其他应收款款项性质分类情况**

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,068,698.00	1,174,653.99
应收暂付款	970,444.63	176,479.63
个人往来款	435,993.38	428,337.00
合计	2,475,136.01	1,779,470.62

**(5) 其他应收款金额前5名情况**

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
广东新宝电器股份有限公司	押金保证金	463,600.00	1-3年、3年以上	18.73	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市三荣物业投资有限公司	押金保证金	307,834.00	1-3年、3年以上	12.44	
广州万宝集团冰箱有限公司	押金保证金	100,000.00	1-3年、3年以上	4.04	
海信容声(扬州)冰箱有限公司	押金保证金	50,000.00	1-3年、	2.02	
浙江力博实业股份有限公司	押金保证金	40,000.00	1-3年、	1.62	
小计		961,434.00		38.84	

## 7. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,884,886.13		17,884,886.13	15,802,211.80		15,802,211.80
库存商品	18,123,710.57		18,123,710.57	9,315,836.79		9,315,836.79
生产成本	11,529,075.17		11,529,075.17	23,378,522.06		23,378,522.06
包装物	306,820.97		306,820.97	208,942.01		208,942.01
低值易耗品	1,733,395.09		1,733,395.09	1,056,815.39		1,056,815.39
其他周转材料	5,312,345.57		5,312,345.57	3,238,828.01		3,238,828.01
合计	54,890,233.50		54,890,233.50	53,001,156.06		53,001,156.06

## 8. 合同资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	365,000.00	45,625.00	319,375.00	365,000.00	36,500.00	328,500.00
合计	365,000.00	45,625.00	319,375.00	365,000.00	36,500.00	328,500.00

### (2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项目	变动金额	变动原因
应收质保金	9,125.00	本期计提准备减值
合计	9,125.00	

**(3) 合同资产减值准备计提情况****1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	36,500.00	9,125.00					45,625.00
合 计	36,500.00	9,125.00					45,625.00

**2) 采用组合计提减值准备的合同资产**

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	365,000.00	45,625.00	12.50
小 计	365,000.00	45,625.00	12.50

**9. 其他流动资产**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进行税额	605,771.64	-	605,771.64	567,269.73		567,269.73
预缴企业所得税	701,735.06		701,735.06	303,711.14		303,711.14
合 计	1,307,506.70		1,307,506.70	870,980.87		870,980.87

**10. 长期股权投资****(1) 分类情况**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,159,478.18		1,159,478.18	1,411,156.11		1,411,156.11
合 计	1,159,478.18		1,159,478.18	1,411,156.11		1,411,156.11

**(2) 明细情况**

被投资单位	期初数	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
联营企业					
江西华缆科技有限公司	1,411,156.11			-251,677.93	
合 计	1,411,156.11			-251,677.93	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
江西华缆科技有限公司					1,159,478.18	
合计					1,159,478.18	

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	40,576,718.52	32,066,316.51	1,808,795.99	3,670,389.39	1,762,855.30	79,885,075.71
本期增加金额		3,069,892.33	187,610.61	83,318.57	150,449.04	3,491,270.55
1) 购置		3,069,892.33	187,610.61	83,318.57	150,449.04	3,491,270.55
本期减少金额						
期末数	40,576,718.52	35,136,208.84	1,996,406.60	3,753,707.96	1,913,304.34	83,376,346.26
累计折旧						
期初数	3,384,008.48	15,610,222.95	1,314,038.17	1,902,852.87	1,398,392.35	23,609,514.82
本期增加金额	631,323.06	2,216,737.53	107,461.59	216,420.71	85,649.92	3,257,592.81
1) 计提	631,323.06	2,216,737.53	107,461.59	216,420.71	85,649.92	3,257,592.81
本期减少金额						
期末数	4,015,331.54	17,826,960.48	1,421,499.76	2,119,273.58	1,484,042.27	26,867,107.63
减值准备						
期初数	--	--	--	--	--	--
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	36,561,386.98	17,309,248.36	574,906.84	1,634,434.38	429,262.07	56,509,238.63

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期初账面价值	37,192,710.04	16,456,093.56	494,757.82	1,767,536.52	364,462.95	56,275,560.89

**(2) 暂时闲置固定资产**

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	9,773,381.00	1,089,932.01		8,683,448.99	
小 计	9,773,381.00	1,089,932.01		8,683,448.99	

**(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况**

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发中心	8,683,448.99	开发商未办理
小 计	8,683,448.99	

**12. 使用权资产****(1) 明细情况**

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,611,664.23	5,611,664.23
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	5,611,664.23	5,611,664.23
累计折旧		
期初数	1,398,816.02	1,398,816.02
本期增加金额	892,282.58	892,282.58
1) 计提	892,282.58	892,282.58
本期减少金额		
期末数	2,291,098.60	2,291,098.60
减值准备		
期初数	---	---
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	3,320,565.63	3,320,565.63
期初账面价值	4,212,848.21	4,212,848.21

### 13. 无形资产

#### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	2,868,826.00	720,275.58	3,589,101.58
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,868,826.00	720,275.58	3,589,101.58
累计摊销			
期初数	231,456.48	702,797.81	934,254.29
本期增加金额	28,932.06	11,651.94	40,584.00
1) 计提	28,932.06	11,651.94	40,584.00
本期减少金额			
期末数	260,388.54	714,449.75	974,838.29
减值准备			
期初数	---	---	---
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,608,437.46	5,825.83	2,614,263.29
期初账面价值	2,637,369.52	17,477.77	2,654,847.29

### 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	244,539.71		96,173.08		148,366.63



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
变压器增容	27,640.20		9,755.44		17,884.76
合 计	272,179.91		105,928.52		166,251.39

## 15. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,911,182.45	1,091,698.71	6,558,832.03	852,220.42
内部交易未实现利润	120,158.36	18,023.75	374,204.64	56,130.70
可抵扣亏损	17,145,547.27	2,571,832.09		
合 计	24,176,888.08	3,681,554.55	6,933,036.67	908,351.12

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损		19,267,853.58
合 计		19,267,853.58

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		3,188,189.66	
2023 年		3,888,891.64	
2024 年		5,804,801.62	
2025 年		213,088.47	
2026 年		6,172,882.19	
合 计		19,267,853.58	

## 16. 其他非流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,168,343.03		1,168,343.03	628,177.45		628,177.45

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,168,343.03		1,168,343.03	628,177.45		628,177.45

**17. 短期借款****(1) 明细情况**

项 目	期末数	期初数
抵押、质押借款	28,720,000.00	21,247,191.33
保证借款	18,300,000.00	23,760,000.00
信用借款	23,960,000.00	31,814,354.25
未到期应付利息	134,998.70	115,234.04
合 计	71,114,998.70	76,936,779.62

**(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款****18. 应付票据**

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,774,572.77	1,903,823.93
合 计	6,774,572.77	1,903,823.93

**19. 应付账款**

项 目	期末数	期初数
应付材料款	107,939,911.70	73,157,338.07
应付设备款	3,082,989.73	4,346,902.43
应付工程款	383,132.12	577,066.08
费用类		--
合 计	111,406,033.55	78,081,306.58

**20. 合同负债**

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,517,583.86	1,721,583.16

项 目	期末数	期初数
合 计	1,517,583.86	1,721,583.16

**21. 应付职工薪酬****(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,003,075.89	28,869,570.34	28,106,450.61	5,766,195.62
离职后福利—设定提存计划		1,110,480.33	1,110,480.33	
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合 计	5,003,075.89	29,980,050.67	29,216,930.94	5,766,195.62

**(2) 短期薪酬明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,003,075.89	28,516,739.43	27,753,619.70	5,766,195.62
职工福利费				
社会保险费		316,140.91	316,140.91	
其中：医疗保险费		267,414.27	267,414.27	
工伤保险费		17,552.24	17,552.24	
生育保险费		31,174.40	31,174.40	
住房公积金		36,690.00	36,690.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	5,003,075.89	28,869,570.34	28,106,450.61	5,766,195.62

**(3) 设定提存计划明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,079,508.24	1,079,508.24	
失业保险费		30,972.09	30,972.09	
企业年金缴费				
小 计		1,110,480.33	1,110,480.33	

**22. 应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	8,853,000.10	726,338.01
企业所得税	1,006,398.56	41,100.75
代扣代缴个人所得税	17,071.37	34,299.50
城市维护建设税	176,717.28	85,424.41
房产税	110,626.68	109,014.48
土地使用税	29,451.00	40,207.10
印花税	11,786.80	6,414.80
教育费附加	111,939.49	50,047.02
地方教育附加	47,409.69	33,364.64
合 计	10,364,400.97	1,126,210.71

**23. 其他应付款****(1) 明细情况**

项 目	期末数	期初数
押金保证金	50,000.00	112,000.00
应付水电费	18,855.14	17,535.38
保理对价款及保理费		57,777.76
其他	69,023.52	25,154.44
个人借款	698,962.98	80,000.00
往来款		3,107,057.78
代扣个人所得税		1,784.38
合 计	836,841.64	3,401,309.74

**(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款****24. 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		2,165,042.22
合 计		2,165,042.22

**25. 其他流动负债**

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	189,609.90	223,805.81
合 计	189,609.90	223,805.81

**26. 租赁负债**

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	3,442,419.96	4,425,968.52
未确认融资费用	-121,854.34	-213,120.31
减：一年内到期的租赁负债		---
合 计	3,320,565.62	4,212,848.21

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十七)1之说明

**27. 递延收益****(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	42,258.17		42,258.17		
合 计	42,258.17		42,258.17		

**(2) 政府补助明细情况**

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
电线电缆生产线技术改造项目	42,258.17		42,258.17		与资产相关
小 计	42,258.17		42,258.17		

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

**28. 股本****(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	41,250,000.00		28,875,000.00				70,125,000.00

**(2) 其他说明**

本期股本变动情况：经第三届董事会第十三次会议以及 2021 年年度股东大会审议，以公司总股本 41,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股。分红后总股本增至 70,125,000 股。

**29. 资本公积****(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,357,788.32		144,858.59	2,212,929.73
合 计	2,357,788.32		144,858.59	2,212,929.73

**(2) 其他说明**

本期少数股东对子公司重庆永晟出资 450,000.00 元导致母公司股权被稀释等原因减少资本公积 144,858.59 元。

**30. 盈余公积****(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,670,539.43	679,738.32		6,350,277.75
合 计	5,670,539.43	679,738.32		6,350,277.75

**(2) 其他说明**

本期增加是按照母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积。

**31. 未分配利润****(1) 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	36,980,374.58	25,675,650.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		---
调整后期初未分配利润	36,980,374.58	25,675,650.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,112,399.45	12,353,670.13
减：提取法定盈余公积	679,738.32	1,048,945.56
提取任意盈余公积		---
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	28,875,000.00	
期末未分配利润	18,538,035.71	36,980,374.58

**(二) 合并利润表项目注释****1. 营业收入/营业成本****(1) 明细情况**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	211,288,900.77	181,051,083.32	163,398,322.80	133,853,414.07
其他业务收入	7,824,001.04	1,307,792.66	784,557.82	631,747.04
合 计	219,112,901.81	182,358,875.98	164,182,880.62	134,485,161.11

**(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息****1) 收入按商品或服务类型分解**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电线电缆	212,171,022.89	175,871,903.06	154,719,076.96	125,776,303.43
塑胶收入	5,651,225.86	5,179,180.26	8,679,245.84	7,964,052.57
电费收入	1,290,653.05	1,307,792.66	784,557.82	744,805.11
小 计	219,112,901.80	182,358,875.98	164,182,880.62	134,485,161.11

**2) 收入按经营地区分解**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
广东省内	77,261,860.88	65,485,568.88	80,749,122.02	67,076,241.85
广东省外	141,851,040.92	116,873,307.10	83,433,758.60	67,408,919.26
小 计	219,112,901.80	182,358,875.98	164,182,880.62	134,485,161.11

**3) 收入按商品或服务转让时间分解**

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	219,112,901.80	164,182,880.62
小 计	219,112,901.80	164,182,880.62

**2. 税金及附加**

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	215,209.30	211,620.38
教育费附加	203,052.67	126,751.94
地方教育附加	81,435.85	84,501.28

项 目	本期数	上年同期数
印花税	111,938.50	86,897.05
房产税	110,626.68	83,373.06
土地使用税	58,902.00	58,902.00
合 计	781,165.00	652,045.71

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	2,031,326.07	1,207,433.56
办公费	34,099.52	51,772.32
差旅费	92,852.90	236,284.08
折旧费	102,885.35	111,336.96
业务招待费	150,005.17	258,848.75
汽车费		496,530.84
广告及展览费	217,487.50	17,704.37
其他费用	213,026.42	243,304.78
合 计	2,841,682.93	2,623,215.66

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,197,588.67	3,244,288.17
租赁水电费	140,488.94	281,812.39
办公费	466,333.20	260,205.01
中介服务费	486,973.65	303,699.78
业务招待费	482,162.93	469,519.81
差旅费	123,757.85	302,300.19
其他费用	2,509,438.62	1,197,625.10
合 计	8,406,743.86	6,059,450.45



**5. 研发费用**

项 目	本期数	上年同期数
研发材料	4,591,125.17	4,809,445.94
职工薪酬	2,891,283.93	2,497,932.07
质检费用	838,613.89	522,751.85
折旧费用	459,355.29	792,847.29
其他费用	677,049.28	258,602.32
合 计	9,457,427.56	8,881,579.47

**6. 财务费用**

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,233,291.02	1,888,096.10
减：利息收入	4,674.02	4,640.08
汇兑损益	-252,000.43	55,142.96
银行手续费	103,172.73	90,434.75
合 计	4,079,789.30	2,029,033.73

**7. 其他收益**

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	42,258.17		
与收益相关的政府补助[注]	151,949.38	202,876.33	
合 计	194,207.55	202,876.33	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

**8. 投资收益**

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-251,677.94	-29,906.02
票据贴现息		-349,848.6
合 计	-251,677.94	-379,754.62

**9. 信用减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,042,236.15	-982,479.77
合 计	-1,042,236.15	-982,479.77

**10. 资产减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-9,125.00	
合 计	-9,125.00	

**11. 营业外收入**

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		44,175.42	
合 计		44,175.42	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

**12. 营业外支出**

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赞助支出	4,319.04	12,000.00	
其他		7,326.40	
合 计	4,319.04	19,326.40	

**13. 所得税费用****(1) 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	355,613.19	276,968.02
递延所得税费用	-2,773,203.43	30,133.08
合 计	-2,417,590.24	307,101.10

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	10,074,066.60	8,010,784.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,511,109.99	1,201,617.65
子公司适用不同税率的影响	-63,156.60	-53,412.926
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		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,398,070.19	-285,606.342
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发加计扣除	-1,467,473.44	-555,497.28
所得税费用	-2,417,590.24	307,101.10

**(三) 合并现金流量表项目注释****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	162,128.55	202,876.33
营业外收入		44,175.42
利息收入	931,882.78	4,640.08
往来款		821,312.59
票据保证金		9,020,361.07
合 计	1,094,011.33	10,093,365.49

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	3,249,122.74	4,589,788.31
票据保证金		7,610,361.07
营业外支出		19,326.40
往来款	580,489.95	
合 计	3,829,612.69	12,219,475.78

**3. 收到其他与筹资活动有关的现金****(1) 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	9,500,000.00	14,008,000.00
票据贴现		
合 计	15,773,366.16	14,008,000.00

**(2) 其他说明****4. 支付其他与筹资活动有关的现金****(1) 明细情况**

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	9,500,000.00	21,008,000.00
支付的租赁租金		661,779.90
合 计	9,500,000.00	21,669,779.90

**(2) 其他说明****5. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,491,656.84	8,010,784.35
加：资产减值准备	1,051,361.15	982,479.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,257,592.81	2,901,472.69
使用权资产折旧	892,282.58	
无形资产摊销	40,584.00	81,162.84
长期待摊费用摊销	105,928.52	102,164.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	87807.37	2,029,033.73

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失（收益以“-”号填列）	251,677.94	29,906.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,773,203.43	-31,433.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,889,077.44	-3,852,006.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,011,473.57	-22,947,199.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,775,609.60	9,743,944.31
其他	-42,258.17	
经营活动产生的现金流量净额	-11,761,511.80	-2,949,690.94
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	10,095,296.27	2,021,799.46
减：现金的期初余额	9,214,036.28	3,335,937.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	881,259.99	-1,314,137.80

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
1) 现金		9,214,036.28
其中：库存现金	45,303.05	39,692.70
可随时用于支付的银行存款	8,950,924.20	9,171,204.07
可随时用于支付的其他货币资金	1,099,069.02	3,139.51
2) 现金等价物		---
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,095,296.27	9,214,036.28

**(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额**

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	48,425,785.05	36,957,673.05
其中：支付货款	45,568,590.28	35,814,795.14
支付固定资产等长期资产购置款	2,857,194.77	1,142,877.91

**(四) 其他****1. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	4,075,276.02	票据质押
固定资产	27,791,518.18	抵押贷款
无形资产	3,000,000.00	质押贷款
合 计	34,866,794.20	

**2. 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	29,994.25	6.71	201,303.41
其中：美元	29,994.25	6.71	201,303.41
应收账款	477,210.83	6.71	3,202,752.78
其中：美元	477,210.83	6.71	3,202,752.78

**3. 政府补助****(1) 明细情况****1) 与资产相关的政府补助**

## ① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
机器人设备补贴	42,258.17		42,258.17		其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2016年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目（第三批）》资金的通知（东经信〔2018〕445号

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
小 计	42,258.17		42,258.17			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
东莞市工业和信息化局补贴	495.00	其他收益	东莞市工业和信息化局补贴
“三融合”贷款贴息补助资金	33,416.00	其他收益	东莞市科技局关于2020年第三季度科技金融产业“三融合”贷款贴息补助资金
规上企业研发投入后补助资金	116,700.00	其他收益	东莞市科学技术局2021年规上企业研发投入后补助资金
小 计	150,611.00		

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
东莞市亚冠塑胶有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00	--	同一控制下企业合并
东莞市强晟新能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00	--	设立
重庆永晟新能源科技有限公司	重庆市	重庆市	制造业	79.57	--	设立
广东合晟新能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	76.84	--	设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
重庆永晟新能源科技有限公司	22.28%	261,362.61	---	4,619,902.06
广东合晟新能源科技有限公司	23.16%	1,117,894.78	---	778,406.66

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
重庆永晟新能源科技有限公司	68,572,406.37	36,337,978.15	104,910,384.52	84,933,586.14		84,933,586.14
广东合晟新能源科技有限公司	53,441,432.98	8,361,026.68	61,802,459.66	59,365,518.25	719,120.38	60,084,638.63

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
重庆永晟新能源科技有限公司	52,940,252.03	36,519,355.07	89,459,607.10	70,353,434.63		70,353,434.63
广东合晟新能源科技有限公司	48,211,436.76	6,822,331.80	55,033,768.56	55,587,166.12		56,499,876.53

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆永晟新能源科技有限公司	50,241,894.32	420,625.92	420,625.92	
广东合晟新能源科技有限公司	64,981,253.16	3,183,929.00	3,183,929.00	

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆永晟新能源科技有限公司	52,524,371.92	407,114.37	407,114.37	-6,405,683.68
广东合晟新能源科技有限公司	10,311,029.30	1,788,764.84	1,788,764.84	-112,960.43



**(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易****1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明**

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
广东合晟新能源科技有限公司	2021-6-9	75.33%	76.84%

**2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

项 目	广东合晟新能源科技有限公司
购买成本/处置对价	450,000.00
现金	450,000.00
购买成本/处置对价合计	450,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	305,141.41
差额	144,858.59
其中：调整资本公积	144,858.59
调整盈余公积	
调整未分配利润	

**3. 其他说明****(三) 在合营企业或联营企业中的权益****1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	1,159,478.17	1,960,674.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,257,106.37	-82,876.96
其他综合收益		
综合收益总额	-1,257,106.37	-82,876.96

**七、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各

种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

**3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6、五(一)8之说明。**

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

**(1) 货币资金**

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

**(2) 应收款项**

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 23.99%（2020 年 12 月 31 日：33.78%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

**(二) 流动性风险**

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	71,114,998.70	71,114,998.70	71,114,998.70		
应付票据	6,774,572.77	6,774,572.77	6,774,572.77		
应付账款	111,406,033.55	111,406,033.55	111,406,033.55		
其他应付款	836,841.64	836,841.64	836,841.64		
小 计	190,132,446.66	190,132,446.66	190,132,446.66		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	76,936,779.62	76,936,779.62	76,936,779.62		
应付票据	1,903,823.93	1,903,823.93	1,903,823.93		
应付账款	78,081,306.58	78,081,306.58	78,081,306.58		
其他应付款	3,401,309.74	3,401,309.74	3,401,309.74		
小 计	160,323,219.87	160,323,219.87	160,323,219.87		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

##### (1) 本公司的控股股东情况

自然人名称	职位	认缴出资额	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
刘永强	董事长、总经理	47,874,550.00	68.27	68.27
张亚	子公司法定代表人	10,021,500.00	14.29	14.29

本公司的控股股东：刘永强与张亚是夫妻关系，合计持有公司 82.56%

2.本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西华缆科技有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仇伍于	子公司少数股东
程中碧	仇伍于之妻

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仇伍勤	仇伍于之兄

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江西华缆科技有限公司	采购原材料	12,338,000.03	13,719,532.18

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江西华缆科技有限公司	销售商品	1,196,227.34	410,434.90

### 2. 关联担保情况

#### 1) 本公司及子公司作为被担保方

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
刘永强、仇伍于[注]、程中碧	3,000,000	2022/6/27	2023/6/26	否
刘永强、张亚、仇伍于、程中碧	18,160,000	2021/11/4	2023/3/7	否
刘永强、张亚	49,820,000	2021/12/8	2023/3/21	否

### 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
仇伍勤	2,000,000.00	2022/3/5	2022/6/29	
拆入偿还				
仇伍勤	2,000,000.00	2022/3/5	2022/6/29	

### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	835,650.55	712,386.15

**(三) 关联方应收应付款项****1. 应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西华缆科技有限公司	839,385.40	41,969.27	61,229.28	3,061.46
小 计		839,385.40	41,969.27	61,229.28	3,061.46

**2. 应付关联方款项**

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江西华缆科技有限公司	6,756,922.28	4,663,021.88
小 计		6,756,922.28	4,663,021.88

**九、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，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****(一) 分部信息**

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

**报告分部的财务信息**

地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
广东省内	77,261,860.88	65,485,568.88
广东省外	141,851,040.92	116,873,307.10
合 计	219,112,901.8	182,358,875.98

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	92,698,591.14	100.00	3,668,126.50	3.96	89,030,464.64
合 计	92,698,591.14	100.00	3,668,126.50	3.96	89,030,464.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	70,269,795.87	100.00	2,684,277.62	3.82	67,585,518.25
合 计	70,269,795.87	100.00	2,684,277.62	3.82	67,585,518.25

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	19,859,909.39		
账龄组合	72,838,681.75	3,668,126.50	5.00
小 计	92,698,591.14	3,668,126.50	3.96

**3)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款**

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	72,719,322.27	3,668,126.50	5.00
1-2年	96,887.88	9,688.79	10.00
2-3年			
3年以上	22,471.60	22,471.60	100.00
小 计	92,698,591.14	3,668,126.50	3.96

**(2) 坏账准备变动情况****1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,684,277.62	983,848.88						3,668,126.50
合 计	2,684,277.62	983,848.88						3,668,126.50

**(3)应收账款金额前5名情况**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东合晟新能源科技有限公司	18,145,822.94	19.58	
深圳市艾比森光电股份有限公司	5,154,174.74	5.56	257,708.74
东莞富美康电器科技有限公司	4,713,815.90	5.09	235,690.80
广州万宝集团冰箱有限公司	4,701,868.04	5.07	235,093.40
大胜天成科技(惠州)有限公司	3,843,229.42	4.15	192,161.47
小 计	36,558,911.04	39.44	1,827,945.55

期末余额前5名的应收账款合计数为36,558,911.04元，占应收账款期末余额合计数的比例为39.44%，相应计提的坏账准备合计数为1,827,945.55元。

**2. 其他应收款****(1) 明细情况**

项 目	期末数	期初数
其他应收款	50,136,699.40	41,406,657.66
合 计	50,136,699.40	41,406,657.66



**(2) 明细情况**

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,146,593.91		9,894.51		50,136,699.40
合 计	50,146,593.91		9,894.51		50,136,699.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	41,438,919.41	100.00	32,261.75	0.08	41,406,657.66
合 计	41,438,919.41	100.00	32,261.75	0.08	41,406,657.66

**1) 采用组合计提坏账准备的其他应收款**

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	48,993,469.78		
应收押金保证金组合	961,434.00		
账龄组合	191,690.13	9,894.51	5.16%
其中：1年以内	185,490.13	9,274.51	5.00
1-2年	6,200.00	620.00	10.00
2-3年			
3年以上			
小 计	50,146,593.91	9,94.51	0.02

**2) 坏账准备变动情况**

## ① 明细情况

项 目	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）	
期初数	10,571.95	21,689.80		32,261.75
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,297.44			1,297.44
本期收回		-21,069.80		-21,069.80
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,274.51	620.00		9,894.51

**3)其他应收款款项性质分类情况**

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	961,434.00	1,124,406.84
应收暂付款	73,319.34	61,309.54
合并范围内关联方资金拆借	48,993,469.78	39,824,866.03
往来款	118,370.79	428,337.00
合 计	50,146,593.91	41,438,919.41

**4) 其他应收款金额前 5 名情况**

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广东新宝电器股份有限公司	押金保证金	463,600.00	1-3 年、3 年以上		
东莞市三荣物业投资有限公司	押金保证金	307,834.00	1-3 年、3 年以上		
广州万宝集团冰箱有限公司	押金保证金	100,000.00	1-3 年、3 年以上		
海信容声（扬州）冰箱有限公司	押金保证金	50,000.00	1-3 年、		
浙江力博实业股份有限公司	押金保证金	40,000.00	1-3 年、		
小 计					

**3. 长期股权投资****(1) 明细情况**

项 目	期末数			期初数		
	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	26,219,881.58		26,219,881.58	26,219,881.58	---	26,219,881.58
合 计	26,219,881.58		26,219,881.58	26,219,881.58	---	26,219,881.58

**(2) 对子公司投资**

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞市亚冠塑胶有限公司	1,219,881.58			1,219,881.58		
东莞市强晟新能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆永晟新能源科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
小 计	26,219,881.58			26,219,881.58		

**(二) 母公司利润表项目注释****1. 营业收入/营业成本****(1) 明细情况**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	140,952,202.15	124,586,494.14	116,046,944.25	99,188,888.17
其他业务收入	3,487,906.81	1,307,792.66	1,029,442.98	977,282.20
合 计	144,440,108.96	125,894,286.80	117,076,387.23	100,166,170.37

**(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息****1) 收入按商品或服务类型分解**

项 目	本期数	上年同期数
电线电缆	143,149,455.91	116,046,944.25
电费收入	1,290,653.05	1,029,442.98
小 计	144,440,108.96	117,076,387.23

**2) 收入按经营地区分解**

项 目	本期数	上年同期数
境内	130,779,456.53	104,494,052.14
境外	13,660,652.43	12,582,335.09
小 计	144,440,108.96	117,076,387.23

**3) 收入按商品或服务转让时间分解**

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	144,440,108.96	117,076,387.23
小 计	144,440,108.96	117,076,387.23

**2. 研发费用**

项 目	本期数	上年同期数
研发材料	1,932,341.50	2,191,391.03
职工薪酬	1,758,000.34	1,698,251.80
质检费用	655,890.60	439,669.75
折旧费用	250,585.65	317,266.24
其他费用	89,839.85	66,161.76
合 计	4,686,657.94	4,712,740.58

**3.投资收益**

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现息		-99,296.59
合 计		-99,296.59

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	42,258.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,319.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	37,939.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,690.87	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	32,248.26	

## 2. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.14	0.14

## 3. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,112,399.45	
非经常性损益	B	32,248.26	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,080,151.19	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	86,258,702.33	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	子公司少数股东增资对母公司权益影响增加资本公积金额	I	144,858.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	91,887,331.35	
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.12	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.12	

#### 4. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,112,399.45
非经常性损益	B	32,248.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,080,151.19
期初股份总数	D	41,250,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	28,875,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	70,125,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

##### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

东莞市永晟电线科技股份有限公司

二〇二二年八月二十二日



## 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：

公司文控中心