

浙江亘古电缆股份有限公司
2019 年-2022 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—12 页
(一) 资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 利润表·····	第 9 页
(三) 现金流量表·····	第 10 页
(四) 所有者权益变动表·····	第 11—12 页
三、财务报表附注·····	第 13—113 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕10308号

浙江亘古电缆股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江亘古电缆股份有限公司(以下简称亘古电缆公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了亘古电缆公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(二)1。

亘古电缆公司的营业收入主要来自于生产销售电线、电缆等产品。2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月，亘古电缆公司营业收入金额为人民币 125,356.48 万元、122,122.99 万元、160,457.47 万元和 72,721.85 万元。

由于营业收入是亘古电缆公司关键业绩指标之一，可能存在亘古电缆公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、经客户签收的交接单或验收单、收款记录、会计记录等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、经客户签收的交接单或验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）通过对客户实地走访等方式，了解客户向公司采购的合理性及双方交易的真实性；



(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款的减值

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（六）及五（一）4。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日，亘古电缆公司应收账款项目账面余额为人民币 40,002.64 万元、35,110.02 万元、42,637.52 万元和 58,033.55 万元，坏账准备为人民币 2,129.51 万元、1,972.27 万元、2,474.97 万元和 3,447.88 万元，账面价值为人民币 37,873.13 万元、33,137.74 万元、40,162.56 万元和 54,585.66 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价



管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款减值准备的合理性；

(6) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并以抽样方式向主要客户执行独立函证程序；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亘古电缆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

亘古电缆公司治理层（以下简称治理层）负责监督亘古电缆公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能



由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、



2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：金晨
(项目合伙人)



中国注册会计师：任歌



二〇二二年九月二十九日





资产负债表（资产）

编制单位：浙江巨古电缆股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	201	99,648,974.39	172,748,303.79	88,482,738.00	124,592,954.59
交易性金融资产	2	3,016,282.49		64,959,225.62	
衍生金融资产					
应收票据	3	1,546,358.70	7,644,007.54	2,384,078.01	9,047,621.51
应收账款	4	545,856,649.24	401,625,571.67	331,377,436.73	378,731,267.17
应收款项融资	5	4,700,000.00		9,289,938.06	2,067,660.00
预付款项	6	626,477.77	361,891.04	499,082.70	3,665,207.41
其他应收款	7	5,469,317.56	5,662,543.91	9,865,676.97	12,267,783.04
存货	8	328,836,786.40	309,459,796.38	243,671,623.79	207,642,722.87
合同资产	9	51,895,516.41	48,063,925.15	42,713,027.90	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,041,596,362.96	945,566,039.48	793,242,827.78	738,015,216.59
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	10	19,189,530.71	19,710,503.87	20,752,450.20	14,421,534.22
固定资产	11	93,503,662.36	98,483,326.65	107,138,690.20	118,133,268.25
在建工程	12	5,578,364.02	492,477.88	158,415.84	4,726,051.97
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	13	353,871.83	429,701.51		
无形资产	14	98,270,688.02	98,748,122.70	32,466,258.15	33,163,970.47
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	15	6,964,317.16	5,045,589.94	4,252,433.18	4,392,488.89
其他非流动资产	16	19,850,658.82	17,767,405.47	16,957,209.05	2,377,300.00
非流动资产合计		243,711,092.92	240,677,128.02	181,725,456.62	177,214,613.80
资产总计		1,285,307,455.88	1,186,243,167.50	974,968,284.40	915,229,830.39

法定代表人：周法建

主管会计工作的负责人：朱飞

会计机构负责人：柯丽



资产负债表(负债和所有者权益)

编制单位: 浙江亚吉电缆股份有限公司

会企01表
单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款	17	275,576,609.86	198,458,526.55	175,944,122.37	170,367,932.04
交易性金融负债	18	173,250.00			
衍生金融负债					
应付票据	19	1,350,000.00			3,000,000.00
应付账款	20	99,679,418.92	99,985,748.12	80,682,921.28	113,640,887.22
预收款项	21				3,592,054.09
合同负债	22	16,317,217.14	5,587,631.93	1,973,075.37	
应付职工薪酬	23	7,330,684.60	8,053,202.60	4,287,679.84	4,597,943.58
应交税费	24	25,686,838.95	30,112,201.39	19,667,544.67	16,318,812.61
其他应付款	25	6,268,561.71	40,084,918.20	4,974,297.54	10,365,278.35
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	26	42,106,308.68	46,117,836.22	6,020,738.10	
其他流动负债	27	938,829.48	725,771.72	256,499.80	
流动负债合计		475,427,719.34	429,125,836.73	293,806,878.97	321,882,907.89
非流动负债:					
长期借款	28	40,984,290.27	31,986,357.36	43,965,982.09	17,928,577.85
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	29	203,106.47	279,176.10		
长期应付款	30				12,759,463.54
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	31	3,446,482.20	3,658,507.03	4,028,648.23	4,933,098.01
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		44,633,878.94	35,924,040.49	47,994,630.32	35,621,139.40
负债合计		520,061,598.28	465,049,877.22	341,801,509.29	357,504,047.29
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	32	171,770,000.00	171,770,000.00	171,770,000.00	171,770,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	33	126,499,112.10	126,499,112.10	126,499,112.10	126,499,112.10
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	34	44,197,206.48	44,197,206.48	34,535,704.96	26,132,755.76
一般风险准备					
未分配利润	35	422,779,539.02	378,726,971.70	300,361,958.05	233,323,915.24
所有者权益合计		765,245,857.60	721,193,290.28	633,166,775.11	557,725,783.10
负债和所有者权益总计		1,285,307,455.88	1,186,243,167.50	974,968,284.40	915,229,830.39

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

1月15日



朱柯



朱柯



利润表

编制单位：浙江亨达利股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	1	727,218,535.82	1,604,574,666.33	1,221,229,886.03	1,253,564,789.80
减：营业成本	1	605,346,660.68	1,367,556,052.17	1,026,228,876.91	1,019,569,044.02
税金及附加	2	2,520,704.29	4,098,566.49	3,901,389.65	4,893,254.36
销售费用	3	18,659,622.51	40,425,187.78	38,663,502.64	49,612,119.37
管理费用	4	11,241,592.91	18,865,139.83	16,845,115.12	20,280,772.76
研发费用	5	20,287,728.62	48,879,232.19	40,018,417.35	42,236,295.01
财务费用	6	7,125,303.42	11,575,919.75	10,322,141.41	10,012,098.66
其中：利息费用		7,306,242.71	11,798,293.00	10,634,408.47	9,882,557.41
利息收入		271,802.85	331,581.80	351,281.53	262,221.74
加：其他收益	7	665,128.84	930,968.41	10,540,362.67	1,826,633.08
投资收益（损失以“-”号填列）	8	481,026.59	336,174.16	562,247.43	827,370.51
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		-22,186.03	-34,788.16		
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）	9	-156,967.51		40,428.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-9,630,751.34	-4,980,013.99	-2,833,740.08	-631,059.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-4,314,099.71	-2,709,371.62	2,292,578.97	-2,823,571.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12			55,787.61	51,198.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,081,260.26	106,752,325.08	95,908,107.71	106,211,776.79
加：营业外收入	13		15,825.04	100,206.77	118,571.51
减：营业外支出	14	274,940.48	1,070,406.80	480,493.80	331,439.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,806,319.78	105,697,743.32	95,527,820.68	105,998,908.63
减：所得税费用	15	4,753,752.46	9,082,728.15	11,498,328.67	12,457,986.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,052,567.32	96,615,015.17	84,029,492.01	93,540,922.27
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,052,567.32	96,615,015.17	84,029,492.01	93,540,922.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
六、综合收益总额		44,052,567.32	96,615,015.17	84,029,492.01	93,540,922.27
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.26	0.56	0.49	0.51
（二）稀释每股收益		0.26	0.56	0.49	0.51

法定代表人：

周法查



主管会计工作的负责人：

朱红



会计机构负责人：

柯春丽



现金流量表

编制单位：浙江巨古电缆股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		653,982,958.64	1,696,770,067.11	1,320,563,118.99	1,363,170,140.66
收到的税费返还		9,543,820.65			
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,668,017.64	10,777,547.08	27,063,041.79	17,276,509.57
经营活动现金流入小计		667,194,796.93	1,707,547,614.19	1,347,626,160.78	1,380,446,650.23
购买商品、接受劳务支付的现金		694,056,175.35	1,585,974,031.58	1,200,278,552.69	1,211,971,604.46
支付给职工以及为职工支付的现金		17,399,471.30	29,970,529.35	30,268,833.47	32,509,167.47
支付的各项税费		35,675,763.22	26,215,816.83	31,384,833.23	35,128,695.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	25,889,753.48	38,193,461.84	50,474,955.27	49,643,692.26
经营活动现金流出小计		773,021,163.35	1,680,353,839.60	1,312,407,174.66	1,329,253,159.37
经营活动产生的现金流量净额		-105,826,366.42	27,193,774.59	35,218,986.12	51,193,490.86
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		503,212.62	410,509.98	626,747.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				253,309.73	515,400.00
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	3	66,459,620.75	377,350,000.00	338,120,000.00	827,370.51
投资活动现金流入小计		66,962,833.37	377,760,509.98	339,000,057.16	1,342,770.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,646,280.09	38,303,192.63	6,090,445.29	10,403,900.00
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	4	70,933,010.75	313,350,000.00	402,120,000.00	2,547,711.00
投资活动现金流出小计		111,579,290.84	351,653,192.63	408,210,445.29	12,951,611.00
投资活动产生的现金流量净额		-44,616,457.47	26,107,317.35	-69,210,388.13	-11,608,840.49
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		160,500,000.00	270,390,000.00	331,580,000.00	272,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5				1,720,340.49
筹资活动现金流入小计		160,500,000.00	270,390,000.00	331,580,000.00	274,420,340.49
偿还债务支付的现金		79,000,000.00	213,670,000.00	300,100,000.00	237,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,902,052.24	20,190,443.15	18,348,039.38	9,127,254.13
支付其他与筹资活动有关的现金	6	75,771.42	6,260,274.25	7,479,999.96	7,479,999.96
筹资活动现金流出小计		85,977,823.66	240,120,717.40	325,928,039.34	254,177,254.09
筹资活动产生的现金流量净额		74,522,176.34	30,269,282.60	5,651,960.66	20,243,086.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-75,920,647.55	83,370,374.54	-28,339,441.35	59,827,736.77
加：期初现金及现金等价物余额		167,195,316.07	83,824,941.53	112,164,382.88	52,336,646.11
六、期末现金及现金等价物余额		91,274,668.52	167,195,316.07	83,824,941.53	112,164,382.88

法定代表人：

邵建



主管会计工作的负责人：

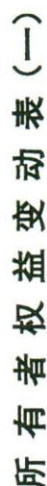
朱红



会计机构负责人：

柯春





单位：人民币元

日期	2022年1-6月								2021年度							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	171,770,000.00	126,499,112.10				44,197,206.48	378,726,971.70	721,193,290.28	171,770,000.00	126,499,112.10				34,535,704.96	300,361,958.05	633,166,775.11
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	171,770,000.00	126,499,112.10				44,197,206.48	378,726,971.70	721,193,290.28	171,770,000.00	126,499,112.10				34,535,704.96	300,361,958.05	633,166,775.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积									9,661,501.52					9,661,501.52	-18,250,001.52	-8,588,500.00
2. 对所有者（或股东）的分配									9,661,501.52					9,661,501.52	-9,661,501.52	
3. 其他															-8,588,500.00	-8,588,500.00
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	171,770,000.00	126,499,112.10				44,197,206.48	422,779,539.02	705,245,857.60	171,770,000.00	126,499,112.10				44,197,206.48	379,756,971.70	721,193,290.28

柯春
麗印

紅印飛來

设计工作的负责人: 朱建

第 11 页 共 113 页

法印圖書

周方量

浙江亘古电缆股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江亘古电缆股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江亘古电缆有限公司（以下简称亘古有限）。亘古电缆系由周法查与美国美华股份有限公司投资设立的中外合资经营企业，于 2002 年 9 月 16 日取得浙江省人民政府颁发的外经贸浙府资台字（2002）00437 号批准证书。亘古有限以 2014 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 9 月 16 日在台州市工商行政管理局办妥登记手续。公司总部位于浙江省临海市，现持有统一社会信用代码为 91331000742935390H 的营业执照，注册资本 17,177 万元，股份总数 17,177 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 3 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为电线、电缆制造；技术进出口；货物进出口；建设工程设计；各类工程建设活动；电力设施承装、承修、承试（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表业经公司 2022 年 9 月 29 日第三届第九次董事会批准对外报出。

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

第 13 页 共 113 页

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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 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）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。

（六）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的利得或损失, 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。

对于租赁应收款、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。

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列示的账面价值；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并采用三阶段模型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——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，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

(3) 采用简化计量方法，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	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，编制应收商业承兑汇票、应收账款、合同资产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——账龄组合		
合同资产——账龄组合		

2) 应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合、合同资产——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	应收账款和应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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。

（七）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。

(八) 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。

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。

（九）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十）固定资产

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

（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	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子及办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00

2. 2019 年度和 2020 年度

（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	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子及办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三）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	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）收入

1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

（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。

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

公司主要生产和销售电线、电缆等产品,且均为内销,该业务属于在某一时点履行的履约义务,公司将产品运送至合同约定交货地点,在下列时点确认收入:

1) 客户验收确认收入:销售商品需要验收的,在货物送达对方并经客户验收合格或在合同约定的时间内未提出质量异议、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 客户签收确认收入:销售商品不需要验收的,在货物送达对方并由客户确认签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;③ 收入的金额能够可靠地计量;④ 相关的经济利益很可能流入;⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要生产和销售电线、电缆等产品,且均为内销,公司将产品运送至合同约定交货地点,在下列时点确认收入:

1) 客户验收确认收入:销售商品需要验收的,在货物送达对方并经客户验收合格或在合同约定的时间内未提出质量异议、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 客户签收确认收入:销售商品不需要验收的,在货物送达对方并由客户确认签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

（二十二）租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

（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

在租赁期开始日，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。

1) 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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以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。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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	5%、9%、10%、13%、16%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%

[注]根据财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%、10%税率的，税率调整为 13%、9%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局 浙江省退役军人事务厅关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收优惠政策的通知》(浙财税政〔2019〕7 号)，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税优惠。本公司 2019 年享受此税收优惠。

2. 土地使用税

根据《浙江省人民政府办公厅关于浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》(浙政办发〔2018〕99 号)号有关规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，A 类企业城镇土地使用税减免 100%。本公司 2019 年享受该项税收优惠。

根据《临海市人民政府办公室关于调整城镇土地使用税分类分档差别化减免政策的通知》(临政办发〔2018〕166 号)有关规定，A 类企业城镇土地使用税减免 100%。本公司 2020-2021 年享受该项税收优惠。

3. 企业所得税

2019 年 12 月 4 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局和浙江省税务局联合认定公司为高新技术企业，取得编号为 GR201933004346 的高新技术企业证书，证书有效期为 3 年，2019 至 2021 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。截止 2022 年 6 月 30 日，高新技术企业证书尚在重新认定中，2022 年 1-6 月暂按 15% 税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	10,152.99	30,678.62	53.53	532.24
银行存款	88,252,172.13	167,125,631.76	82,906,090.54	112,163,850.64
其他货币资金	11,386,649.27	5,591,993.41	5,576,593.93	12,428,571.71
合 计	99,648,974.39	172,748,303.79	88,482,738.00	124,592,954.59

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保函保证金	5,549,782.77	5,552,281.63	5,575,889.99	10,928,571.71
保函保证金利息	1,133.10	706.09	703.94	
银行承兑汇票保证金	1,350,000.00			1,500,000.00
期货保证金	1,473,390.00			
小 计	8,374,305.87	5,552,987.72	5,576,593.93	12,428,571.71

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	3,016,282.49		64,959,225.62	
其中：债务工具投资			919,677.96	
银行理财	3,016,282.49		64,039,547.66	

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	3, 016, 282. 49		64, 959, 225. 62	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 627, 746. 00	100. 00	81, 387. 30	5. 00	1, 546, 358. 70
其中：商业承兑汇票	1, 627, 746. 00	100. 00	81, 387. 30	5. 00	1, 546, 358. 70
合 计	1, 627, 746. 00	100. 00	81, 387. 30	5. 00	1, 546, 358. 70

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8, 046, 323. 73	100. 00	402, 316. 19	5. 00	7, 644, 007. 54
其中：商业承兑汇票	8, 046, 323. 73	100. 00	402, 316. 19	5. 00	7, 644, 007. 54
合 计	8, 046, 323. 73	100. 00	402, 316. 19	5. 00	7, 644, 007. 54

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 509, 555. 80	100. 00	125, 477. 79	5. 00	2, 384, 078. 01
其中：商业承兑汇票	2, 509, 555. 80	100. 00	125, 477. 79	5. 00	2, 384, 078. 01
合 计	2, 509, 555. 80	100. 00	125, 477. 79	5. 00	2, 384, 078. 01

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,523,812.12	100.00	476,190.61	5.00	9,047,621.51
其中：商业承兑汇票	9,523,812.12	100.00	476,190.61	5.00	9,047,621.51
合 计	9,523,812.12	100.00	476,190.61	5.00	9,047,621.51

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
1 年以内	1,627,746.00	81,387.30	5.00	8,046,323.73	402,316.19	5.00
小 计	1,627,746.00	81,387.30	5.00	8,046,323.73	402,316.19	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
1 年以内	2,509,555.80	125,477.79	5.00	9,523,812.12	476,190.61	5.00
小 计	2,509,555.80	125,477.79	5.00	9,523,812.12	476,190.61	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

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	402,316.19	-320,928.89						81,387.30
合 计	402,316.19	-320,928.89						81,387.30

2) 2021 年度

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	125,477.79	276,838.40						402,316.19
合 计	125,477.79	276,838.40						402,316.19

3) 2020 年度

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	476,190.61	-350,712.82						125,477.79
合 计	476,190.61	-350,712.82						125,477.79

4) 2019 年度

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	912,520.96	-436,330.35						476,190.61
合 计	912,520.96	-436,330.35						476,190.61

(3) 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	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		2,238,454.94
小 计		2,238,454.94

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	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	1,526,068.60	0.26	1,526,068.60	100.00	
按组合计提坏账准备	578,809,403.50	99.74	32,952,754.26	5.69	545,856,649.24
合 计	580,335,472.10	100.00	34,478,822.86	5.94	545,856,649.24

(续上表)

种 类	2021.12.31		
	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	1,526,068.60	0.36	1,526,068.60	100.00	
按组合计提坏账准备	424,849,159.30	99.64	23,223,587.63	5.47	401,625,571.67
合 计	426,375,227.90	100.00	24,749,656.23	5.80	401,625,571.67

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	351,100,167.25	100.00	19,722,730.52	5.62	331,377,436.73
合 计	351,100,167.25	100.00	19,722,730.52	5.62	331,377,436.73

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	400,026,392.34	100.00	21,295,125.17	5.32	378,731,267.17
合 计	400,026,392.34	100.00	21,295,125.17	5.32	378,731,267.17

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
嘉兴全鑫电力设备有限公司	1,526,068.60	1,526,068.60	100.00	法院强制执行,但客户无可执行财产,预期无法收回
小 计	1,526,068.60	1,526,068.60	100.00	

2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉兴全鑫电力设备有限公司	1,526,068.60	1,526,068.60	100.00	法院强制执行,但客户无可执行财产,预期无法收回
小 计	1,526,068.60	1,526,068.60	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	523,651,355.30	26,182,567.77	5.00	404,331,881.15	20,216,594.06	5.00
1-2 年	50,735,814.47	5,073,581.45	10.00	17,250,288.87	1,725,028.89	10.00
2-3 年	2,774,678.09	832,403.43	30.00	1,892,358.13	567,707.44	30.00
3-4 年	1,548,731.90	774,365.95	50.00	1,320,747.83	660,373.92	50.00
4-5 年	44,940.42	35,952.34	80.00			
5 年以上	53,883.32	53,883.32	100.00	53,883.32	53,883.32	100.00
小 计	578,809,403.50	32,952,754.26	5.69	424,849,159.30	23,223,587.63	5.47

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	337,077,023.25	16,853,851.16	5.00	383,919,939.43	19,195,996.97	5.00
1-2 年	8,364,878.71	836,487.87	10.00	14,104,130.03	1,410,413.00	10.00
2-3 年	4,064,530.77	1,219,359.23	30.00	1,562,231.20	468,669.36	30.00
3-4 年	1,539,851.20	769,925.60	50.00	440,091.68	220,045.84	50.00
4-5 年	53,883.32	43,106.66	80.00			
5 年以上						
小 计	351,100,167.25	19,722,730.52	5.62	400,026,392.34	21,295,125.17	5.32

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	523,651,355.30	404,331,881.15	337,077,023.25	383,919,939.43

账 龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1-2 年	50,735,814.47	17,250,288.87	8,364,878.71	14,104,130.03
2-3 年	2,774,678.09	1,892,358.13	4,064,530.77	1,562,231.20
3-4 年	1,548,731.90	1,320,747.83	1,539,851.20	440,091.68
4-5 年	1,571,009.02	1,526,068.60	53,883.32	
5 年以上	53,883.32	53,883.32		
合 计	580,335,472.10	426,375,227.90	351,100,167.25	400,026,392.34

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

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	
单项计提坏账准备	1,526,068.60							1,526,068.60
按组合计提坏账准备	23,223,587.63	9,740,327.06				11,160.43		32,952,754.26
合 计	24,749,656.23	9,740,327.06				11,160.43		34,478,822.86

2) 2021 年度

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	
单项计提坏账准备		1,526,068.60						1,526,068.60
按组合计提坏账准备	19,722,730.52	3,500,857.11						23,223,587.63
合 计	19,722,730.52	5,026,925.71						24,749,656.23

3) 2020 年度

项 目	期初数[注]	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	16,661,793.25	3,047,387.86	13,549.41					19,722,730.52
合 计	16,661,793.25	3,047,387.86	13,549.41					19,722,730.52

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(二)之

说明

4) 2019 年度

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	20,492,285.68	802,839.49						21,295,125.17
合 计	20,492,285.68	802,839.49						21,295,125.17

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网智联电商有限公司	86,470,407.46	14.90	4,323,520.37
国网电商科技有限公司	65,398,955.79	11.27	3,833,585.70
合肥电力安装有限公司	40,577,557.35	6.99	2,028,877.87
嘉兴恒创电力集团有限公司	40,178,315.26	6.92	2,008,915.76
国网浙江省电力有限公司	37,701,555.45	6.50	1,936,266.93
小 计	270,326,791.31	46.58	14,131,166.63

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网电商科技有限公司	60,681,439.99	14.23	3,034,072.00
嘉兴恒创电力集团有限公司	33,037,839.89	7.75	1,651,891.99
合肥电力安装有限公司	29,335,777.16	6.88	1,466,788.86
国网山西省电力公司	23,747,366.85	5.57	1,187,368.34
国网重庆市电力公司	18,737,199.68	4.39	936,859.98
小 计	165,539,623.57	38.82	8,276,981.17

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网电商科技有限公司	66,550,818.92	18.95	3,327,540.94
国网江苏省电力有限公司	61,953,879.43	17.65	3,097,693.97
嘉兴恒创电力集团有限公司	26,897,454.87	7.66	1,344,872.74
国网浙江省电力有限公司	20,002,945.96	5.70	1,040,559.79

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波永耀电力投资集团有限公司	10,954,208.03	3.12	547,710.40
小 计	186,359,307.21	53.08	9,358,377.84

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网电商科技有限公司	34,083,716.99	8.52	1,704,185.85
国网江苏省电力有限公司	32,894,329.90	8.22	1,644,716.50
临海市电力实业有限公司	26,706,911.65	6.68	1,363,088.26
国网安徽省电力有限公司	25,837,205.95	6.46	1,291,860.30
国网山东省电力公司	25,205,099.06	6.30	1,260,254.95
小 计	144,727,263.55	36.18	7,264,105.86

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款	6,343,815.80	-22,186.03	不附追索权的应收账款保理
小 计	6,343,815.80	-22,186.03	

2) 2021 年度

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款	16,862,009.07	-34,788.16	不附追索权的应收账款保理
小 计	16,862,009.07	-34,788.16	

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	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	4,700,000.00			
合 计	4,700,000.00			

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	9,289,938.06		2,067,660.00	
合 计	9,289,938.06		2,067,660.00	

(2) 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	终止确认金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	21,296,817.28	17,609,444.54	3,000,000.00	12,951,772.60
小 计	21,296,817.28	17,609,444.54	3,000,000.00	12,951,772.60

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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	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	626,477.77	100.00		626,477.77	352,591.04	97.43		352,591.04
1-2 年					7,800.00	2.16		7,800.00
2-3 年								
3 年以上					1,500.00	0.41		1,500.00
合 计	626,477.77	100.00		626,477.77	361,891.04	100.00		361,891.04

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	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	488,982.70	97.98		488,982.70	3,538,192.41	96.54		3,538,192.41
1-2 年	7,000.00	1.40		7,000.00	125,515.00	3.42		125,515.00
2-3 年	1,600.00	0.32		1,600.00	1,500.00	0.04		1,500.00
3 年以上	1,500.00	0.30		1,500.00				

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	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
合 计	499,082.70	100.00		499,082.70	3,665,207.41	100.00		3,665,207.41

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
国网汇通全财(北京)信息科技有限公司	200,000.00	31.92
浙江宝嵘建设股份有限公司	150,403.21	24.01
浙江永达电力科技有限公司	148,491.60	23.70
巩义市恒星金属制品有限公司	28,394.67	4.53
大连北方互感器集团有限公司	16,500.00	2.63
小 计	543,789.48	86.79

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
铭越电缆有限公司	265,707.04	73.42
常州明迪机械有限公司	15,600.00	4.31
余姚市益翔机械部件有限公司	15,370.00	4.25
德阳佳诚环保科技有限公司	15,110.00	4.18
江苏苏丰机械科技有限公司	15,000.00	4.14
小 计	326,787.04	90.30

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
上海起帆电缆股份有限公司	129,422.52	25.93
青岛金源祥机械科技有限公司	72,300.00	14.49
德阳庆达装备科技有限公司	61,700.00	12.36
无锡嘉钠机械制造有限公司	43,200.00	8.66
余姚市益翔机械部件有限公司	40,445.00	8.10
小 计	347,067.52	69.54

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
沈阳古河电缆有限公司	1,790,000.00	48.84
无锡市天通铜材有限公司	932,317.33	25.44
浙江永达电力科技有限公司	325,250.00	8.87
宁波帝鸿商贸有限公司	292,950.00	7.99
江阴市城区昊宇网络技术开发工作室	144,000.00	3.93
小 计	3,484,517.33	95.07

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,856,667.08	100.00	1,387,349.52	20.23	5,469,317.56
合 计	6,856,667.08	100.00	1,387,349.52	20.23	5,469,317.56

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,838,540.26	100.00	1,175,996.35	17.20	5,662,543.91
合 计	6,838,540.26	100.00	1,175,996.35	17.20	5,662,543.91

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,365,423.44	100.00	1,499,746.47	13.20	9,865,676.97
合 计	11,365,423.44	100.00	1,499,746.47	13.20	9,865,676.97

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,630,464.47	100.00	1,362,681.43	10.00	12,267,783.04
合 计	13,630,464.47	100.00	1,362,681.43	10.00	12,267,783.04

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,075,694.43	203,784.72	5.00	3,755,218.90	187,760.95	5.00
1-2 年	240,635.00	24,063.50	10.00	359,805.00	35,980.50	10.00
2-3 年	678,337.65	203,501.30	30.00	2,172,516.36	651,754.90	30.00
3-4 年	1,812,000.00	906,000.00	50.00	501,000.00	250,500.00	50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	6,856,667.08	1,387,349.52	20.23	6,838,540.26	1,175,996.35	17.20

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,755,211.38	237,760.57	5.00	7,714,365.59	385,718.28	5.00
1-2 年	3,880,388.59	388,038.86	10.00	4,425,220.47	442,522.05	10.00
2-3 年	2,579,823.47	773,947.04	30.00	1,229,990.51	368,997.15	30.00
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50.00	190,887.90	95,443.95	50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00	70,000.00	70,000.00	100.00

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	11,365,423.44	1,499,746.47	13.20	13,630,464.47	1,362,681.43	10.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

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	187,760.95	35,980.50	952,254.90	1,175,996.35
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,031.75	12,031.75		
--转入第三阶段		-67,833.77	67,833.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,055.52	43,885.02	139,412.63	211,353.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	203,784.72	24,063.50	1,159,501.30	1,387,349.52

2) 2021 年度

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	237,760.57	388,038.86	873,947.04	1,499,746.47
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-17,990.25	17,990.25		
--转入第三阶段		-217,251.64	217,251.64	
--转回第二阶段				

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)	
—转回第一阶段				
本期计提	-32,009.37	-152,796.97	-138,943.78	-323,750.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	187,760.95	35,980.50	952,254.90	1,175,996.35

3) 2020 年度

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	385,718.28	442,522.05	534,441.10	1,362,681.43
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-194,019.43	194,019.43		
—转入第三阶段		-257,982.35	257,982.35	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	46,061.72	9,479.73	81,523.59	137,065.04
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	237,760.57	388,038.86	873,947.04	1,499,746.47

4) 2019 年度

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)	

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	627,321.57	190,313.81	280,495.47	1,098,130.85
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-221,261.02	221,261.02		
--转入第三阶段		-122,999.05	122,999.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-20,342.27	153,946.27	130,946.58	264,550.58
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	385,718.28	442,522.05	534,441.10	1,362,681.43

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
投标保证金	4,375,738.00	4,156,894.00	6,135,975.00	6,315,317.00
履约保证金	1,463,573.38	2,324,068.01	4,731,240.71	6,978,839.47
应收暂付款	692,487.70	169,710.25	276,076.51	202,308.00
押金	324,868.00	187,868.00	222,131.22	134,000.00
合 计	6,856,667.08	6,838,540.26	11,365,423.44	13,630,464.47

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

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
国网浙江浙电招 标咨询有限公司	投标保证金	1,000,000.00	3-4 年	14.58	500,000.00
国网天津市电力 公司	履约保证金	566,516.36	2-3 年	8.26	169,954.91
合肥电力安装有限 公司庐江分公	履约保证金	511,032.98	1 年以内	7.45	25,551.65

司					
宁波送变电建设有限公司甬城配电网建设分公司	投标保证金	500,000.00	3-4 年	7.29	250,000.00
福建裕正工程招标有限公司	投标保证金	460,000.00	1 年以内	6.71	23,000.00
小 计		3,037,549.34		44.29	968,506.56

2) 2021 年 12 月 31 日

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
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	1,000,000.00	2-3 年	14.62	300,000.00
厦门利德集团有限公司	履约保证金	862,517.75	1 年以内	12.61	43,125.89
国网天津市电力公司	履约保证金	566,516.36	2-3 年	8.28	169,954.91
福建裕正工程招标有限公司	投标保证金	520,000.00	1 年以内	7.60	26,000.00
宁波送变电建设有限公司甬城配电网建设分公司	投标保证金	500,000.00	3-4 年	7.31	250,000.00
小 计		3,449,034.11		50.42	789,080.80

3) 2020 年 12 月 31 日

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
厦门利德集团有限公司	履约保证金	64,028.65	1 年以内	0.56	3,201.43
		1,611,872.23	1-2 年	14.18	161,187.22
君创国际融资租赁有限公司	履约保证金	1,400,000.00	2-3 年	12.32	420,000.00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1-2 年	8.80	100,000.00
福建裕正工程招标有限公司	投标保证金	900,000.00	1 年以内	7.92	45,000.00
江西赣源电力工程咨询有限公司	投标保证金	700,322.00	1 年以内	6.16	35,016.10
小 计		5,676,222.88		49.94	764,404.75

4) 2019 年 12 月 31 日

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
------	------	------	----	-----------------	------

嘉兴恒创电力集团公司恒创物资分公司	履约保证金	1,571,100.00	1-2 年	11.53	157,110.00
		198,000.00	2-3 年	1.45	59,400.00
厦门利德集团有限公司	履约保证金	1,611,872.23	1 年以内	11.83	80,593.61
君创国际融资租赁有限公司	履约保证金	1,400,000.00	1-2 年	10.27	140,000.00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.34	50,000.00
国网福建省电力有限公司	履约保证金	585,639.51	2-3 年	4.30	175,691.85
		190,887.90	3-4 年	1.40	95,443.95
小 计		6,557,499.64		48.12	758,239.41

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	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	23,959,248.76	25,434.14	23,933,814.62	13,796,901.72	55,487.47	13,741,414.25
在产品	141,438,423.12		141,438,423.12	111,155,086.39		111,155,086.39
库存商品	105,301,488.54	6,057,966.25	99,243,522.29	85,628,620.18	2,760,648.60	82,867,971.58
发出商品	64,359,871.53	138,845.16	64,221,026.37	101,959,101.10	263,776.94	101,695,324.16
合 计	335,059,031.95	6,222,245.55	328,836,786.40	312,539,709.39	3,079,913.01	309,459,796.38

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	23,217,106.09	52,367.05	23,164,739.04	22,122,028.98	126,972.31	21,995,056.67
在产品	81,048,323.11		81,048,323.11	69,945,216.11		69,945,216.11
库存商品	65,617,864.04	1,998,588.36	63,619,275.68	53,480,604.54	3,773,724.87	49,706,879.67
发出商品	75,839,285.96		75,839,285.96	65,995,570.42		65,995,570.42
合 计	245,722,579.20	2,050,955.41	243,671,623.79	211,543,420.05	3,900,697.18	207,642,722.87

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,487.47			30,053.33		25,434.14
库存商品	2,760,648.60	5,788,275.71		2,490,958.06		6,057,966.25
发出商品	263,776.94	92,086.34		217,018.12		138,845.16
合 计	3,079,913.01	5,880,362.05		2,738,029.51		6,222,245.55

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	52,367.05	55,341.94		52,221.52		55,487.47
库存商品	1,998,588.36	2,060,213.14		1,298,152.90		2,760,648.60
发出商品		263,776.94				263,776.94
合 计	2,050,955.41	2,379,332.02		1,350,374.42		3,079,913.01

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	126,972.31	45,371.17		119,976.43		52,367.05
库存商品	3,773,724.87	1,173,050.67		2,948,187.18		1,998,588.36
合 计	3,900,697.18	1,218,421.84		3,068,163.61		2,050,955.41

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		126,972.31				126,972.31
库存商品	2,827,656.62	2,696,599.28		1,750,531.03		3,773,724.87
合 计	2,827,656.62	2,823,571.59		1,750,531.03		3,900,697.18

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

2019 年度-2022 年 1-6 月

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用、售出、报废

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
	费后的金额确定可变现净值		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用、售出、报废
发出商品	相关产成品订单售价减去销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用、售出、报废

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	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	54,896,097.54	3,000,581.13	51,895,516.41	50,941,871.55	2,877,946.40	48,063,925.15
合 计	54,896,097.54	3,000,581.13	51,895,516.41	50,941,871.55	2,877,946.40	48,063,925.15

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	45,063,037.57	2,350,009.67	42,713,027.90
合 计	45,063,037.57	2,350,009.67	42,713,027.90

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

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	2,877,946.40	122,634.73					3,000,581.13
合 计	2,877,946.40	122,634.73					3,000,581.13

② 2021 年度

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	2,350,009.67	527,936.73					2,877,946.40

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	
合 计	2,350,009.67	527,936.73					2,877,946.40

③ 2020 年度

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	4,509,355.49	-2,159,345.82					2,350,009.67
合 计	4,509,355.49	-2,159,345.82					2,350,009.67

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,863,111.66	2,493,155.59	5.00	44,324,814.93	2,216,240.74	5.00
1-2 年	5,012,351.12	501,235.11	10.00	6,617,056.62	661,705.66	10.00
2-3 年	20,634.76	6,190.43	30.00			
小 计	54,896,097.54	3,000,581.13	5.47	50,941,871.55	2,877,946.40	5.65

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,165,941.69	2,158,297.09	5.00
1-2 年	1,887,080.91	188,708.09	10.00
2-3 年	10,014.97	3,004.49	30.00
小 计	45,063,037.57	2,350,009.67	5.21

10. 投资性房地产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	23,154,362.17	23,154,362.17
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	23,154,362.17	23,154,362.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,443,858.30	3,443,858.30
本期增加金额	520,973.16	520,973.16
1) 计提	520,973.16	520,973.16
本期减少金额		
期末数	3,964,831.46	3,964,831.46
账面价值		
期末账面价值	19,189,530.71	19,189,530.71
期初账面价值	19,710,503.87	19,710,503.87

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	23,154,362.17	23,154,362.17
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	23,154,362.17	23,154,362.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,401,911.97	2,401,911.97
本期增加金额	1,041,946.33	1,041,946.33
1) 计提	1,041,946.33	1,041,946.33
本期减少金额		
期末数	3,443,858.30	3,443,858.30
账面价值		
期末账面价值	19,710,503.87	19,710,503.87

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	20,752,450.20	20,752,450.20

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	15,342,069.67	15,342,069.67
本期增加金额	7,812,292.50	7,812,292.50
1) 固定资产转入	7,812,292.50	7,812,292.50
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	23,154,362.17	23,154,362.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	920,535.45	920,535.45
本期增加金额	1,481,376.52	1,481,376.52
1) 固定资产转入	585,922.00	585,922.00
2) 计提	895,454.52	895,454.52
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,401,911.97	2,401,911.97
账面价值		
期末账面价值	20,752,450.20	20,752,450.20
期初账面价值	14,421,534.22	14,421,534.22

(4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	15,342,069.67	15,342,069.67
本期增加金额		
本期减少金额		

期末数	15,342,069.67	15,342,069.67
累计折旧和累计摊销		
期初数	230,142.32	230,142.32
本期增加金额	690,393.13	690,393.13
1) 计提	690,393.13	690,393.13
本期减少金额		
期末数	920,535.45	920,535.45
账面价值		
期末账面价值	14,421,534.22	14,421,534.22
期初账面价值	15,111,927.35	15,111,927.35

11. 固定资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	110,589,090.05	90,540,603.21	2,806,328.88	3,804,325.77	207,740,347.91
本期增加金额		1,083,539.84	103,539.82	5,132.74	1,192,212.40
1) 购置		1,083,539.84	103,539.82	5,132.74	1,192,212.40
本期减少金额		49,572.65			49,572.65
1) 处置或报废		49,572.65			49,572.65
期末数	110,589,090.05	91,574,570.40	2,909,868.70	3,809,458.51	208,882,987.66
累计折旧					
期初数	49,358,715.66	55,453,648.05	1,717,577.77	2,727,079.78	109,257,021.26
本期增加金额	2,488,254.66	3,429,804.40	120,877.59	102,700.47	6,141,637.12
1) 计提	2,488,254.66	3,429,804.40	120,877.59	102,700.47	6,141,637.12
本期减少金额		19,333.08			19,333.08
1) 处置或报废		19,333.08			19,333.08
期末数	51,846,970.32	58,864,119.37	1,838,455.36	2,829,780.25	115,379,325.30
账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
期末账面价值	58,742,119.73	32,710,451.03	1,071,413.34	979,678.26	93,503,662.36
期初账面价值	61,230,374.39	35,086,955.16	1,088,751.11	1,077,245.99	98,483,326.65

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	110,589,090.05	78,137,268.57	2,632,093.63	3,682,954.09	195,041,406.34
本期增加金额		14,467,027.57	311,681.40	121,371.68	14,900,080.65
1) 购置		3,516,736.65	311,681.40	121,371.68	3,949,789.73
2) 在建工程转入		712,512.00			712,512.00
3) 使用权资产转入		10,237,778.92			10,237,778.92
本期减少金额		2,063,692.93	137,446.15		2,201,139.08
1) 处置或报废		2,063,692.93	137,446.15		2,201,139.08
期末数	110,589,090.05	90,540,603.21	2,806,328.88	3,804,325.77	207,740,347.91
累计折旧					
期初数	44,382,206.35	51,396,866.27	1,620,311.72	2,526,218.67	99,925,603.01
本期增加金额	4,976,509.31	5,914,105.42	220,967.58	200,861.11	11,312,443.42
1) 计提	4,976,509.31	5,914,105.42	220,967.58	200,861.11	11,312,443.42
本期减少金额		1,857,323.64	123,701.53		1,981,025.17
1) 处置或报废		1,857,323.64	123,701.53		1,981,025.17
期末数	49,358,715.66	55,453,648.05	1,717,577.77	2,727,079.78	109,257,021.26
账面价值					
期末账面价值	61,230,374.39	35,086,955.16	1,088,751.11	1,077,245.99	98,483,326.65
期初账面价值[注]	66,206,883.70	26,740,402.30	1,011,781.91	1,156,735.42	95,115,803.33

[注] 2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(三)

之说明

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----

账面原值					
期初数	118,401,382.55	91,594,092.44	2,338,486.99	2,954,395.55	215,288,357.53
本期增加金额		8,467,147.13	466,256.64	728,558.54	9,661,962.31
1) 购置		1,912,748.28	466,256.64	375,250.64	2,754,255.56
2) 在建工程转入		6,554,398.85		353,307.90	6,907,706.75
本期减少金额	7,812,292.50	1,923,971.00	172,650.00		9,908,913.50
1) 处置或报废		1,923,971.00	172,650.00		2,096,621.00
2) 转入投资性房地产	7,812,292.50				7,812,292.50
期末数	110,589,090.05	98,137,268.57	2,632,093.63	3,682,954.09	215,041,406.34
累计折旧					
期初数	39,845,127.23	53,223,727.48	1,648,002.06	2,438,232.51	97,155,089.28
本期增加金额	5,123,001.12	7,881,825.82	127,694.66	87,986.16	13,220,507.76
1) 计提	5,123,001.12	7,881,825.82	127,694.66	87,986.16	13,220,507.76
本期减少金额	585,922.00	1,731,573.90	155,385.00		2,472,880.90
1) 处置或报废		1,731,573.90	155,385.00		1,886,958.90
2) 转入投资性房地产	585,922.00				585,922.00
期末数	44,382,206.35	59,373,979.40	1,620,311.72	2,526,218.67	107,902,716.14
账面价值					
期末账面价值	66,206,883.70	38,763,289.17	1,011,781.91	1,156,735.42	107,138,690.20
期初账面价值	78,556,255.32	38,370,364.96	690,484.93	516,163.04	118,133,268.25

(4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	118,401,382.55	88,396,452.48	2,946,887.51	2,806,105.79	212,550,828.33
本期增加金额		3,288,516.05	474,132.10	148,289.76	3,910,937.91
1) 购置		1,421,997.50	141,327.43	148,289.76	1,711,614.69
2) 在建工程转入		1,866,518.55	332,804.67		2,199,323.22
本期减少金额		90,876.09	1,082,532.62		1,173,408.71

1) 处置或报废		90,876.09	1,082,532.62		1,173,408.71
期末数	118,401,382.55	91,594,092.44	2,338,486.99	2,954,395.55	215,288,357.53
累计折旧					
期初数	34,517,064.72	45,256,080.61	2,158,596.43	2,372,234.22	84,303,975.98
本期增加金额	5,328,062.51	8,049,435.35	172,119.26	65,998.29	13,615,615.41
1) 计提	5,328,062.51	8,049,435.35	172,119.26	65,998.29	13,615,615.41
本期减少金额		81,788.48	682,713.63		764,502.11
1) 处置或报废		81,788.48	682,713.63		764,502.11
期末数	39,845,127.23	53,223,727.48	1,648,002.06	2,438,232.51	97,155,089.28
账面价值					
期末账面价值	78,556,255.32	38,370,364.96	690,484.93	516,163.04	118,133,268.25
期初账面价值	83,884,317.83	43,140,371.87	788,291.08	433,871.57	128,246,852.35

(2) 融资租入固定资产

1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	20,000,000.00	7,977,113.13		12,022,886.87
小 计	20,000,000.00	7,977,113.13		12,022,886.87

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	20,000,000.00	4,558,394.60		15,441,605.40
小 计	20,000,000.00	4,558,394.60		15,441,605.40

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电线电缆生产基地及研发中心建设项目一期土建工程	5,578,364.02		5,578,364.02			
软件开发				492,477.88		492,477.88

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备						
合 计	5, 578, 364. 02		5, 578, 364. 02	492, 477. 88		492, 477. 88

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电线电缆生产基地及研发中心建设项目一期土建工程						
软件开发	158, 415. 84		158, 415. 84			
待安装设备				4, 726, 051. 97		4, 726, 051. 97
合 计	158, 415. 84		158, 415. 84	4, 726, 051. 97		4, 726, 051. 97

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少 [注]	期末数
电线电缆生产基地及研发中心建设项目一期土建工程	11, 765. 54 万元		5, 578, 364. 02			5, 578, 364. 02
软件开发		492, 477. 88	211, 061. 94		703, 539. 82	
小 计		492, 477. 88	5, 789, 425. 96		703, 539. 82	5, 578, 364. 02

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
电线电缆生产基地及研发中心建设项目一期土建工程	4. 80	5. 00				自筹
软件开发						自筹
小 计						

[注]其他减少系转入无形资产

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少 [注]	期末数
------	-----	-----	------	------------	-------------	-----

软件开发		158,415.84	1,329,458.07		995,396.03	492,477.88
待安装设备			712,512.00	712,512.00		
小 计		158,415.84	2,041,970.07	712,512.00	995,396.03	492,477.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
软件开发						自筹
待安装设备						自筹
小 计						

[注]其他减少系转入无形资产

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
软件开发			158,415.84			158,415.84
待安装设备		4,726,051.97	2,181,654.78	6,907,706.75		
小 计		4,726,051.97	2,340,070.62	6,907,706.75		158,415.84

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
软件开发						自筹
待安装设备						自筹
小 计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备			6,925,375.19	2,199,323.22		4,726,051.97
小 计			6,925,375.19	2,199,323.22		4,726,051.97

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备						自筹
小 计						

13. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	454,978.07	454,978.07
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	454,978.07	454,978.07
累计折旧		
期初数	25,276.56	25,276.56
本期增加金额	75,829.68	75,829.68
1) 计提	75,829.68	75,829.68
本期减少金额		
期末数	101,106.24	101,106.24
账面价值		
期末账面价值	353,871.83	353,871.83
期初账面价值	429,701.51	429,701.51

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值			
期初数		20,000,000.00	20,000,000.00
本期增加金额	454,978.07		454,978.07
1) 租入	454,978.07		454,978.07
本期减少金额		20,000,000.00	20,000,000.00
1) 转入固定资产		20,000,000.00	20,000,000.00
期末数	454,978.07		454,978.07
累计折旧			
期初数		7,977,113.13	7,977,113.13
本期增加金额	25,276.56	1,785,107.95	1,810,384.51

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
1) 计提	25,276.56	1,785,107.95	1,810,384.51
本期减少金额		9,762,221.08	9,762,221.08
1) 转入固定资产		9,762,221.08	9,762,221.08
期末数	25,276.56		25,276.56
账面价值			
期末账面价值	429,701.51		429,701.51
期初账面价值[注]		12,022,886.87	12,022,886.87

[注]2021年度期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(三)之说明

14. 无形资产

(1) 2022年1-6月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	105,709,523.94	1,979,178.24	107,688,702.18
本期增加金额		703,539.82	703,539.82
1) 在建工程转入		703,539.82	703,539.82
本期减少金额		3,846.15	3,846.15
1) 处置		3,846.15	3,846.15
期末数	105,709,523.94	2,678,871.91	108,388,395.85
累计摊销			
期初数	8,545,207.13	395,372.35	8,940,579.48
本期增加金额	1,070,072.82	110,901.68	1,180,974.50
1) 计提	1,070,072.82	110,901.68	1,180,974.50
本期减少金额		3,846.15	3,846.15
1) 处置		3,846.15	3,846.15
期末数	9,615,279.95	502,427.88	10,117,707.83
账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末账面价值	96,094,243.99	2,176,444.03	98,270,688.02
期初账面价值	97,164,316.81	1,583,805.89	98,748,122.70

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	39,438,068.94	880,008.63	40,318,077.57
本期增加金额	66,271,455.00	1,099,169.61	67,370,624.61
1) 购置	66,271,455.00	103,773.58	66,375,228.58
2) 在建工程转入		995,396.03	995,396.03
本期减少金额			
期末数	105,709,523.94	1,979,178.24	107,688,702.18
累计摊销			
期初数	7,620,038.22	231,781.20	7,851,819.42
本期增加金额	925,168.91	163,591.15	1,088,760.06
1) 计提	925,168.91	163,591.15	1,088,760.06
本期减少金额			
期末数	8,545,207.13	395,372.35	8,940,579.48
账面价值			
期末账面价值	97,164,316.81	1,583,805.89	98,748,122.70
期初账面价值	31,818,030.72	648,227.43	32,466,258.15

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	39,438,068.94	681,988.83	40,120,057.77
本期增加金额		198,019.80	198,019.80
1) 购置		198,019.80	198,019.80
本期减少金额			

期末数	39,438,068.94	880,008.63	40,318,077.57
累计摊销			
期初数	6,805,321.74	150,765.56	6,956,087.30
本期增加金额	814,716.48	81,015.64	895,732.12
1) 计提	814,716.48	81,015.64	895,732.12
本期减少金额			
期末数	7,620,038.22	231,781.20	7,851,819.42
账面价值			
期末账面价值	31,818,030.72	648,227.43	32,466,258.15
期初账面价值	32,632,747.20	531,223.27	33,163,970.47

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	39,438,068.94	549,422.46	39,987,491.40
本期增加金额		132,566.37	132,566.37
1) 购置		132,566.37	132,566.37
本期减少金额			
期末数	39,438,068.94	681,988.83	40,120,057.77
累计摊销			
期初数	5,990,605.26	91,404.44	6,082,009.70
本期增加金额	814,716.48	59,361.12	874,077.60
1) 计提	814,716.48	59,361.12	874,077.60
本期减少金额			
期末数	6,805,321.74	150,765.56	6,956,087.30
账面价值			
期末账面价值	32,632,747.20	531,223.27	33,163,970.47
期初账面价值	33,447,463.68	458,018.02	33,905,481.70

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	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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
应收票据坏账准备	81,387.30	12,208.10	402,316.19	60,347.43
应收账款坏账准备	34,478,822.86	5,171,823.43	24,749,656.23	3,712,448.43
其他应收款坏账准备	1,387,349.52	208,102.43	1,175,996.35	176,399.45
合同资产减值准备	4,521,970.39	678,295.56	3,981,717.23	597,257.58
存货跌价准备	6,222,245.55	933,336.83	3,079,913.01	461,986.95
递延收益	3,446,482.20	516,972.33	3,658,507.03	548,776.05
公允价值变动	173,250.00	25,987.50		
合 计	50,311,507.82	7,546,726.18	37,048,106.04	5,557,215.89

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
应收票据坏账准备	125,477.79	18,821.67	476,190.61	71,428.59
应收账款坏账准备	19,722,730.52	2,958,409.58	21,295,125.17	3,194,268.78
其他应收款坏账准备	1,499,746.47	224,961.97	1,362,681.43	204,402.21
合同资产减值准备	3,231,219.04	484,682.86		
存货跌价准备	2,050,955.41	307,643.31	3,900,697.18	585,104.58
递延收益	4,028,648.23	604,297.23	4,933,098.01	739,964.70
公允价值变动				
合 计	30,658,777.46	4,598,816.62	31,967,792.40	4,795,168.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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
固定资产折旧方法与税法不一致所产生的暂时性差异	3,882,726.80	582,409.02	3,410,839.69	511,625.95
公允价值变动				

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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
合 计	3,882,726.80	582,409.02	3,410,839.69	511,625.95

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
固定资产折旧方法与税法不一致所产生的暂时性差异	2,268,794.83	340,319.22	2,684,533.13	402,679.97
公允价值变动	40,428.16	6,064.22		
合 计	2,309,222.99	346,383.44	2,684,533.13	402,679.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	582,409.02	6,964,317.16	511,625.95	5,045,589.94
递延所得税负债	582,409.02		511,625.95	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	346,383.44	4,252,433.18	402,679.97	4,392,488.89
递延所得税负债	346,383.44		402,679.97	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	21,226,048.08	1,521,389.26	19,704,658.82	17,892,876.30	1,103,770.83	16,789,105.47
预付固定资产购置款	146,000.00		146,000.00	978,300.00		978,300.00
合 计	21,372,048.08	1,521,389.26	19,850,658.82	18,871,176.30	1,103,770.83	17,767,405.47

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,412,168.42	881,209.37	15,530,959.05	——	——	——
预付固定资产购置款	1,426,250.00		1,426,250.00	2,377,300.00		2,377,300.00
合 计	17,838,418.42	881,209.37	16,957,209.05	2,377,300.00		2,377,300.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	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	21,226,048.08	1,521,389.26	19,704,658.82	17,892,876.30	1,103,770.83	16,789,105.47
小 计	21,226,048.08	1,521,389.26	19,704,658.82	17,892,876.30	1,103,770.83	16,789,105.47

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,412,168.42	881,209.37	15,530,959.05
小 计	16,412,168.42	881,209.37	15,530,959.05

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 2022 年 1-6 月

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	1,103,770.83	417,618.43					1,521,389.26
小 计	1,103,770.83	417,618.43					1,521,389.26

B. 2021 年度

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	881,209.37	222,561.46					1,103,770.83

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	
小 计	881,209.37	222,561.46					1,103,770.83

C. 2020 年度

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	123,976.43	757,232.94					881,209.37
小 计	123,976.43	757,232.94					881,209.37

② 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,533,460.49	826,673.02	5.00	15,649,566.51	782,478.33	5.00
1-2 年	3,878,681.08	387,868.11	10.00	2,000,906.00	200,090.60	10.00
2-3 年	500,525.64	150,157.69	30.00			
3-4 年	313,380.87	156,690.44	50.00	242,403.79	121,201.90	50.00
小 计	21,226,048.08	1,521,389.26	7.17	17,892,876.30	1,103,770.83	6.17

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,169,764.63	808,488.23	5.00
1-2 年			
2-3 年	242,403.79	72,721.14	30.00
3-4 年			
小 计	16,412,168.42	881,209.37	5.37

17. 短期借款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款	208, 581, 420. 41	129, 648, 124. 51	148, 903, 761. 52	127, 303, 201. 62
保证借款	28, 237, 250. 00	30, 043, 694. 44	20, 030, 350. 21	10, 019, 112. 50
质押及保证借款	20, 026, 027. 78	20, 031, 838. 89	7, 010, 010. 64	15, 019, 272. 92
抵押借款	18, 731, 911. 67	18, 734, 868. 71		
质押、抵押及保证借款				18, 026, 345. 00
合 计	275, 576, 609. 86	198, 458, 526. 55	175, 944, 122. 37	170, 367, 932. 04

18. 交易性金融负债

2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		173, 250. 00		173, 250. 00
其中：衍生金融负债		173, 250. 00		173, 250. 00
合 计		173, 250. 00		173, 250. 00

19. 应付票据

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	1, 350, 000. 00			3, 000, 000. 00
合 计	1, 350, 000. 00			3, 000, 000. 00

20. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
材料款	99, 495, 868. 92	99, 828, 598. 12	80, 429, 871. 28	112, 208, 337. 22
设备款	183, 550. 00	157, 150. 00	253, 050. 00	1, 432, 550. 00
合 计	99, 679, 418. 92	99, 985, 748. 12	80, 682, 921. 28	113, 640, 887. 22

21. 预收款项

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款				3, 592, 054. 09

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计				3, 592, 054. 09

22. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	16, 317, 217. 14	5, 587, 631. 93	1, 973, 075. 37
合 计	16, 317, 217. 14	5, 587, 631. 93	1, 973, 075. 37

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7, 424, 103. 43	15, 912, 361. 03	16, 154, 206. 93	7, 182, 257. 53
离职后福利—设定提存计划	629, 099. 17	867, 870. 19	1, 348, 542. 29	148, 427. 07
合 计	8, 053, 202. 60	16, 780, 231. 22	17, 502, 749. 22	7, 330, 684. 60

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4, 287, 679. 84	31, 395, 197. 62	28, 258, 774. 03	7, 424, 103. 43
离职后福利—设定提存计划		2, 335, 644. 72	1, 706, 545. 55	629, 099. 17
合 计	4, 287, 679. 84	33, 730, 842. 34	29, 965, 319. 58	8, 053, 202. 60

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3, 694, 319. 59	29, 847, 637. 12	29, 254, 276. 87	4, 287, 679. 84
离职后福利—设定提存计划	903, 623. 99	114, 252. 78	1, 017, 876. 77	
合 计	4, 597, 943. 58	29, 961, 889. 90	30, 272, 153. 64	4, 287, 679. 84

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 612, 056. 85	29, 296, 460. 95	31, 214, 198. 21	3, 694, 319. 59
离职后福利—设定提存计划	368, 585. 60	1, 835, 116. 23	1, 300, 077. 84	903, 623. 99

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	5,980,642.45	31,131,577.18	32,514,276.05	4,597,943.58

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

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	7,334,060.60	14,573,150.94	14,818,721.00	7,088,490.54
职工福利费		260,972.08	260,972.08	
社会保险费	79,845.49	495,585.72	490,682.93	84,748.28
其中：医疗保险费	67,665.84	419,943.70	415,788.78	71,820.76
工伤保险费	12,179.65	75,642.02	74,894.15	12,927.52
住房公积金		378,708.00	378,708.00	
工会经费和职工教育经费	10,197.34	203,944.29	205,122.92	9,018.71
小 计	7,424,103.43	15,912,361.03	16,154,206.93	7,182,257.53

2) 2021 年度

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	4,218,878.92	28,456,805.55	25,341,623.87	7,334,060.60
职工福利费		1,143,668.29	1,143,668.29	
社会保险费	57,663.00	883,777.72	861,595.23	79,845.49
其中：医疗保险费	57,663.00	755,518.10	745,515.26	67,665.84
工伤保险费		128,259.62	116,079.97	12,179.65
住房公积金		630,842.00	630,842.00	
工会经费和职工教育经费	11,137.92	280,104.06	281,044.64	10,197.34
小 计	4,287,679.84	31,395,197.62	28,258,774.03	7,424,103.43

3) 2020 年度

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	3,621,294.15	27,394,585.96	26,797,001.19	4,218,878.92
职工福利费		1,224,872.85	1,224,872.85	
社会保险费	58,884.10	559,741.47	560,962.57	57,663.00
其中：医疗保险费	48,228.63	552,457.83	543,023.46	57,663.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	7,283.64	7,283.64	14,567.28	
生育保险费	3,371.83		3,371.83	
住房公积金		506,520.00	506,520.00	
工会经费和职工教育经费	14,141.34	161,916.84	164,920.26	11,137.92
小 计	3,694,319.59	29,847,637.12	29,254,276.87	4,287,679.84

4) 2019 年度

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	5,559,868.81	27,132,916.97	29,071,491.63	3,621,294.15
职工福利费		1,089,241.25	1,089,241.25	
社会保险费	46,217.47	478,037.90	465,371.27	58,884.10
其中：医疗保险费	37,134.46	390,546.08	379,451.91	48,228.63
工伤保险费	6,210.37	59,816.09	58,742.82	7,283.64
生育保险费	2,872.64	27,675.73	27,176.54	3,371.83
住房公积金		462,024.00	462,024.00	
工会经费和职工教育经费	5,970.57	134,240.83	126,070.06	14,141.34
小 计	5,612,056.85	29,296,460.95	31,214,198.21	3,694,319.59

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	624,587.05	839,873.25	1,320,821.20	143,639.10
失业保险费	4,512.12	27,996.94	27,721.09	4,787.97
小 计	629,099.17	867,870.19	1,348,542.29	148,427.07

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,288,104.51	1,663,517.46	624,587.05
失业保险费		47,540.21	43,028.09	4,512.12
小 计		2,335,644.72	1,706,545.55	629,099.17

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	895,902.35	110,814.51	1,006,716.86	
失业保险费	7,721.64	3,438.27	11,159.91	
小 计	903,623.99	114,252.78	1,017,876.77	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	365,697.68	1,807,442.86	1,277,238.19	895,902.35
失业保险费	2,887.92	27,673.37	22,839.65	7,721.64
小 计	368,585.60	1,835,116.23	1,300,077.84	903,623.99

24. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	21,023,518.64	18,390,310.21	8,878,892.00	10,992,350.47
企业所得税	2,805,237.83	6,630,366.62	9,524,026.87	5,177,754.00
房产税	505,169.50	1,005,901.49	1,060,335.95	
城市维护建设税	727,690.76	1,155,521.23	93,265.60	61,067.85
教育费附加	311,867.47	495,223.39	39,970.97	26,171.93
地方教育附加	207,911.65	330,148.92	26,647.31	17,447.96
契税		1,961,455.00		
印花税	41,514.70	27,901.40	27,693.60	30,628.20
土地使用税	50,615.28	103,870.53		
代扣代缴个人所得税	13,313.12	11,502.60	16,712.37	13,392.20
合 计	25,686,838.95	30,112,201.39	19,667,544.67	16,318,812.61

25. 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付土地款		32,310,000.00		
应付销售服务费	998,435.05	4,119,403.00	1,448,883.20	5,570,350.00
应付运费	3,561,738.39	3,355,087.30	2,963,621.46	1,570,649.72

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收房租				1, 246, 666. 69
其他	1, 708, 388. 27	300, 427. 90	561, 792. 88	1, 977, 611. 94
合 计	6, 268, 561. 71	40, 084, 918. 20	4, 974, 297. 54	10, 365, 278. 35

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	41, 955, 795. 14	45, 968, 926. 46		
一年内到期的租赁负债	150, 513. 54	148, 909. 76		
一年内到期的长期应付款			6, 020, 738. 10	
合 计	42, 106, 308. 68	46, 117, 836. 22	6, 020, 738. 10	

27. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转增值税销项税额	938, 829. 48	725, 771. 72	256, 499. 80	
合 计	938, 829. 48	725, 771. 72	256, 499. 80	

28. 长期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款	30, 980, 456. 94	31, 986, 357. 36	43, 965, 982. 09	17, 928, 577. 85
保证借款	10, 003, 833. 33			
合 计	40, 984, 290. 27	31, 986, 357. 36	43, 965, 982. 09	17, 928, 577. 85

29. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
租赁负债	225, 900. 91	306, 980. 89
减：未确认融资费用	22, 794. 44	27, 804. 79
合 计	203, 106. 47	279, 176. 10

30. 长期应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
融资租赁款				13,713,333.26
减：未确认融资费用				953,869.72
合 计				12,759,463.54

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助[注 1]	1,201,382.42		21,306.35	1,180,076.07	土地补偿款、技改项目
未实现售后租回损益（融资租赁）[注 2]	2,457,124.61		190,718.48	2,266,406.13	
合 计	3,658,507.03		212,024.83	3,446,482.20	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助[注 1]	1,062,417.87	165,800.00	26,835.45	1,201,382.42	土地补偿款、技改项目
未实现售后租回损益（融资租赁）[注 2]	2,966,230.36		509,105.75	2,457,124.61	
合 计	4,028,648.23	165,800.00	535,941.20	3,658,507.03	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助[注 1]	1,086,097.87		23,680.00	1,062,417.87	土地补偿款
未实现售后租回损益（融资租赁）[注 2]	3,847,000.14		880,769.78	2,966,230.36	
合 计	4,933,098.01		904,449.78	4,028,648.23	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助[注 1]	1,109,777.87		23,680.00	1,086,097.87	土地补偿款
未实现售后租回损益（融资租赁）[注 2]	5,095,905.76		1,248,905.62	3,847,000.14	
合 计	6,205,683.63		1,272,585.62	4,933,098.01	

[注 1]政府补助详见本财务报表附注五(四)2 之说明

[注 2]未实现售后租回损益系公司 2018 年售后租回融资租赁固定资产按照资产剩余使用年限摊销出售资产形成的损益余额

32. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
周法查	63,770,500	63,770,500	63,670,000	63,670,000
台州市伟星平方投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000
金海兵	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
章雪林	2,713,000	2,713,000	2,713,000	2,713,000
夏玲霞	2,675,000	2,675,000	2,675,000	2,675,000
其他	87,611,500	87,611,500	87,712,000	87,712,000
合 计	171,770,000	171,770,000	171,770,000	171,770,000

(2) 其他说明

2021 年 6 月 15 日，周法查通过全国中小企业股份转让系统竞价购买公司 100,000 股股份，购买价格为 3.07 元/股，购买价款为 307,000.00 元。

2021 年 10 月 13 日，周法查通过全国中小企业股份转让系统竞价购买公司 500 股股份，购买价格为 5.50 元/股，购买价款为 2,750.00 元。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	122, 778, 771. 61	122, 778, 771. 61	122, 778, 771. 61	122, 778, 771. 61
其他资本公积	3, 720, 340. 49	3, 720, 340. 49	3, 720, 340. 49	3, 720, 340. 49
合 计	126, 499, 112. 10	126, 499, 112. 10	126, 499, 112. 10	126, 499, 112. 10

(2) 其他说明

2019年其他资本公积增加1,720,340.49元系实际控制人周法查为公司支付的担保责任代偿款转入。2013年公司为临海市永新休闲用品有限公司（以下简称永新休闲）在交通银行贷款提供最高额为1,000万元的保证。因永新休闲无力偿还贷款，2015年由周法查实际代偿债务200万元计入资本公积。2018年公司预计还将承担对外提供担保损失2,547,711.00元并计提预计负债，2019年永新休闲完成破产清算后，周法查实际为公司支付了剩余担保责任代偿款1,720,340.49元后，计入资本公积。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	44, 197, 206. 48	44, 197, 206. 48	34, 535, 704. 96	26, 132, 755. 76
合 计	44, 197, 206. 48	44, 197, 206. 48	34, 535, 704. 96	26, 132, 755. 76

(2) 其他说明

1) 2021年盈余公积增加，系根据公司章程规定按当期实现净利润的10%提取法定盈余公积9,661,501.52元。

2) 2020年盈余公积增加，系根据公司章程规定按当期实现净利润的10%提取法定盈余公积8,402,949.20元。

3) 2019年盈余公积增加，系根据公司章程规定按当期实现净利润的10%提取法定盈余公积9,354,092.23元。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	378, 726, 971. 70	300, 361, 958. 05	233, 323, 915. 24	149, 137, 085. 20

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：本期净利润	44,052,567.32	96,615,015.17	84,029,492.01	93,540,922.27
减：提取法定盈余公积		9,661,501.52	8,402,949.20	9,354,092.23
应付普通股股利		8,588,500.00	8,588,500.00	
期末未分配利润	422,779,539.02	378,726,971.70	300,361,958.05	233,323,915.24

(2) 其他说明

1) 根据 2022 年 7 月 14 日公司第一次临时股东大会决议，公司公开发行股票前形成的滚存未分配利润，在公司首次公开发行股票并上市后由全体新老股东按持股比例共享。

2) 根据 2021 年 8 月 26 日公司董事会审议通过，并经 2021 年 9 月 22 日公司 2021 年第二次临时股东大会审议批准的 2021 年半年度利润分配方案，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税）。

3) 根据 2020 年 6 月 8 日公司董事会审议通过，并经 2019 年度股东大会审议批准的 2019 年度利润分配方案，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税）。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	723,504,684.13	604,749,176.35	1,600,733,292.82	1,366,217,496.76
其他业务收入	3,713,851.69	597,484.33	3,841,373.51	1,338,555.41
合 计	727,218,535.82	605,346,660.68	1,604,574,666.33	1,367,556,052.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	725,551,101.54	604,749,176.35	1,601,278,809.19	1,366,361,083.48

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,217,312,007.23	1,024,968,565.40	1,249,892,257.75	1,018,157,902.27
其他业务收入	3,917,878.80	1,260,311.51	3,672,532.05	1,411,141.75

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1, 221, 229, 886. 03	1, 026, 228, 876. 91	1, 253, 564, 789. 80	1, 019, 569, 044. 02
其中：与客户之间的合同产生的收入	1, 218, 323, 533. 84	1, 025, 180, 388. 73	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网浙江省电力有限公司	245, 958, 831. 93	33. 82
国网数字科技控股有限公司	104, 762, 998. 38	14. 41
国网安徽省电力有限公司	55, 273, 369. 42	7. 60
国网陕西省电力有限公司	35, 308, 452. 22	4. 85
国网福建省电力有限公司	32, 205, 199. 71	4. 43
小 计	473, 508, 851. 66	65. 11

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网浙江省电力有限公司	629, 698, 271. 73	39. 24
国网电子商务有限公司	204, 181, 517. 34	12. 72
国网安徽省电力有限公司	157, 920, 292. 89	9. 84
国网江苏省电力有限公司	137, 435, 676. 19	8. 57
国网四川省电力公司	69, 267, 488. 72	4. 32
小 计	1, 198, 503, 246. 87	74. 69

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网浙江省电力有限公司	577, 985, 664. 98	47. 33
国网电子商务有限公司	138, 290, 475. 75	11. 32
国网安徽省电力有限公司	116, 213, 212. 89	9. 52
国网江苏省电力有限公司	109, 403, 805. 07	8. 96

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网湖南省电力有限公司	46,254,265.42	3.79
小 计	988,147,424.11	80.92

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网浙江省电力有限公司	678,508,364.35	54.13
国网江苏省电力有限公司	102,092,509.97	8.14
国网山东省电力公司	69,558,187.06	5.55
国网福建省电力有限公司	55,425,782.74	4.42
国网安徽省电力有限公司	54,390,417.73	4.34
小 计	959,975,261.85	76.58

注：公司将受同一实际控制人控制的客户合并计算销售金额。其中，对各省、直辖市电力公司及下属电力公司合并统计；对国网电子商务有限公司的销售金额为合并国网电商科技有限公司、国网智联电商有限公司、国网智联电子商务（郑州）有限公司和国网智联电商（太原）有限公司四家的公司的销售额；国网电子商务有限公司于 2022 年 4 月变更名称为国网数字科技控股有限公司

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
电力电缆	547,874,676.00	461,942,922.89	1,370,749,238.69	1,179,014,027.28
导线	157,146,330.14	127,199,817.57	202,452,458.22	164,795,120.84
电气装备用 电线电缆	18,483,677.99	15,606,435.89	27,531,595.91	22,408,348.64
其他	2,046,417.41		545,516.37	143,586.72
小 计	725,551,101.54	604,749,176.35	1,601,278,809.19	1,366,361,083.48

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
电力电缆	1,010,691,480.23	854,966,111.89	930,682,834.98	746,300,574.05

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
导线	185,083,154.27	152,044,147.69	291,717,312.15	249,878,384.02
电气装备用 电线电缆	21,537,372.73	17,958,305.82	27,492,110.62	21,978,944.20
其他	1,011,526.61	211,823.33	1,196,947.65	558,404.01
小 计	1,218,323,533.84	1,025,180,388.73	1,251,089,205.40	1,018,716,306.28

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	725,551,101.54	1,601,278,809.19	1,218,323,533.84
小 计	725,551,101.54	1,601,278,809.19	1,218,323,533.84

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	5,076,882.43	1,907,362.09	3,070,448.61
小 计	5,076,882.43	1,907,362.09	3,070,448.61

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	932,258.97	1,251,247.77	1,405,030.22	1,867,611.35
教育费附加	399,539.56	536,249.05	602,155.80	800,404.86
地方教育附加	266,359.71	357,499.37	401,437.21	533,603.24
房产税	714,035.58	1,400,412.53	1,233,288.52	1,407,927.50
印花税	158,071.20	358,036.00	255,277.90	278,586.61
土地使用税	47,979.27	190,561.77		225.36
车船税	2,460.00	4,560.00	4,200.00	4,895.44
合 计	2,520,704.29	4,098,566.49	3,901,389.65	4,893,254.36

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
投标及中标服 务费	6,931,316.93	14,390,005.31	11,170,038.36	13,519,636.36

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,370,870.59	10,181,757.20	9,948,984.38	11,070,273.68
业务招待费	3,360,442.09	8,294,149.54	9,949,953.55	7,165,678.51
销售服务费	2,386,858.33	6,218,082.25	5,174,514.20	5,570,350.00
差旅费	329,668.31	846,953.60	1,062,542.98	1,051,712.79
运输装卸费				10,494,525.11
其他	280,466.26	494,239.88	1,357,469.17	739,942.92
合 计	18,659,622.51	40,425,187.78	38,663,502.64	49,612,119.37

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折旧及摊销	3,079,088.42	6,345,036.30	5,901,287.99	6,159,363.30
职工薪酬	2,947,502.48	5,309,310.46	5,009,759.10	5,628,025.32
业务招待费	1,687,354.32	2,364,860.36	2,029,158.34	1,838,697.59
咨询费	1,499,988.67	1,500,726.44	1,182,373.17	2,110,016.21
修理费	817,846.50	1,226,365.79	1,178,535.40	2,983,899.58
办公费	503,000.79	380,486.68	414,867.32	340,087.29
其他	706,811.73	1,738,353.80	1,129,133.80	1,220,683.47
合 计	11,241,592.91	18,865,139.83	16,845,115.12	20,280,772.76

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
物料消耗	16,604,494.79	40,469,537.77	30,677,609.07	34,029,275.01
职工薪酬	3,054,524.17	7,052,306.72	6,202,268.80	5,986,699.73
折旧及摊销	551,284.49	1,162,739.60	1,485,614.62	1,339,009.36
差旅费	12,072.76	60,362.71	90,225.12	276,183.58
咨询服务费	9,433.96	64,115.61	1,464,374.07	510,277.04
办公费	13,200.00	2,280.96	8,213.01	26,163.50
其他	42,718.45	67,888.82	90,112.66	68,686.79

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
物料消耗	16,604,494.79	40,469,537.77	30,677,609.07	34,029,275.01
合 计	20,287,728.62	48,879,232.19	40,018,417.35	42,236,295.01

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	7,306,242.71	11,798,293.00	10,634,408.47	9,882,557.41
减：利息收入	271,802.85	331,581.80	351,281.53	262,221.74
银行手续费	90,863.56	109,208.55	39,014.47	391,762.99
合 计	7,125,303.42	11,575,919.75	10,322,141.41	10,012,098.66

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	636,193.04	860,820.01	10,510,554.90	1,747,821.81
与资产相关的政府补助[注]	21,306.35	26,835.45	23,680.00	23,680.00
代扣个人所得税手续费返还	7,629.45	43,312.95	6,127.77	1,131.27
招聘退役士兵税额减免				54,000.00
合 计	665,128.84	930,968.41	10,540,362.67	1,826,633.08

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
金融工具持有期间的投资收益	503,212.62	370,962.32	626,747.43	
其中：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	56,484.91	370,962.32	626,747.43	
衍生金融工具	446,727.71			
处置金融工具取得的投资收益	-22,186.03	-34,788.16	-64,500.00	
其中：应收账款保理及商业汇票贴现支出	-22,186.03	-34,788.16	-64,500.00	
与公司正常经营无关的或有事				827,370.51

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
项产生的损益				
合 计	481,026.59	336,174.16	562,247.43	827,370.51

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	16,282.49		40,428.16	
其中：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产生的公允价值变动收益	16,282.49		40,428.16	
交易性金融负债	-173,250.00			
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-173,250.00			
合 计	-156,967.51		40,428.16	

10. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-9,630,751.34	-4,980,013.99	-2,833,740.08	-631,059.72
合 计	-9,630,751.34	-4,980,013.99	-2,833,740.08	-631,059.72

11. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-3,773,846.55	-1,958,873.43	890,466.09	-2,823,571.59
合同资产减值损失	-122,634.73	-527,936.73	2,159,345.82	——
其他非流动资产减值损失	-417,618.43	-222,561.46	-757,232.94	
合 计	-4,314,099.71	-2,709,371.62	2,292,578.97	-2,823,571.59

12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益			55,787.61	51,198.89

合 计			55,787.61	51,198.89
-----	--	--	-----------	-----------

13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付款项				52,484.41
非流动资产毁损报废利得				6,860.00
罚没收入		15,825.04	100,206.77	59,227.10
合 计		15,825.04	100,206.77	118,571.51

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	30,239.57	220,113.91	12,139.98	9,087.61
对外捐赠	208,000.00	150,000.00	330,000.00	33,350.00
违约金	36,223.87	697,421.13	99,440.08	
其他	477.04	2,871.76	38,913.74	289,002.06
合 计	274,940.48	1,070,406.80	480,493.80	331,439.67

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	6,672,479.68	9,875,884.91	11,358,272.96	12,593,124.87
递延所得税费用	-1,918,727.22	-793,156.76	140,055.71	-135,138.51
合 计	4,753,752.46	9,082,728.15	11,498,328.67	12,457,986.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	48,806,319.78	105,697,743.32	95,527,820.68	105,998,908.63
按适用税率计算的所得税费用	7,320,947.97	15,854,661.50	14,329,173.10	15,899,836.29
调整以前期间所得税的影响	176,669.41	-165,955.84	241,179.21	-211,179.21

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	299,294.37	802,903.75	1,022,128.06	809,067.44
研究开发费加计扣除	-3,043,159.29	-7,408,881.26	-4,094,151.70	-4,039,738.16
所得税费用	4,753,752.46	9,082,728.15	11,498,328.67	12,457,986.36

(三) 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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回押金保证金	504,650.63	4,526,883.18	495,941.03	1,364,330.04
收回票据及保函保证金	344,480.98	1,536,586.46	12,692,577.60	11,303,948.87
经营租赁收入	1,755,994.28	3,295,857.14	2,906,352.19	2,475,584.40
政府补助	636,193.04	1,026,620.01	10,510,554.90	1,747,821.81
存款利息收入	271,802.85	331,581.80	351,281.53	262,221.74
其他	154,895.86	60,018.49	106,334.54	122,602.71
合 计	3,668,017.64	10,777,547.08	27,063,041.79	17,276,509.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
费用支出	23,339,002.43	35,444,315.49	43,444,511.89	35,831,676.45
支付票据及保函保证金	1,692,409.13	1,512,980.25	5,840,599.82	11,867,038.35
其他	858,341.92	1,236,166.10	1,189,843.56	1,944,977.46
合 计	25,889,753.48	38,193,461.84	50,474,955.27	49,643,692.26

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回理财	66,459,620.75	377,350,000.00	338,120,000.00	
永新休闲担保清算收入				827,370.51
合 计	66,459,620.75	377,350,000.00	338,120,000.00	827,370.51

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财支出	70,933,010.75	313,350,000.00	402,120,000.00	
永新休闲担保支出				2,547,711.00
合 计	70,933,010.75	313,350,000.00	402,120,000.00	2,547,711.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到周法查承担的永新休闲担保损失				1,720,340.49
合 计				1,720,340.49

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
融资租赁支付的利息		6,233,333.30	7,479,999.96	7,479,999.96
经营租赁支付的租金	75,771.42	26,940.95		
合 计	75,771.42	6,260,274.25	7,479,999.96	7,479,999.96

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	44,052,567.32	96,615,015.17	84,029,492.01	93,540,922.27
加: 资产减值准备	13,944,851.05	7,689,385.61	541,161.11	3,454,631.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,662,610.28	12,354,389.75	14,115,962.28	14,306,008.54
使用权资产折旧	75,829.68	1,810,384.51		
无形资产摊销	1,180,974.50	1,088,760.06	895,732.12	874,077.60
长期待摊费用摊销				

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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)			-55,787.61	-51,198.89
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	30,239.57	220,113.91	12,139.98	2,227.61
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	156,967.51		-40,428.16	
财务费用(收益以“—”号填列)	7,306,242.71	11,798,293.00	10,634,408.47	9,882,557.41
投资损失(收益以“—”号填列)	-481,026.59	-336,174.16	-562,247.43	-827,370.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,918,727.22	-793,156.76	140,055.71	-135,138.51
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)	-23,150,836.57	-67,747,046.02	-35,174,617.30	-28,700,018.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-161,193,052.40	-74,227,658.99	-538,359.12	-21,762,641.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	7,506,993.74	38,721,468.51	-38,778,525.94	-19,390,565.89
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-105,826,366.42	27,193,774.59	35,218,986.12	51,193,490.86
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	91,274,668.52	167,195,316.07	82,906,144.07	112,164,382.88
减: 现金的期初余额	167,195,316.07	82,906,144.07	112,164,382.88	52,336,646.11
加: 现金等价物的期末余额			918,797.46	
减: 现金等价物的期初余额		918,797.46		
现金及现金等价物净增加额	-75,920,647.55	83,370,374.54	-28,339,441.35	59,827,736.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	91,274,668.52	167,195,316.07	82,906,144.07	112,164,382.88
其中: 库存现金	10,152.99	30,678.62	53.53	532.24
可随时用于支付的银行存款	88,252,172.13	167,125,631.76	82,906,090.54	112,163,850.64

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可随时用于支付的其他货币资金	3,012,343.40	39,005.69		
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				
2) 现金等价物			918,797.46	
其中：三个月内到期的债券投资			918,797.46	
3) 期末现金及现金等价物余额	91,274,668.52	167,195,316.07	83,824,941.53	112,164,382.88
其中：公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	21,796,817.28	43,497,600.67	48,371,811.70	41,769,690.84
其中：支付货款	21,796,817.28	43,497,600.67	48,371,811.70	41,769,690.84

(4) 现金流量表补充资料的说明

2022 年 6 月 30 日其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 1,350,000.00 元，保函保证金 5,550,915.87 元，持仓期货占用保证金 1,473,390.00 元，不属于现金及现金等价物。

2021 年 12 月 31 日其他货币资金包括保函保证金 5,552,987.72 元，不属于现金及现金等价物。

2020 年 12 月 31 日其他货币资金包括保函保证金 5,576,593.93 元，不属于现金及现金等价物。

2019 年 12 月 31 日其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 1,500,000.00 元，保函保证金 10,928,571.71 元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,374,305.87	承兑保证金、保函保证金、期货保证金

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款、合同资产和其他非流动资产	12,075,124.50	用于质押借款
投资性房地产	19,189,530.71	用于抵押借款
固定资产	55,122,340.56	用于抵押借款
无形资产	96,094,243.99	用于抵押借款
合 计	190,855,545.63	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,552,987.72	保函保证金
应收账款、合同资产和其他非流动资产	9,754,175.97	用于质押借款
投资性房地产	19,710,503.87	用于抵押借款
固定资产	57,443,083.74	用于抵押借款
无形资产	31,003,314.24	用于抵押借款
合 计	123,464,065.54	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,576,593.93	保函保证金
合同资产	2,131,106.66	用于质押借款
投资性房地产	20,752,450.20	用于抵押借款
固定资产	74,107,456.96	用于抵押借款、融资租赁
无形资产	31,818,030.72	用于抵押借款
合 计	134,385,638.47	

(4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,428,571.71	承兑保证金、保函保证金
应收账款	40,309,355.24	用于质押借款
投资性房地产	14,421,534.22	用于贷款抵押
固定资产	89,540,524.15	用于贷款抵押、融资租赁

无形资产	32,632,747.20	用于贷款抵押
合 计	189,332,732.52	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

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
土地补偿款	1,038,737.87		11,840.00	1,026,897.87	其他收益	关于下达 2014 年临海市金融创新、推进企业进入多层次资本市场财政专项资金的通知
2020 年技改奖励	162,644.55		9,466.35	153,178.20	其他收益	关于下达 2020 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知
小 计	1,201,382.42		21,306.35	1,180,076.07		

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
三强一制造财政奖励	200,000.00	其他收益	《临海市人民政府关于印发强化创新驱动振兴实体经济若干意见的通知》（临政发〔2017〕28 号）、《关于下达 2021 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（三强一制造）财政奖励的通知》（临财企〔2022〕13 号）
2021 年省级新产品奖	180,000.00	其他收益	《关于下达 2021 年度进一步促进民营经济高质量发展科技部分（省级研发机构、省级新产品、省级首台套、省级工业设计中心部分）财政专项资金的通知》（临财企〔2022〕17 号）
2021 年度稳岗补贴（临海市就业服务中心临海市职工失业保险基金）	91,013.04	其他收益	《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》、2021 年度失业保险支持稳岗返还明细公示（第三批）》（浙人

			社发〔2022〕37号)
2022 年第二批职业技能补助	84,280.00	其他收益	《台州市人民政府办公室关于印发台州市职业技能提升行动实施方案(2019—2021 年)的通知》(台政办发〔2019〕57 号)
其他	80,900.00	其他收益	
小 计	636,193.04		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

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
土地补偿款	1,062,417.87		23,680.00	1,038,737.87	其他收益	关于下达 2014 年临海市金融创新、推进企业进入多层次资本市场财政专项资金的通知
2020 年技改奖励		165,800.00	3,155.45	162,644.55	其他收益	关于下达 2020 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知
小 计	1,062,417.87	165,800.00	26,835.45	1,201,382.42		

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
2021 年度强化创新驱动奖励	424,500.00	其他收益	《关于下达 2020 年度临海市加强创新驱动振兴实体经济财政专项补助资金(科技部分)的通知》(临财企〔2021〕19 号)
疫情复工复产电费补贴	160,788.62	其他收益	《关于下达临海市应对疫情防控加快企业复工复产电费补贴的通知》(临财企〔2021〕8 号)
2021 年工业经济开门红奖励补助	88,036.00	其他收益	《关于下达 2021 年工业经济“开门红”政策建立补助资金的通知》(临财企〔2021〕32 号)
2021 年高技能人才奖励	60,000.00	其他收益	《高水平建设工匠人才队伍行动计划(2018-2020)》
其他	127,495.39	其他收益	

小 计	860,820.01		
-----	------------	--	--

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

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
土地补偿款	1,086,097.87		23,680.00	1,062,417.87	其他收益	
小 计	1,086,097.87		23,680.00	1,062,417.87		

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
多层次资本市场补助	2,710,100.00	其他收益	《关于下达 2019 年度临海市推进企业对接多层次资本市场第一批财政专项资金的通知》(临财企〔2020〕9 号)、《关于下达 2019 年度临海市推进企业对接多层次资本市场第二批财政专项资金的通知》(临财企〔2020〕42 号)
2019 年度研发投入财政补助	1,771,900.00	其他收益	《关于下达 2019 年度强化创新驱动支持科技研发投入财政专项补助资金的通知》(临财企〔2020〕51 号)
2018 年度研发投入财政补助	1,211,800.00	其他收益	《关于下达 2018 年度强化创新驱动支持科技研发投入财政专项补助资金的通知》(临财企〔2020〕6 号)
梯度发展专项奖励	1,000,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年度“2513”企业培育政策市级财政专项奖励资金的通知》(临财企〔2020〕55 号)
裂变增长专项奖励	1,456,700.00	其他收益	《关于下达 2019 年度“2513”企业培育政策市级财政专项奖励资金的通知》(临财企〔2020〕55 号)
社会保险稳岗返还	991,454.90	其他收益	《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(浙人社发〔2020〕10 号)
19 年受灾企业研发费专项补助	885,100.00	其他收益	《关于下达 2019 年临海市受灾企业研发费投入财政专项补助资金的通知》(临财企〔2020〕22 号)
科技合作补助	141,500.00	其他收益	《关于下达 2019 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济财政专项补助资金(科技部分)的通知》(临财企〔2020〕27 号)
以工代训补贴	156,000.00	其他收益	《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(浙人社发〔2020〕36 号)

其他	186,000.00	其他收益	
小 计	10,510,554.90		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

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
土地补偿款	1,109,777.87		23,680.00	1,086,097.87	其他收益	
小 计	1,109,777.87		23,680.00	1,086,097.87		

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
困难企业社保费返还	699,921.81	其他收益	《关于临海市困难企业社保费返还公示》（临政办发〔2019〕19号）
多层次资本市场奖励	400,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年度临海市推进企业对接多层次资本市场第一批财政专项资金的通知》（临财企〔2019〕13号）
2018 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（科技部分）	301,800.00	其他收益	《关于下达 2018 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（科技部分第二批）政策兑现的通知》（临财企〔2019〕39号）
振兴实体经济技改奖励	169,100.00	其他收益	《关于下达 2018 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》（临财企〔2019〕41号）
2018 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（专利部分）政策	107,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（专利部分）政策兑现的通知》（临财企〔2019〕36号）
其他	70,000.00	其他收益	
小 计	1,747,821.81		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	657,499.39	887,655.46	10,534,234.90	1,771,501.81

六、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)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9及五(一)16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2022年6月30日，本公司应收账款的46.58%（2021年12月31日：38.82%；2020年12月31日：53.08%；2019年12月31日：36.18%）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	2022. 6. 30				
	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	358,516,695.27	367,883,000.22	325,730,454.80	42,152,545.42	
应付票据	1,350,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00		

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	99,679,418.92	99,679,418.92	99,679,418.92		
其他应付款	6,268,561.71	6,268,561.71	6,268,561.71		
一年内到期的 非流动负债	150,513.54	158,620.92	158,620.92		
租赁负债	203,106.47	225,900.91		225,900.91	
长期应付款					
小 计	466,168,295.91	475,565,502.68	433,187,056.35	42,378,446.33	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	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	276,413,810.37	286,117,913.78	252,260,787.39	33,857,126.39	
应付票据					
应付账款	99,985,748.12	99,985,748.12	99,985,748.12		
其他应付款	40,084,918.20	40,084,918.20	40,084,918.20		
一年内到期的 非流动负债	148,909.76	153,312.36	153,312.36		
租赁负债	279,176.10	306,980.89		306,980.89	
长期应付款					
小 计	416,912,562.55	426,648,873.35	392,484,766.07	34,164,107.28	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	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	219,910,104.46	227,984,334.34	182,149,598.65	45,834,735.69	
应付票据					
应付账款	80,682,921.28	80,682,921.28	80,682,921.28		
其他应付款	4,974,297.54	4,974,297.54	4,974,297.54		
一年内到期的 非流动负债	6,020,738.10	6,233,333.30	6,233,333.30		
租赁负债					
长期应付款					

小 计	311,588,061.38	319,874,886.46	274,040,150.77	45,834,735.69	
-----	----------------	----------------	----------------	---------------	--

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	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	188,296,509.89	195,767,302.34	176,100,671.78	19,666,630.56	
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		
应付账款	113,640,887.22	113,640,887.22	113,640,887.22		
其他应付款	10,365,278.35	10,365,278.35	10,365,278.35		
一年内到期的非流动负债					
租赁负债					
长期应付款	12,759,463.54	13,713,333.26	7,479,999.96	6,233,333.30	
小 计	328,062,139.00	336,486,801.17	310,586,837.31	25,899,963.86	

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 206,810,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：188,310,000.00 元；2020 年 12 月 31 日：人民币 179,480,000.00 元；2019 年 12 月 31 日：人民币 72,100,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 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。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2022 年 6 月 30 日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			3,016,282.49	3,016,282.49
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			3,016,282.49	3,016,282.49
银行理财			3,016,282.49	3,016,282.49
2. 应收款项融资			4,700,000.00	4,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			7,716,282.49	7,716,282.49
3. 交易性金融负债			173,250.00	173,250.00
衍生金融负债			173,250.00	173,250.00
持续以公允价值计量的负债总额			173,250.00	173,250.00

2020 年 12 月 31 日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			64,959,225.62	64,959,225.62
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			64,959,225.62	64,959,225.62
债务工具投资			919,677.96	919,677.96
银行理财			64,039,547.66	64,039,547.66
2. 应收款项融资			9,289,938.06	9,289,938.06
持续以公允价值计量的资产总额			74,249,163.68	74,249,163.68

2019 年 12 月 31 日

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			2,067,660.00	2,067,660.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,067,660.00	2,067,660.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场中的报价。

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

1. 对于持有的银行理财产品和结构性存款，采用购买成本和预计投资收益之和确定其公允价值。
2. 对于持有的衍生金融工具，采用其期末浮动盈亏确定其公允价值。
3. 对于作为应收款项融资持有的应收票据，采用票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

姓名	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
周法查	37.1255%	37.1255%

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
潘冬莲	实际控制人之配偶
周星鑫	实际控制人之长女
郑怀蜀	实际控制人之长女婿
临海市宏远电缆有限公司	实际控制人周法查之外甥女陈凤萍控制的企业
临海市红光机塑厂	实际控制人周法查之侄潘祥军控制的企业
临海久融投资合伙企业（有限合伙）[注]	原公司股东
临海科源投资合伙企业（有限合伙）[注]	原公司股东

其他关联方名称	与本公司关系
浙江宏锦建材有限公司	副总经理潘法松配偶方醉华之兄弟姐妹方普盛施加重大影响的企业

[注]临海久融投资合伙企业（有限合伙）于 2019 年 5 月 27 日注销，临海科源投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 10 月 9 日注销

（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）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
临海市红光机塑厂	PVC 护套料 H-70	73,451.33	1,559,690.27	1,920,442.47	2,536,237.05
临海市宏远电缆有限公司	配件		7,803.95		2,764.60

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
临海市宏远电缆有限公司	电力电缆	449.49	2,074.86	13,594.27	355,021.59
	电线	106,292.66	80,889.63	7,265.84	48,691.98
	导线				6,667.62
临海市红光机塑厂	电力电缆	995.58			
浙江宏锦建材有限公司	电力电缆				29,866.81
	导线				6,252.78
小计		107,737.73	82,964.49	20,860.11	446,500.78

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入
临海科源投资合伙企业（有限合伙）	房屋及建筑物			7,142.86	9,523.81
临海久融投资合伙企业（有限合伙）	房屋及建筑物				3,968.25

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
周法查、潘冬莲[注 1]	11,760,000.00	2021/8/3	2022/8/1	是
周法查、潘冬莲[注 1]	10,000,000.00	2021/8/3	2022/8/1	是
周法查、潘冬莲[注 1]	3,510,000.00	2021/11/1	2022/10/31	否
周法查、潘冬莲[注 1]	6,000,000.00	2021/11/3	2022/11/2	否
周法查、潘冬莲[注 1]	6,180,000.00	2021/12/1	2022/11/30	否
周法查、潘冬莲[注 1]	2,000,000.00	2021/12/17	2022/12/15	否
周法查、潘冬莲[注 1]	5,700,000.00	2019/11/13	2022/11/10	否
周法查、潘冬莲[注 1]	5,500,000.00	2019/11/20	2022/11/10	否
周法查、潘冬莲[注 1]	4,700,000.00	2019/12/16	2022/11/10	否
周法查、潘冬莲[注 1]	1,000,000.00	2021/1/1	2022/12/16	否
周法查、潘冬莲[注 1]	4,340,000.00	2021/1/1	2023/12/16	否
周法查、潘冬莲[注 1]	1,000,000.00	2021/2/20	2023/1/11	否
周法查、潘冬莲[注 1]	2,800,000.00	2021/2/20	2024/1/11	否
周法查、潘冬莲[注 1]	6,000,000.00	2021/2/20	2024/1/11	否
周法查、潘冬莲[注 1]	1,000,000.00	2021/7/20	2022/7/18	是
周法查、潘冬莲[注 1]	1,000,000.00	2021/7/20	2023/7/18	否
周法查、潘冬莲[注 1]	2,000,000.00	2021/7/20	2024/7/18	否
周法查、潘冬莲[注 1]	6,800,000.00	2021/7/20	2024/7/18	否
周法查、潘冬莲[注 1]	8,000,000.00	2021/7/26	2024/7/18	否
周法查、潘冬莲[注 2]	10,000,000.00	2021/7/28	2022/7/25	是
周法查、潘冬莲[注 2]	15,000,000.00	2021/7/29	2022/7/26	是
周法查、潘冬莲[注 2]	15,000,000.00	2021/8/5	2022/8/4	是
周法查、潘冬莲[注 2]	10,000,000.00	2021/8/11	2022/8/9	是
周法查、潘冬莲[注 2]	5,000,000.00	2021/9/7	2022/9/5	是
周法查、潘冬莲[注 2]	5,000,000.00	2021/9/9	2022/9/5	是
周法查、潘冬莲[注 2]	11,500,000.00	2020/7/28	2022/12/20	否
周法查、潘冬莲[注 2]	11,500,000.00	2020/8/4	2022/12/20	否

周法查、潘冬莲、周星鑫、郑怀蜀[注 3]	10,000,000.00	2021/11/2	2022/10/20	否
周法查、潘冬莲[注 4]	10,000,000.00	2021/10/9	2022/9/23	是
周法查、潘冬莲[注 5]	20,000,000.00	2022/1/4	2023/1/4	否
周法查、潘冬莲[注 6]	18,000,000.00	2022/5/10	2022/11/9	否
周法查、潘冬莲[注 7]	200,000.00	2022/6/21	2022/9/21	是
周法查、潘冬莲[注 8]	10,000,000.00	2022/6/28	2023/7/28	否

[注 1]周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在工商银行临海支行 8,929.00 万元贷款提供连带责任保证

[注 2]周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在中国银行临海支行 8,300.00 万元贷款提供连带责任保证

[注 3]周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在光大银行台州支行 1,000.00 万元贷款提供连带责任保证周法查、潘冬莲以其共有房产为本公司在光大银行台州支行 1,000.00 万元贷款提供抵押担保。周星鑫、郑怀蜀以其共有房产为本公司在光大银行台州支行 1,000.00 万元贷款提供抵押担保

[注 4]周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在泰隆银行台州经济开发区支行 1,000.00 万元贷款提供连带责任保证

[注 5]周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在华夏银行台州临海支行 2,000.00 万元贷款提供连带责任保证

[注 6]周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在中信银行台州临海支行 1,820.00 万元贷款提供连带责任保证

[注 7]周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在中信银行台州分行 20.00 万元贷款提供连带责任保证

[注 8]周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在宁波银行台州分行 1,000.00 万元贷款提供连带责任保证

截至 2022 年 6 月 30 日，周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在宁波银行台州分行申请开立的尚处在有效期内的各类保函提供连带责任保证，保函余额为 9,384,689.18 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在光大银行台州支行申请开立的尚处在有效期内的各类保函提供连带责任保证，各类保函余额为 30,052,664.82 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在中信银行台州分行申请开

立的尚处在有效期内的不可撤销信用证提供连带责任保证,信用证余额为 2,000,000.00 元。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	1,421,889.73	3,156,340.24	3,133,634.49	3,546,027.64

5. 关联方为公司支付款项

2019 年潘冬莲为公司代收代付采购款共计 2,390,804.00 元。2019 年度存在潘冬莲为公司垫付费用的情况,垫付的销售服务费及其他费用总额为 7,076,318.12 元,公司已于 2019 年计提了上述费用,并于 2020 年结清了上述款项。

(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	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收 账款	临海市宏 远电缆有 限公司	120,618.64	6,030.93	42,174.34	2,108.72	68,424.75	5,663.88	44,852.82	2,242.64
小 计		120,618.64	6,030.93	42,174.34	2,108.72	68,424.75	5,663.88	44,852.82	2,242.64

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	临海市红光机塑厂		544,600.00	843,700.00	1,175,700.00
	临海市宏远电缆有限公司			3,124.00	3,124.00
小 计			544,600.00	846,824.00	1,178,824.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 根据 2022 年 6 月 29 日召开的第三届董事会第七次会议,公司拟在上海证券交易所主板上市,公开发行不超过 5,789 万股股票,募集资金拟投资以下 3 个项目:

募投项目名称	总投资额 (万元)	拟投入募集资 金(万元)	项目备案情况	项目环评情况
高导节能导线及特种电缆生产基地建设项目	38,305.09	38,305.09	项 目 备 案 代 码 (2202-331082-04-01-432736)	台环建(临) (2022)108 号
电线电缆研发中心建设项目	7,415.24	7,415.24	项 目 备 案 代 码 (2202-331082-04-01-343748)	

募投项目名称	总投资额 (万元)	拟投入募集资金 (万元)	项目备案情况	项目环评情况
补充流动资金项目	12,000.00	12,000.00	不适用	不适用
小 计	57,720.33	57,720.33		

2. 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的各类保函余额为 41,727,254.00 元, 不可撤销信用证余额为 2,000,000.00 元。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据第二次临时股东大会决议和第三届第八次董事会决议, 公司拟以总股本 171,770,000 股为基数, 每 10 股派发现金股利 0.5 元 (含税)。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售电线、电缆产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此, 本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	378,731,267.17	-74,162,042.93	304,569,224.24
合同资产		72,048,894.48	72,048,894.48
其他非流动资产	2,377,300.00	2,113,148.45	4,490,448.45
预收款项	3,592,054.09	-3,592,054.09	

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
合同负债		3,178,808.93	3,178,808.93
其他流动负债		413,245.16	413,245.16

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 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)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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
固定资产	107,138,690.20	-12,022,886.87	95,115,803.33
使用权资产		12,022,886.87	12,022,886.87

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明;

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	1,305.57	48.74
与租赁相关的总现金流出	75,771.42	26,940.95

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	1,711,714.28	3,295,857.14

(2) 经营租赁资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
投资性房地产	19, 189, 530. 71	19, 710, 503. 87
小 计	19, 189, 530. 71	19, 710, 503. 87

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022. 6. 30	2021. 12. 31
1 年以内	3, 016, 918. 93	3, 022, 061. 79
1-2 年	472, 083. 33	1, 978, 828. 51
合 计	3, 489, 002. 26	5, 000, 890. 30

十二、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5. 93	14. 19	14. 08	18. 33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5. 79	14. 11	12. 47	17. 84

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0. 26	0. 56	0. 49	0. 54	0. 26	0. 56	0. 49	0. 54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0. 25	0. 56	0. 43	0. 53	0. 25	0. 56	0. 43	0. 53

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	44, 052, 567. 32	96, 615, 015. 17	84, 029, 492. 01	93, 540, 922. 27
非经常性损益	B	986, 980. 07	526, 929. 65	9, 598, 011. 61	2, 537, 922. 02
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	43, 065, 587. 25	96, 088, 085. 52	74, 431, 480. 40	91, 003, 000. 25
归属于公司普通股股东	D	721, 193, 290. 28	633, 166, 775. 11	557, 725, 783. 10	462, 464, 520. 34

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
的期初净资产					
实际控制人承担担保损失	E				1,720,340.49
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				7
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		8,588,500.00	8,588,500.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		1	4	
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	743,219,573.94	680,758,574.36	596,877,695.77	510,238,513.43
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.93%	14.19%	14.08%	18.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.79%	14.11%	12.47%	17.84%

3. 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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,052,567.32	96,615,015.17	84,029,492.01	93,540,922.27
非经常性损益	B	986,980.07	526,929.65	9,598,011.61	2,537,922.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	43,065,587.25	96,088,085.52	74,431,480.40	91,003,000.25
期初股份总数	D	171,770,000.00	171,770,000.00	171,770,000.00	171,770,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
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				

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股 加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	171,770,000.00	171,770,000.00	171,770,000.00	171,770,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.26	0.56	0.49	0.54
扣除非经常损益基本 每股收益	$N=C/L$	0.25	0.56	0.43	0.53

(2) 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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	99,648,974.39	172,748,303.79	-42.32%	主要系本期支付土地出让金以及年度中期客户回款较慢所致。
应收票据	1,546,358.70	7,644,007.54	-79.77%	主要系本期收到的票据到期减少所致。
应收账款	545,856,649.24	401,625,571.67	35.91%	主要系年度中期贷款回收较慢。
在建工程	5,578,364.02	492,477.88	1032.71%	主要系本期电线电缆生产基地及研发中心建设项目一期土建工程投入增加所致。
递延所得税资产	6,964,317.16	5,045,589.94	38.03%	主要系期末计提的坏账准备余额增加所致。
短期借款	275,576,609.86	198,458,526.55	38.86%	主要系新增短期借款补充流动资金所致。
合同负债	16,317,217.14	5,587,631.93	192.02%	主要系期末预收的货款增加所致。
其他应付款	6,268,561.71	40,084,918.20	-84.36%	主要系期初应付土地款在本期支付所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	172,748,303.79	88,482,738.00	95.23%	主要系经营活动现金净流入及借款增加所致，且 2020 年末购买的理财产品于 2021 年赎回。
交易性金融资产		64,959,225.62	-100.00%	系理财到期赎回所致。

应收票据	7,644,007.54	2,384,078.01	220.63%	主要系收到的商业承兑汇票增加所致。
应收账款	401,625,571.67	331,377,436.73	21.20%	主要系销售收入增加，相应期末应收账款增加所致。
应收款项融资		9,289,938.06	-100.00%	主要系银行承兑汇票背书支付货款增加所致。
其他应收款	5,662,543.91	9,865,676.97	-42.60%	主要系履约保证金及投标保证金收回所致。
存货	309,459,796.38	243,671,623.79	27.00%	系主要原材料铜铝涨价，使得期末存货单价增加所致。
无形资产	98,748,122.70	32,466,258.15	204.16%	主要系购入土地使用权增加所致。
合同负债	5,587,631.93	1,973,075.37	183.19%	主要系期末预收的货款增加所致。
应付职工薪酬	8,053,202.60	4,287,679.84	87.82%	主要系计提年终奖暂未发放所致。
应交税费	30,112,201.39	19,667,544.67	53.11%	主要系增值税和契税增加所致。
其他应付款	40,084,918.20	4,974,297.54	705.84%	主要系期末应付土地款增加所致。
一年内到期的非流动负债	46,117,836.22	6,020,738.10	665.98%	主要系一年内到期的长期借款增加所致。
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,604,574,666.33	1,221,229,886.03	31.39%	一方面系市场需求增加收入规模增加，另一方面系原材料铜铝价格上涨，单位产品售价同向上涨所致。
营业成本	1,367,556,052.17	1,026,228,876.91	33.26%	一方面系销售收入增加对应的成本相应增加，另一方面受原材料铜铝价格上涨对应的产品成本增加所致。
其他收益	930,968.41	10,540,362.67	-91.17%	主要系 2021 年度与收益相关的政府补助减少所致。
信用减值损失	-4,980,013.99	-2,833,740.08	75.74%	主要系计提的应收账款坏账准备增加所致。
资产减值损失	-2,709,371.62	2,292,578.97	-218.18%	主要系计提存货跌价准备及合同资产减值准备增加所致。

营业外支出	1,070,406.80	480,493.80	122.77%	主要系非流动资产毁损报废损失和违约金增加所致。
-------	--------------	------------	---------	-------------------------

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	64,959,225.62		100.00%	系购买理财所致。
应收票据	2,384,078.01	9,047,621.51	-73.65%	主要系期末未到期的商业承兑汇票减少所致。
应收款项融资	9,289,938.06	2,067,660.00	349.30%	主要系期末未到期或背书转让的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	499,082.70	3,665,207.41	-86.38%	主要系上期外购高压电缆预付款较大所致。
投资性房地产	20,752,450.20	14,421,534.22	43.90%	主要系房屋出租所致。
在建工程	158,415.84	4,726,051.97	-96.65%	系在建工程结转固定资产减少所致。
其他非流动资产	16,957,209.05	2,377,300.00	613.30%	主要系 1 年以上的合同资产增加所致。
应付票据		3,000,000.00	-100.00%	主要系未开具银行承兑汇票所致。
其他应付款	4,974,297.54	10,365,278.35	-52.01%	主要系应付销售服务费减少所致。
一年内到期的非流动负债	6,020,738.10		100.00%	系融资租赁应付款项将于 1 年内到期改列至一年内到期的非流动负债所致。
长期借款	43,965,982.09	17,928,577.85	145.23%	主要系新增长期借款补充流动资金所致。
长期应付款		12,759,463.54	-100.00%	系融资租赁应付款项将于 1 年内到期改列至一年内到期的非流动负债所致。
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,221,229,886.03	1,253,564,789.80	-2.58%	主要系客户项目进度推迟导致销售收入减少所致。
销售费用	38,663,502.64	49,612,119.37	-22.07%	主要系根据新收入准则，将运输装卸费改列至营业成本所致。

其他收益	10,540,362.67	1,826,633.08	477.04%	主要系收到的政府补助增加所致。
信用减值损失	-2,833,740.08	-631,059.72	349.04%	主要系应收账款坏账准备增加所致。
资产减值损失	2,292,578.97	-2,823,571.59	-181.19%	主要系存货跌价准备转回及合同资产减值准备转回所致。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 胡少先
成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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

登记机关



2022年03月31日

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

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江亘古电缆股份有限公司公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得将文件复制或转送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转部



仅为浙江亘古电缆股份有限公司公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

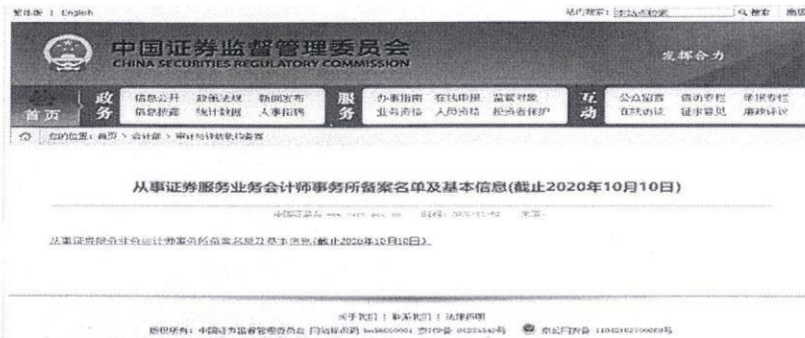
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	9133000005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	916101360734016932	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为浙江亘古电缆股份有限公司公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 金晨希

Full name 男

Sex

出生日期 1979-05-18

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 330425790518001

Identity card No.



仅为浙江亘古电缆股份有限公司公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明金晨希是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000191800

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 12 月 31 日

Date of Issuance

年 月 日

1263



中国注册会计师协会

姓名 任歌

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1991-10-04

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 410782199110040928

Identity card No.



仅为浙江亘古电缆股份有限公司公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明任歌是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

证书编号: 330000015768

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 日

Date of Issuance