



百川导体

NEEQ: 证券代码

浙江百川导体技术股份有限公司

zhejiang Baichuan Conductor Technology CO.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年6月份，墨西哥工厂基建工程结项完工。



2022年，公司共获得一项发明专利授权，三项实用新型专利授权。获得发明专利授权一项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录.....	128

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人张荣良、主管会计工作负责人张凤君及会计机构负责人（会计主管人员）张凤君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

前五大供应商的两个单位，因与客户签订保密协议，故在年报里不披露公司名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
(一)市场风险和下游市场结构发生变化的风险	<p>国内的电缆行业经过十几年的快速发展,已形成了一定产业规模,但是在中低端同轴电缆产品上存在重复投资、产能过剩现象。由于中低端射频电缆产品工艺简单、质量、品牌等差异化竞争尚在形成,企业之间的竞争集中体现在恶性价格竞争上。部分企业采用质次价低的原材料,生产质量低的金属复合电缆导体,严重影响了广电网络、通信网络稳定安全运行。</p> <p>公司下游客户主要包括有线电视电缆、通信电缆、电子元器件等行业的企业。报告期内作为有线电视电缆、射频电缆的内导体的产品销售收入占公司主营业务收入比例较高。现阶段我</p>

	<p>国有有线电视电缆和射频电缆制造产能已经趋于饱和,在国内宏观经济增长速度逐步放缓的情况下和在经济全球化的过程中,下游电缆产业逐步开始向国外转移,若公司不能及时调整市场结构和产品的应用领域,将可能会影响百川导体的业务发展和经营。</p>
<p>(二)产品质量风险和生产技术工艺跟不上市场的风险</p>	<p>铜包钢、铜包铝产品的生产对技术和工艺的要求较高,其中涉及金属表面处理、热处理和信息及自动化等一系列工业技术。同时,随着移动通信、微波通信、广播电视、隧道通信、通信终端、军用电子、航空航天领域的技术不断进步,上述领域对同轴电缆的质量要求也将越来越高,铜包钢、铜包铝产品作为生产同轴电缆的重要原料,产品的品质必须保持稳定,企业必须具有深厚的技术积累、不断的技术研发能力和良好的生产管理能力,才能使其产品持续满足下游行业的对产品品质需求。如果公司一旦因产品出现重大的质量问题,将会对公司的生产经营及声誉造成不利影响。</p> <p>公司具有丰富的技术积累和良好的生产管理能力,能够生产出符合相关技术指标要求的产品,并具有较强的研发创新能力,但随着未来科技进步的加速,公司仍有可能在开发新产品、新技术方面出现失误,技术工艺水平跟不上市场的步伐,从而对本公司的竞争力产生不利影响。</p>
<p>(三)主要原材料价格变动的风险</p>	<p>金属复合导体线材行业是料重工轻的行业,原材料占电线电缆总成本的80%以上。公司主要原材料为铜材、钢丝和铝杆,近年来大宗商品价格波动较大。公司产品价格采用原材料价格与加工费相结合的定价方式,一定程度上可有效规避原材料价格波动带来的风险;铜材、钢丝和铝杆价格的波动不会对公司的产品销量产生显著影响。但是上述材料的价格上涨,将导致公司原材料及产品价格上涨,使公司的原材料及在产品占用更多的流动资金,增加公司流动资金压力;电解铝价格下跌,将导致公司原材料及产品价格下跌,使公司原材料及在产品对流动资金的占用减少,减轻公司流动资金压力。</p> <p>如果主要原材料价格小幅、不持续的波动,在现有的销售定价方式下,公司能够将原材料价格变动向客户传导并体现在产品售价上,保证了公司的利润水平。但如果主要原材料价格持续、大幅、单方向波动,公司不能将原材料价格的变动完全和及时地转移,则会对公司的加工费水平及毛利率等造成一定的影响。因此,公司面临原材料价格波动的风险。</p>
<p>(四)资产抵押和质押风险</p>	<p>截至2022年12月31日,公司以账面价值分别为6323.70万元、2331.64万元的固定资产、无形资产向银行抵押用于申请银行借款。未来,如果公司出现无法预计的资金困难,致使不能及时偿还上述借款,银行将可能采取强制措施对上述资产进行处置,从而影响公司正常的生产经营。</p>
<p>(五)营运资金紧张的风险</p>	<p>复合金属导体线材行业具有“料重工轻”的特点,正常生产经营情况下,需要配以较多的营运资金。截至2022年12月31日,公司应收票据余额为4576.29万元,应收账款余额为</p>

	13615.56 万元、预付账款余额为 1045.12 万元、存货余额为 16288.89 万元,四项合计占用资金 35525.86 万元, 占公司资产总额的 53.16%。如果公司营运资金不能得到有效补充,将在一定程度上减缓了扩张速度,影响公司抓住机遇、抢占市场的发展步伐。
(六)财务费用增加的风险	公司流动资金需求较大,主要通过银行贷款解决业务发展的资金需求,导致财务费用过高,从而对经营业绩造成重要影响。2022 年度公司财务费用为 552.1 万元,公司在利用银行贷款获得经营活动所需流动资金的同时,支付了较高的利息费用。如果银行贷款利率一直较高,随着经营规模的扩大银行贷款将增加,公司将面临财务费用增加及盈利能力下降的风险。
(七)税收优惠政策变化的风险	2022 年 12 月公司经复审后再次被认定为高新技术企业,有效期为三年,报告期内公司继续享受减按 15%的税率计缴企业所得税。若公司享受的所得税税收优惠政策发生变化,将对未来收益情况产生一定的影响。
(八)公司实际控制人不当控制风险	公司实际控制人张荣良持有公司 5,424.62 万股股份,占公司总股份比例为 80.36%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,可能影响公司的正常经营,为公司持续健康发展带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、百川导体	指	浙江百川导体技术股份有限公司
浙江亿顺	指	浙江亿顺电导体有限公司
荣邦线缆	指	浙江荣邦线缆有限公司
江西百川	指	江西百川电导体有限公司
杭州百导	指	杭州百导科技发展有限公司
BC 特种	指	BC 特种金属线有限公司
广西虹旭川	指	广西虹旭川新型金属功能材料有限公司
康普	指	康普科技(苏州)有限公司
TFC	指	Time Fiber Communications, Inc.
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
业务规则(试行)	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监

		事会议事规则》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	浙江百川导体技术股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
报告期、本年度	指	2022 年度
近两年	指	2021 年、2022 年

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江百川导体技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Baichuan Conductor Technology co.,ltd Baichuan Conductor
证券简称	百川导体
证券代码	832852
法定代表人	张荣良

二、 联系方式

董事会秘书	张凤君
联系地址	浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道 299 号
电话	0579-84312814
传真	0579-84312814
电子邮箱	baichuandaoti@baichuanchina.com
公司网址	http://www.bcconductor.com
办公地址	浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道 299 号
邮政编码	322200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 9 月 30 日
挂牌时间	2015 年 7 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C336 金属表面处理及热处理加工-C336 金属表面处理及热处理加工
主要业务	金属复合导体材料的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	金属复合导体材料的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	67,500,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	控股股东为张荣良
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张荣良），一致行动人为（张潮良）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330700704558707B	否
注册地址	浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道 299 号	否
注册资本	67,500,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董顶立	陈凌燕
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津自贸实验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	473,804,138.76	466,067,955.11	1.66%
毛利率%	12.65%	15.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,010,876.01	8,967,340.72	-167.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,514,039.53	2,393,281.44	-413.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.04%	2.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.55%	0.75%	-
基本每股收益	-0.09	0.13	-169.23%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	668,235,725.81	591,005,553.18	13.07%
负债总计	376,292,556.97	293,325,499.22	28.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	291,943,168.84	297,680,053.96	-1.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.33	4.41	-1.81%
资产负债率%（母公司）	50.77%	44.54%	-
资产负债率%（合并）	56.31%	49.63%	-
流动比率	1.4365	1.6614	-
利息保障倍数	-1.14	1.6	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,848,043.95	8,553,690.39	-238.51%
应收账款周转率	3.38	4.13	-
存货周转率	2.46	2.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.07%	15.97%	-
营业收入增长率%	1.66%	25.28%	-
净利润增长率%	-167.03%	-5.27%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	67,500,000.00	67,500,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,128,737.68
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,980,768.23
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	23,994.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-172,377.84
非经常性损益合计	2,703,647.37
所得税影响数	1,200,483.85
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,503,163.52

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

新增墨西哥的 BC 导体技术有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主营业务是以铜包钢、铜包铝、铜包铝镁、镀银线、CP线等为主的复合金属导体材料的研发、生产、加工和销售。以铜包钢、铜包铝为代表的复合金属导体材料作为铜的升级换代产品，是国民经济中广泛需求的基础材料，在通信传输、电力传输、电子电器、建筑、交通等领域有着十分广泛的应用，未来前景广阔。公司的主要产品为铜包钢导线和铜包铝导线，报告期内，公司铜包钢、铜包铝、CP线产品销售收入占公司营业收入的比重在60%左右。此外，公司还研发并生产其它金属复合导体材料，如锌包钢、镀锡铜包钢导线、镀银铜包钢导线、镀银铜线、铜包不锈钢等。目前公司已经成为国内主要的复合金属导体线材行业生产企业，铜包钢、铜包铝、铜包铝镁、镀银线的生产规模和产品销售数量在国内同行业中处于前列，规模优势明显。

公司系复合金属导体材料细分行业中具备规模的优秀生产商，拥有一支经验丰富、技术能力强并具有创新意识的核心团队，掌握14项发明专利和32项实用新型专利，公司被认定为浙江省高新技术企业，拥有省级技术中心、省级研究院。公司为信号通讯、电力系统、电子工业、交通和建筑、漆包线等制造行业的多个领域提供不同型号不同规格的铜包钢、铜包铝、镀银线、CP线等复合金属导体材料。公司以发明专利“一种高强度同轴电缆内芯线用铜包钢的生产工艺”、“一种包覆铜包钢用大规格钢丝前处理的生产工艺”为核心技术生产的铜包钢导体材料，替代进口，成为康普、TFC等的高性能内芯导体线材的优质供应商，从而树立了行业标杆。公司通过参加各种行业展会、销售人员推广、电子商务等方式开拓业务，收入来源是铜包钢、铜包铝、铜包铝镁、镀银线、CP线等系列近几十种规格型号的金属复合导体材料的生产和销售。

公司已经形成了产品研发、制造、销售及相关服务一体化的商业模式，采用“以销定产、以产定采”和“安全库存、择机采购”的经营模式。凭借较强的研发创新能力、质量控制能力、管理能力及营销能力，秉承差异化竞争策略，经过十多年的发展，百川导体已经建立了显著的市场和技术优势。

公司所处行业发展趋势良好，公司的商业模式建立在专业化制造优势、产品规模化生产优势和标杆客户群体优势基础上。

公司商业模式可细分为：生产模式、销售模式、盈利模式。

(一) 生产模式

公司结合业务特点，80%左右的产品采用以“以销定产、以产定采”的生产模式，根据与大客户签订的订单，依据客户订单的交期需求，结合公司生产线的特点和生产能力编制实际的生产计划；20%左右的产品采用安全库存方式，根据客户紧急性订单需求、最新市场供应等情况，依据销售部的备货订单来制定实际的生产计划。经过多年生产资源整合，下属三个工厂的生产规格趋于标准化，减少车间换模频率，提高生产效率，降低车间制造成本；三个厂区分布不同地区，就近销售，降低发货成本，提升发货速度，方便快速响应市场、客户的需求。

(二) 销售模式

公司的客户目前主要是同轴电缆、数据线生产商、机电生产商、电子集成、漆包线生产商等。公司通过行业内标杆企业的合作，赢得细分行业龙头地位，形成标杆地位、行业口碑。公司通过多年在行业内的积累，形成了稳定的大客户资源；公司拥有强大的技术研发力量，给大客户提供差异化的产品销售服务，并同时推动行业进步。主要客户通过产品送样、生产厂家现场质量体系考查、价格洽谈、小批量试样以及招投标等工作环节确定公司成为其合格供应商。由销售部调研市场，直接开发客户并负责售后服务等相关事宜。

(三) 盈利模式

公司目前主要根据客户要求研发、生产并销售各种规格金属复合导体材料取得收益。公司通过大规模订单式制造，降低采购成本，为客户提供优质低成本、高附加值的产品；强大的技术研发能力，为客户提供个性化、定制化服务，帮助客户开发具有较强市场竞争力、更加优化、高效的产品，实现企业价值。

报告期内公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司为高新技术企业，证书编号 GR202233002718,有效期 3 年，时间为 2023 年到 2025 年；公司被认定为浙江省科技型中小企业，证书编号 20093307001419

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	32,025,971.34	4.79%	39,242,622.83	6.64%	-18.39%
应收票据	45,762,911.71	6.85%	0	0.00%	
应收账款	136,155,578.23	20.38%	101,263,374.18	17.13%	34.46%
存货	162,888,870.52	24.38%	172,512,699.53	29.19%	-5.58%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	145,504,338.22	21.77%	110,763,754.28	18.74%	31.36%
在建工程	31,280,562.88	4.68%	11,408,157.17	1.93%	174.19%
无形资产	45,139,697.28	6.76%	46,498,428.67	7.87%	-2.92%
商誉	2,548,672.51	0.38%	2,548,672.51	0.43%	0.00%
短期借款	146,156,963.88	21.87%	125,951,236.67	21.31%	16.04%
长期借款	10,004,513.89	1.50%			
合计	668,235,725.81		591,005,553.18		

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款同比上升 34.46%，主要系报告期内，疫情影响，内销收款账期延长所致；
- 2、固定资产同比上升 31.36%，主要系报告期内在建厂房转固，及子公司设备增加所致；
- 3、在建工程同比上升 174.19%，主要系报告期内，新建墨西哥厂房增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	473,804,138.76	-	466,067,955.11	-	1.66%
营业成本	413,848,090.81	87.35%	392,233,547.26	84.16%	5.51%
毛利率	12.65%	-	15.84%	-	-
销售费用	1,688,077.46	0.36%	2,951,596.19	0.63%	-42.81%
管理费用	17,375,278.90	3.67%	18,370,727.99	3.94%	-5.42%
研发费用	46,400,491.91	9.79%	42,787,277.60	9.18%	8.44%
财务费用	5,520,960.22	1.17%	7,694,440.86	1.65%	-28.25%
信用减值损失	-1,945,989.13	-0.41%	-3,323,915.17	-0.71%	41.45%
资产减值损失	145,052.47	0.03%	-714,068.54	-0.15%	120.31%
其他收益	4,986,843.67	1.05%	7,179,325.70	1.54%	-30.54%
投资收益			0	0.00%	
公允价值变动收益			0	0.00%	
资产处置收益	-8,608.41	0.00%	538,112.97	0.12%	-101.60%
汇兑收益			0	0.00%	
营业利润	-9,998,685.52	-2.11%	4,230,271.99	0.91%	-336.36%
营业外收入	9,897.94	0.00%	147,054.24	0.03%	-93.27%
营业外支出	2,302,405.05	0.49%	426,513.11	0.09%	439.82%

净利润	-6,010,876.01	-1.27%	8,967,340.72	1.92%	-167.03%

项目重大变动原因:

1、销售费用同比下降 42.81%，主要系报告期因疫情原因，外销减少，出口包装物费用减少所致；
2、财务费用同比下降 28.25%，主要系报告期内贷款利率下降所致；
3、信用减值损失同比下降 41.45%，主要系报告期内同期应收账款坏账准备减少所致；
4、资产减值损失同比下降 120.31%，主要系报告期内存货跌价准备减少所致
5、资产处置收益下降 101.60%，主要系报告期固定资产处置减少所致；
6、其他收益同比下降 30.54%，主要系报告期内非资产性政府补助减少所致；
7、营业利润同比下降 336.36%，主要系报告期内，连续三年疫情影响，外销减少，成本增加所致；
8、营业外收入同比下降 93.27%，主要系报告期内处置流动负债减少所致；
9、营业外支出同比上升 439.82%，主要系报告期子公司流动资产处置费用增加所致；
10、净利率同比下降 167.03%，主要系报告期内，连续三年疫情影响，外销减少，成本增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	465,156,255.10	457,125,118.44	1.76%
其他业务收入	8,647,883.66	8,942,836.67	-3.30%
主营业务成本	413,212,186.72	391,791,159.49	5.47%
其他业务成本	635,904.09	442,387.77	43.74%

报告期内，直接材料销售收入增加，导致其他业务成本增加。

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
铜包钢	153,527,186.43	130,479,939.84	15.01%	-16.94%	-14.50%	-2.43%
铜包铝	96,775,306.33	90,523,554.36	6.46%	37.42%	41.95%	-2.99%
锌包钢	4,721,134.82	4,195,417.21	11.14%	-36.63%	-37.61%	1.40%
镀锡铜包钢	33,603,620.61	34,365,348.04	-2.27%	-3.95%	10.41%	-13.31%
镀银铜包钢	15,228,150.06	13,784,213.97	9.48%	-18.75%	-17.27%	-1.61%
铝镁合金丝	805,919.15	724,254.87	10.13%	-94.54%	-94.76%	3.80%
同轴线缆	62,012,450.93	51,918,842.85	16.28%	-20.43%	-23.54%	3.41%
网线	92,925,691.86	81,958,031.12	11.80%	192.38%	246.31%	-13.73%
其他	5,556,794.89	5,262,584.46	5.29%	-65.71%	-66.06%	0.99%
合计	465,156,255.08	413,212,186.72	11.17%	1.76%	5.47%	-3.13%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、铜包铝上升 37.42%，主要系报告期内公司设备技改调整，产能增加所致；
- 2、锌包钢下降 36.63%，主要系报告期内疫情影响，公司外销出口减少所致；
- 3、铝镁合金丝同比下降 94.54%，主要系报告期内疫情影响，公司外销出口减少所致；
- 4、网线同比上升 192.38%，主要系报告期内，内销数量增加所致；
- 5、其他同比下降 65.71%，主要系报告期内公司新产品销售减少导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	普天线缆集团有限公司	47,787,974.99	10.09%	否
2	安福弘钜金属科技有限公司	19,264,580.29	4.07%	否
3	SITRADINGCOMPANY	18,648,530.58	3.94%	否
4	AMPHENOL TFC DO BRASIL LTDA	18,382,046.01	3.88%	否
5	AmphenolTechnologyVietnamCo.,Ltd	15,415,241.21	3.25%	否
合计		119,498,373.08	25.22%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	102 公司	68,492,545.46	17.19%	否
2	上海宝钢商贸有限公司	29,380,470.03	7.37%	否
3	101 公司	27,545,599.85	6.91%	否
4	浙江富冶集团有限公司	24,254,228.92	6.09%	否
5	江苏富威科技股份有限公司	19,948,216.15	5.01%	否
合计		169,621,060.4	42.57%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,848,043.95	8,553,690.39	-238.51%
投资活动产生的现金流量净额	-36,532,261.25	35,027,860.22	-204.29%
筹资活动产生的现金流量净额	28,458,193.24	-20,147,624.91	241.25%

现金流量分析：

- 1、2022 年公司经营活动产生的现金流量净额同比下降 238.51%，主要系报告期内子公司浙江荣邦有限公司销售增加，应收款增加，导致经营性净流量下降；

2、2022 年投资活动产生的现金流量净额同比下降 204.29%，主要报告期子公司处置固定资产、无形资产收回的现金净额减少所致；

3、2022 年筹资活动产生的现金流量净额同比增加 241.25%，主要系报告期内，分配股东股利减少所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江亿顺电导体有限公司	控股子公司	铜包钢线生产、销售	954.8 万元	20,607,317.92	-4,885,937.83	13,381,410.81	-4,343,499.59
江西百川电导体有限公司	控股子公司	双金属复合材料的制造、销售	3000 万元	111,213,514.37	21,919,613.45	113,556,771.47	-11,033,158.72
浙江荣邦线缆有限公司	控股子公司	电线电缆的制造、销售	3000 万元	172,041,544.78	45,063,773.45	157,011,041.51	97,239.25
杭州百导科技发展有限公司	控股子公司	货物及技术进出口	50 万元	71,891.45	-752,528.75	2,238,914.00	-297,727.84
BC 特种金属线有限公司	控股子公司	双金属复合材料的制造、	800 万美元	37,374,496.39			-907,070.29

		销售					
广西虹旭川新型金属材料有限公司	控股子公司	铝合金线材及设备的制造、销售	1000万元	523,229.03	84,963.80		-15,001.09

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司主要经营指标正常。公司管理层认为，公司将在持续扩大产能、提升管理水平的基础上，继续优化产品结构，巩固已有竞争优势。公司还将通过扩大销售范围、完善市场网络等手段，进一步提高产品销售规模，在市场营销方面做好充分准备。大力开拓国外市场，拓展产品应用领域，对公司的盈利水平形成有力支撑。

未来的发展中，公司将依靠自身产品品质、技术及服务，加强产品的市场推广，进一步提升产品的市场占有率，最终实现经营业绩的持续、快速、稳定增长。

公司管理层、核心技术人员稳定，内部管理体系运行顺畅，未发生重大经营、财务风险事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否

					起 始	终 止		的决 策程 序	被采 取行 政监 管措 施	被采 取自 律监 管措 施	完 成 整 改
1	浙江 荣邦 线缆 有限 公司	20,900,000	14,370,000	6,530,000	2022 年 12 月2 日	2023 年 12 月1 日	连带	已事 后补 充履 行	不涉 及	不涉 及	不涉 及
合 计	-	20,900,000	14,370,000	6,530,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

全资子公司浙江荣邦线缆有限公司向浙商银行浦江县支行申请授信贷款人民币 2090 万元，期限不超过 36 个月。用途为日常经营，购买设备。公司为上述融资提供连带责任担保，担保时间 2022 年 12 月 2 日至 2025 年 12 月 1 日。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	14,370,000	6,530,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	14,370,000	6,530,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司全资子公司浙江荣邦线缆有限公司因 2022 年业务发展需要，浙江百川导体技术股份有限公司股份有限公司对浙江荣邦线缆再浙商银行浦江支行的 2090 万元收款提供担保，目前借款金额 1437 万元，担保余额 653 万元。

由于对《信息披露规则》、《治理规则》等规章制度理解不全面，公司未及时审议上述事项。

公司已于 2023 年 4 月 17 日召开第四届董事会第八次会议审议通过《关于审议公司为子公司贷款提供担保的议案》，该议案尚需提交股东大会审议。

此担保是为子公司提供担保，是日常生产经营所需，所涉及的担保事项有利于提高其自身的融资能力，符合公司正常生产经营的需要，公司权益不会因此受到损害。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	57,700,000.00	51,170,000.00
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

担保内容：

(一)、2022 年 7 月 5 日，张荣良、黄红宽签订了保证合同，为子公司江西百川电导体有限公司在建行横峰支行的 500 万流动资金无偿提供担保。有效期为 2022 年 7 月 5 日至 2023 年 7 月 4 日，目前保证金额人民币 500 万元。

(二)、2022 年 8 月 30 日，张荣良签订了保证合同，为公司在农行浦江县支行的 980 万流动资金无偿提供担保。有效期为 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 8 月 29 日，目前保证金额人民币 980 万元。

(三)、2022 年 10 月 20 日，张荣良签订了保证合同，为公司在浙商银行浦江支行 1200 万流动资金无偿提供担保。有效期为 2022 年 10 月 20 日至 2022 年 10 月 19 日，目前保证金额人民币 1200 万元。

(四)、2022 年 11 月 30 日，张荣良签订了保证合同，为公司在宁波银行义乌分行 1000 万流动资金无偿提供担保。有效期为 2022 年 11 月 30 日至 2023 年 12 月 1 日，目前保证金额人民币 1000 万元。

(五)、2022 年 12 月 2 日，张荣良、浙江百川导体技术股份有限公司签订了保证合同，为子公司浙江荣邦线缆有限公司在浙商银行浦江支行 2090 万授信额度的流动资金无偿提供担保。有效期为 2022 年 12 月 2 日至 2025 年 12 月 1 日，目前保证金额人民币 1437 万元。

对公司经营的影响：

张荣良、黄红宽为公司贷款无偿提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利的影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。浙江荣邦线缆为公司的全资子公司，公司对荣邦线缆的担保，不会影响公司生产经营。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月28日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司资金	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、为避免同业竞争作出的承诺：公司实际控制人张荣良、股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及直接或者间接控制的除百川导体外的其他企业及实体不以任何方式直接或间接从事或参与任何与百川导体相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与百川导体存在竞争关系的任何经济实体的权益。自承诺函出具至今，相关人员均履行承诺。

2、为避免资金占用采取的承诺：张荣良、张凤君在公司申请挂牌前分别出具《避免占用公司资金的承诺函》，承诺不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司资金。自承诺函出具至今，相关人员均履行承诺。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	15,088,242.83	2.26%	银行承兑汇票保证金
固定资产	固定资产	抵押	63,236,966.39	9.46%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	23,316,395.87	3.49%	借款抵押
应收票据	货币资金	质押	878,284.82	0.13%	银行承兑汇票票据池质押
总计	-	-	102,519,889.91	15.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是为公司开具银行承兑汇票和贷款提供抵押和质押，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,295,249	50.81%	- 8,212,659	26,082,590	38.64%
	其中：控股股东、实际控制人	21,774,211	32.26%	- 8,212,659	13,561,552	20.09%
	董事、监事、高管	22,018,461	32.62%	- 8,212,659	13,805,802	20.45%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	33,204,751	49.19%	8,212,659	41,417,410	61.36%
	其中：控股股东、实际控制人	32,472,000	48.11%	8,212,659	40,684,659	60.27%
	董事、监事、高管	33,204,751	49.19%	8,212,659	41,417,410	61.36%
	核心员工					
总股本		67,500,000.00	-	0	67,500,000.00	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	张荣良	54,246,211		54,246,211	80.3648%	40,684,659	13,561,552	0	
2	浦江百川投资	5,234,600	0	5,234,600	7.755%	0	5,234,600		
3	浦江百导投资	2,080,000		2,080,000	3.0815%	0	2,080,000		
4	浦江同系头岩	1,895,189		1,895,189	2.8077%		1,895,189		
5	浦江鼎高投资	1,800,000		1,800,000	2.6667%		1,800,000		
6	张凤君	977,001		977,001	1.4474%	732,751	244,250		
7	张潮良	686,000		686,000	1.0163%		686,000		
8	郑学文	400,000		400,000	0.5926%		400,000		
9	章志刚	180,000		180,000	0.2667%		180,000		
10	梁永标	999		999	0.0015%		999		
	合计	67,500,000	0	67,500,000	100.00%	41,417,410	26,082,590		

普通股前十名股东间相互关系说明：

张荣良和张潮良为兄弟关系；张荣良和张凤君为浦江百川投资合伙企业(有限合伙)的合伙人，张凤君持股占比 59.60%，张荣良持股占比 8.47%，除上述情形外，公司前十名持股股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为张荣良先生。张荣良，男，1968年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2006年7月取得美国亚利桑那大学凯瑞商学院EMBA学位。历任杭州张小泉集团公司技术工程师、杭州五源材料发展有限公司研发工程师。1998年4月至今任公司董事长兼总经理、法定代表人，是“一种同轴电缆内芯线用高强度铜包钢导体的生产工艺”等多项发明专利及实用新型发明专利的发明人。

公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	农行浦江县支行	银行	10,000,000	2022年1月14日	2022年3月17日	4.785
2	银行贷款	农行浦江县支行	银行	10,000,000	2022年3月18日	2023年3月16日	4.5675
3	银行贷款	农行浦江县支行	银行	11,000,000	2023年4月5日	2023年4月13日	4.5675
4	银行贷款	建行横峰支行	银行	5,000,000	2023年7月5日	2023年7月4日	4.0
5	银行贷款	交行浦江县支行	银行	28,500,000	2022年8月26日	2022年10月26日	3.85
6	银行贷款	交行浦江县支行	银行	1,500,000	2022年8月30日	2022年10月28日	3.85
7	银行贷款	农行浦江县支行	银行	9,800,000	2022年8月30日	2023年8月29日	3.8
8	银行贷款	浦江农商行营业部	银行	10,000,000	2022年9月20日	2023年7月20日	4.25

9	银行贷款	农行浦江县支行	银行	9,800,000	2022年9月28日	2023年9月27日	4.3
10	银行贷款	浙商银行浦江支行	银行	12,000,000	2022年10月21日	2023年10月20日	4.35
11	银行贷款	交行浦江县支行	银行	28,500,000	2022年10月26日	2023年10月25日	3.8
12	银行贷款	交行浦江县支行	银行	1,500,000	2022年10月29日	2023年10月28日	3.8
13	银行贷款	农行浦江县支行	银行	33,000,000	2022年10月29日	2023年10月27日	4.56
14	银行贷款	横峰农商行	银行	5,000,000	2022年11月15日	2024年3月29日	5.5
15	银行贷款	浙商银行浦江支行	银行	7,000,000	2022年12月9日	2025年11月30日	2.5
17	银行贷款	浙商银行浦支行	银行	370,000	2023年12月13日	2023年6月6日	4.35
18	银行贷款	宁波银行义乌支行	银行	10,000,000	2022年12月26日	2023年12月25日	4.35
19	银行贷款	浙商银行浦支行	银行	7,000,000	2023年12月29日	2025年11月30日	2.5
合计	-	-	-	199,970,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.0		

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张荣良	董事长、总经理	男	否	1968年1月	2021年8月27日	2024年8月26日
张凤君	董事、财务总监、董秘	女	否	1970年11月	2021年8月27日	2024年8月26日
张则宽	董事	男	否	1996年1月	2021年8月27日	2024年8月26日
蒋贤品	独立董事	男	否	1965年3月	2021年8月27日	2022年12月1日
姜勇	独立董事	女	否	1962年12月	2022年12月1日	2024年8月26日
罗雄军	独立董事	男	否	1963年9月	2021年8月27日	2024年8月26日
张宇	监事会主席	男	否	1975年1月	2021年8月27日	2024年8月26日
黄绿	监事	男	否	1991年5月	2021年8月27日	2024年8月26日
项朝卿	监事	男	否	1980年10月	2021年8月27日	2024年8月26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事张荣良和董事张则宽为父子关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
姜勇		新任	独立董事		
蒋贤品	董事	离任		离职	

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

姜勇，女，1962年12月出生，硕士学历，中国国籍，无境外居留权，2003年至今在杭州电子科技大学任职副教授。2022年12月份起，担任公司独立董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼总经理

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	是	独立董事蒋贤品 2022 年 11 月提离职
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	33		2	31
生产人员	182		19	163
销售人员	9		0	9
技术人员	53		6	47
财务人员	11		0	11
员工总计	288		27	261

27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	21	23
专科	57	46
专科以下	206	188
员工总计	288	261

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、**人才培养**：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、**薪酬政策**：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

3、**报告期内无需公司承担费用的离退休职工。**

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司披露《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系工作管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，决议事项无论内容、程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定组织召开股东大会。公司充分尊重所有股东的各项权利，召开临时股东大会均确保所有股东均已知悉；充分准备议案所需材料，确保股东充分的知情权，股东享有平等地位。公司现有治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给所有股东合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为：公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易均能按《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规及制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，相关部门和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和

义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行

有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会独立行使权力，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有管规定。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有以上资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司 2016 年度已建立《年度报告重大差错责任追究制度》并披露。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2023]D-0844 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津自贸实验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1
审计报告日期	2023 年 4 月 14 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董顶立 3 年 陈凌燕 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	30 万元

浙江百川导体技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江百川导体技术股份有限公司（以下简称百川导体公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百川导体公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于百川导体公司，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、其他信息

百川导体公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估百川导体公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百川导体公司、终止运营或别无其他现实的选择。

百川导体公司治理层（以下简称治理层）负责监督百川导体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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百川导体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百川导体公司不能持续经营。

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

(6) 就百川导体公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

（本页无正文）

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董顶立

(项目合伙人)

中国注册会计师：陈凌燕

2023年4月14日

中国天津市

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	32,025,971.34	39,242,622.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	45,762,911.71	0
应收账款	五、（三）	136,155,578.23	101,263,374.18
应收款项融资	五、（四）	1,811,440.53	37,108,080.53
预付款项	五、（五）	9,593,495.15	9,545,375.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,534,357.99	1,295,487.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	162,888,870.52	172,512,699.53
合同资产			
持有待售资产	五、（八）	21,351,096.61	22,491,393.29

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	1,865,218.27	860,558.78
流动资产合计		412,988,940.35	384,319,592.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	145,504,338.22	110,763,754.28
在建工程	五、（十一）	31,280,562.88	11,408,157.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	45,139,697.28	46,498,428.67
开发支出			
商誉	五、（十三）	2,548,672.51	2,548,672.51
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十四）	18,021,202.32	11,908,963.94
其他非流动资产	五、（十五）	12,752,312.25	23,557,984.06
非流动资产合计		255,246,785.46	206,685,960.63
资产总计		668,235,725.81	591,005,553.18
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	146,156,963.88	125,951,236.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	14,029,125.75	2,960,000.00
应付账款	五、（十八）	72,916,526.95	62,955,166.70
预收款项			
合同负债	五、（十九）	1,755,684.19	1,528,941.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十）	2,213,995.50	2,329,483.53
应交税费	五、（二十一）	2,638,026.06	2,699,288.26
其他应付款	五、（二十	1,228,640.52	1,567,872.20

	二)		
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	4,001,805.55	
其他流动负债	五、（二十四）	42,558,758.75	31,333,347.73
流动负债合计		287,499,527.15	231,325,336.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	10,004,513.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十六）	74,938,086.44	57,741,289.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	860,987.12	1,179,445.55
递延所得税负债	五、（十四）	2,989,442.37	3,079,428.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,793,029.82	62,000,162.57
负债合计		376,292,556.97	293,325,499.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,500,000.00	67,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0
永续债			
资本公积	五、（二十九）	143,219,681.06	143,219,681.06
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十）	153,356.11	-120,634.78
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	26,487,149.85	25,312,591.53
一般风险准备			

未分配利润	五、（三十二）	54,582,981.82	61,768,416.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		291,943,168.84	297,680,053.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		291,943,168.84	297,680,053.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		668,235,725.81	591,005,553.18

法定代表人：张荣良

主管会计工作负责人：张凤君

会计机构负责人：张凤君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,213,083.30	9,281,816.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、（一）	39,293,567.50	
应收账款	十四、（二）	99,041,934.07	75,122,838.08
应收款项融资	十四、（三）	1,448,243.40	31,379,374.35
预付款项		7,721,153.51	8,770,038.03
其他应收款	十四、（四）	51,983,935.18	47,466,774.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		126,777,665.56	136,935,966.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			508,537.34
流动资产合计		354,479,582.52	309,465,345.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（五）	99,796,350.61	78,769,075.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		27,511,738.37	
固定资产		53,775,903.16	48,748,954.49
在建工程		3,315,249.38	8,958,111.22

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,269,740.12	28,000,685.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,520,430.63	7,096,848.71
其他非流动资产		10,986,527.49	10,579,195.17
非流动资产合计		223,175,939.76	182,152,870.26
资产总计		577,655,522.28	491,618,215.37
流动负债：			
短期借款		114,741,254.45	110,928,109.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,652,457.28	2,960,000.00
应付账款		79,075,683.30	51,745,858.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		983,438.50	940,833.00
应交税费		702,509.61	312,215.79
其他应付款		45,534,422.35	23,370,610.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		751,395.13	684,655.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		35,005,119.09	27,070,895.41
流动负债合计		292,446,279.71	218,013,178.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		829,988.24	971,366.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		829,988.24	971,366.24
负债合计		293,276,267.95	218,984,544.24

所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,500,000.00	67,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		143,577,756.01	143,577,756.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,487,149.85	25,312,591.53
一般风险准备			
未分配利润		46,814,348.47	36,243,323.59
所有者权益（或股东权益）合计		284,379,254.33	272,633,671.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		577,655,522.28	491,618,215.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		473,804,138.76	466,067,955.11
其中：营业收入	五、（三十三）	473,804,138.76	466,067,955.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		486,980,122.88	465,517,138.08
其中：营业成本	五、（三十三）	413,848,090.81	392,233,547.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十四）	2,147,223.58	1,479,548.18
销售费用	五、（三十五）	1,688,077.46	2,951,596.19
管理费用	五、（三十六）	17,375,278.90	18,370,727.99
研发费用	五、（三十七）	46,400,491.91	42,787,277.60
财务费用	五、（三十八）	5,520,960.22	7,694,440.86
其中：利息费用		5,753,853.41	6,467,534.08
利息收入		80,317.94	230,065.17
加：其他收益	五、（三十九）	4,986,843.67	7,179,325.70

投资收益（损失以“-”号填列）			0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-1,945,989.13	-3,323,915.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	145,052.47	-714,068.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-8,608.41	538,112.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,998,685.52	4,230,271.99
加：营业外收入	五、（四十三）	9,897.94	147,054.24
减：营业外支出	五、（四十四）	2,302,405.05	426,513.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,291,192.63	3,950,813.12
减：所得税费用	五、（四十五）	-6,280,316.62	-5,016,527.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,010,876.01	8,967,340.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,010,876.01	8,967,340.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,010,876.01	8,967,340.72
六、其他综合收益的税后净额		273,990.89	-46,299.97
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		273,990.89	-46,299.97
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		273,990.89	-46,299.97
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收			

益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		273,990.89	-46,299.97
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,736,885.12	8,921,040.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,736,885.12	8,921,040.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张荣良 主管会计工作负责人：张凤君 会计机构负责人：张凤君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、 (六)	415,763,848.57	390,090,857.14
减：营业成本	十四、 (六)	370,832,797.12	343,546,612.98
税金及附加		979,815.14	309,595.48
销售费用		1,670,889.59	2,816,184.18
管理费用		6,373,843.90	6,393,461.15
研发费用		30,828,849.25	30,720,988.78
财务费用		-357,287.70	5,916,069.79
其中：利息费用		4,743,945.93	5,426,203.88
利息收入		5,444,118.04	222,561.12
加：其他收益		4,308,486.10	6,547,797.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-507,330.92	-2,162,464.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		55,549.04	-70,254.41

资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,141.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,291,645.49	4,696,882.14
加：营业外收入		6,796.90	113,550.24
减：营业外支出		74,697.07	247,902.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,223,745.32	4,562,529.70
减：所得税费用		-2,521,837.88	-3,551,687.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,745,583.20	8,114,217.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,745,583.20	8,114,217.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,745,583.20	8,114,217.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		376,656,406.69	497,045,044.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,822,209.40	7,254,848.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）1	16,732,350.41	9,410,986.12
经营活动现金流入小计		397,210,966.50	513,710,879.24
购买商品、接受劳务支付的现金		346,746,933.87	464,601,845.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,907,442.24	24,350,661.43
支付的各项税费		6,528,679.95	3,291,426.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）2	30,875,954.39	12,913,254.63
经营活动现金流出小计		409,059,010.45	505,157,188.85
经营活动产生的现金流量净额		-11,848,043.95	8,553,690.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,473,738.86	63,876,781.57
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	五、（四十六）3		5,000,000.00
投资活动现金流入小计		17,473,738.86	68,876,781.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,006,000.11	33,848,921.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,006,000.11	33,848,921.35
投资活动产生的现金流量净额		-36,532,261.25	35,027,860.22
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		199,970,000.00	125,823,127.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）4		73,000,000.00
筹资活动现金流入小计		199,970,000.00	198,823,127.50
偿还债务支付的现金		165,800,000.00	114,523,127.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,711,806.76	31,447,624.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）5		73,000,000.00
筹资活动现金流出小计		171,511,806.76	218,970,752.41
筹资活动产生的现金流量净额		28,458,193.24	-20,147,624.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		577,217.64	-1,397,186.04
五、现金及现金等价物净增加额		-19,344,894.32	22,036,739.66
加：期初现金及现金等价物余额		36,282,622.83	14,245,883.17
六、期末现金及现金等价物余额		16,937,728.51	36,282,622.83

法定代表人：张荣良 主管会计工作负责人：张凤君 会计机构负责人：张凤君

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		356,095,025.07	427,096,593.27
收到的税费返还		340,218.25	2,335,454.66
收到其他与经营活动有关的现金		182,897,765.96	7,939,226.65
经营活动现金流入小计		539,333,009.28	437,371,274.58
购买商品、接受劳务支付的现金		283,455,520.42	412,927,978.79
支付给职工以及为职工支付的现金		7,875,326.45	7,060,203.43
支付的各项税费		3,948,595.70	313,343.11
支付其他与经营活动有关的现金		189,513,031.33	7,121,250.59
经营活动现金流出小计		484,792,473.90	427,422,775.92
经营活动产生的现金流量净额		54,540,535.38	9,948,498.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,314.20
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			51,881,593.75

投资活动现金流入小计			52,001,907.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,492,447.39	14,849,352.00
投资支付的现金		21,027,274.98	4,464,724.96
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			19,184,796.86
投资活动现金流出小计		46,519,722.37	38,498,873.82
投资活动产生的现金流量净额		-46,519,722.37	13,503,034.13
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		144,600,000.00	110,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			73,000,000.00
筹资活动现金流入小计		144,600,000.00	183,800,000.00
偿还债务支付的现金		140,800,000.00	99,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,730,800.65	30,406,294.71
支付其他与筹资活动有关的现金			73,000,000.00
筹资活动现金流出小计		145,530,800.65	202,906,294.71
筹资活动产生的现金流量净额		-930,800.65	-19,106,294.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-286,988.07	-647,817.81
五、现金及现金等价物净增加额		6,803,024.29	3,697,420.27
加：期初现金及现金等价物余额		6,321,816.18	2,624,395.91
六、期末现金及现金等价物余额		13,124,840.47	6,321,816.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他综合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	67,500,000.00				143,219,681.06		- 120,634.78		25,312,591.53		61,768,416.15		297,680,053.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业 合并													
其他													
二、本年期初余额	67,500,000.00				143,219,681.06		- 120,634.78		25,312,591.53		61,768,416.15		297,680,053.96
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）							273,990.89		1,174,558.32		-7,185,434.33		-5,736,885.12
（一）综合收益总额							273,990.89				-6,010,876.01		-5,736,885.12
（二）所有者投入和 减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,174,558.32		-1,174,558.32			
1. 提取盈余公积								1,174,558.32		-1,174,558.32			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
（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、本年期末余额	67,500,000.00				143,219,681.06		153,356.11		26,487,149.85		54,582,981.82	291,943,168.84

项目	2021年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	67,500,000.00				143,219,681.06		-74,334.81		24,501,169.79		78,587,497.17	313,734,013.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	67,500,000.00				143,219,681.06		-74,334.81		24,501,169.79			313,734,013.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-46,299.97		811,421.74			-16,053,959.25
(一) 综合收益总额							-46,299.97					8,921,040.75
(二) 所有者投入和												

减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								811,421.74		-			-24,975,000.00
1. 提取盈余公积								811,421.74		-811,421.74			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-24,975,000.00
4. 其他										24,975,000.00			
(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、本期末余额	67,500,000.00			143,219,681.06		- 120,634.78		25,312,591.53		61,768,416.15	297,680,053.96

法定代表人：张荣良

主管会计工作负责人：张凤君

会计机构负责人：张凤君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01				25,312,591.53		36,243,323.59	272,633,671.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,500,000.00				143,577,756.01				25,312,591.53		36,243,323.59	272,633,671.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,174,558.32		10,571,024.88	11,745,583.20

(一) 综合收益总额											11,745,583.20	11,745,583.20
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,174,558.32			-1,174,558.32	
1. 提取盈余公积								1,174,558.32			-1,174,558.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(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、本期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01				26,487,149.85		46,814,348.47	284,379,254.33

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01				24,501,169.79		53,915,527.91	289,494,453.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,500,000.00				143,577,756.01				24,501,169.79		53,915,527.91	289,494,453.71
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）								811,421.74			-	-16,860,782.58
（一）综合收益总额											8,114,217.42	8,114,217.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								811,421.74			-	-24,975,000.00
1. 提取盈余公积								811,421.74			-811,421.74	
2. 提取一般风险准备											-	-24,975,000.00
											24,975,000.00	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(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、本期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01				25,312,591.53		36,243,323.59	272,633,671.13

三、 财务报表附注

浙江百川导体技术股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江百川导体技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)于2012年8月2日经金华市工商行政管理局批准,在浙江省浦江县百川产业有限公司(以下简称浙江百川有限公司)的基础上整体变更设立,取得统一社会信用代码为91330700704558707B的企业法人营业执照。公司注册地:浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道299号。法定代表人:张荣良。公司现有注册资本为人民币6,750.00万元,总股本为6,750.00万股,每股面值人民币1.00元。公司股票于2015年7月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至2022年12月31日,公司注册资本6,750.00万元,其中:张荣良出资5,424.62万元,占注册资本的80.3648%;浦江百川投资合伙企业出资人民币523.46万元,占注册资本的7.7550%;浦江百导投资合伙企业(有限合伙)出资人民币208.00万元,占注册资本3.0815%;同系(北京)资本管理有限公司-浦江同系头岩投资合伙企业(有限合伙)出资人民币189.52万元,占注册资本的2.8077%;浦江鼎高投资中心(有限合伙)出资人民币180.00万元,占注册资本的2.6667%;张凤君出资人民币97.70万元,占注册资本的1.4474%;张潮良出资68.60万元,占注册资本的1.0613%;郑学文出资40.00万元,占注册资本的0.5926%;章志刚出资18.00万元,占注册资本的0.2667%;梁永标出资0.10万元,占注册资本的0.0015%。

本公司属金属制品行业。经营范围为同轴电缆、同轴电缆内芯线及其他同轴电导线、CP线、双金属复合材料、电子通讯材料、成套工程机电产品、五金制品、工艺品(金银制品除外)制造、销售;机械新技术开发推广、培训、转让、服务;货物进出口、技术进出口。主要产品为同轴电缆、同轴电缆内芯线及其他同轴电导线。

本公司的实际控制人为张荣良。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月17日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2022年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江西百川电导体有限公司

子公司名称

浙江亿顺电导体有限公司

浙江荣邦线缆有限公司

杭州百导科技发展有限公司

广西虹旭川新型金属功能材料有限公司

BC 特种金属线有限公司

BC 导体技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。子公司 BC 特种金属线有限公司、BC 导体技术有限公

司主要经营地在美国及墨西哥，故采用当地币种为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、

(2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负

债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；

对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收出口退税组合	应收出口退税款	
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	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

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

发出存货的计价方法存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分

股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继

续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5年	年限平均法	预计受益期限
土地使用权	50年	年限平均法	土地使用权证登记使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。使用寿命不

确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 租赁负债

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

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

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

2、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）内销：以产品按照合同约定交付对方，经客户验收合格或者符合其他控制权转移条件时确认销售收入的实现。

（2）外销：FOB：以产品报关出口且货物在装运港被装上指定船时为收入确认的时点。

(二十六) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金

管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的(提示：公司对于价值较低有具体认

金额的，可以具体披露，如披露为“将单项租赁资产为全新资产时价值低于 元的”)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。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 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/工作量法(提示：或其他系统合理的方法)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(提示：存在转租的情况下，若租赁内含利率无法确定的，可采用原租赁的折现率，请根据实际情况修改)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。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、5%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-16%
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。	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江百川导体技术股份有限公司	15%
江西百川电导体有限公司	15%
浙江荣邦线缆有限公司	15%
广西虹旭川新型金属功能材料有限公司	20%
杭州百导科技发展有限公司	20%
浙江亿顺电导体有限公司	20%
BC 特种金属线有限公司	当地适用税率
BC 导体技术有限公司	当地适用税率

(二)税收优惠

1、2022 年 12 月 24 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，本公司通过高新技术企业认定，证书编号 GR202233002718，有效期 2022 年度至 2024 年度。2022 年 12 月 24 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，本公司之子公司浙江荣邦线缆有限公司通过高新技术企业认定，证书编号 GR202233004727，有效期 2022 年度至 2024 年度。2022 年 12 月 14 日，经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准，本公司之子公司江西百川电导体有限公司通过高新技术企业认定，证书编号 GR202236001867，有效期 2022 年度至 2024 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，本公司、本公司之子公司浙江荣邦线缆有限公司及江西百川电导体有限公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2、根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得

税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税额超过 100 万但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，本公司之子公司广西虹旭川新型金属功能材料有限公司、杭州百导科技发展有限公司、浙江亿顺电导体有限公司享受上述税收优惠政策。

3、根据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期内，本公司之子公司广西虹旭川新型金属功能材料有限公司、杭州百导科技发展有限公司、浙江亿顺电导体有限公司适用上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	40,853.76	11,942.65
银行存款	16,896,874.75	36,270,680.18
其他货币资金	15,088,242.83	2,960,000.00
合 计	32,025,971.34	39,242,622.83

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	15,088,242.83	2,960,000.00
小 计	15,088,242.83	2,960,000.00

（二）应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	42,580,986.71	
商业承兑汇票	3,181,925.00	
合 计	45,762,911.71	

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	878,284.82
小 计	878,284.82

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,823,993.68
商业承兑汇票		1,620,000.00
小 计		42,443,993.68

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	142,584,054.66	105,949,213.76
1 至 2 年	762,436.05	451,723.59
2 至 3 年	73,621.77	1,525,170.42
3 年以上	15,243,846.77	13,894,437.88
小 计	158,663,959.25	121,820,545.65
减：坏账准备	22,508,381.02	20,557,171.47
合 计	136,155,578.23	101,263,374.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,399,947.82	8.45	13,399,947.82	100.00	
按组合计提坏账准备	145,264,011.43	91.55	9,108,433.20	6.27	136,155,578.23
合 计	158,663,959.25	100.00	22,508,381.02	14.19	136,155,578.23

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,435,582.01	10.21	12,435,582.01	100.00	

按组合计提坏账准备	109,384,963.64	89.79	8,121,589.46	7.42	101,263,374.18
合计	121,820,545.65	100.00	20,557,171.47	16.87	101,263,374.18

采用单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贝思特宽带通讯(烟台)有限公司	3,724,958.08	3,724,958.08	100.00	经营异常
苏州纽维尔精密机械有限公司	3,332,335.30	3,332,335.30	100.00	注销
佛山市南海讯联信息有限公司	1,371,227.23	1,371,227.23	100.00	经营异常
杭州盈邦线缆有限公司	1,190,506.22	1,190,506.22	100.00	吊销
浙江锦宇线缆有限公司	623,004.50	623,004.50	100.00	已破产清算
东莞市鑫辉杰成铜材有限公司	505,791.96	505,791.96	100.00	注销
张家港市欣弘昌机电有限公司	416,844.35	416,844.35	100.00	经营异常
安徽华泰电缆科技有限公司	389,214.66	389,214.66	100.00	经营异常
佛山市顺德区立雄电线有限公司	348,118.37	348,118.37	100.00	吊销
IWM International, LLC	346,456.26	346,456.26	100.00	注销
杭州泽阳贸易有限公司	309,081.18	309,081.18	100.00	注销
江苏佳汇光电科技有限公司	155,197.74	155,197.74	100.00	吊销
佛山市南海区奋宏线缆厂	139,566.85	139,566.85	100.00	注销
上海灿展贸易有限公司	126,189.92	126,189.92	100.00	款项难以收回
深圳市煜荣泰电子有限公司	91,438.36	91,438.36	100.00	款项难以收回
东莞市照中电子元件有限公司	83,928.96	83,928.96	100.00	吊销
深圳市德昌宏五金塑胶有限公司	61,440.55	61,440.55	100.00	经营异常
浙江东卓线缆有限公司	56,473.41	56,473.41	100.00	款项难以收回
方与圆电子(深圳)有限公司	47,011.52	47,011.52	100.00	吊销
苏州东岳线缆科技有限公司	42,680.91	42,680.91	100.00	经营异常
中山市小点电子有限公司	31,335.28	31,335.28	100.00	吊销
东莞昆先电子科技有限公司	7,146.21	7,146.21	100.00	吊销
小计	13,399,947.82	13,399,947.82	100.00	

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	142,583,887.43	7,129,194.36	5.00
1至2年	762,603.28	114,390.49	15.00
2至3年	87,787.29	35,114.92	40.00
3年以上	1,829,733.43	1,829,733.43	100.00

小 计	145,264,011.43	9,108,433.20	6.27
-----	----------------	--------------	------

3、本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	12,435,582.01	988,360.47	23,994.66		13,399,947.82
按组合计提坏账准备	8,121,589.46	986,843.74			9,108,433.20
合 计	20,557,171.47	1,975,204.21	23,994.66		22,508,381.02

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
普天线缆集团有限公司	34,928,256.74	22.01	1,746,412.84
AMPHENOL TFC DO BRASIL LTDA	12,886,869.05	8.12	644,343.45
杭州奥宇金属制品有限公司	9,756,668.94	6.15	487,833.45
安福弘钜金属科技有限公司	7,614,520.23	4.80	380,726.01
东莞市昶奇电子科技有限公司	4,844,593.45	3.05	242,229.67
小 计	70,030,908.41	44.13	3,501,545.42

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,811,440.53	37,108,080.53
合 计	1,811,440.53	37,108,080.53

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,545,376.47	
小 计	29,545,376.47	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,328,185.43	55.53	9,521,805.62	99.76

1至2年	4,246,939.91	44.27	18,369.81	0.19
2至3年	18,369.81	0.19	5,200.00	0.05
合计	9,593,495.15	99.99	9,545,375.43	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浦江恒泰铁皮有限公司	4,200,000.00	43.78
UGITECHSA	2,252,966.51	23.48
浙江浦江中星有限公司	1,549,738.40	16.15
新疆众和股份有限公司	689,999.99	7.19
湖州市石淙山水线缆有限公司	107,931.26	1.13
小计	8,800,636.16	91.74

(六)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,534,357.99	1,295,487.98
合计	1,534,357.99	1,295,487.98

1、其他应收款项

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,520,037.41	1,168,348.62
1至2年	57,250.58	167,289.78
3年以上	12,800.00	20,800.00
小计	1,590,087.99	1,356,438.40
减：坏账准备	55,730.00	60,950.42
合计	1,534,357.99	1,295,487.98

(2) 其他应收款按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
按组合计提坏账准备	1,590,087.99	100.00	55,730.00	3.50	1,534,357.99
合计	1,590,087.99	100.00	55,730.00	3.50	1,534,357.99

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,356,438.40	100.00	60,950.42	4.49	1,295,487.98
合计	1,356,438.40	100.00	60,950.42	4.49	1,295,487.98

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	756,898.62	55,730.00	12.46
出口退税组合	833,189.37		
合计	1,590,087.99	55,730.00	4.49

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	38,100.43		22,849.99	60,950.42
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,829.57			4,829.57
本期收回或转回			10,049.99	10,049.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	42,930.00	12,800.00	55,730.00
------	-----------	-----------	-----------

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	82,950.78	28,965.78
应收出口退税	833,189.37	867,209.37
备用金	379,439.38	
应收暂付款	157,157.56	186,381.19
其他	137,350.90	273,882.06
合计	1,590,087.99	1,356,438.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	833,189.37	1年以内	52.40	
邹建新	备用金	198,350.00	1年以内	12.47	9,917.50
张则宽	备用金	133,458.00	1年以内	8.39	6,672.90
浙江省浦江县财政局政府非税资金专户	押金及保证金	59,525.00	1年以内	3.74	2,976.25
杭州一达环保技术咨询有限公司	应收暂付款	50,000.00	1年以内	3.14	2,500.00
合计		1,274,522.37		80.15	22,066.65

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,987,195.54	626,617.56	33,360,577.98	28,967,797.72	648,132.48	28,319,665.24
发出商品	9,099,200.10		9,099,200.10	10,721,059.43		10,721,059.43
委托加工物资	8,152.51		8,152.51	67,619.08		67,619.08
在产品	103,403,551.98		103,403,551.98	118,712,786.63		118,712,786.63
库存商品	17,089,822.36	72,434.41	17,017,387.95	14,887,541.11	195,971.96	14,691,569.15
合计	163,587,922.49	699,051.97	162,888,870.52	173,356,803.97	844,104.44	172,512,699.53

2、 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	648,132.48			21514.92		626,617.56
库存商品	195,971.96			123,537.55		72,434.41
合 计	844,104.44			145,052.47		699,051.97

(八) 持有待售资产

类 别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	21,351,096.61	22,491,393.29
划分为持有待售的处置组中的资产		
合 计	21,351,096.61	22,491,393.29

1、 划分为持有待售的资产

类 别	期末余额			公允价值	预计处置 时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产 减值准备	账面价值					
房屋建筑物	7,689,655.43		7,689,655.43	23,815,400.00	2023 年	出售	政府收购	浙江荣邦线缆有限公司
土地	13,661,441.18		13,661,441.18	35,658,500.00	2023 年	出售	政府收购	浙江荣邦线缆有限公司
合 计	21,351,096.61		21,351,096.61	59,473,900.00				

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,807,139.68	786,461.04
预缴企业所得税	53,934.37	74,097.74
其他预缴税费	4,144.22	
合 计	1,865,218.27	860,558.78

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	145,504,338.22	110,763,754.28
固定资产清理		
合 计	145,504,338.22	110,763,754.28

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	72,239,265.26	156,672,717.74	2,864,129.30	2,965,333.98	234,741,446.28
(2) 本期增加金额	29,932,955.67	23,898,949.68	230,599.89	41,899.12	54,104,404.36
—购置	9,689,470.73	18,157,845.86	230,599.89	41,899.12	28,119,815.60
—在建工程转入	20,243,484.94	5,741,103.82			25,984,588.76
(3) 本期减少金额	1,239,280.00	9,494,297.45			10,733,577.45
—处置或报废		4,046,256.47			4,046,256.47
—其他减少	1,239,280.00	5,448,040.98			6,687,320.98
(4) 期末余额	100,932,940.93	171,077,369.97	3,094,729.19	3,007,233.10	278,112,273.19
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	23,343,609.29	95,226,584.69	2,331,961.54	2,556,500.06	123,458,655.58
(2) 本期增加金额	3,284,122.65	11,373,734.07	106,499.68	142,045.25	14,906,401.65
—计提	3,284,122.65	11,373,734.07	106,499.68	142,045.25	14,906,401.65
(3) 本期减少金额	765,254.88	5,510,903.80			6,276,158.68
—处置或报废		1,895,019.67			1,895,019.67
—其他转出	765,254.88	3,615,884.13			4,381,139.01
(4) 期末余额	25,862,477.06	101,089,414.96	2,438,461.22	2,698,545.31	132,088,898.55
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		519,036.42			519,036.42
(2) 本期增加金额					
—计提					

(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额		519,036.42			519,036.42
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	75,070,463.87	69,468,918.58	656,267.97	308,687.79	145,504,338.22
(2) 上年年末账面价值	48,895,655.97	60,927,096.63	532,167.76	408,833.92	110,763,754.28

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
10号厂房	2,515,112.37	尚在办理
5号厂房	4,555,763.06	尚在办理
小 计	7,070,875.43	

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	31,280,562.88	11,408,157.17
工程物资		
合 计	31,280,562.88	11,408,157.17

2、在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	6,730,992.44		6,730,992.44	4,705,443.62		4,705,443.62
厂房构建	24,549,570.44		24,549,570.44	6,702,713.55		6,702,713.55
合 计	31,280,562.88		31,280,562.88	11,408,157.17		11,408,157.17

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙江百川设备安装	3,100,000.00	2,255,397.67	838,605.48			3,094,003.15	99.81	在建				自有资金
浙江百川厂房构建二期	18,970,000.00	6,702,713.55	12,263,462.44	18,966,175.99			99.98	完工				自有资金
浙江百川厂房构建三期	26,000,000.00		221,246.23			221,246.23	0.85	在建				自有资金
江西百川设备安装	18,372,894.90	643,465.53	4,951,986.56	2,160,409.09		3,435,043.00	18.70	在建				自有资金
墨西哥厂房构建	25,000,000.00		24,328,324.21			24,328,324.21	97.31	在建				自有资金
小计	91,442,894.90	9,601,576.75	42,603,624.92	21,126,585.08		31,078,616.59						

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	52,157,865.29	1,506,864.71	53,664,730.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	52,157,865.29	1,506,864.71	53,664,730.00
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	6,891,778.66	274,522.67	7,166,301.33
(2) 本期增加金额	1,086,001.50	272,729.89	1,358,731.39
—计提	1,086,001.50	272,729.89	1,358,731.39
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	7,977,780.16	547,252.56	8,525,032.72
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	44,180,085.13	959,612.15	45,139,697.28
(2) 上年年末账面价值	45,266,086.63	1,232,342.04	46,498,428.67

(十三) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
浙江荣邦线缆有限公司	2,548,672.51					2,548,672.51
小 计	2,548,672.51					2,548,672.51
减值准备						
浙江荣邦线缆有限公司						
小 计						
账面价值	2,548,672.51					2,548,672.51

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	22,507,248.33	3,376,087.25	20,557,171.47	3,240,033.41
存货跌价准备	73,567.10	10,921.80	195,971.96	29,395.79
固定资产减值准备	519,036.42	77,855.46	519,036.42	129,759.11
未抵扣亏损	102,537,070.15	14,430,289.63	57,718,844.41	8,349,908.24
递延收益	860,987.12	126,048.18	1,179,445.55	159,867.39
合 计	126,497,909.12	18,021,202.32	80,170,469.81	11,908,963.94

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	11,957,769.48	2,989,442.37	12,317,712.08	3,079,428.02
合 计	11,957,769.48	2,989,442.37	12,317,712.08	3,079,428.02

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	682,347.56	709,082.90
小 计	682,347.56	709,082.90

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	12,752,312.25		12,752,312.25	23,557,984.06		23,557,984.06
合 计	12,752,312.25		12,752,312.25	23,557,984.06		23,557,984.06

(十六) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	93,800,000.00	88,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	27,800,000.00
信用借款	15,000,000.00	
保证及抵押借款	31,800,000.00	
保证及质押借款	370,000.00	
应收账款保理借款		10,000,000.00
未到期应付利息	186,963.88	151,236.67
合 计	146,156,963.88	125,951,236.67

(十七) 应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,029,125.75	2,960,000.00
商业承兑汇票		
合 计	14,029,125.75	2,960,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,802,423.37	62,149,952.35
1 至 2 年	2,819,687.31	564,311.40
2 至 3 年	284,163.93	38,768.35
3 年以上	10,252.34	202,134.60
合 计	72,916,526.95	62,955,166.70

(十九) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,755,684.19	1,528,941.56
合 计	1,755,684.19	1,528,941.56

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,329,483.53	23,426,376.33	23,541,864.36	2,213,995.50
离职后福利-设定提存计划		1,368,778.54	1,368,778.54	
合 计	2,329,483.53	24,795,154.87	24,910,642.90	2,213,995.50

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,315,292.53	21,190,820.89	21,292,117.92	2,213,995.50
(2) 职工福利费		1,389,460.05	1,389,460.05	
(3) 社会保险费	14,191.00	813,290.68	827,481.68	
其中：医疗保险费	14,191.00	593,779.32	607,970.32	
工伤保险费		208,095.11	208,095.11	
生育保险费		11,416.25	11,416.25	
(4) 工会经费和职工教育经费		32,804.71	32,804.71	
小 计	2,329,483.53	23,426,376.33	23,541,864.36	2,213,995.50

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,324,568.77	1,324,568.77	
失业保险费		44,209.77	44,209.77	
小 计		1,368,778.54	1,368,778.54	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,273,514.16	1,276,688.76
土地使用税	465,090.49	496,331.44
房产税	319,514.59	466,836.03
增值税	311,909.18	316,153.65
代扣代缴个人所得税	37,663.94	35,208.31
城市维护建设税	75,386.00	32,747.52
环保税	29,013.12	29,300.00
教育费附加	45,231.25	17,935.97
印花税	50,549.16	16,129.27
地方教育附加	30,154.17	11,957.31
合 计	2,638,026.06	2,699,288.26

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,228,640.52	1,567,872.20
合 计	1,228,640.52	1,567,872.20

1、 其他应付款项

其他应付款按款项性质

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	447,802.59	525,129.84
应付暂收款	408,823.87	505,869.61
其他	372,014.06	536,872.75
合 计	1,228,640.52	1,567,872.20

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	
一年内到期的长期借款应付利息	1,805.55	
合 计	4,001,805.55	

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	114,765.07	175,277.65
未到期已背书票据	42,443,993.68	31,158,070.08
合 计	42,558,758.75	31,333,347.73

(二十五) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	14,000,000.00	
未到期应付利息	6,319.44	
减：一年内到期的长期借款	4,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款应付利息	1,805.55	
合 计	10,004,513.89	

(二十六) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	74,938,086.44	57,741,289.00
合 计	74,938,086.44	57,741,289.00

1、 专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	57,741,289.00	17,196,797.44		74,938,086.44	拆迁补偿款
小 计	57,741,289.00	17,196,797.44		74,938,086.44	拆迁补偿款

(二十七) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,179,445.55		318,458.43	860,987.12	与资产相关
合 计	1,179,445.55		318,458.43	860,987.12	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
设备补助	879,707.36		106,178.04		773,529.32	与资产相关
电缆自承锌包钢线用科技奖金	31,263.05		31,263.05			与资产相关
电沉积生产线电源改造应用示范	6,321.82		6,321.82			与资产相关
年产 1.5 万吨铜包钢技术改造	170,494.44		139,495.56		30,998.88	与资产相关
年产 500 吨双金属清洁生产技术	91,658.88		35,199.96		56,458.92	与资产相关
小 计	1,179,445.55		318,458.43		860,987.12	

(二十八) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
股份总额	67,500,000.00						67,500,000.00

(二十九) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	143,219,681.06			143,219,681.06
合 计	143,219,681.06			143,219,681.06

(三十) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	-120,634.78	273,990.89				273,990.89		153,356.11
其他综合收益合计	-120,634.78	273,990.89				273,990.89		153,356.11

(三十一) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,312,591.53	1,174,558.32		26,487,149.85
合 计	25,312,591.53	1,174,558.32		26,487,149.85

(三十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	61,768,416.15	78,587,497.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,010,876.01	8,967,340.72
减：提取法定盈余公积	1,174,558.32	811,421.74
应付普通股股利		24,975,000.00
期末未分配利润	54,582,981.82	61,768,416.15

根据公司《2021年半年度权益分派实施公告》，公司拟以现有股本67,500,000.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利3.7元（含税），共计24,975,000.00元，于2021年10月发放。

(三十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,156,255.10	413,212,186.72	457,125,118.44	391,791,159.49
其他业务	8,647,883.66	635,904.09	8,942,836.67	442,387.77
合 计	473,804,138.76	413,848,090.81	466,067,955.11	392,233,547.26

公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
向前5名客户销售的收入总额	119,498,373.08	25.22

(三十四) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	822,164.83	614,835.00
土地使用税	352,588.62	311,773.56
环保税	116,373.82	148,351.08
印花税	163,355.80	140,771.12
城市维护建设税	354,293.75	139,163.14
教育费附加	203,068.07	74,792.58
地方教育附加	135,378.69	49,861.70

项 目	本期金额	上期金额
合 计	2,147,223.58	1,479,548.18

(三十五) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
包装费	859,966.41	1,773,468.29
工资	590,844.00	974,201.34
差旅费	130,724.20	81,507.02
办公费	30,632.91	58,602.37
其他	75,909.94	63,817.17
合 计	1,688,077.46	2,951,596.19

(三十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	8,052,423.20	6,805,722.19
折旧摊销	4,741,993.51	4,494,145.00
中介机构服务费	1,116,941.81	2,687,166.90
办公费	766,575.18	1,278,642.76
环保费用	449,300.07	1,113,021.96
业务招待费	228,370.86	242,131.96
劳动保护费	220,259.36	177,505.53
差旅费	134,039.81	376,718.92
其他	1,665,375.10	1,195,672.77
合 计	17,375,278.90	18,370,727.99

(三十七) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接材料	39,948,056.35	37,955,556.02
职工薪酬	4,817,868.67	3,191,474.43
折旧与摊销	1,437,492.40	1,242,824.83
其他	197,074.49	397,422.32
合 计	46,400,491.91	42,787,277.60

(三十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	5,753,853.41	6,467,534.08
减：利息收入	80,317.94	230,065.17
汇兑损益	-231,093.44	1,350,886.07

手续费支出	78,518.19	106,085.88
合 计	5,520,960.22	7,694,440.86

(三十九) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助[注]	4,980,768.23	7,169,542.95	4,980,768.23
代扣个人所得税手续费	6,075.44	9,782.75	
合 计	4,986,843.67	7,179,325.70	4,980,768.23

注：计入其他收益的政府补助，详见本财务报表附注五、（五十）之说明。

(四十) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,951,209.55	-3,597,351.89
其他应收款坏账损失	5,220.42	240,890.28
应收票据坏账损失		32,546.44
合 计	-1,945,989.13	-3,323,915.17

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	145,052.47	-714,068.54
合 计	145,052.47	-714,068.54

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-8,608.41	538,112.97	-8,608.41
合 计	-8,608.41	538,112.97	-8,608.41

(四十三) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金收入	4,000.00	30,000.00	4,000.00
无法支付的款项		109,661.55	
其他	5,897.94	7,392.69	5,897.94

合 计	9,897.94	147,054.24	9,897.94
-----	----------	------------	----------

(四十四) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,120,129.27		2,120,129.27
无法收回的款项			
赔偿金、违约金	109,792.07	269,366.87	109,792.07
罚款支出	22,000.00	16,391.31	22,000.00
对外捐赠		31,000.00	
其他	50,483.71	109,754.93	50,483.71
合 计	2,302,405.05	426,513.11	2,302,405.05

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-78,092.59	20,895.04
递延所得税费用	-6,202,224.03	-5,037,422.64
合 计	-6,280,316.62	-5,016,527.60

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-12,291,192.63
按法定税率计算的所得税费用	-1,843,678.89
子公司适用不同税率的影响	319,338.92
调整以前期间所得税的影响	62,354.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	310,657.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	321,779.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	386,657.20
加计扣除、加计摊销等税法规定的额外可扣除费用的影响	-5,837,425.23
所得税费用	-6,280,316.62

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	80,317.94	230,065.17
经营性应收往来款	2,503,153.47	1,365,224.91

政府补助及其他	5,148,422.87	7,815,696.04
收到票据保证金	9,000,456.13	
合 计	16,732,350.41	9,410,986.12

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的经营性期间费用	8,508,998.59	9,417,342.55
经营性往来款	427,000.00	753,576.19
支付票据保证金	21,128,698.96	
其他	811,256.84	2,742,335.89
合 计	30,875,954.39	12,913,254.63

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间借款收回的资金		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到金融公司的借款		73,000,000.00
合 计		73,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还金融公司的借款		73,000,000.00
合 计		73,000,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,010,876.01	8,967,340.72
加：信用减值损失	1,945,989.13	3,323,915.17
资产减值准备	-145,052.47	714,068.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	15,617,754.45	15,240,160.55
使用权资产折旧		

无形资产摊销	1,574,695.27	1,563,731.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	8,608.41	-538,112.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,120,129.27	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,522,759.97	7,818,420.15
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,112,238.38	-4,947,436.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-89,985.65	-89,985.65
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,696,834.24	-25,480,572.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,603,117.14	-31,773,611.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,626,454.96	33,755,773.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,848,043.95	8,553,690.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,937,728.51	36,282,622.83
减：现金的期初余额	36,282,622.83	14,245,883.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,344,894.32	22,036,739.66

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末金额
一、 现金	16,937,728.51	36,282,622.83
其中： 库存现金	40,853.76	11,942.65
可随时用于支付的银行存款	16,896,874.75	36,270,680.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	16,937,728.51	36,282,622.83

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时 点	会计科目	金 额	内 容
2021. 12. 31	货币资金	2,960,000.00	银行承兑汇票保证金
2022. 12. 31	货币资金	15,088,242.83	银行承兑汇票保证金

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,088,242.83	银行承兑汇票保证金
固定资产	63,236,966.39	借款抵押
无形资产	23,316,395.87	借款抵押
应收票据	878,284.82	银行承兑汇票票据池质押
合 计	102,519,889.91	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	710,691.20	6.9646	4,949,679.93
欧元	242.25	7.4229	1,798.20
比索	19.33	0.3577	6.91
应收账款			
其中：美元	4,241,956.74	6.9646	29,543,531.91
其他应收款			
其中：美元	20,000.00	6.9646	139,292.00
应付账款			
其中：美元	614,256.80	6.9646	4,278,052.91

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

补助项目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
先进设备奖励	915,100.00	递延收益	106,178.04	35,392.64	其他收益
电缆自承锌包钢线用科技奖金	270,000.00	递延收益	31,263.05	34,105.32	其他收益
电沉积生产线电源改造应用示范	50,000.00	递延收益	6,321.82	6,896.52	其他收益
年产 1.5 万吨铜包钢技术改造	1,033,300.00	递延收益	139,495.56	139,495.56	其他收益
年产 500 吨双金属清洁生产技术	308,000.00	递延收益	35,199.96	35,199.96	其他收益

年产 5500 吨包覆铜包钢项目	159,500.00	递延收益		27,639.66	其他收益
小 计	2,735,900.00		318,458.43	278,729.66	

2、与收益相关的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
浦江县科技扶持政策奖励资金	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
2021 年度标准制修订和浙江制造认证奖励	800,000.00		与收益相关
2022 年度企业发展资金	137,500.00		与收益相关
稳岗补贴	127,042.71	12,733.29	与收益相关
2021 年度工业商贸业发展扶持政策奖励	100,000.00		与收益相关
支持企业稳生产	100,000.00		与收益相关
2022 年度省级引导市县科技发展资金	100,000.00		与收益相关
2021 年度市区开放型经济发展专项资金	77,000.00		与收益相关
2022 年度省级中小企业纾困帮扶资金支持	70,000.00		与收益相关
2021 年市级科技项目经费	50,000.00		与收益相关
2022 年浦江县科技计划项目补助	40,000.00		与收益相关
共同富裕企业领头雁行动奖励补助	40,000.00		与收益相关
2021 年度毕业生社保补贴	9,371.69		与收益相关
一次性留工培训补助	4,595.40		与收益相关
2020 年安全生产社会化服务奖励补助	3,000.00		与收益相关
2021 年度知识产权类奖励补助	2,000.00		与收益相关
浦江机关会计统筹津贴补助	1,200.00		与收益相关
规上企业会计填报奖励	600.00		与收益相关
热熔高性能铜包钢接触线复合材料的研发及产业化		3,130,000.00	与收益相关
2020 年度经济商务局工业扶持政策		289,800.00	与收益相关
省级工业新产品奖励		200,000.00	与收益相关
税收奖励		106,500.00	与收益相关
出口规范奖		68,700.00	与收益相关
2020 年市级科技项目经费		50,000.00	与收益相关
2020 年度市场监管局工业扶持政策		14,000.00	与收益相关
专利奖		10,000.00	与收益相关
发明专利维持费		4,280.00	与收益相关
安全生产社会化服务企业奖励补助		4,000.00	与收益相关

2020年系统填报补助		800.00	与收益相关
小计	4,662,309.80	6,890,813.29	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万美元）	出资比例（%）
BC 导体技术有限公司	投资设立	2022.6.30	488.79	100.00

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江西百川电导体有限公司	江西横峰县	江西横峰县	制造业	100.00		设立
浙江亿顺电导体有限公司	浙江浦江县	浙江浦江县	制造业	100.00		设立
浙江荣邦线缆有限公司	浙江金华市	浙江金华市	制造业	100.00		购买
杭州百导科技发展有限公司	浙江杭州	浙江杭州	贸易业	100.00		设立
广西虹旭川新型金属功能材料有限公司	广西省百色市	广西省百色市	制造业	100.00		设立
BC特种金属线有限公司	美国	美国	制造业	100.00		设立
BC导体技术有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对

其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示附注五（四十九）“外币货币性项目”。

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 194.56 万元（2021 年 12 月 31 日：150.72 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	14,615.70	14,615.70	14,615.70		
应付票据	1,402.91	1,402.91	1,402.91		
应付账款	7,291.65	7,291.65	7,291.65		

其他应付款	122.86	122.86	122.86		
一年内到期的非流动负债	400.18	400.18	400.18		
长期借款	1,000.45	1,000.45	0.45	400.00	600.00
合计	24,833.76	24,833.76	23,833.76	400.00	600.00

项 目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	12,595.12	12,595.12	12,595.12		
应付票据	296.00	296.00	296.00		
其他应付款	156.79	156.79	156.79		
合计	13,047.91	13,047.91	13,047.91		

九、公允价值的披露

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为张荣良。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 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
张荣良	9,800,000.00	2022/8/30	2023/8/29	否
张荣良	6,980,000.00	2022/10/21	2023/10/19	否
张荣良	5,020,000.00	2022/10/21	2023/10/19	否
张荣良	10,000,000.00	2022/12/26	2023/12/15	否
张荣良[注 1]	5,000,000.00	2022/7/5	2023/7/4	否
张荣良[注 2]	7,000,000.00	2022/12/9	2025/11/30	否

张荣良[注 2]	7,000,000.00	2022/12/29	2025/11/30	否
张荣良[注 2]	370,000.00	2022/12/13	2023/6/6	否

注 1：该笔借款同时由江西百川电导体有限公司法定代表人黄红宽提供担保。

注 2：该笔借款同时另由张荣良、浙江荣邦线缆有限公司提供保证担保、浙江荣邦线缆有限公司资产池质押担保。

2、关键管理人员薪酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	80.25	74.15

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一（二）

1 “本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国农业银行浦江郑家坞支行	房屋建筑物及土地	4,755.18	4,303.43	980.00	2023/9/27
					2,600.00	2023/11/6
					700.00	2023/11/6
本公司	交通银行金华分行	房屋建筑物及土地	2,835.73	2,751.17	150.00	2023/10/25
					2,850.00	2023/10/25
					1,000.00	2023/12/15
浙江亿顺电导体有限公司	中国农业银行浦江郑家坞支行	房屋建筑物及土地	1,289.27	584.23	1,000.00	2023/3/16
浙江亿顺电导体有限公司					1,100.00	2023/3/21
小 计			8,880.18	7,638.84	10,380.00	

(二) 或有事项

1、本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	账面原值(万元)	账面价值(万元)	担保借款余额(万元)	借款到期日
------	-------	------	-------	----------	----------	------------	-------

江西百川导体有限公司	浙江百川导体股份有限公司	中国农业银行浦江郑家坞支行	房屋建筑及土地	892.43	468.66	980.00	2023/8/29
江西百川导体有限公司	浙江百川导体股份有限公司	浙商银行浦江支行	房屋建筑及土地	1,098.79	547.84	698.00	2023/10/19
						502.00	2023/10/19

十二、资产负债表日后事项

(一) 划分为持有待售的资产

1、 划分为持有待售的资产

类别	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
房屋建筑物	7,689,655.43	23,815,400.00		2023年	出售	政府收购	浙江荣邦线缆有限公司
土地	13,661,441.18	35,658,500.00		2023年	出售	政府收购	浙江荣邦线缆有限公司
合计	21,351,096.61	59,473,900.00					

注：本公司已于2023年3月25日搬离该厂区，并办妥腾房验收移交手续。

十三、其他重要事项

(一) 前期差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他

本公司对杭州百导科技发展有限公司及广西虹旭川新型金属功能材料有限公司实行认缴出资。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	36,111,642.50	
商业承兑汇票	3,181,925.00	

合 计	39,293,567.50
-----	---------------

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	878,284.82
小 计	878,284.82

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		33,287,437.72
商业承兑汇票		1,620,000.00
小 计		34,907,437.72

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	101,282,590.43	77,314,150.27
1 至 2 年	620,455.59	320,598.11
2 至 3 年	231,800.50	1,834,260.48
3 年以上	13,680,476.40	11,910,903.44
小 计	115,815,322.92	91,379,912.30
减：坏账准备	16,773,388.85	16,257,074.22
合 计	99,041,934.07	75,122,838.08

2、 按坏账计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,526,487.56	9.95	11,526,487.56	100.00	
按组合计提坏账准备	104,288,835.36	90.05	5,246,901.29	5.03	99,041,934.07
合 计	115,815,322.92	100.00	16,773,388.85	14.48	99,041,934.07

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,640,906.61	11.64	10,640,906.61	100.00	
按组合计提坏账准备	80,739,005.69	88.36	5,616,167.61	6.96	75,122,838.08
合计	91,379,912.30	100.00	16,257,074.22	17.79	75,122,838.08

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州纽维尔精密机械有限公司	3,332,335.30	3,332,335.30	100.00	注销
贝思特宽带通讯(烟台)有限公司	3,013,661.58	3,013,661.58	100.00	经营异常
佛山市南海讯联信息有限公司	1,371,227.23	1,371,227.23	100.00	经营异常
杭州盈邦线缆有限公司	1,190,506.22	1,190,506.22	100.00	吊销
浙江锦宇线缆有限公司	623,004.50	623,004.50	100.00	已破产清算
东莞市鑫辉杰成铜材有限公司	505,791.96	505,791.96	100.00	注销
张家港市欣弘昌机电有限公司	416,844.35	416,844.35	100.00	经营异常
安徽华泰电缆科技有限公司	389,214.66	389,214.66	100.00	经营异常
IWM International, LLC	346,456.26	346,456.26	100.00	注销
江苏佳汇光电科技有限公司	155,197.74	155,197.74	100.00	吊销
佛山市南海区奋宏线缆厂	139,566.85	139,566.85	100.00	注销
苏州东岳线缆科技有限公司	42,680.91	42,680.91	100.00	经营异常
小计	11,526,487.56	11,526,487.56	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	74,700,255.80	5,246,901.29	7.02
关联方组合	29,588,579.56		
合计	104,288,835.36	5,246,901.29	7.02

其中：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,542,492.49	3,627,124.62	5.00
1 至 2 年	620,455.59	93,068.34	15.00
2 至 3 年	17,665.65	7,066.26	40.00
3 年以上	1,519,642.07	1,519,642.07	100.00
小 计	74,700,255.80	5,246,901.29	7.02

3、 本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,640,906.61	902,867.46	17,286.51		11,526,487.56
按组合计提坏账准备	5,616,167.61		369,266.32		5,246,901.29
合 计	16,257,074.22	902,867.46	386,552.83		16,773,388.85

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
浙江荣邦线缆有限公司	13,669,493.99	11.80	
杭州奥宇金属制品有限公司	9,756,668.94	8.42	487,833.45
安福弘钜金属科技有限公司	7,614,520.23	6.57	380,726.01
江西百川电导体有限公司	7,571,803.32	6.54	
东莞市昶奇电子科技有限公司	4,844,593.45	4.18	242,229.67
小 计	43,457,079.93	37.51	1,110,789.13

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,448,243.40	31,379,374.35
合 计	1,448,243.40	31,379,374.35

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,879,683.97	
合 计	19,879,683.97	

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	51,983,935.18	47,466,774.66
合 计	51,983,935.18	47,466,774.66

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,002,132.34	47,327,909.75
1 至 2 年		166,045.78
小 计	52,002,132.34	47,493,955.53
减：坏账准备	18,197.16	27,180.87
合 计	51,983,935.18	47,466,774.66

(2) 按分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,002,132.34	100.00	18,197.16	0.03	51,983,935.18
合 计	52,002,132.34	100.00	18,197.16	0.03	51,983,935.18

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,493,955.53	100.00	27,180.87	0.06	47,466,774.66
合 计	47,493,955.53	100.00	27,180.87	0.06	47,466,774.66

组合计提项目：

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	363,943.16	18,197.16	5.00
关联方组合	51,638,189.18		

合 计	52,002,132.34	18,197.16	0.03
-----	---------------	-----------	------

其中：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	363,943.16	18,197.16	5.00
小 计	363,943.16	18,197.16	5.00

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	27,180.87			27,180.87
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	8,983.71			8,983.71
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	18,197.16			18,197.16

(4) 按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	70,150.78	13,165.78
拆借款及利息	51,638,189.18	47,282,429.75
备用金	240,147.38	
应收暂付款	50,000.00	113,360.00
其他	3,645.00	85,000.00
合 计	52,002,132.34	47,493,955.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合	坏账准备期
				计	末余额

				计数的比例 (%)	
江西百川电导体有限公司	拆借款及利息	50,928,955.24	1年以内	97.94	
杭州百导科技发展有限公司	拆借款及利息	709,233.94	1年以内	1.36	
邹建新	备用金	198,350.00	1年以内	0.38	9,917.50
浙江省浦江县财政局政府非税资金专户	押金及保证金	55,880.00	1年以内	0.11	2,794.00
杭州一达环保技术咨询服务有限公司	应收暂付款	50,000.00	1年以内	0.10	2,500.00
小计		51,942,419.18		99.89	15,211.50

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	99,796,350.61		99,796,350.61	78,769,075.63		78,769,075.63
合计	99,796,350.61		99,796,350.61	78,769,075.63		78,769,075.63

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西百川电导体有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
浙江荣邦线缆有限公司	19,200,000.00			19,200,000.00		
浙江亿顺电导体有限公司	13,534,141.67			13,534,141.67		
BC特种金属线有限公司	21,034,933.96	21,027,274.98		42,062,208.94		
合计	78,769,075.63	21,027,274.98		99,796,350.61		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,815,462.70	358,686,943.17	352,275,239.01	310,838,125.76
其他业务	21,948,385.87	12,145,853.95	37,815,618.13	32,708,487.22
合计	415,763,848.57	370,832,797.12	390,090,857.14	343,546,612.98

公司前五名客户的营业收入情况:

项目	本期金额	占公司全部营业收入的比例

		(%)
向前 5 名客户销售的收入总额	166,764,699.70	40.11

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-2,128,737.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,980,768.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,994.66	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,377.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,703,647.37	
所得税影响额	1,200,483.85	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	1,503,163.52	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.04	-0.09	-0.09

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.55	-0.11	-0.11
-------------------------	-------	-------	-------

浙江百川导体技术股份有限公司

2023年4月17日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室