

证券代码：871701

证券简称：联创电缆

主办券商：财信证券



联创电缆

NEEQ: 871701

江西联创电缆科技股份有限公司

Jiangxi Linktrend Cable Tech CO.,LTD



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 9 月 26 日，公司获得江西省市场监督管理局 2021 年度守合同重信用公示证明（编号：360020211098）。



2022 年 11 月 4 日，公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局核发的《高新技术企业证书》（GR202236001015），有效期三年。

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	7
第五节	股份变动、融资和利润分配	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	23
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	114

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。

公司负责人伍锐、主管会计工作负责人陈国桢及会计机构负责人（会计主管人员）徐青保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【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
原材料价格波动风险	电线电缆行业企业为资源密集型企业，铜、铝等有色金属以及各类塑料等主要原材料价格波动将直接导致公司生产成本、销售价格及销售收入的波动，对公司订单承接、采购及存货管理形成巨大挑战，最终影响公司盈利能力。 应对措施：公司强化了采购管理，实时跟踪原材料价格波动，扩大供应商范围，缩短供应商询价比价周期，进一步强化销售订单和采购订单的匹配，逐步降低采购成本，控制原材料价格波动风险。
产品下游市场风险	公司主要客户为移动通信运营商、通信设备制造商、广电网络公司等，客户规模大、实力较强。三大运营商普遍采用每两年一次招投标方式进行采购，在市场定价方面具有极强话语权。同时电缆行业企业较多，产品差异度相对较小，部分企业为生存或进入客户的供应商目录，不惜采用价格战手段，加剧了市场竞争，导致产品价格逐年下降。 应对措施：为避免恶性竞争，逐步降低对特定市场的依赖，

	公司策略性退出部分市场，同时大力拓展新客户。另一方面公司加快新产品新业务开发，大力推动产业升级转型。
应收账款无法收回风险	截止 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 3,663.99 万元，占资产总额的比例为 18.59%。公司出于谨慎性的考虑已对应收账款计提了相应的坏账准备，但如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。 应对措施：公司将销售回款作为重要的经营目标和销售人员重要考核指标，落实应收账款催收责任落实到每一个销售人员。对于历史遗留应收账款，采取奖励措施加快回收进度。
税收优惠政策无法延续风险	2022 年 11 月，公司取得通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202236001015，有效期为三年，有效期内公司享受企业所得税率 15% 的优惠政策。到期后，公司需要重新申请国家高新企业资质，但存在不能获批的风险。如果公司未来不能继续被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，届时公司的所得税率将提高。无法获得企业所得税税收优惠将给企业的税负、盈利带来一定程度影响。 应对措施：公司将继续加大对新产品、新技术的研发力度，投入足够的人力物力财力，努力维持高新技术企业的标准。并持续关注国家税收政策的变化，将税率变化对公司业绩的影响程度降至最低。
盈利能力下降风险	2022 年度，公司毛利率略有下降，若公司未来不能提高销售毛利率，公司的盈利能力将难以得到改善，对公司自身及投资者的利益都将产生较大不利影响，不利于公司的持续发展。 应对措施：公司将努力开拓新市场新客户，进一步控制产品生产成本，提高产品盈利能力；同时，公司加大研发投入，努力开发新产品，培育公司新的利润增长点。
公司治理和内部控制风险	公司建立了健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，并严格按照公司治理和内部控制要求进行运作，公司管理层的规范意识大大提高，公司内部控制环境和制度日趋完善。但在挂牌后，不排除公司因对相关规则的理解不深或存在偏差，发生公司治理和内部控制风险。 应对措施：公司管理层将积极参加各项培训，及时跟进并理解相关规则，规避公司内部控制风险。
国家秘密泄露的风险	公司为军工三级保密资格单位，在经营中一直高度重视保密工作，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致有关国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司已根据《中华人民共和国保密法》等法律的规定，建立了保密工作机制、保密责任制度和军品信息披露审查制度。公司将严格深入贯彻国家保密法的相关规定，定期组织员工学习相关保密制度，对新进员工进行保密培训。
脱密处理部分信息可能影响投资者对	公司为军工企业，根据国防科工局、中国人民银行、中国

公司价值判断的风险	证监会发布的《关于印发<军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法>的通知》(科工财审[2008]702 号)的相关规定对部分敏感信息采取了脱密处理的方式进行披露。上述部分信息脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断,造成投资决策失误的风险。 应对措施：公司已按照相关法律法规要求充分披露了应当披露的事项，不存在以保密为由规避依法应当披露信息的情形，能充分保障投资者利益。
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、联创电缆	指	江西联创电缆科技股份有限公司
公司章程	指	《江西联创电缆科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
股东大会	指	江西联创电缆科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西联创电缆科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西联创电缆科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
财信证券、主办券商	指	财信证券股份有限公司
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事和高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西联创电缆科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Linktrend Cable Tech CO.,LTD Linktrend Cable
证券简称	联创电缆
证券代码	871701
法定代表人	伍锐

二、 联系方式

董事会秘书	陈国仨
联系地址	江西省吉安市井冈山经济技术开发区京九大道 272 号
电话	0796-8404829
传真	0796-8323683
电子邮箱	88375315@qq.com
公司网址	http://www.wire-cable.com.cn/
办公地址	江西省吉安市井冈山经济技术开发区京九大道 272 号
邮政编码	343100
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	公司综合管理部

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	2007 年 5 月 24 日
挂牌时间	2017 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）-电线电缆制造（C3831）
主要业务	电线电缆、电缆组件、光纤光缆及配件、电动汽车充电装置、光伏设备及元器件的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	电线电缆、电缆组件、光纤光缆及配件、电动汽车充电装置、光伏设备及元器件的研发、生产与销售；对外投资；通信工程；管理与技术咨询服务；进出口贸易；塑料、金属材料销售。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	263,140,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（江西联创光电科技股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（伍锐），无一致行动人

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	91360805662014743Q	否
注册地址	江西省吉安市井冈山经济技术开发区京九大道272号	否
注册资本	263,140,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财信证券			
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 22 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财信证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毛英莉	熊凤秀	（姓名 3）	（姓名 4）
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101			

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	115,677,790.06	160,006,819.72	-27.70%
毛利率%	5.36%	6.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,841,313.70	-26,818,782.45	7.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,144,025.01	-27,894,347.96	9.86%
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）	-15.44%	-14.36%	-
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）	-15.63%	-14.94%	-
基本每股收益	-0.09	-0.10	10.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	197,115,197.88	240,300,831.84	-17.97%
负债总计	48,648,487.91	66,992,808.17	-27.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,466,709.97	173,308,023.67	-14.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.66	-15.15%
资产负债率%（母公司）	24.68%	27.88%	-
资产负债率%（合并）	24.68%	27.88%	-
流动比率	2.32	2.17	-
利息保障倍数	-54.83	-13.57	-

(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	21,709,710.78	15,073,142.20	44.03%
应收账款周转率	2.34	2.41	-
存货周转率	3.17	3.53	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.97%	-4.75%	-
营业收入增长率%	-27.70%	16.55%	-
净利润增长率%	-7.66%	-30.98%	-

(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	263,140,000	263,140,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	714,510.59
非流动资产处置损益	-207,753.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,626.57
非经常性损益合计	356,130.95
所得税影响数	53,419.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	302,711.31

(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

会计政策变更**(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 关于亏损合同的判断

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

1) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于电线、电缆、光缆及电工器材制造行业的生产制造商，一直专注于通信电缆、光缆及电缆组件的研发、生产和销售，主要产品有移动通信用同轴电缆、有线电视电缆、光缆、军用特种电缆等产品。公司设立了“江西省光电线缆工程技术研究中心”、“江西省企业技术中心”，依托 50 多年积累的技术底蕴，不断进行技术和产品的创新研发。截止本报告披露之日，公司已取得 22 项专利，其中 4 项发明专利、16 项实用新型专利和 2 项外观设计专利。公司构建了稳定的、高素质的经营管理和技术团队，取得军工业务资质、广播电视设备器材入网认证等经营资质，为国内外移动通信运营商、通信设备制造商、广电网络公司、航空航天及军工单位提供质量可靠、性能稳定、性价比最优的产品，形成了以销定产、循环产业链的生产经营模式，公司采用直接向客户销售的模式，采取建立长期稳定的合作关系、公开招投标等方式开拓业务，通过产品销售实现业务收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 11 月 4 日，公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局核发的《高新技术企业证书》（GR202236001015），有效期三年。

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	☐ 是 √否
主营业务是否发生变化	☐ 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 √否
客户类型是否发生变化	☐ 是 √否
关键资源是否发生变化	☐ 是 √否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	35,894,656.14	18.21%	30,737,133.03	12.79%	16.78%
应收票据	9,819,536.77	4.98%	10,847,618.63	4.51%	-9.48%
应收账款	36,639,891.92	18.59%	62,177,319.65	25.87%	-41.07%
存货	29,289,184.35	14.86%	39,714,131.20	16.53%	-26.25%
投资性房地产	480,771.94	0.24%	496,741.30	0.21%	-3.21%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	66,552,392.08	33.76%	72,345,599.16	30.11%	-8.01%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	
无形资产	11,380,695.67	5.77%	11,793,822.55	4.91%	-3.50%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	10,263,317.01	5.21%	15,021,583.33	6.25%	-31.68%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	
应付票据	5,270,000.00	2.67%	1,760,000.00	0.73%	199.43%
应付账款	19,144,399.70	9.71%	25,700,152.04	10.69%	-25.51%
资产总计	197,115,197.88		240,300,831.84		-17.97%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款本期期末金额 36,639,891.92 元，相较于上年末下降 41.07%，主要原因系公司对应收账款采取了积极的策略，应收账款回笼增加，同时营业收入较上年同期有所下滑，综上所述原因导致应收账款总额下降。

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	115,677,790.06	-	160,006,819.72	-	-27.70%
营业成本	109,476,286.23	94.64%	150,210,977.84	93.88%	-27.12%
毛利率	5.36%	-	6.12%	-	-
销售费用	7,062,625.55	6.11%	7,936,472.69	4.96%	-11.01%
管理费用	13,945,696.77	12.06%	14,513,695.09	9.07%	-3.91%
研发费用	6,082,535.19	5.26%	6,915,868.99	4.32%	-12.05%
财务费用	-409,320.56	-0.35%	4,140,998.27	2.59%	-109.88%
信用减值损失	1,155,285.74	1.00%	1,088,722.31	0.68%	6.11%
资产减值损失	-1,509,951.36	-1.31%	-3,890,334.08	-2.43%	61.19%
其他收益	719,511.20	0.62%	1,182,794.21	0.74%	-39.17%
投资收益	-	0.00%	97,061.64	0.06%	-100.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	-118,431.07	-0.10%	-294.46	0.00%	-40,119.75%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	-20,908,954.42	-18.08%	-25,375,433.38	-15.86%	17.60%
营业外收入	195,370.96	0.17%	406,360.87	0.25%	-51.92%
营业外支出	435,319.53	0.38%	431,857.76	0.27%	0.80%
净利润	-24,841,313.70	-21.47%	-26,902,374.34	-16.81%	7.66%

项目重大变动原因：

报告期内，公司利润表科目不存在大幅波动。

(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	111,640,114.39	151,912,393.21	-26.51%
其他业务收入	4,037,675.67	8,094,426.51	-50.12%
主营业务成本	105,637,898.82	142,384,393.06	-25.81%
其他业务成本	3,838,387.41	7,826,584.78	-50.96%

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
通信电缆	94,967,460.98	84,868,330.50	10.63%	-5.77%	-7.44%	1.61%
光缆	5,033,228.00	5,159,714.76	-2.51%	-41.46%	-36.07%	-8.64%
其他	15,677,101.08	19,448,240.97	-24.06%	-69.03%	-61.45%	-24.41%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、2022 年度实现光缆类营业收入 5,033,228.00 元，相较于上年末下降 41.46%，主要原因系公司战略性放弃低毛利率的光缆代工业务导致。
- 2、2022 年度实现其他类营业收入 15,677,101.08 元，相较于上年末下降 69.03%，主要原因系上年同期新增十五冶客户订单，但本期客户需求减少，订单减少。

(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	KALTECH LLC	18,786,606.09	16.24%	否
2	武汉长飞通用电缆有限公司	18,502,780.00	16.00%	否
3	深圳市中兴康讯电子有限公司	18,218,224.25	15.75%	否
4	江苏俊知技术有限公司	7,592,920.36	6.56%	否
5	PT. Bentala Selaras Globalindo	2,968,546.44	2.57%	否
合计		66,069,077.14	57.12%	-

(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	江西金拉铜箔有限公司	12,791,022.36	14.91%	否
2	安徽永杰铜业有限公司	8,983,773.67	10.47%	否
3	苏州市沃伽电缆有限公司	8,355,255.66	9.74%	否
4	莲花祥威金属新材料有限公司	7,859,143.54	9.16%	否
5	鼎辉光电通信（江苏）有限公司	4,793,743.19	5.59%	否
合计		42,782,938.42	49.87%	-

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	21,709,710.78	15,073,142.20	44.03%
投资活动产生的现金流量净额	-2,401,385.73	-6,331,407.54	62.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,128,822.22	5,256,380.56	-387.82%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 44.03%，主要是本年加强应收款项的催收力度，款项回收较上年同期增长。公司当期经营产生的现金流量净额与净利润的差额为 46,551,024.48 元，差异原因主要系公司对应收账款采取了积极的策略，应收账款回笼增加。且公司固定资产折旧，土地摊销金额较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 62.07%，主要是上年同期购建固定资产支付的现金较高；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 387.82%，主要是公司资金管控到位，经营活动现金流净额增加，由此降低了从母公司联创光电的拆借金额。导致了公司当期筹资活动现金流入减少，进而导致筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期大幅下降。

(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

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，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。因此，我们认为公司持续经营情况正常。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☒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	被担 保人 是否 为挂 牌公 司控 股股 东、 实际 控制 人及 其控 制的 企业	是否 履行 必要 的决 策程 序	是否 因违 规已 被采 取行 政监 管措 施	是否 因违 规已 被采 取自 律监 管措 施	违 规担 保是 否完 成整 改
					起 始	终 止						
1	江西联创光电科技股份有限公司	64,900,805.68	0	64,900,805.68	2022 年 5 月 1 日	2023 年 4 月 30 日	一般	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	64,900,805.68	0	64,900,805.68	-	-	-	-	-	-	-	-

公司 2022 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十二次会议，2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于预计 2022 年日常性关联交易的议案》，预计关联方江西联创光电科技股份有限公司为公司银行综合信贷业务提供担保、公司以相关资产提供反担保金额 155,000,000 元。

截止 2022 年 12 月 31 日,江西联创光电科技股份有限公司为公司存量的 19,401,871.77 元银行贷款、银行保函及银行承兑汇票提供保证担保,公司以固定资产、无形资产、投资性房地产 64,900,805.68 元向江西联创光电科技股份有限公司提供贷款反担保。

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

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)	0	0
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	64,900,805.68	64,900,805.68
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		
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

截止 2022 年 12 月 31 日,控股股东江西联创光电科技股份有限公司为公司存量的 19,401,871.77 元银行贷款、银行保函及银行承兑汇票提供保证担保,公司以固定资产、无形资产、投资性房地产 64,900,805.68 元向江西联创光电科技股份有限公司提供贷款反担保。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	30,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	155,000,000	84,551,649.68

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 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
公司	2017年1月1日		挂牌	其他承诺	严格履行信息披露业务，保持与联创光电信息披露一致和同步	正在履行中
董监高	2017年1月1日		挂牌	其他承诺	严格按照规定召开三会，并严格执行三会决议	正在履行中
其他	2017年1月1日		挂牌	其他承诺	维护中小股东和职工权益	正在履行中
公司	2017年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	与江西联创电缆有限公司不存在同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月1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	2017年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017年1月1日		挂牌	其他承诺	尽最大限度减少与关联方的关联交易与资金往来	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年1月1日		挂牌	其他承诺	尽最大限度减少与关联方的关联交易与资金往来	正在履行中
董监高	2017年1月1日		挂牌	其他承诺	尽最大限度减少与关联方的关联交易与资金往来	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

-

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	5,254,576.99	2.67%	存放于银行的银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、保函保证金
固定资产	非流动资产	抵押	53,164,070.74	26.97%	向母公司提供贷款反担保抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	480,771.94	0.24%	向母公司提供贷款反担保抵押
无形资产	非流动资产	抵押	11,255,963.00	5.71%	向母公司提供贷款反担保抵押
总计	-	-	70,155,382.67	35.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至 2022 年末，公司冻结及抵押资产占总资产比例为 35.59%，主要是控股股东江西联创光电科技股份有限公司为公司在银行贷款提供担保，公司以相关资产进行反担保造成受限资产比例较高，但上述受限资产不影响具体生产经营，对公司无重大不利影响。

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	13,140,000	4.99%	0	13,140,000	4.99%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	250,000,000	95.01%	0	250,000,000	95.01%
	其中：控股股东、实际控制人	207,142,857	78.72%	0	207,142,857	78.72%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		263,140,000	-	0	263,140,000	-
普通股股东人数		4				

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%	期末持有无限售股份数量	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	江 西 联 创 光 电 科 技 股 份 有 限 公 司	207,142,857	0	207,142,857	78.72%	207,142,857	0	0	0
2	吉 安 市 吉 州 区 有 资 产 管 理 营 运 中 心	42,857,143	0	42,857,143	16.29%	42,857,143	0	0	0
3	共 青 城 泰 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	6,590,000	0	6,590,000	2.50%	0	6,590,000	0	0
4	共 青 城 和 赢 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	6,550,000	0	6,550,000	2.49%	0	6,550,000	0	0
合计		263,140,000	0	263,140,000	100%	250,000,000	13,140,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东间不存在关联关系。									

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

（一）控股股东情况

控股股东为江西联创光电科技股份有限公司，报告期内未发生变化。

公司名称： 江西联创光电科技股份有限公司

法定代表人： 曾智斌

成立日期： 1999 年 6 月 30 日

注册资本： 45524.575 万元人民币

经营范围： 自营和代理各类商品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。光电子元器件、半导体照明光源及控制系统、LED显示屏、光电通信线缆、电力电缆、继电器、通信终端与信息系统设备、其他电子产品、计算机的生产、销售。光电显示及控制系统的设计与安装，合同能源管理、系统节能工程、节能服务、太阳能及风力发电设备、网络及工业自动化工程及安装、亮化工程、智能建筑、安防监控系统工程。计算机应用服务，电声器材与声测量仪器，投资咨询。物业管理，房屋租赁，设备租赁；再生资源回收、拆解、利用；生产、销售税控收款机及相关产品服务。（以上项目国家有专项许可的凭证经营）。

（二）实际控制人情况

实际控制人为伍锐，报告期内未发生变化。

伍锐，男，1971 年 6 月出生，清华大学硕士研究生（EMBA）。历任江西省第十一届政协委员、江西省建筑设计院建筑师、江西城开投资集团常务副总裁、上海国畅置业有限公司董事、总经理、江西鄱湖低碳环保股份有限公司董事长。现任江西坤城投资有限公司董事长；江西省电子集团有限公司董事长；江西联创光电科技股份有限公司董事、总裁；联创电缆科技股份有限公司董事、董事长。

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	保证借款	农业银行庐陵支行	短期借款	9,000,000.00	2022年7月19日	2023年7月18日	4.30%
2	保证借款	农业银行庐陵支行	短期借款	1,000,000.00	2022年7月21日	2023年7月20日	4.30%
3	保证借款	农业银行庐陵支行	出口商票融资	250,000.00	2022年11月3日	2023年1月25日	3.35%
4	保证借款	浦发银行南昌分行	短期借款	15,000,000.00	2021年7月9日	2022年4月8日	5.8725%
合计	-	-	-	25,250,000.00	-	-	-

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

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
伍锐	董事、董事长	男	否	1971年8月	2022年4月26日	2023年4月23日
严明	董事	男	否	1973年4月	2021年4月29日	2023年4月23日
易博	董事	男	否	1984年1月	2020年4月24日	2023年4月23日
陶丙法	董事	男	否	1974年6月	2022年8月18日	2023年4月23日
龚秋林	董事	男	否	1969年9月	2022年8月18日	2023年4月23日
秦啸	监事、监事会主席	女	否	1968年7月	2022年8月18日	2023年4月23日
林应云	监事	男	否	1966年3月	2020年4月24日	2023年4月23日
张军	职工代表监事	男	否	1969年1月	2022年8月31日	2023年4月23日
陶丙法	总经理	男	否	1974年6月	2022年8月1日	2023年4月23日
陈国隼	财务总监	男	否	1976年10月	2020年8月24日	2023年4月23日
陈国隼	董事会秘书	男	否	1976年10月	2021年4月9日	2023年4月23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:

无关联关系。

(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
----	------	------	------	------	------

伍锐	无	新任	董事、董事长	根据公司发展及经营需要变更	
李中煜	董事、董事长	离任	无	根据公司发展及经营需要变更	
陶丙法	无	新任	董事、总经理	根据公司发展及经营需要变更	
钟传根	董事、总经理	离任	无	根据公司发展及经营需要变更	
龚秋林	无	新任	董事	根据公司发展及经营需要变更	
高璐璐	董事	离任	无	根据公司发展及经营需要变更	
衷小珍	副总经理	离任	无	根据公司发展及经营需要变更	
秦啸	无	新任	监事、监事会主席	根据公司发展及经营需要变更	
熊腾飞	监事、监事会主席	离任	无	根据公司发展及经营需要变更	
张军	无	新任	职工代表监事	2022年第一次职工代表大会决议	
邱勤煌	职工代表监事	离任	无	2022年第一次职工代表大会决议	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(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：

伍锐，男，1971年6月出生，清华大学硕士研究生（EMBA）。历任江西省第十一届政协委员、江西省建筑设计院建筑师、江西城开投资集团常务副总裁、上海国畅置业有限公司董事、总经理、江西鄱湖低碳环保股份有限公司董事长。现任江西坤城投资有限公司董事长；江西省电子集团有限公司董事长；江西联创光电科技股份有限公司董事、总裁；联创电缆科技股份有限公司董事、董事长。

陶丙法，男，1974年6月出生，南京师范大学本科毕业。历任江苏宝胜电气股份有限公司生产主管、南通中尧特雷卡电梯产品有限公司电缆事业部经理、赫科玛电缆(上海)有限公司生产技术运营经理、科斐凯博线缆（天津）有限公司工厂经理、江苏阳湖电缆有限公司总经理。现任联创电缆科技股份有限公司董事、总经理。

龚秋林，男，1969年9月出生，江西财经大学工商管理硕士毕业。历任江西省吉安市杂品茶果副食品公司技术员、江西联创电缆科技有限公司技术员、部门经理、江西联创电缆有限公司副总经理、江西联创电缆科技股份有限公司成本管控员、生产总监。现任联创电缆科技股份有限公司监事。

秦啸，女，1968年7月出生，苏州大学法学硕士毕业。历任江西省律师事务所（江西省涉外经济律师事务所）律师助理、江西省涉外经济律师事务所律师、江西求正律师事务所合伙人、江西求正沃德律师事务所合伙人、江西洪星律师事务所合伙人、广东华商（南昌）律师事务所高级合伙人、江西联创光电科技股份有限公司副总裁。现任江西联创光电科技股份有限公司副总裁、联创电缆科技股份有限公司监事会主席。

张军，男，1969年1月出生，中专学历。历任江西联创电缆科技有限公司治保主任兼车队长、江西联创电缆科技股份有限公司治保主任兼车队长。现任联创电缆科技股份有限公司职工监事。

(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》第一百四十六条规定的情形	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	具有中级会计证书及从事会计工作三年以上
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	财务负责人陈国仨兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	51	11	26	36
生产人员	138	2	70	70
销售人员	28	5	21	12

技术人员	12	4	11	5
财务人员	5	0	0	5
员工总计	234	22	128	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	29	13
专科	49	30
专科以下	154	82
员工总计	234	128

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

员工薪酬政策方面，为适应公司发展要求，充分发挥薪酬的激励作用，进一步拓展员工职业通道，建立一套相对密闭、循环、科学、合理的薪酬体系，根据公司现状，特制定薪酬制度。人力资源部负责薪酬制度的拟定、提报及日常管理。财务部负责工资的审核与发放。总经理负责薪酬管理制度、员工工资审批及薪酬战略、工资年度调整或工资增长幅度审批。公司的薪酬体系分为：生产序列、技术序列、职能序列、作业序列、销售序列五个薪酬结构组成。薪酬在适当期内应予以调整。薪酬调整分为确定性调薪与临时调薪两类。调薪原则上每年一次，具体视公司生产效益而定。公司所有正式员工的薪酬一律直接汇入指定的金融机构的该员工工资帐户上，通过银行代发薪酬。

培训方面，结合实际工作情况，委托“健峰培训公司”派遣老师来公司进行业务技能知识培训，提升关键岗位人才技能，培训结束后再进行转培训。对关键岗位进行岗位的培训辅导的方式包括导师制、在职培训、轮岗、内部兼职等形式。

需公司承担费用的离退休职工人数方面，公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、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程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。相应的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。董事会经过评估认为，公司的治理

机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、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程序和规则进行并严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行了章程修改。详见公司于2022年5月18日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-022号）。

（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	5	5	4

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

1、股东大会

目前公司共有 4 名股东。公司严格遵照《公司法》、《公司章程》、《股东大会制度》的要求，规范股东大会的召集时间、召开流程、表决程序，确保股东大会的决议能够体现全体股东的意志。

2、董事会

目前公司共有 5 名董事。董事会人数及结构均符合《公司章程》、《董事会制度》的要求，董事会会议筹备、会前通知、审议决议等均符合《公司法》、《公司章程》的规范。

3、监事会

目前公司共有 3 名监事。监事会人数及结构均符合《公司章程》、《监事会制度》的要求，监事会成员能够依法履行职责，对董事会成员、公司高管及财务部门履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关的法律法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律法规的情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，本公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，相互独立，具备了必要的独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、公司的业务独立

公司的主营业务为电缆的生产与制造，具有独立的研发生产、制作及销售部门，自主规

范经营。公司在生产经营及管理上独立运作，没有依赖于股东及其他关联方的情形。公司股东均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。公司的业务独立。

2、公司的资产独立

公司拥有与生产经营所配套的生产、研发及办公设备。公司的资产独立、完整，不存在产权争议。公司与控股股东之间产权关系明确，目前无控股股东占用公司资产及其他资源的情况。公司的资产独立。

3、公司的人员独立

公司的董事、监事以及其他高级管理人员均严格根据《公司法》和《公司章程》的规定产生。公司总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司人员独立。

4、公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司持有独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，独立纳税，不存在与控股股东或其控制的企业混合纳税的情况。公司财务独立。

5、公司的机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。同时，公司下设财务审计部、营销部、技术品质部、综合管理部等职能管理部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营独立性的现象。公司机构独立。

(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	否

目的登记工作	
在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。 1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系 报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。 3、关于风险控制体系 报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险监控等方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度，在第一届董事会第八次会议审议通过。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	大华审字[2023]001893 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毛英莉	熊凤秀	（姓名 3）	（姓名 4）
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

审 计 报 告

大华审字[2023]001893号

江西联创电缆科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西联创电缆科技股份有限公司(以下简称联创电缆公司)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，公允反映了联创电缆公司 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，我们独立于联创电缆公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

联创电缆公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，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

联创电缆公司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，联创电缆公司管理层负责评估联创电缆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理

层计划清算联创电缆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联创电缆公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对联创电缆公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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联创电缆公司不能持续经营。

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

6. 就联创电缆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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

毛英莉

中国·北京

中国注册会计师：

熊凤秀

二〇二三年四月二十六日

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、注释 1	35,894,656.14	30,737,133.03
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、注释 2	9,819,536.77	10,847,618.63
应收账款	五、注释 3	36,639,891.92	62,177,319.65
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	379,920.66	595,322.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	1,029,243.03	1,074,948.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	29,289,184.35	39,714,131.20
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	五、注释 7		250,606.89
流动资产合计		113,052,432.87	145,397,080.52
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	五、注释 8	480,771.94	496,741.30
固定资产	五、注释 9	66,552,392.08	72,345,599.16
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、注释 10	11,380,695.67	11,793,822.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 11	1,362,220.09	1,702,775.17
递延所得税资产	五、注释 12	4,125,085.23	7,817,495.94
其他非流动资产	五、注释 13	161,600.00	747,317.20
非流动资产合计		84,062,765.01	94,903,751.32
资产总计		197,115,197.88	240,300,831.84
流动负债：			
短期借款	五、注释 14	10,263,317.01	15,021,583.33
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、注释 15	5,270,000.00	1,760,000.00
应付账款	五、注释 16	19,144,399.70	25,700,152.04
预收款项			
合同负债	五、注释 17	349,294.20	587,961.44
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、注释 18	937,865.83	2,297,199.42
应交税费	五、注释 19	1,052,674.05	37,815.69
其他应付款	五、注释 20	9,810,453.59	20,020,498.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、注释 21	1,820,483.53	1,567,597.73
流动负债合计		48,648,487.91	66,992,808.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		48,648,487.91	66,992,808.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 22	263,140,000.00	263,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 23	14,558,909.11	14,558,909.11
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	五、注释 24	-129,232,199.14	-104,390,885.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		148,466,709.97	173,308,023.67
少数股东权益			-
所有者权益（或股东权益）合计		148,466,709.97	173,308,023.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		197,115,197.88	240,300,831.84

法定代表人：伍锐

主管会计工作负责人：陈国俭

会计机构负责人：徐青

（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		35,894,656.14	30,737,133.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,819,536.77	10,847,618.63
应收账款	十、注释 1	36,639,891.92	62,177,319.65
应收款项融资			
预付款项		379,920.66	595,322.40
其他应收款	十、注释 2	1,029,243.03	1,074,948.72
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		29,289,184.35	39,714,131.20
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			250,606.89
流动资产合计		113,052,432.87	145,397,080.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		480,771.94	496,741.30
固定资产		66,552,392.08	72,345,599.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,380,695.67	11,793,822.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,362,220.09	1,702,775.17
递延所得税资产		4,125,085.23	7,817,495.94
其他非流动资产		161,600.00	747,317.20
非流动资产合计		84,062,765.01	94,903,751.32
资产总计		197,115,197.88	240,300,831.84
流动负债：			
短期借款		10,263,317.01	15,021,583.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,270,000.00	1,760,000.00
应付账款		19,144,399.70	25,700,152.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		937,865.83	2,297,199.42
应交税费		1,052,674.05	37,815.69
其他应付款		9,810,453.59	20,020,498.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		349,294.20	587,961.44
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,820,483.53	1,567,597.73
流动负债合计		48,648,487.91	66,992,808.17
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		48,648,487.91	66,992,808.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		263,140,000.00	263,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,558,909.11	14,558,909.11
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		-129,232,199.14	-104,390,885.44
所有者权益（或股东权益）合计		148,466,709.97	173,308,023.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		197,115,197.88	240,300,831.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、注释 25	115,677,790.06	160,006,819.72
其中：营业收入	五、注释 25	115,677,790.06	160,006,819.72

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,833,158.99	183,860,202.72
其中：营业成本		109,476,286.23	150,210,977.84
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、注释 26	675,335.81	142,189.84
销售费用	五、注释 27	7,062,625.55	7,936,472.69
管理费用	五、注释 28	13,945,696.77	14,513,695.09
研发费用	五、注释 29	6,082,535.19	6,915,868.99
财务费用	五、注释 30	-409,320.56	4,140,998.27
其中：利息费用		657,529.18	2,098,905.74
利息收入		379,591.32	78,815.96
加：其他收益	五、注释 31	719,511.20	1,182,794.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 32		97,061.64
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）	五、注释 33	1,155,285.74	1,088,722.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 34	-1,509,951.36	-3,890,334.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 35	-118,431.07	-294.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,908,954.42	-25,375,433.38
加：营业外收入	五、注释	195,370.96	406,360.87

	36		
减：营业外支出	五、注释 37	435,319.53	431,857.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,148,902.99	-25,400,930.27
减：所得税费用	五、注释 38	3,692,410.71	1,501,444.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,841,313.70	-26,902,374.34
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）		-24,841,313.70	-26,902,374.34
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）			-83,591.89
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,841,313.70	-26,818,782.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,841,313.70	-26,902,374.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,841,313.70	-26,818,782.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-83,591.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.10

法定代表人：伍锐

主管会计工作负责人：陈国全

会计机构负责人：徐青

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十、注释 3	115,677,790.06	153,617,410.47
减：营业成本	十、注释 3	109,476,286.23	143,831,585.82
税金及附加		675,335.81	136,189.52
销售费用		7,062,625.55	7,936,472.69
管理费用		13,945,696.77	14,409,947.75
研发费用		6,082,535.19	6,915,868.99
财务费用		-409,320.56	4,140,332.40
其中：利息费用		657,529.18	2,098,905.74
利息收入		379,591.32	78,420.44
加：其他收益		719,511.20	1,160,567.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十、注释 4		31,722.19
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）		1,155,285.74	1,131,147.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,509,951.36	-3,890,334.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-118,431.07	-294.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,908,954.42	-25,320,178.52
加：营业外收入		195,370.96	406,360.87
减：营业外支出		435,319.53	352,084.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,148,902.99	-25,265,902.41
减：所得税费用		3,692,410.71	1,501,444.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,841,313.70	-26,767,346.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,841,313.70	-26,767,346.48
（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		-24,841,313.70	-26,767,346.48
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		130,173,629.43	141,049,914.24
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		1,458,506.19	3,218,152.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 39	1,355,715.69	3,608,006.65
经营活动现金流入小计		132,987,851.31	147,876,073.13
购买商品、接受劳务支付的现金		78,496,193.68	94,002,033.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,871,749.77	23,266,136.10
支付的各项税费		1,001,224.53	698,796.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 39	5,908,972.55	14,835,965.54
经营活动现金流出小计		111,278,140.53	132,802,930.93
经营活动产生的现金流量净额		21,709,710.78	15,073,142.20
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		48,000.00	160,703.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,750,114.09
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,000.00	2,910,818.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,449,385.73	9,242,225.55
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		2,449,385.73	9,242,225.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,401,385.73	-6,331,407.54
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		10,250,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 39		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,250,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,822.22	1,743,619.44
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、注释 39	10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		25,378,822.22	29,743,619.44
筹资活动产生的现金流量净额		-15,128,822.22	5,256,380.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		486,607.92	-1,996,239.78

五、现金及现金等价物净增加额		4,666,110.75	12,001,875.44
加：期初现金及现金等价物余额		25,973,968.40	13,972,092.96
六、期末现金及现金等价物余额		30,640,079.15	25,973,968.40

法定代表人：伍锐

主管会计工作负责人：陈国佺

会计机构负责人：徐青

(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		130,173,629.43	138,132,181.20
收到的税费返还		1,458,506.19	3,218,152.24
收到其他与经营活动有关的现金		1,355,715.69	3,585,383.97
经营活动现金流入小计		132,987,851.31	144,935,717.41
购买商品、接受劳务支付的现金		78,496,193.68	91,150,055.66
支付给职工以及为职工支付的现金		25,871,749.77	23,180,992.07
支付的各项税费		1,001,224.53	646,336.75
支付其他与经营活动有关的现金		5,908,972.55	14,761,747.01
经营活动现金流出小计		111,278,140.53	129,739,131.49
经营活动产生的现金流量净额		21,709,710.78	15,196,585.92
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		48,000.00	160,703.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,031,722.19
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,000.00	3,192,426.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,449,385.73	9,242,225.55
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		2,449,385.73	9,242,225.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,401,385.73	-6,049,799.44
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		10,250,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,250,000.00	35,000,000.00

偿还债务支付的现金		15,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,822.22	1,743,619.44
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		25,378,822.22	29,743,619.44
筹资活动产生的现金流量净额		-15,128,822.22	5,256,380.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		486,607.92	-1,996,239.78
五、现金及现金等价物净增加额		4,666,110.75	12,406,927.26
加：期初现金及现金等价物余额		25,973,968.40	13,567,041.14
六、期末现金及现金等价物余额		30,640,079.15	25,973,968.40

(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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	263,140,000.00				14,558,909.11						-104,390,885.44	173,308,023.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	263,140,000.00				14,558,909.11						-104,390,885.44	173,308,023.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-24,841,313.70	-24,841,313.70
（一）综合收益总额											-24,841,313.70	-24,841,313.70
（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. 提取盈余公积												
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	263,140,000.00				14,558,909.11						-129,232,199.14	148,466,709.97

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	减：	其	专	盈	一	未分配利润		

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	余公积	般风险准备			
一、上年期末余额	263,140,000.00				14,558,909.11						-77,572,102.99	2,026,046.81	202,152,852.93
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	263,140,000.00				14,558,909.11						-77,572,102.99	2,026,046.81	202,152,852.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-26,818,782.45	-2,026,046.81	-28,844,829.26
（一）综合收益总额											-26,818,782.45	-83,591.89	-26,902,374.34
（二）所有者投入和减少资本												-1,942,454.92	-1,942,454.92
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												-1,942,454.92	-1,942,454.92
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
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	263,140,000.00				14,558,909.11						-104,390,885.44		173,308,023.67

法定代表人：伍锐

主管会计工作负责人：陈国俭

会计机构负责人：徐青

(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	263,140,000.00				14,558,909.11						-104,390,885.44	173,308,023.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	263,140,000.00				14,558,909.11						-104,390,885.44	173,308,023.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-24,841,313.70	-24,841,313.70
（一）综合收益总额											-24,841,313.70	-24,841,313.70
（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．提取盈余公积												

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	263,140,000.00				14,558,909.11						-129,232,199.14	148,466,709.97

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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	263,140,000.00			14,558,909.11						-77,623,538.96	200,075,370.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	263,140,000.00			14,558,909.11						-77,623,538.96	200,075,370.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-26,767,346.48	-26,767,346.48
（一）综合收益总额										-26,767,346.48	-26,767,346.48
（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．提取盈余公积											
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	263,140,000.00				14,558,909.11						-104,390,885.44	173,308,023.67

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江西联创电缆科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江西联创电缆科技有限公司，于 2016 年 08 月经股东会同意，公司整体改制为股份有限公司。公司于 2017 年 07 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：联创电缆，证券代码：871701。现持有统一社会信用代码为 91360805662014743Q 的营业执照。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 26,314 万元，注册地址：江西省吉安市井冈山经济技术开发区京九大道 272 号，总部地址：江西省吉安市井冈山经济技术开发区京九大道 272 号，母公司为江西联创光电科技股份有限公司，实际控制人为伍锐。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于电气机械和器材制造业下的电线电缆制造，经营范围：电线电缆、电缆组件、光纤光缆及配件、电动汽车充电装置、光伏设备及元器件的研发、生产与销售；对外投资；通信工程；管理与技术咨询服务；进出口贸易；塑料粒料、五金材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品和服务为电线电缆、电缆组件、光纤光缆及配件、电动汽车充电装置、光伏设备及元器件等研发、生产与销售。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期无纳入合并财务报表范围的子公司，2021 年 1 月 25 日公司第二届董事会第五次会议决议，同意将持有子公司江西联凯塑业有限公司 60%转让给少数股东李怀记。公司于 2021 年 1 月和 2021 年 3 月与李怀记签订股权转让协议及补充协议，股权转让价格为 3,031,722.19 元，江西联凯塑业有限公司于 2021 年 3 月 16 日完成股权过户工商变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(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

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的

从权益中扣减。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始

计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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） 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

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 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	按承兑人的信用损失风险划分	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

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法/个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-18	5	19.00-5.28
电子设备	年限平均法	3-10	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5-12	5	19.00-7.92

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	45 年	国有建设用地使用权出让合同
软件	10 年	预计可使用寿命

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 收入

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主营 CATV 电缆、光缆、装备电缆、RF 电缆及其他电线电缆产品，属于在某一时点履行履约义务。

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：在现销销售方式下，公司收到货款后向客户送货，由客户验收合格且在送货单上签收无误后确认销售收入；在赊销销售方式下，按合同订单约定的交货期分批送货，在对账日将对账期间客户收到的货物品种、数量、金额等与客户进行核对，经客户验收核对后，公司按对账确认的品种、数量和金额向客户开具发票，并确认收入。

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司采取 FOB 方式，在取得承运人签发的货运报单及完成产品报关出口手续后，取得产品的报关单并确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

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。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。

公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(二十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

(二十八) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外所有的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（三十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

（三十一） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十二） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1） 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 关于亏损合同的判断

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2） 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

1) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理
该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理
该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、5%、6%	
	销售除油气外的出口货物	0%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
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%	
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%、12%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2022 年 11 月 4 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局以赣高企认发[2019]1 号文批准为高新技术企业，高新证书编号为 GR202236001015，有效期三年，2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,200.58	1,416.85
银行存款	28,038,878.57	23,372,551.55
其他货币资金	7,854,576.99	7,363,164.63
合计	35,894,656.14	30,737,133.03

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,844,500.50	616,000.00
信用证保证金	—	912,757.29
保函保证金	2,859,076.49	3,234,407.34
其他	551,000.00	—
合计	5,254,576.99	4,763,164.63

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	161,935.00	1,049,798.52
商业承兑汇票	9,657,601.77	9,797,820.11
合计	9,819,536.77	10,847,618.63

2. 应收票据坏账准备分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	10,118,225.48	100.00	298,688.71	2.95	9,819,536.77
其中：银行承兑汇票	161,935.00	1.60	—	—	161,935.00
商业承兑汇票	9,956,290.48	98.40	298,688.71	3.00	9,657,601.77
合计	10,118,225.48	100.00	298,688.71		9,819,536.77

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	11,150,643.99	100.00	303,025.36	2.72	10,847,618.63
其中：银行承兑汇票	1,049,798.52	9.41	—	—	1,049,798.52
商业承兑汇票	10,100,845.47	90.59	303,025.36	3.00	9,797,820.11
合计	11,150,643.99	100.00	303,025.36		10,847,618.63

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险银行承兑汇票组合	161,935.00	—	—
商业承兑汇票组合	9,956,290.48	298,688.71	3.00
合计	10,118,225.48	298,688.71	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	303,025.36	—	4,336.65	—	—	298,688.71
其中：银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	303,025.36	—	4,336.65	—	—	298,688.71
合计	303,025.36	—	4,336.65	—	—	298,688.71

5. 期末公司已无质押的应收票据

6. 期末公司已背书或贴现且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	8,866,201.39	—
商业承兑汇票	—	1,778,018.36
合计	8,866,201.39	1,778,018.36

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,882,731.95	54,225,166.71
1—2年	2,202,909.93	3,744,778.19
2—3年	874,271.44	6,767,486.62
3—4年	1,428,166.52	806,862.88
4—5年	534,754.16	407,895.84
5年以上	13,104,475.55	12,747,959.61
小计	52,027,309.55	78,700,149.85
减：坏账准备	15,387,417.63	16,522,830.20
合计	36,639,891.92	62,177,319.65

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应	52,027,309.55	100.00	15,387,417.63	29.58	36,639,891.92

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
收账款					
其中：账龄组合	52,027,309.55	100.00	15,387,417.63	29.58	36,639,891.92
合计	52,027,309.55	100.00	15,387,417.63		36,639,891.92

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	78,700,149.85	100.00	16,522,830.20	20.99	62,177,319.65
其中：账龄组合	78,700,149.85	100.00	16,522,830.20	20.99	62,177,319.65
合计	78,700,149.85	100.00	16,522,830.20		62,177,319.65

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	33,882,731.95	1,016,481.96	3.00
1—2年	2,202,909.93	110,145.50	5.00
2—3年	874,271.44	174,854.28	20.00
3—4年	1,428,166.52	714,083.26	50.00
4—5年	534,754.16	267,377.08	50.00
5年以上	13,104,475.55	13,104,475.55	100.00
合计	52,027,309.55	15,387,417.63	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,522,830.20	—	1,135,412.57	—	—	15,387,417.63
其中：账龄组合	16,522,830.20	—	1,135,412.57	—	—	15,387,417.63
合计	16,522,830.20	—	1,135,412.57	—	—	15,387,417.63

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	17,747,371.24	34.11	2,656,531.54

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	229,310.59	60.36	545,834.34	91.69
1至2年	140,543.63	36.99	15,076.91	2.53
2至3年	—	—	1,758.00	0.30
3年以上	10,066.44	2.65	32,653.15	5.49
合计	379,920.66	100.00	595,322.40	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
东莞市得升塑胶制品有限公司	92,300.00	24.29	2022年	业务尚未完成
江西中核铜业有限公司	68,060.16	17.91	2021年	业务尚未完成
中国石化销售股份有限公司江西吉安石油分公司	38,062.20	10.02	2021年	业务尚未完成
杭州仓茂科技有限公司	37,056.00	9.75	2022年	业务尚未完成
深圳市龙华区润之畅商行	22,000.00	5.79	2022年	业务尚未完成
合计	257,478.36	67.76		

注释5. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	444,971.49	674,164.42
1—2年	270,550.72	222,461.00
2—3年	222,461.00	41,064.00
3—4年	12,100.00	352,993.41
4—5年	313,157.41	646.76
5年以上	1,477,142.56	2,137,593.54
小计	2,740,383.18	3,428,923.13
减：坏账准备	1,711,140.15	2,353,974.41
合计	1,029,243.03	1,074,948.72

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,366,919.88	1,272,922.88
备用金	957,422.41	1,110,361.62
往来款	416,040.89	1,045,638.63
小计	2,740,383.18	3,428,923.13
减：坏账准备	1,711,140.15	2,353,974.41
合计	1,029,243.03	1,074,948.72

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,740,383.18	1,711,140.15	1,029,243.03	3,428,923.13	2,353,974.41	1,074,948.72
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—	—
合计	2,740,383.18	1,711,140.15	1,029,243.03	3,428,923.13	2,353,974.41	1,074,948.72

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,740,383.18	100.00	1,711,140.15	62.44	1,029,243.03
其中：账龄组合	2,740,383.18	100.00	1,711,140.15	62.44	1,029,243.03
合计	2,740,383.18	100.00	1,711,140.15		1,029,243.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,428,923.13	100.00	2,353,974.41	68.65	1,074,948.72
其中：账龄组合	3,428,923.13	100.00	2,353,974.41	68.65	1,074,948.72
合计	3,428,923.13	100.00	2,353,974.41		1,074,948.72

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	444,971.49	13,349.14	3.00
1—2年	270,550.72	13,527.54	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	222,461.00	44,492.20	20.00
3—4 年	12,100.00	6,050.00	50.00
4—5 年	313,157.41	156,578.71	50.00
5 年以上	1,477,142.56	1,477,142.56	100.00
合计	2,740,383.18	1,711,140.15	

6. 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)	
期初余额	2,353,974.41	—	—	2,353,974.41
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	—	—	—	—
本期转回	15,536.52	—	—	15,536.52
本期转销	—	—	—	—
本期核销	627,297.74	—	—	627,297.74
其他变动	—	—	—	—
期末余额	1,711,140.15	—	—	1,711,140.15

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	627,297.74

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
江西三创科技发展有限公司	往来款	625,597.74	对方公司已注销	总经办审批	否
合计		625,597.74			

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国广电山东网络有限公司青岛市分公司	保证金	300,000.00	4-5 年	10.95	150,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市金芯通科技有限公司	保证金	230,000.00	1年以内	8.39	6,900.00
湖南三一智慧新能源设计有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	7.30	40,000.00
曾辉	备用金	190,000.00	1年以内	6.93	5,700.00
徐小平	备用金	170,819.92	5年以上	6.23	170,819.92
合计		1,090,819.92		39.80	373,419.92

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	15,113,170.29	3,932,474.21	11,180,696.08	17,438,565.61	2,459,060.12	14,979,505.49
在产品	4,889,921.97	—	4,889,921.97	5,300,100.13	—	5,300,100.13
库存商品	18,310,302.53	5,237,771.27	13,072,531.26	25,833,582.63	6,568,213.50	19,265,369.13
周转材料	146,035.04	—	146,035.04	169,156.45	—	169,156.45
合计	38,459,429.83	9,170,245.48	29,289,184.35	48,741,404.82	9,027,273.62	39,714,131.20

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,459,060.12	1,473,414.09	—	—	—	—	3,932,474.21
库存商品	6,568,213.50	36,537.27	—	—	1,366,979.50	—	5,237,771.27
合计	9,027,273.62	1,509,951.36	—	—	1,366,979.50	—	9,170,245.48

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	—	250,606.89
合计	—	250,606.89

注释8. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	672,577.10	—	—	672,577.10
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	672,577.10	—	—	672,577.10

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、累计折旧（摊销）				
1.期初余额	175,835.80	—	—	175,835.80
2.本期增加金额	15,969.36	—	—	15,969.36
本期计提	15,969.36	—	—	15,969.36
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	191,805.16	—	—	191,805.16
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	480,771.94	—	—	480,771.94
2.期初账面价值	496,741.30	—	—	496,741.30

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,552,392.08	72,345,599.16
固定资产清理	—	—
合 计	66,552,392.08	72,345,599.16

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	60,131,686.49	158,859,414.52	1,984,395.52	7,022,839.57	2,722,819.62	230,721,155.72
2. 本期增加金额	—	4,548,410.23	—	11,504.42	14,152.76	4,574,067.41
购置	—	2,357,028.42	—	11,504.42	14,152.76	2,382,685.60
在建工程转入	—	2,191,381.81	—	—	—	2,191,381.81
3. 本期减少金额	—	7,316,683.76	760,950.34	412,200.00	44,605.42	8,534,439.52
处置或报废	—	1,157,859.26	760,950.34	412,200.00	44,605.42	2,375,615.02
转入在建工程	—	6,158,824.50	—	—	—	6,158,824.50
4. 期末余额	60,131,686.49	156,091,140.99	1,223,445.18	6,622,143.99	2,692,366.96	226,760,783.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	31,577,849.36	116,706,873.81	1,529,982.47	5,837,576.69	1,790,197.97	157,442,480.30
2. 本期增加金额	2,376,086.32	4,977,141.06	130,550.84	272,711.29	210,077.80	7,966,567.31
本期计提	2,376,086.32	4,977,141.06	130,550.84	272,711.29	210,077.80	7,966,567.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额	--	5,109,001.91	599,354.05	391,590.00	33,786.38	6,133,732.34
处置或报废	--	1,099,966.30	599,354.05	391,590.00	33,786.38	2,124,696.73
转入在建工程	--	4,009,035.61	--	--	--	4,009,035.61
4. 期末余额	33,953,935.68	116,575,012.96	1,061,179.26	5,718,697.98	1,966,489.39	159,275,315.27
三. 减值准备						
1. 期初余额	--	933,076.26	--	--	--	933,076.26
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--
四. 账面价值	--	933,076.26	--	--	--	933,076.26
1. 期末账面价值	26,177,750.81	38,583,051.77	162,265.92	903,446.01	725,877.57	66,552,392.08
2. 期初账面价值	28,553,837.13	41,219,464.45	454,413.05	1,185,262.88	932,621.65	72,345,599.16

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	17,150,627.75	1,748,977.79	18,899,605.54
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	17,150,627.75	1,748,977.79	18,899,605.54
二. 累计摊销			
1. 期初余额	5,518,420.83	1,587,362.16	7,105,782.99
2. 本期增加金额	376,243.92	36,882.96	413,126.88
本期计提	376,243.92	36,882.96	413,126.88
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	5,894,664.75	1,624,245.12	7,518,909.87
三. 减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	11,255,963.00	124,732.67	11,380,695.67
2. 期初账面价值	11,632,206.92	161,615.63	11,793,822.55

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
微波同轴组件仓库改造项目	1,702,775.17	--	340,555.08	--	1,362,220.09
合计	1,702,775.17	--	340,555.08	--	1,362,220.09

注释12. 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		期初余额	
	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
资产减值准备	27,500,568.23	4,125,085.23	29,140,179.85	4,371,026.97
可抵扣亏损	--	--	22,976,459.76	3,446,468.97
合计	27,500,568.23	4,125,085.23	52,116,639.61	7,817,495.94

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	110,335,748.77	90,740,989.62
合计	110,335,748.77	90,740,989.62

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	14,079,646.58	14,079,646.58	—
2024	29,263,132.70	29,263,132.70	—
2025	19,741,661.28	20,128,307.43	—
2026	27,130,912.84	27,269,902.91	—
2027	20,120,395.37	--	—
合计	110,335,748.77	90,740,989.62	—

注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	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	161,600.00	—	161,600.00	747,317.20	—	747,317.20
合计	161,600.00	—	161,600.00	747,317.20	—	747,317.20

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,250,000.00	15,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
未到期应付利息	13,317.01	21,583.33
合计	10,263,317.01	15,021,583.33

注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,270,000.00	1,760,000.00
合计	5,270,000.00	1,760,000.00

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,152,688.65	22,884,780.82
应付设备款	1,991,711.05	2,815,371.22
合计	19,144,399.70	25,700,152.04

注释17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	349,294.20	587,961.44
合计	349,294.20	587,961.44

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,944,513.64	20,078,480.33	21,463,442.94	559,551.03
离职后福利-设定提存计划	352,685.78	1,297,481.74	1,271,852.72	378,314.80
辞退福利	—	3,136,454.11	3,136,454.11	—
合计	2,297,199.42	24,512,416.18	25,871,749.77	937,865.83

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,405,555.39	17,869,065.99	19,274,621.38	—
职工福利费	—	767,750.16	767,750.16	—
社会保险费	95,906.53	729,670.93	725,589.98	99,987.48
其中：基本医疗保险费	82,172.68	692,342.15	688,242.56	86,272.27
工伤保险费	5,730.68	37,074.78	37,093.42	5,712.04
生育保险费	8,003.17	254.00	254.00	8,003.17
住房公积金	—	330,251.91	315,429.00	14,822.91

工会经费和职工教育经费	443,051.72	381,741.34	380,052.42	444,740.64
合计	1,944,513.64	20,078,480.33	21,463,442.94	559,551.03

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	349,944.73	1,254,169.49	1,229,061.35	375,052.87
失业保险费	2,741.05	43,312.25	42,791.37	3,261.93
合计	352,685.78	1,297,481.74	1,271,852.72	378,314.80

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	539,178.30	—
个人所得税	44,697.81	29,779.55
城市维护建设税	49,489.04	250.53
房产税	142,802.91	—
土地使用税	209,756.00	—
印花税	15,204.44	5,507.20
地方教育费附加	19,795.65	100.21
环境保护税	2,056.46	2,027.89
教育费附加	29,693.44	150.31
合 计	1,052,674.05	37,815.69

注释20. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	4,116.20	4,116.20
押金及保证金	2,073,707.45	2,143,120.27
关联方借款	3,686,333.33	13,437,361.10
往来款	3,973,680.86	3,653,852.78
代收代垫款	72,615.75	782,048.17
合计	9,810,453.59	20,020,498.52

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的商业承兑汇票	1,778,018.36	1,494,000.00
转让商品收到的待转销项税	42,465.17	73,597.73
合计	1,820,483.53	1,567,597.73

注释22. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	263,140,000.00	—	—	—	—	—	263,140,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,558,909.11	—	—	14,558,909.11
合计	14,558,909.11	—	—	14,558,909.11

注释24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-104,390,885.44	-77,572,102.99
追溯调整金额	—	—
调整后期初未分配利润	-104,390,885.44	-77,572,102.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,841,313.70	-26,818,782.45
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
期末未分配利润	-129,232,199.14	-104,390,885.44

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,640,114.39	105,637,898.82	151,912,393.21	142,384,393.06
其他业务	4,037,675.67	3,838,387.41	8,094,426.51	7,826,584.78
合计	115,677,790.06	109,476,286.23	160,006,819.72	150,210,977.84

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,653.49	31,229.08
教育费附加	69,992.10	18,737.43
房产税	152,766.22	13,714.28
土地使用税	209,756.00	—
车船使用税	2,040.00	5,460.00
印花税	69,240.75	52,388.70
地方教育费附加	46,661.41	12,491.64
环境保护税	8,225.84	8,168.71
合计	675,335.81	142,189.84

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,990,186.88	1,955,222.12
租赁费	175,500.00	712,606.41
广告策划费	—	1,865.00
业务招待费	1,146,082.95	4,714,940.01
折旧费	13,907.80	7,055.01
差旅费	171,395.70	369,409.24
办公费用	160,786.09	147,061.34
物料消耗	35,346.69	-192,797.66
投标费	18,237.92	67,175.73
咨询费	225,387.45	69,837.74
其他	125,794.07	84,097.75
合计	7,062,625.55	7,936,472.69

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,798,420.75	7,666,922.52
业务招待费	559,544.70	306,969.94
修理费	389,212.46	1,671,585.44
税费	15,637.17	762.00
固定资产折旧	1,549,231.65	1,649,275.24
无形资产摊销	413,126.88	413,126.88
保险费	—	9,052.18
租赁费	48,836.99	92,755.17
物料消耗	419,983.30	665,201.88
办公费	164,922.53	230,359.13
差旅费	24,588.75	87,515.27
中介机构费用	882,571.13	600,235.69
咨询顾问费	208,027.09	794,568.40
诉讼费	13,800.00	22,707.38
环境保护费	32,396.00	86,489.89
车辆使用费	61,436.42	75,580.53
培训费	14,943.58	—
水电费	168,031.65	179,743.20
长期待摊费用摊销	340,555.08	—
存货盘盈	-193,431.79	-686,911.53
其他	33,862.43	647,755.88

项目	本期发生额	上期发生额
合计	13,945,696.77	14,513,695.09

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,731,930.52	3,158,923.91
直接投入	786,399.07	1,607,735.08
折旧费用与摊销	2,499,254.81	1,717,743.68
其他费用	64,950.79	431,466.32
合 计	6,082,535.19	6,915,868.99

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	657,529.18	1,740,552.77
减：利息收入	379,591.32	78,815.96
汇兑损益	-713,942.10	1,996,239.78
银行手续费	26,683.68	124,668.71
票据贴现利息	—	358,352.97
合计	-409,320.56	4,140,998.27

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	714,510.59	1,179,927.16
个税代缴手续费返还	5,000.61	2,867.05
合计	719,511.20	1,182,794.21

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
外经贸发展省级扶持资金	63,900.00	8,300.00	与收益相关
社保补贴	—	454,500.00	与收益相关
企业科技创新奖励	21,344.00	110,000.00	与收益相关
就业补贴	76,838.19	6,000.00	与收益相关
涉外发展服务补贴	—	78,900.00	与收益相关
科技协同创新市级资金	—	500,000.00	与收益相关
外贸出口扶持资金	252,428.40	—	与收益相关
军民融合发展专项扶持资金	300,000.00	—	与收益相关
增值税即征即退	—	22,227.16	与收益相关

合计	714,510.59	1,179,927.16	
----	------------	--------------	--

注释32. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	—	97,061.64
合计	—	97,061.64

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,155,285.74	1,088,722.31
合计	1,155,285.74	1,088,722.31

注释34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,509,951.36	-3,890,334.08
合计	-1,509,951.36	-3,890,334.08

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-118,431.07	-294.46
合计	-118,431.07	-294.46

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	190,646.00	12,449.89	190,646.00
非流动资产毁损报废利得	—	43,306.80	
无需支付的款项	4,597.00	203,593.26	4,597.00
其他	127.96	147,010.92	127.96
合计	195,370.96	406,360.87	195,370.96

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	—	15,000.00	
非流动资产毁损报废损失	89,322.00	98,128.39	89,322.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金、赔偿及罚款支出	335,781.81	249,511.94	335,781.81
其他	10,215.72	69,217.43	10,215.72
合计	435,319.53	431,857.76	435,319.53

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	3,692,410.71	1,501,444.07
合计	3,692,410.71	1,501,444.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-21,148,902.99
按法定税率计算的所得税费用	-3,172,335.45
调整以前期间所得税的影响	3,446,468.96
不可抵扣的成本、费用和损失影响	101,076.31
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	3,317,200.89
所得税费用	3,692,410.71

注释39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	61,242.21	2,346,396.48
收到银行利息	379,591.32	78,815.96
收到政府补助	719,511.20	1,179,927.16
收到营业外收入款	195,370.96	2,867.05
合计	1,355,715.69	3,608,006.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	2,058,530.87	5,974,195.56
支付管理费用和研发费用	2,489,329.90	4,550,564.58
支付手续费	26,683.68	124,668.71
支付往来款	988,430.57	3,932,580.32
支付营业外支出款	345,997.53	253,956.37
合计	5,908,972.55	14,835,965.54

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到联创光电借款	—	20,000,000.00
合计	—	20,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还联创光电方借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-24,841,313.70	-26,902,374.34
加：信用减值损失	-1,155,285.74	-1,088,722.31
资产减值准备	1,509,951.36	3,890,334.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,982,536.67	7,785,269.64
无形资产摊销	413,126.88	413,126.88
长期待摊费用摊销	340,555.08	—
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）	118,431.07	294.46
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	89,322.00	54,821.59
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	657,529.18	3,736,792.55
投资损失（收益以“—”号填列）	—	-97,061.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,692,410.71	1,501,444.07
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	10,281,974.99	1,081,517.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	27,745,901.73	14,390,824.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,125,429.45	10,306,875.41
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	21,709,710.78	15,073,142.20
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	—	—
当期新增使用权资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	30,640,079.15	25,973,968.40
减：现金的期初余额	25,973,968.40	13,972,092.96
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	4,666,110.75	12,001,875.44

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	30,640,079.15	25,973,968.40
其中：库存现金	1,200.58	1,416.85
可随时用于支付的银行存款	28,038,878.57	23,372,551.55
可随时用于支付的其他货币资金	2,600,000.00	2,600,000.00
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	30,640,079.15	25,973,968.40

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	5,254,576.99	承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、保函保证金
固定资产	53,164,070.74	向母公司提供贷款反担保抵押
投资性房地产	480,771.94	向母公司提供贷款反担保抵押
无形资产	11,255,963.00	向母公司提供贷款反担保抵押
合计	70,155,382.67	

注释42. 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			4,589,253.38
其中：美元	47,790.00	6.9646	332,838.24
日元	81,294,455.00	0.0524	4,256,415.07
欧元	0.01	7.4229	0.07
应收账款			3,763,164.26
其中：美元	129,498.36	6.9646	901,904.28
日元	54,648,000.00	0.0524	2,861,259.98

注释43. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	714,510.59	714,510.59	详见附注五、注释 31. 其他收益
合计	714,510.59	714,510.59	

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
江西联创光电科技股份有限公司	江西南昌	智能控制产品、背光源系列产品、光电通信与智能装备线缆及技术材料产品、半导体激光系列及航天微电子器件产品的研发、生产和销售	45,524.58	78.72	78.72

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江西联创电缆有限公司	受同一母公司控制

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西联创电缆有限公司	购材料	—	1,111,576.72
江西联创电缆有限公司	购办公设备	—	145,643.50
江西联创光电科技股份有限公司	资金占用费	248,972.23	630,111.12
合计		248,972.23	1,887,331.34

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西联创光电科技股份有限公司	64,900,805.68	2022 年 5 月 1 日	2023 年 4 月 30 日	否
合计	64,900,805.68			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

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
江西联创光电科技股份有限公司	9,000,000.00	2022 年 7 月 19 日	2023 年 7 月 18 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	1,000,000.00	2022 年 7 月 21 日	2023 年 7 月 20 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	250,000.00	2022 年 11 月 3 日	2023 年 1 月 15 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	217,053.13	2020 年 4 月 9 日	2023 年 4 月 9 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	200,127.78	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 9 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	109,228.23	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 9 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	13,967.27	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 9 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	61,935.30	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 9 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	148,845.64	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 9 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	68,817.00	2020 年 7 月 17 日	2023 年 7 月 17 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	67,741.65	2020 年 7 月 17 日	2023 年 7 月 17 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	63,439.99	2020 年 7 月 17 日	2023 年 7 月 17 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	61,570.53	2020 年 7 月 17 日	2023 年 7 月 17 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	78,323.95	2020 年 7 月 17 日	2023 年 7 月 17 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	56,299.28	2020 年 7 月 17 日	2023 年 7 月 17 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	95,624.78	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 10 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	47,581.95	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 10 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	831.55	2020 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 10 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	25,341.33	2020 年 8 月 31 日	2023 年 8 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	56,250.34	2020 年 8 月 31 日	2023 年 8 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	27,631.33	2020 年 8 月 31 日	2023 年 8 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	32,248.26	2020 年 8 月 31 日	2023 年 8 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	50,173.64	2020 年 8 月 31 日	2023 年 8 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	15,094.96	2020 年 9 月 1 日	2023 年 9 月 1 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	46,945.53	2020 年 9 月 1 日	2023 年 9 月 1 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	44,489.59	2020 年 9 月 1 日	2023 年 9 月 1 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	232,877.42	2020 年 11 月 9 日	2023 年 11 月 9 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	30,195.95	2020 年 11 月 9 日	2023 年 11 月 9 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	103,714.82	2020 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	96,551.33	2020 年 11 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	1,739.15	2020 年 12 月 23 日	2023 年 12 月 23 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	34,992.67	2020 年 12 月 23 日	2023 年 12 月 23 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	40,218.54	2020 年 12 月 23 日	2023 年 12 月 23 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	2,020.27	2020 年 12 月 23 日	2023 年 12 月 23 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	3,143.28	2020 年 12 月 23 日	2023 年 12 月 23 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	6,961.43	2020 年 12 月 23 日	2023 年 12 月 23 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	13,933.29	2020 年 12 月 23 日	2023 年 12 月 23 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	277,232.10	2021 年 1 月 18 日	2024 年 1 月 18 日	否

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
江西联创光电科技股份有限公司	3,852.17	2021 年 1 月 18 日	2024 年 1 月 18 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	68,761.69	2021 年 1 月 18 日	2024 年 1 月 18 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	946.79	2021 年 2 月 19 日	2024 年 2 月 19 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	12,506.68	2021 年 2 月 19 日	2024 年 2 月 19 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	193,094.73	2021 年 2 月 19 日	2024 年 2 月 19 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	6,781.58	2021 年 2 月 19 日	2024 年 2 月 19 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	21,513.81	2021 年 2 月 19 日	2024 年 2 月 19 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	49,410.90	2021 年 3 月 29 日	2024 年 2 月 22 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	103,452.08	2021 年 3 月 29 日	2024 年 2 月 21 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	126,266.88	2021 年 3 月 29 日	2024 年 2 月 21 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	36,207.04	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 26 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	133,921.23	2021 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 26 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	15,157.82	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 27 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	2,000.04	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 27 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	10,107.51	2021 年 7 月 1 日	2024 年 7 月 1 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	1,908.15	2021 年 7 月 1 日	2024 年 7 月 1 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	88,159.09	2021 年 7 月 1 日	2024 年 7 月 1 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	56,952.57	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	35,623.00	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	243.68	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	91,377.46	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	38,844.95	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	28,570.22	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	46,952.17	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	65,423.06	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	76,503.96	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	2,653.29	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	590.55	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	457.38	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	19,691.04	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	100,908.69	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 16 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	83,907.30	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 27 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	42,988.85	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 27 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	31,556.09	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	31,871.39	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	31,295.50	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	29,142.42	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 29 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	191,713.05	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 22 日	否

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
江西联创光电科技股份有限公司	14,021.78	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 22 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	18,598.51	2022 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 22 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	146,127.10	2022 年 3 月 30 日	2025 年 3 月 30 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	62,703.06	2022 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 22 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	2,275.45	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	1,216.54	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	151.33	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	2,638.77	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	73,714.80	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	132,836.93	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	72,580.48	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	12,319.50	2022 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 31 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	15,009.26	2022 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 30 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	17,142.63	2022 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 30 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	137,017.30	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	10,534.62	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	16,226.69	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	11,647.33	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	231,140.55	2022 年 11 月 11 日	2025 年 11 月 11 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	38,214.14	2022 年 11 月 2 日	2025 年 11 月 2 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	650,000.00	2022 年 7 月 15 日	2023 年 1 月 15 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	780,000.00	2022 年 7 月 11 日	2023 年 1 月 11 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	773,500.00	2022 年 10 月 11 日	2023 年 1 月 11 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	260,000.00	2022 年 11 月 22 日	2023 年 2 月 22 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	312,000.00	2022 年 12 月 27 日	2023 年 3 月 27 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	650,000.00	2022 年 12 月 27 日	2023 年 6 月 27 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	65,801.56	2020 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 13 日	否
江西联创光电科技股份有限公司	329,995.37	2020 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 26 日	否
合计	19,401,871.77			

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款		5,705,613.14	4,315,740.90
	江西联创电缆有限公司	5,705,613.14	4,315,740.90
其他应付款		3,972,156.17	13,730,512.98
	江西联创光电科技股份有限公司	3,686,333.33	13,437,361.10
	江西联创南分科技有限公司		7,329.04

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	江西联创电缆有限公司	285,822.84	285,822.84

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,882,731.95	54,225,166.71
1—2年	2,202,909.93	3,744,778.19
2—3年	874,271.44	6,767,486.62
3—4年	1,428,166.52	806,862.88
4—5年	534,754.16	407,895.84
5年以上	13,104,475.55	12,747,959.61
小计	52,027,309.55	78,700,149.85
减：坏账准备	15,387,417.63	16,522,830.20
合计	36,639,891.92	62,177,319.65

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,027,309.55	100.00	15,387,417.63	29.58	36,639,891.92
其中：账龄组合	52,027,309.55	100.00	15,387,417.63	29.58	36,639,891.92
合计	52,027,309.55	100.00	15,387,417.63		36,639,891.92

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	78,700,149.85	100.00	16,522,830.20	20.99	62,177,319.65
其中：账龄组合	78,700,149.85	100.00	16,522,830.20	20.99	62,177,319.65
合计	78,700,149.85	100.00	16,522,830.20		62,177,319.65

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,882,731.95	1,016,481.96	3.00
1—2 年	2,202,909.93	110,145.50	5.00
2—3 年	874,271.44	174,854.28	20.00
3—4 年	1,428,166.52	714,083.26	50.00
4—5 年	534,754.16	267,377.08	50.00
5 年以上	13,104,475.55	13,104,475.55	100.00
合计	52,027,309.55	15,387,417.63	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,522,830.20		1,135,412.57	-	-	15,387,417.63
其中：账龄组合	16,522,830.20		1,135,412.57			15,387,417.63
合计	16,522,830.20		1,135,412.57			15,387,417.63

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
合计	17,747,371.24	34.11	2,656,531.54

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	444,971.49	674,164.42
1—2 年	270,550.72	222,461.00
2—3 年	222,461.00	41,064.00
3—4 年	12,100.00	352,993.41
4—5 年	313,157.41	646.76

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	1,477,142.56	2,137,593.54
小计	2,740,383.18	3,428,923.13
减：坏账准备	1,711,140.15	2,353,974.41
合计	1,029,243.03	1,074,948.72

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,366,919.88	1,272,922.88
备用金	957,422.41	1,110,361.62
往来款	416,040.89	1,045,638.63
小计	2,740,383.18	3,428,923.13
减：坏账准备	1,711,140.15	2,353,974.41
合计	1,029,243.03	1,074,948.72

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,740,383.18	1,711,140.15	1,029,243.03	3,428,923.13	2,353,974.41	1,074,948.72
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—	—
合计	2,740,383.18	1,711,140.15	1,029,243.03	3,428,923.13	2,353,974.41	1,074,948.72

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,740,383.18	100.00	1,711,140.15	62.44	1,029,243.03
其中：账龄组合	2,740,383.18	100.00	1,711,140.15	62.44	1,029,243.03
合计	2,740,383.18	100.00	1,711,140.15		1,029,243.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,428,923.13	100.00	2,353,974.41	68.65	1,074,948.72
其中：账龄组合	3,428,923.13	100.00	2,353,974.41	68.65	1,074,948.72
合计	3,428,923.13	100.00	2,353,974.41		1,074,948.72

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	444,971.49	13,349.14	3.00
1—2 年	270,550.72	13,527.54	5.00
2—3 年	222,461.00	44,492.20	20.00
3—4 年	12,100.00	6,050.00	50.00
4—5 年	313,157.41	156,578.71	50.00
5 年以上	1,477,142.56	1,477,142.56	100.00
合计	2,740,383.18	1,711,140.15	

6. 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)	
期初余额	2,353,974.41	—	—	2,353,974.41
期初余额在本期				
—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				
本期转回	15,536.52	—	—	15,536.52
本期转销				
本期核销	627,297.74	—	—	627,297.74
其他变动				
期末余额	1,711,140.15	—	—	1,711,140.15

7. 本报告期实际核销的其他应收款【或：本期无实际核销的其他应收款】

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	627,297.74

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西三创科技发展有限公司	往来款	625,597.74	对方公司已注销	董事会审批	否
合计		625,597.74			

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国广电山东网络有限公司青岛市分公司	保证金	300,000.00	4-5 年	10.95	150,000.00
深圳市金芯通科技有限公司	保证金	230,000.00	1 年以内	8.39	6,900.00
湖南三一智慧新能源设计有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	7.30	40,000.00
曾辉	备用金	190,000.00	1 年以内	6.93	5,700.00
徐小平	备用金	170,819.92	5 年以上	6.23	170,819.92
合计		1,090,819.92		39.80	373,419.92

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,640,114.39	105,637,898.82	145,424,760.73	136,005,001.04
其他业务	4,037,675.67	3,838,387.41	8,192,649.74	7,826,584.78
合计	115,677,790.06	109,476,286.23	153,617,410.47	143,831,585.82

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	—	31,722.19
合计	—	31,722.19

十、 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	-207,753.07	
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）	714,510.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,626.57	
减：所得税影响额	53,419.64	
少数股东权益影响额（税后）	—	
合计	302,711.31	

(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	
		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	-15.44	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	-15.63	-0.10	-0.10

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

江西联创电缆科技股份有限公司
(公章)
二〇二三年四月二十六日

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：

公司综合管理部