

证券代码：430442

证券简称：华昊电器

主办券商：东吴证券



华昊电器

NEEQ: 430442

无锡华昊电器股份有限公司

( Wuxi Huahao Electric Co.,LTD )



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



经企业申报、市县审核推荐、形式审查、专家评审和网上公示等程序，二〇二二年十二月获“江苏省专精特新中小企业”认定。显示了公司先进技术、卓越创新能力、专注于细分市场占比等方面受到广泛认可，进一步彰显了“专业化、精细化、特色化、新颖化”特征。



“一种电子线”等5件实用新型专利获授权，进一步了发挥公司主导产品的自主知识产权优势，为产品细分市场占有率拓展增添科技砝码。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件.....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	31
第八节	财务会计报告.....	34
第九节	备查文件目录.....	115

## 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。

公司负责人朱昊、主管会计工作负责人庞敏贤及会计机构负责人（会计主管人员）徐希贤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
存货价值波动的风险	公司所生产的电线电缆主要原材料为铜丝，其交易价格为“上海金属交易所下单当日现货价格+铜的加工费”，由于铜丝现货单价受下游需求、生产供应、期货市场等多方面因素影响，未来公司存货随着铜丝单价的波动存在价值不确定性的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人朱昊和王凤珠夫妇合计持有公司77.49%的股份，若未来朱昊和王凤珠利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会损害公司和少数权益股东利益。
产品技术升级风险	我国电线电缆行业集中度低，规模经济不够，效益低下，中低压电线电缆领域已经生产能力过剩的迹象，而在高压、超高压交联电缆等利润较高的高端产品领域，中小企业难以参与市场竞争。如果公司无法在产品技术含量方面有所创新与升级，可能陷入价格战中，从而对于企业的盈利水平和可持续快速发展产生不利影响。
应收账款金额较大，可能产生坏账的风险	2022年末公司应收账款净额为46,403,259.69元，占同期末资产总额的比例为33.74%，规模略大。2022年末应收账款账龄在1

	年以内的占比为 99.00%。随着业务规模的持续扩张，公司应收账款规模可能持续上升。虽然公司对于新客户或规模较小的零散客户，通常采用“现款现货”的方式，仅对老客户或规模较大的稳定客户，采用“延期付款”的方式，并根据客户采购规模、历史回款情况、信用资质等提供 1-3 月之间不等的信用期，并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的坏账风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
年报	指	无锡华昊电器股份有限公司 2022 年年度报告
公司、本公司、华昊电器	指	无锡华昊电器股份有限公司
元华线束	指	新昌县元华线束有限公司
元华实业	指	新昌县元华实业有限公司
苏州浩隆	指	苏州浩隆新材料科技有限公司
股东大会	指	无锡华昊电器股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡华昊电器股份有限公司董事会
监事会	指	无锡华昊电器股份有限公司监事会
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	无锡华昊电器股份公司章程
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
CCC 认证	指	“强制性产品认证制度”，它是各国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的产品合格评定制度。
UL 认证	指	英文保险商试验所 (Underwriter Laboratories Inc.) 的简写。UL 安全试验所是美国最有权威的，也是世界上从事安全试验和鉴定的较大的民间机构。它是一个独立的、非营利的为公共安全做试验的专业机构。其业务包括：有关材料、工具、产品、设备、构造方法和系统筹对是否危及人的生命财产的安全进行实验。
PSE	指	一种适用于欧盟市场的强制性安全认证标志，被视为制造商打开并进入欧洲市场的护照。根据欧盟法律对产品提出的强制性要求，凡是贴有“CE”标志的产品，即表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求，就可在欧盟各成员国内销售，无须符合每个成员国的要求，从而实现了商品在欧盟成员国

		范围内的自由流通。应当指出的是，美国、加拿大、日本、新加坡、韩国等均不接受 CE 标志。
CE	指	一种适用于欧盟市场的强制性安全认证标志，被视为制造商打开并进入欧洲市场的护照。根据欧盟法律对产品提出的强制性要求，凡是贴有“CE”标志的产品，即表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求，就可在欧盟各成员国内销售，无须符合每个成员国的要求，从而实现了商品在欧盟成员国范围内的自由流通。应当指出的是，美国、加拿大、日本、新加坡、韩国等均不接受 CE 标志。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡华昊电器股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Huahao Electric Co., LTD
证券简称	华昊电器
证券代码	430442
法定代表人	朱昊

### 二、 联系方式

董事会秘书	金晔
联系地址	无锡市南丰工业集中区 B 区 F03 号
电话	0510-88159928
传真	0510-88157758
电子邮箱	15335200301@126.com
公司网址	www.wuxihuahao.con
办公地址	无锡市南丰工业集中区 B 区 F03 号
邮政编码	214112
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 7 月 5 日
挂牌时间	2014 年 1 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38-电气机械和器材制造业-C383-电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3831
主要业务	生产和销售 CCC、UL、CSA、PSE、CE 各种温度等级的阻燃绝缘电线电缆。
主要产品与服务项目	生产和销售 CCC、UL、CSA、PSE、CE 各种温度等级的阻燃绝缘电线电缆。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（朱昊、王凤珠）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱昊），一致行动人为（王凤珠）
--------------	------------------------

#### 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	91320200739590299T	否
注册地址	江苏省无锡市新吴区南丰工业集中区 B 区 F03 号	否
注册资本	35,000,000	是
报告期定向增发后注册资本由 2,882.86 万元增加至 3,500.00 万元,公司股本由 2.882.86 万股增加至 3,500.00 万股。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘大荣	何晓峰		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			

#### 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	233,643,213.74	227,593,119.37	2.66%
毛利率%	20.76%	20.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,861,154.40	22,731,695.63	-3.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,624,906.59	22,215,688.97	-11.66%
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）	33.13%	43.44%	-
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）	29.75%	42.45%	-
基本每股收益	0.76	0.79	-3.80%

##### (二) 偿债能力单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,528,492.07	129,784,783.83	5.97%
负债总计	49,682,253.52	65,876,199.08	-24.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,789,866.08	59,850,860.18	38.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.08	13.94%
资产负债率%（母公司）	36.55%	51.95%	-
资产负债率%（合并）	36.13%	50.76%	-
流动比率	2.47	1.72	-
利息保障倍数	23.35	24.89	-

##### (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	18,004,401.43	12,311,563.74	46.24%
应收账款周转率	4.35	4.68	-
存货周转率	6.20	6.34	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.97%	48.58%	-
营业收入增长率%	2.66%	73.55%	-
净利润增长率%	-4.24%	180.99%	-

**(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	35,000,000.00	28,828,600.00	21.41%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	405,248.80
非流动资产处置损益	23,725.81
债务重组损益	619,102.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	93,702.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,441,542.23
除上述各项之外的其他营业外收支净额	92,881.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,676,202.98</b>
所得税影响数	411,061.63
少数股东权益影响额（税后）	28,893.54
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,236,247.81</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期新增合并范围内的子公司苏州浩隆新材料科技有限公司。该公司注册地：苏州市相城区北桥街道永吴路 3 号。经营范围：电线、电缆制造。注册资本：人民币 1000 万元。股东成员及占股百分比：华昊电器 52%，杨仁忠 26%，李勇 22%。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司主要生产和销售各种认证的耐高温阻燃绝缘特种电线和线束产品。

公司的商业模式为：在掌握核心技术等多项知识产权的基础上采用”以单定产”模式进行生产，企业目前所处汽车及空调行业，为汽车行业配套新能源汽车环保高压动力总成，为空调行业配套换向阀用的环保阻燃高温系列电线，以向汽车、空调等行业的零部件生产商销售和向终端用户销售相结合，研发、采购、生产、销售各环节相互独立并相互衔接配合，向客户提供各种耐高温阻燃绝缘特种电线电缆，形成主营业务收入及利润。

公司销售模式主要是直接销售为主，根据国内外客户不同而有所差异：

#### 1.国内客户

公司内销电线和线束，一般采用直销为主的方式，即直接销售给需要的客户，同时考虑到终端客户的分散性和市场发展的不同程度，部分通过经销商进行产品的销售，通过经销商销售的产品售后服务仍主要由公司来完成。

#### 2.国外客户

公司出口产品主要是 ULCSA 电线，出口的国家地区为美国、欧盟及东南亚等区域。在欧洲，公司产品主要由经销公司销售给需要的客户，其他区域则采用直销的方式。公司和境外用户已建立了稳定的业务关系，根据客户的需求计划，公司制定供货计划，组织生产和供货，客户采用见提单进行付款的方式。报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,541,009.46	10.57%	3,998,643.88	3.08%	263.65%
应收票据	14,905,349.84	10.84%	12,772,280.34	9.84%	16.70%
应收账款	46,403,259.65	33.74%	55,199,856.38	42.53%	-15.94%
存货	26,246,869.24	19.08%	33,401,694.9	25.74%	21.42%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	12,372,142.46	9.00%	12,511,811.33	9.64%	-1.12%
在建工程					
无形资产	1,340,621.89	0.97%	1,378,925.29	1.06%	-2.78%
商誉					
短期借款	12,512,756.95	9.10%	18,019,388.89	13.88%	-30.56%
长期借款					
交易性金融资产	712,804.50	0.52%			
应收款项融资	16,935,802.06	12.31%	5,197,136.18	4.00%	225.87%
预付款项	991,294.54	0.72%	642,237.95	0.49%	54.35%
其他应收款	77,062.86	0.06%	93,000.00	0.07%	-17.14%
其他流动资产	160,321.40	0.12%	138,772.71	0.11%	15.53%
使用权资产	1,175,255.22	0.85%	1,536,207.78	1.18%	-23.5%
长期待摊费用	1,405,359.64	1.02%	2,031,483.88	1.57%	-30.82%
递延所得税资产	144,539.31	0.11%	764,983.21	0.59%	-81.11%
其他非流动资产	116,800	0.08%	117,750	0.09%	-0.81%
应付账款	21,879,043.12	15.91%	35,117,423.19	27.09%	-37.70%
合同负债	122,391.97	0.09%	151,927.13	0.12%	-19.44%
应付职工薪酬	3,372,785.25	2.45%			
应交税费	2,312,657.81	1.68%	1,578,106.41	1.22%	46.55%
其他应付款	165,467.71	0.12%	146,037.61	0.11%	13.30%
一年内到期的非流动负债	508,574.53	0.37%	449,652.25	0.35%	13.10%
其他流动负债	8,138,663.04	5.92%	9,287,558.45	7.16%	-12.37%
租赁负债	530,697.53	0.39%	979,721.46	0.75%	-45.83%
递延所得税负债	139,215.61	0.10%	146,383.69	0.11%	-4.90%
资产总计	137,528,492.07		129,784,783.83		5.97%

**资产负债项目重大变动原因：**

一、货币资金比期初增加 1054 万，上升 263.65%，主要是募集资金形成。

二、应收票据比期初增加 213 万，上升 16.7%，为募集资金和利润积累导致企业现金充足，承兑汇票贴现额减少。

三、应收帐款余额比期初减少 880 万，下降 15.94%，一是 2022 年下半年因中美关系局势，美国订单急剧下降，导致境外应收帐款比期初减少 506 万；二是 2022 年四季度母公司比上年同期减少销售 1342 万，导致国内客户应收款的减少 374 万。

四、存货比期初减少 715 万，下降 21.42%，一是出口螺旋产品订单减少，带来该产品的原材料、在制品、成品的储备，减少 251 万；二是考虑年末铜价涨跌波动较大，缩减铜丝储备，减少 230 万；三是发出商品减少 234 万。

五、固定资产比期初减少 14 万，下降 1.12%，一是新增生产用、研发用固定资产 196 万；二是旧设备的报废和置换减少 79 万；三是计提折旧使固定资产减少 131 万。

六、无形资产比期初减少 4 万，下降 2.78%，为摊销所形成。

七、短期借款比期初减少 551 万，下降 30.56%，因募集资金增加现金而减少了银行贷款。

八、交易性金融资产比期初增加 71 万，主要是债务重组前，应收账款（众泰新能源汽车有限公司永康分公司）账面价值为 0（应收账款余额 2,714,838.02 元单项全额计提坏账准备）。根据债权人会议方案，2022 年 6 月获得市值为 619,102.50 元的众泰汽车股票（证券代码为 000980），债务重组收益为 619,102.50 元，2022 年 12 月 31 日市值 712,804.50。

九、应收款项融资比期初增加 1174 万，上升 225.87%，一是前五大客户之一，为与集团付款方式一致，而改变了付款方式；二是另一位前五大客户改变了付款方式（上年付款为融单扣除利息后电汇支付，现直接支付融单）。

十、预付款项比期初增加 35 万，上升 54.35%，均为预付认证费和检测费。

十一、其他应收款比期初减少 2 万，下降 17.14%，为盘具押金的减少。

十二、其他流动资产比期初增加 2 万，上升 15.53%，一待抵扣进项税减少 8 万；二增加 UL 标贴费 10 万。

十三、使用权资产比期初减少 36 万，下降 23.50%，为控股子公司厂房租赁形成。

十四、长期待摊费用比期初减少 63 万，下降 30.82%，为摊销所形成。

十五、递延所得税资产比期初减少 62 万，下降 81.11%，坏账准备减少形成减少 63 万；存货跌价准备增加形成增加 1 万。

十六、其他非流动资产与期初持平。

十七、应付账款比期初减少 1324 万，下降 37.70%，一是出口螺旋产品订单减少相应的供应商应付款减少；二是元华线束，由电线外购改为自主生产。外购电线账期 3 个月，而自产电线的主要原材料铜丝则需现款购买；三是母公司因主要原材料铜丝的采购品种增多，而原供应商无法满足，则选用了其他多个供应商，而新增供应商的账期较短；四是报告期末减少铜丝采购量所形成。

十八、合同负债比期初减少 3 万，下降 19.44%，为零星客户预付货款的减少。

十九、应付职工薪酬比期初增加 337 万，公司接受审计公司提议，预提了 12 月份工资、2022 年年度奖及 2022 年度销售承包费。

二十、应交税费比期初增加 73 万，上升 46.55%，一是期末铜丝采购量少未交增值税增加 50 万；二是加计扣除所得税提前抵冲增加 12 万；三是税务为缓解企业资金压力，执行各项税收缓交增加 11 万。

二十一、其他应付款增加 2 万，上升 13.30%，主要是工会会费的增加。

二十二、一年内到期的非流动负债增加 6 万，上升 13.10%，是元华线束新增房屋租赁形成。

二十三、其他流动负债比期初减少 115 万，下降 12.37%，因现金充足，故贴现的融单减少使得已背书未到期融单也减少而形成。

二十四、租赁负债减少 45 万，下降 45.83%，是元华线束取消了长期房屋租赁合同所形成。

二十五、递延所得税负债减少 1 万，下降 4.90%，由交易性金融资产所形成。

## 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	233,643,213.74	-	227,593,119.37	-	2.66%
营业成本	185,145,889.97	79.24%	180,297,295.69	79.22%	2.69%
毛利率	20.76	-	20.78%	-	-
销售费用	4,083,412.82	1.75%	1,697,128.03	0.75%	140.61%
管理费用	11,522,431.05	4.93%	8,857,660.32	3.89%	30.08%
研发费用	8,476,662.94	3.63%	7,586,023.79	3.33%	11.74%
财务费用	219,929.47	0.09%	1,642,839.39	0.72%	-86.61%
信用减值损失	1,503,879.57	0.64%	-580,127.54	0.25%	-359.23%
资产减值损失	-70,004.59	-0.03%	0.00	0.00%	
其他收益	405,248.80	0.17%	742,429.80	0.33%	-45.42%
投资收益	332,579.07	0.14%	-188,878.56	0.08%	-276.078%
公允价值变动收益	93,702.00	0.04%	0.00	0.00%	
资产处置收益	23,725.81	0.01%	0.00	0.00%	
汇兑收益			0.00	0.00%	
营业利润	25,264,618.36	10.81%	26,772,705.22	11.76%	-5.63%
营业外收入	76,442.67	0.03%	84,583.78	0.04%	-9.62%
营业外支出	16,438.97	0.01%	160,086.22	0.07%	-89.73%
净利润	22,859,802.30	9.78%	23,872,382.59	10.49%	-4.24%

#### 项目重大变动原因：

一、报告期营业收入比上年同期增加 605 万，上升 2.66%，一是销售和技术全力配合，预测市场需求积极开发新品拓展销售市场，新增客户增加销售收入 831 万；二是 2022 年铜的平均单价下跌形减少销售 226 万。

二、报告期毛利率比上年同期减少了 0.02 个百分点，主要是预提生产员工工资和奖金形成。

三、报告期销售费用比上年同期增加 239 万，上升 140.61%，一是预提工资及销售奖金增加 170 万；二是参加了展会增加广告费 1 万；三是公司购买定制酒 16 万，其他招待费增加 48 万；四是销售人员私家车出差、送货增多导致汽油费增加 4 万。

二、报告期管理费用比上年同期增加 266 万，上升 30.08%，主要原因为：一是报告期因预提工资及年度奖，使员工工资薪酬增加 184 万元；二是因使用年限到期减少折旧 5 万元；三是长期待摊费用增加 2 万（上年同期有些项目不是全年）；四是差旅费、业务招待费减少 19 万；五是汽车保养修理减少 1 万；六是中介服务费增加 88 万，（增加余姚市安联电子科技有限公司货款追回律师费 45 万，增加财务咨询及法律咨询费 43 万）；七是汽油费减少 5 万；八是因增加董事及董事会费标准提高，增加董事会费 9 万；九是其他项目增加 13 万，（因公司 1 残疾员工的证件未年检，故多交残疾人基金 4 万，质量扣款增加 5 万，上交垃圾费增加 1 万，其他零星费用增加 3 万）。

三、报告期研发费用比上年增加 89 万，上升 11.74%，因研发产品不同，故发生费用没有可比性。

四、报告期财务费用及投资收益比上年同期减少 142 万元，下降 86.61%，一是重要客户付款方式不再现款支付后由我司承担利息，减少利息 21 万；二是因银行存款增加，利息收入增加 1 万；三是银行手续费减少 1 万；四是因公司现金充足，票据贴现利息减少 7 万；五是因汇率变动因素，汇兑损失减少 112 万。

五、报告期信用减值损失减少 208 万，下降 359.23%，主要是收回坏账所形成。

六、报告期资产减值损失增加 7 万，储备 1 年以上的材料全部计提减值准备形成。

七、报告期其他收益减少 34 万，下降 45.42%，稳岗补贴增加 4 万；高新技术企业补贴增加 10 万；商务发展基金减少 8 万；其他政府补贴减少 40 万。

八、投资收益及公允价值变动收益增加，由众泰汽车股票变动形成

九、资产处置收益

十、报告期营业外收入减少 1 万，下降 9.62%，上年同期有长期应付未付款转入。

十一、报告期营业外支出比上年同期减少 14 万，下降 89.73%。上年有众泰新能源汽车有限公司永康分公司生产所储备的材料报废 15 万。

十二、报告期净利润比上年同期增加减少 101 万，下降 4.24%。

## (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	233,396,195.19	227,393,616.02	2.64%
其他业务收入	247,018.55	199,503.35	23.82%
主营业务成本	184,960,613.24	180,122,081.79	2.69%
其他业务成本	185,276.73	175,213.90	5.74%

### 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
电线	165,541,928.89	133,172,029.65	19.55%	1.26%	1.31%	-0.20%
线束	67,854,266.30	51,788,583.59	23.68%	6.17%	6.41%	-0.72%
合计	233,396,195.19	184,960,613.24	20.75%	2.64%	2.69%	-0.17%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期实现主营业务收入 23364 万，比上年同期 22759 万，增加 605 万，增长 2.66%

#### (一) 电线业务：

1、国内销售：公司国内实现主营业务收入 14158 万，比上年同期 14381 万减少 223 万，下降 1.55%。主要原因是年平均铜价下跌（销售定价以订单日铜价为基准）及老客户订单减少。

2、国外销售：公司国外销售实现主营业务收入 2396 万，比上年同期 1967 万元增加 429 万，上升 21.82%，均为前五大客户之一所形成。

#### (二) 线束业务：

1、国内销售：公司国内销售实现主营业务收入 1959 万，比上年同期 1676 万增加了 283 万，上升 31.84%，一是老客户老产品的新增；二是拓展老客户新品形成。

2、国外销售：公司国外销售实现主营业务收入 1840 万，比上年同期 1948 万元减少 108 万，下降 5.54%，2022 年下半年因中美关系局势，美国订单急剧下降所形成。

3、控股子公司销售情况：控股子公司元华线束销售实现主营业务收入 2987 万，比上年同期 2767 万元增加了 220 万，增长 7.95%，均为添加自动化生产设备提高生产能力所至。

公司报告期内实现其他业务收入 25 万元，比上年同期 20 万增加 5 万，增加 23.82%，主要原因是销售废铜所形成。

### (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	浙江三花智能控制股份有限公司	34,331,047.67	14.69%	否
2	浙江盾安禾田金属有限公司	23,258,761.05	9.95%	否
3	AUTOMANN INC	18,404,095.79	7.88%	否
4	TAI-UNITOP INTERNATIONAL CO., LTD	14,745,064.46	6.31%	否
5	珠海华宇金属有限公司	10,330,734.46	4.42%	否
合计		101,069,703.43	43.25%	-

### (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	飞龙精工科技(苏州)有限公司	52,652,714.55	33.04%	否
2	常州同泰高导新材料有限公司	34,978,408.19	21.95%	否
3	上海联聚电工器材有限公司	16,256,477.43	10.20%	否
4	江苏鑫海高导新材料有限公司	13,717,627.64	8.61%	否
5	江苏鑫海高导新材料有限公司	8,190,271.64	5.14%	否
合计		125,795,499.45	78.93%	-

### 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	18,004,401.43	12,311,563.74	46.24%
投资活动产生的现金流量净额	-1,764,064.22	-3,412,287.57	48.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,052,807.05	-7,394,740.34	18.15%

#### 现金流量分析：

##### 一、经营活动产生的现金流量净额

报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 569 万，上升 46.24%。分析如下

- 1、因销售增加导致销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 2925 万；
- 2、母公司收到增值税出口退税比上年同期减少 4 万。

3、其他经营性收入减少 28 万，一是政府给予各项补贴减少 34 万；利息收入增加 1 万；其他往来增加 5 万。

4、购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 1831 万，一是增加销售带来的增加；二元华线束，由电线外购改为自主生产。外购电线账期 3 个月，而自产电线的主要原材料铜丝则需现款购买；三是母公司因主要原材料铜丝的采购品种增多，而原供应商无法满足，则选用了其他多个供应商，而新增供应商的账期较短。

5、支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 186 万，人员增加用工成本上涨增加工资支出 149 万，增加社保费用 39 万，增加住房公积金 2 万，增加工会费 1 万，减少职工福利 5 万；

6、支付的各项税费增加了 179 万；

7、其他经营性支出增加 128 万，主要是期间费用的增加。

## 二、投资活动产生的现金流量净额

报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 165 万，上升 48.30%，一是处置固定资产收入增加 4 万，购置新固定资产支出减少 161 万。

## 三、筹资活动产生的现金流量净额

报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 134 万，上升 18.15%，分析如下：

1、募集资金收到的现金比上年同期增加 1261 万；

2、借款收到的现金比上年同期减少 550 万；

3、分配股利支付的现金比上年同期增加 577 万；

4、支付利息支付的现金比上年同期增加 11 万；

5、支付房租支付的现金比上年同期减少 11 万。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新昌县元华线束有限公司	控股子公司	生产、销售线束、线圈。	2,000,000.00	20,820,319.90	12,640,931.18	29,905,583.47	2,496,619.76

#### 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

公司有强大的技术支撑和稳定的员工队伍，每年有足够的经费投入于新产品和新技术的开发，现有的主营业务和技术开发能够保证可持续发展，经营模式、客户资源稳定，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；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；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规和公司章程规定的终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	100,000.00	277,793.04
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	500,000.00	460,344.67

### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	0.00	12,500,000.00
委托理财		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、本最高额保证合同担保的债权最高额折合人民币 2,100.00 万元，保证人为朱昊和王凤珠；担保债权为本公司与债权人（农行无锡科技支行）自 2021 年 5 月 21 日至 2024 年 5 月 20 日期间办理各类业务形成的债权。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起 3 年。

2、本最高额保证合同担保债权最高额折合人民币 1,000.00 万元，保证人为朱昊、王凤珠，担保债权为本公司与债权人（中国银行无锡科技支行）自 2022 年 3 月 23 日至 2025 年 3 月 23 日期间办理各类业务形成的债权。

3、本最高额保证合同担保债权最高额折合人民币 1,000.00 万元，保证人为朱昊、王凤珠，担保债权为本公司与债权人（宁波银行无锡分行）自 2022 年 7 月 8 日至 2023 年 12 月 31 日期间办理各类业务形成的债权。

1 为农行无锡科技支行提供的房屋抵押贷款之附带担保，2 为中国银行无锡科技支行提供的信誉贷款之的附带担保。3 为宁波银行无锡分行提供的信誉贷款之的附带担保。故此关联交易是为保证正常生产和持续性生产所必要的关联交易行为。

上述情形为公司单方面受益的事项，可免于关联交易程序审议。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

#### (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
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	实际控制人及控股股东签署避免同行竞争函	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	董事金晔、徐晓龙、庞敏贤签署	正在履行中

实际控制人或控股股东	2014年1月5日		挂牌	关联交易承诺	避免同行竞争函 实际控制人及控股股东作出了规范关联交易的承诺	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	否	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	否	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	否	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
土地使用权	固定资产	冻结	1,340,621.89	0.98%	短期借款抵押
房屋	固定资产	冻结	4,841,313.94	3.52%	短期借款抵押
总计	-	-	6,181,935.83	4.50%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占公司总资产的 4.50%，公司有足够的偿债能力，故受限事项对公司的生产经营活动无重大影响。

## 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	8,529,325	29.59%	1,934,800	10,464,125	29.90%
	其中：控股股东、实际控制人	6,302,475	22.21%	401,775	6,704,250	19.16%

	董事、监事、高管	362,950	1.26%	1,010,425	1,373,375	3.92%	
	核心员工	414,800	1.44%	522,600	937,400	2.68%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,299,275	70.41%	4,236,600	24,535,875	70.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,210,425	66.63%	1,205,325	20,415,750	58.33%	
	董事、监事、高管	1,088,850	3.78%	3,031,275	4,120,125	11.77%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		28,828,600.00	-	6,171,400.00	35,000,000.00	-	
普通股股东人数							24

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年9月30日公司定向发行股票6,171,400股，2.07元/股，共募集资金12,774,798.00元，全部用于补充流动资金。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王凤珠	17,818,360	1,640	17,820,000	50.91%	13,440,750	4,379,250		
2	朱昊	7,694,540	1,605,460	9,300,000	26.57%	6,975,000	2,325,000		
3	朱旻栎	100,000	3,597,200	3,697,200	10.56%	2,697,900	999,300		
4	卢玉红	674,050	0	674,050	1.93%		674,050		
5	孟忻悦	674,050	0	674,050	1.93%		674,050		
6	金晔	414,800	85,200	500,000	1.43%	375,000	125,000		
7	徐晓龙	414,800	85,200	500,000	1.43%	375,000	125,000		
8	庞敏贤	414,800	85,200	500,000	1.43%	375,000	125,000		
9	龙卫锋	207,400	42,600	250,000	0.71%	187,500	62,500		
10	丁成扣	103,700	146,300	250,000	0.71%	109,725	140,275		
合计		28,516,500	5,648,800	34,165,300	97.62%	24,535,875	9,629,425		

## 普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：朱昊与王凤珠是公司的实际控制人，两人为夫妻关系，朱旻栎为朱昊、王凤珠之子。除此外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与公司的控股股东、实际控制人之间也无任何关系

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1次	2022年9月30日	2022年12月26日	2.07	6,171,400	在职股东、董监高、核心员工	不适用	12,774,798.00	补充流动资金

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	12,774,798.00	1,939,650.30	10,835,147.70	否	0.00	否	不适用	0.00	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

2022年度公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》以及《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关规定使用募集资金。使用情况如下：2022年12月21日收利息1,950.35元；2022年12月30日向常州同泰高导新材料有限公司支付购铜材款1,941,600.65元。截止2022年12月31日募集资金余额

为 10,835,147.70 元。

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国农业银行股份有限公司无锡科技支行	抵押借款	2,000,000.00	2022年4月19日	2023年4月18日	3.85
2	银行借款	中国农业银行股份有限公司无锡科技支行	抵押借款	3,000,000.00	2022年5月6日	2023年5月5日	3.7
3	银行借款	中国银行股份有限公司无锡科技支行	保证借款	2,500,000.00	2022年9月26日	2023年9月5日	3.65
4	银行借款	中国农业银行股份有限公司无锡科技支行	抵押借款	5,000,000.00	2022年10月10日	2023年10月9日	3.6
5	最后十天利息	中国农业银行股份有限公司无锡科技支行	利息	10,222.23	2022年12月21日	2022年12月31日	

6	最后十天利息	中国银行股份有限公司无锡科技支行	利息	2,534.72	2022年12月21日	2022年12月31日	
合计	-	-	-	12,512,756.95	-	-	-

## 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	4.00		
合计	4.00		

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年 5 月 18 日股东大会审议通过的每 10 股派现 4.00 元的方案，于 2022 年 7 月 15 日完成权益登记，于 2022 年 7 月 18 日分配到账。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00		5.00

## 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
朱昊	董事长、总经理	男	否	1963-1	2021年8月26日	2024年8月25日
王凤珠	董事	女	否	1964-8	2021年8月26日	2024年8月25日
金晔	董事、董事会秘书	女	否	1967-3	2021年8月26日	2024年8月25日
徐晓龙	董事、副总经理	男	否	1976-2	2021年8月26日	2024年8月25日
朱旻栎	董事、副总经理	男	否	1990-8	2021年8月26日	2024年8月25日
庞敏贤	董事、财务总监	女	否	1990-8	2021年8月26日	2024年8月25日
丁成扣	董事、销售部经理	男	否	1987-3	2021年8月26日	2024年8月25日
龙卫锋	监事会主席	男	否	1975-12	2021年8月26日	2024年8月25日
王耀栋	监事	男	否	1977-5	2021年8月26日	2024年8月25日
黄本雷	监事	男	否	1989-1	2021年8月26日	2024年8月25日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱昊与王凤珠是公司的控股股东、实际控制人，两人为夫妻关系，朱旻栎为朱昊和王凤珠之子，除此外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与公司的控股股东、实际控制人之间也无任何关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (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	
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	否	

**(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
行政管理人员	28			28
销售人员	8	1		9
技术人员	26	1		27
财务人员	7			7
生产人员	97	19	4	112
<b>员工总计</b>	<b>166</b>	<b>21</b>	<b>4</b>	<b>183</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	15	16
专科	53	54
专科以下	98	113
员工总计	166	183

#### 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

一、期末人员与期初人员相比增加 17 人，增加人员主要是引进了专业对口的新品开发人才和控股子公司订单增加，招聘了一部分员工

#### 二、人才引进、培训、招聘

公司为员工提供了形式多样的培训，既有内部培训又有委外培训，内部培训主要是团队凝聚力的、团队精神、团队建设培训和专业技能培训；委外培训主要是 ISO9000/14000 质量体系、RATF16949 换版培训，专业技能、管理能力和体系改版方面的培训。

公司拓展了招聘渠道，与专业对口的院校挂钩，招专业对口的学生到公司工作实习，实习结束后根据表现留住一部分的人才，另一方面加强企业文化方面宣传力度，特别是网站上宣传，及时更新网站内容，吸引本行业的人才的加盟。

#### 三、薪酬政策

公司继续实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和江苏省有关条例执行薪酬制度，所有员工全部缴纳养老、失业、工伤、医疗、生育及公积金，并根据地方政策调整各项基数。

#### 四、无需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
徐希贤	无变动	会计主管	103,700	21,300	125,000
顾少华	离职	退休	103,700		103,700
丁成扣	无变动	董事、销售部副经理	103,700	146,300	250,000
杨锦芬	无变动	质检部骨干	103,700	21,300	125,000
王珠	新增	质检部经理	0	60,000	60,000
钟奇	新增	技术部经理	0	60,000	60,000
娄宏超	新增	研发部副经理	0	60,000	60,000
商爱平	新增	研发部副经理	0	60,000	60,000
黄月辉	新增	研发部骨干	0	60,000	60,000
华伟清	新增	研发部经理	0	60,000	60,000
张安祺	新增	财务部骨干	0	60,000	60,000
朱美玲	新增	财务部骨干	0	60,000	60,000

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

增加公司核心员工是为了充实公司研发团队。为了能使公司稳步发展，在稳定传统产品的基础上，开发新产品、产品研发工作显得尤为重要。所以这次公司增加研发团队各类骨干人员，紧跟市场，开发市场需要的各类产品。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内公司治理机制健全，已依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，公司报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形；公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。

##### 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

公司主要通过《公司章程》相关规定和《股东大会议事》规定，并在实际过程中严格按照规定执行，给所有股东提供合适的保护和平等的权利，保证所有股东能够充分行使自己的权利；严格按照《公司章程》的要求，召集、召开股东大会。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策均按照公司章程及三会议事规则等制度的相关规定履行相关程序。

##### 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

(1)本次定向增发后注册资本由 2,882.86 万元增加至 3,500.00 万元,公司股本由 2,882.86 万股增加至 3,500.00 万股。(2)增加董事会成员人数：为进一步提高公司董事会决策能栎和治理水平，更大程度地发挥董事的经验和能力，公司董事会同意人数由 5 人增加至 7 人。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

## 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

## 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

## 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司实际控制人在业务流程、人员、资产、独立的生产经营场所、财务、销售渠道等方面均能保持独立性和自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2023S00990 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘大荣 2 年	何晓峰 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	2 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

无锡华昊电器股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了无锡华昊电器股份有限公司（以下简称华昊电器）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，公允反映了华昊电器 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，我们独立于华昊电器，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

华昊电器管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华昊电器的持续经营能力，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华昊电器、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督华昊电器的财务报告过程。

#### 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，就可能对导致对华昊电器持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华昊电器不能持续经营。

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

（6）就华昊电器中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们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。

中喜会计师事务所 中国注册会计师：  
（特殊普通合伙）

刘大荣

中国·北京 中国注册会计师：

何晓峰

二〇二三年四月二十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	14,541,009.46	3,998,643.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释 2	712,804.50	
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 3	14,905,349.84	12,772,280.34
应收账款	六、注释 4	46,403,259.65	55,199,856.38
应收款项融资	六、注释 5	16,935,802.06	5,197,136.18
预付款项	六、注释 6	991,294.54	642,237.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 7	77,062.86	93,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 8	26,246,869.24	33,401,694.9
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 9	160,321.40	138,772.71
<b>流动资产合计</b>		<b>120,973,773.55</b>	<b>111,443,622.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 10	12,372,142.46	12,511,811.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、注释 11	1,175,255.22	1,536,207.78

无形资产	六、注释 12	1,340,621.89	1,378,925.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 13	1,405,359.64	2,031,483.88
递延所得税资产	六、注释 14	144,539.31	764,983.21
其他非流动资产	六、注释 15	116,800.00	117,750.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,554,718.52</b>	<b>18,341,161.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>137,528,492.07</b>	<b>129,784,783.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 16	12,512,756.95	18,019,388.89
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			
应付账款	六、注释 17	21,879,043.12	35,117,423.19
预收款项			
合同负债	六、注释 18	122,391.97	151,927.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 19	3,372,785.25	
应交税费	六、注释 20	2,312,657.81	1,578,106.41
其他应付款	六、注释 21	165,467.71	146,037.61
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	六、注释 22	508,574.53	449,652.25
其他流动负债	六、注释 23	8,138,663.04	9,287,558.45
<b>流动负债合计</b>		<b>49,012,340.38</b>	<b>64,750,093.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、注释 24	530,697.53	979,721.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	六、注释 25	139,215.61	146,383.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>669,913.14</b>	<b>1,126,105.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,682,253.52</b>	<b>65,876,199.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 26	35,000,000.00	28,828,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 27	6,451,275.71	13,384.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 28	8,842,647.19	6,806,328.94
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 29	32,495,943.18	24,202,547.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,789,866.08	59,850,860.18
少数股东权益		5,056,372.47	4,057,724.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>87,846,238.55</b>	<b>63,908,584.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>137,528,492.07</b>	<b>129,784,783.83</b>

法定代表人：朱昊

主管会计工作负责人：庞敏贤

会计机构负责人：徐希贤

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十三、注释 1	13,774,519.06	3,470,163.31
交易性金融资产		712,804.50	
衍生金融资产			
应收票据		14,623,287.04	12,452,809.34
应收账款		40,091,457.45	51,831,103.60
应收款项融资		16,840,442.60	3,404,441.11
预付款项		641,993.93	516,791.67
其他应收款	十三、注释 2	72,000.00	93,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,888,874.17	26,920,769.65

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		160,321.40	138,772.71
<b>流动资产合计</b>		<b>106,805,700.15</b>	<b>98,827,851.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	1,200,000.00	1,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,551,067.19	10,075,023.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,340,621.89	1,378,925.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,405,359.64	2,031,483.88
递延所得税资产		122,232.05	747,333.57
其他非流动资产			117,750.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,619,280.77</b>	<b>15,550,515.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,424,980.92</b>	<b>114,378,367.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,512,756.95	18,019,388.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,103,580.50	30,315,087.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,134,725.25	
应交税费		1,890,076.50	1,519,132.98
其他应付款		149,071.04	120,999.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		122,391.97	151,927.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,093,016.04	9,287,558.45

<b>流动负债合计</b>		44,005,618.25	59,414,093.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		14,055.30	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,055.30	
<b>负债合计</b>		44,019,673.55	59,414,093.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		35,000,000.00	28,828,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,451,275.71	13,384.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,842,647.19	6,806,328.94
一般风险准备			
未分配利润		26,111,384.47	19,315,960.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		76,405,307.37	54,964,273.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		120,424,980.92	114,378,367.25

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	六、注释 30	233,643,213.74	227,593,119.37
其中：营业收入		233,643,213.74	227,593,119.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		210,667,726.04	200,793,837.85

其中：营业成本	六、注释 30	185,145,889.97	180,297,295.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 31	1,219,399.79	712,890.63
销售费用	六、注释 32	4,083,412.82	1,697,128.03
管理费用	六、注释 33	11,522,431.05	8,857,660.32
研发费用	六、注释 34	8,476,662.94	7,586,023.79
财务费用	六、注释 35	219,929.47	1,642,839.39
其中：利息费用		1,132,981.71	1,117,704.20
利息收入		31,494.55	17,473.01
加：其他收益	六、注释 36	405,248.80	742,429.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 37	332,579.07	-188,878.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、注释 38	93,702.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 39	1,503,879.57	-580,127.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 40	-70,004.59	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 41	23,725.81	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,264,618.36</b>	<b>26,772,705.22</b>
加：营业外收入	六、注释 42	76,442.67	84,583.78
减：营业外支出	六、注释 43	16,438.97	160,086.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,324,622.06</b>	<b>26,697,202.78</b>
减：所得税费用	六、注释 44	2,464,819.76	2,824,820.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,859,802.30</b>	<b>23,872,382.59</b>
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）		22,859,802.30	23,872,382.59
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）		998,647.90	1,140,686.96
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏		21,861,154.40	22,731,695.63

损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,859,802.30	23,872,382.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,861,154.40	22,731,695.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		998,647.90	1,140,686.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.76	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.76	0.79

法定代表人：朱昊

主管会计工作负责人：庞敏贤

会计机构负责人：徐希贤

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十三、注释4	204,029,813.28	199,938,171.82
减：营业成本	十三、注释4	161,086,197.52	158,505,823.67
税金及附加		1,147,846.89	591,443.80
销售费用		4,083,412.82	1,697,128.03
管理费用		9,303,744.43	6,875,196.24

研发费用		7,991,888.46	7,214,757.56
财务费用		167,784.24	1,478,550.67
其中：利息费用		1,080,940.05	1,108,480.73
利息收入		29,769.30	15,884.93
加：其他收益		350,004.00	615,659.00
投资收益（损失以“-”号填列）		559,635.03	-102,204.53
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）		93,702.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,522,510.06	-509,529.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-70,004.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-902.21	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,703,883.21</b>	<b>23,579,197.32</b>
加：营业外收入		76,442.67	83,883.78
减：营业外支出			159,819.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,780,325.88</b>	<b>23,503,261.67</b>
减：所得税费用		2,417,143.34	2,482,596.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,363,182.54</b>	<b>21,020,665.23</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		20,363,182.54	21,020,665.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>20,363,182.54</b>	<b>21,020,665.23</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.58	0.73
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.58	0.58

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,248,734.42	178,998,229.84
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		1,242,645.15	1,281,411.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 45.1	562,258.02	844,486.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>210,053,637.59</b>	<b>181,124,128.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		156,354,913.00	138,049,302.74
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		18,434,439.89	16,579,430.75
支付的各项税费		5,912,353.06	4,118,887.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 45.2	11,347,530.21	10,064,943.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>192,049,236.16</b>	<b>168,812,564.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,004,401.43</b>	<b>12,311,563.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		52,422.57	10,836.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		52,422.57	10,836.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,816,486.79	3,423,123.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,816,486.79	3,423,123.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,764,064.22	-3,412,287.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,609,291.50	
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		35,500,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		48,109,291.50	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,733,416.48	6,854,811.84
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	六、注释 45.3	428,682.07	539,928.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,162,098.55	28,394,740.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,052,807.05	-7,394,740.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		354,835.42	110,211.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,542,365.58	1,614,747.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,998,643.88	2,383,896.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,541,009.46	3,998,643.88

法定代表人：朱昊

主管会计工作负责人：庞敏贤

会计机构负责人：徐希贤

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,955,867.67	160,901,124.29
收到的税费返还		1,098,552.17	1,281,411.68
收到其他与经营活动有关的现金		505,287.97	715,427.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		185,559,707.81	162,897,963.68
购买商品、接受劳务支付的现金		141,693,190.09	129,467,536.41

支付给职工以及为职工支付的现金		12,586,344.04	11,138,764.09
支付的各项税费		4,604,531.73	2,435,760.76
支付其他与经营活动有关的现金		10,493,344.81	8,605,410.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>169,377,410.67</b>	<b>151,647,471.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,182,297.14</b>	<b>11,250,491.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,422.57	10,836.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>52,422.57</b>	<b>10,836.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,060,945.60	2,762,510.31
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,060,945.60</b>	<b>2,762,510.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,008,523.03</b>	<b>-2,751,674.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,609,291.50	
取得借款收到的现金		35,500,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>48,109,291.50</b>	<b>21,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,333,545.28	6,854,811.84
支付其他与筹资活动有关的现金			57,501.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>53,333,545.28</b>	<b>27,912,312.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,224,253.78</b>	<b>-6,912,312.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>354,835.42</b>	<b>110,211.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,304,355.75</b>	<b>1,696,716.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,470,163.31	1,773,446.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,774,519.06</b>	<b>3,470,163.31</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,828,600.00				13,384.21				6,806,328.94		24,202,547.03	4,057,724.57	63,908,584.75
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	28,828,600.00				13,384.21				6,806,328.94		24,202,547.03	4,057,724.57	63,908,584.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,171,400.00				6,437,891.50				2,036,318.25		8,293,396.15	998,647.90	23,937,653.80
（一）综合收益总额											21,861,154.40	998,647.90	22,859,802.30
（二）所有者投入和减少资本	6,171,400.00				6,437,891.50								12,609,291.50
1. 股东投入的普通股	6,171,400.00				6,437,891.50								12,609,291.50
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								2,036,318.25	-13,567,758.25			-11,531,440.00
1. 提取盈余公积								2,036,318.25	-2,036,318.25			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,531,440.00		-11,531,440.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	35,000,000.00			6,451,275.71				8,842,647.19	32,495,943.18	5,056,372.47		87,846,238.55

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,828,600.00				13,384.21				4,704,262.42		9,338,637.92	2,917,037.61	45,801,922.16
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	28,828,600.00				13,384.21				4,704,262.42		9,338,637.92	2,917,037.61	45,801,922.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,102,066.52		14,863,909.11	1,140,686.96	18,106,662.59	
（一）综合收益总额										22,731,695.63	1,140,686.96	23,872,382.59	
（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								2,102,066.52	-7,867,786.52		-5,765,720.00
1. 提取盈余公积								2,102,066.52	-2,102,066.52		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,765,720.00		-5,765,720.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	28,828,600.00				13,384.21			6,806,328.94	24,202,547.03	4,057,724.57	63,908,584.75

法定代表人：朱昊

主管会计工作负责人：庞敏贤

会计机构负责人：徐希贤

## (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	28,828,600.00				13,384.21				6,806,328.94		19,315,960.18	54,964,273.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,828,600.00				13,384.21				6,806,328.94		19,315,960.18	54,964,273.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,171,400.00				6,437,891.50				2,036,318.25		6,795,424.29	21,441,034.04
（一）综合收益总额											20,363,182.54	20,363,182.54
（二）所有者投入和减少资本	6,171,400.00				6,437,891.50							12,609,291.50
1. 股东投入的普通股	6,171,400.00				6,437,891.50							12,609,291.50
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									2,036,318.25		-13,567,758.25	-11,531,440.00
1. 提取盈余公积									2,036,318.25		-2,036,318.25	
2. 提取一般风险准备											-11,531,440.00	-11,531,440.00

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	35,000,000.00				6,451,275.71				8,842,647.19		26,111,384.47	76,405,307.37

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,828,600.00				13,384.21				4,704,262.42		6,163,081.47	39,709,328.10

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>28,828,600.00</b>			<b>13,384.21</b>			<b>4,704,262.42</b>		<b>6,163,081.47</b>	<b>39,709,328.10</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							<b>2,102,066.52</b>		<b>13,152,878.71</b>	<b>15,254,945.23</b>	
（一）综合收益总额									<b>21,020,665.23</b>	<b>21,020,665.23</b>	
（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							<b>2,102,066.52</b>		<b>-7,867,786.52</b>	<b>-5,765,720.00</b>	
1. 提取盈余公积							<b>2,102,066.52</b>		<b>-2,102,066.52</b>		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									<b>-5,765,720.00</b>	<b>-5,765,720.00</b>	
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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>28,828,600.00</b>				<b>13,384.21</b>				<b>6,806,328.94</b>		<b>19,315,960.18</b>	<b>54,964,273.33</b>

### 三、 财务报表附注

## 无锡华昊电器股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡华昊电器股份有限公司(以下简称“本公司”或“华昊电器”)系由朱昊、王凤珠、卢玉红、孟忻悦等共同发起设立，设立时注册资本(股本)为人民币 1,300 万元。统一社会信用代码为 91320200739590299T。法定代表人：朱昊。注册地址：无锡市南丰工业集中区 B 区 F03 号。

2014 年 1 月 24 日，本公司向全国中小企业股份转让系统有限公司申请并经其核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券名称：华昊电器，证券代码：430442)。

经历次股权转让及变动，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,500.00 万股，公司注册资本为 3,500.00 万元。

##### (二) 经营范围

线束加工及制造；接插件、光伏接线盒、线圈、电线电缆、橡胶制品的加工、销售；普通货运；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)。

##### (三) 公司所属行业

电线、电缆、光缆及电工器材制造行业。

##### (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 27 日批准报出。

#### 二、 合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围的子公司为新昌县元华线束有限公司(简称“元华线束”)。

#### 三、 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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、 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

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### （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) 合并财务报表的编制方法

## 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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） 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ① 摊余成本计量的金融资产

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

#### ② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### 4. 金融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。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (九) 金融资产减值

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

##### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	由企业承兑的商业承兑汇票

对于划分为组合 2 的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

本公司将划分为账龄组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	1
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用分险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用分险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
押金保证金组合	将押金、备用金划分为保证金押金组合
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

本公司将划分为账龄组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	1
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

## （十） 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商品，主要包括库存商品、周转材料。周转材料包括包装物、低值易耗品等。

### 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。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常经营过程中，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**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十一) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见(九) 金融资产减值。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1. 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四/(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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

## (十三) 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。其中，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。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。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。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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；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（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输工具	直线法	4	5	23.75
其它设备	直线法	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （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。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产（适用2020年12月31日以前）：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确

认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### **(十四) 在建工程**

##### **1. 在建工程的类别**

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

##### **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。所建造的固定资产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。

#### **(十五) 借款费用**

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

## (十六) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 1. 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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

### 2. 使用权资产的后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 3.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### (十七) 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、计算机软件等。

##### 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	50年	预计使用年限

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 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。

#### (十八) 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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

#### **（十九） 长期待摊费用**

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接法分期摊销。

#### **（二十） 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。

#### **（二十一） 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。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，在发生当期计入当期损益。

### 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。

## (二十二) 租赁负债

### 1. 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

### 2. 租赁付款额

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

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

### 3. 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- (1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- (2) “借款”的期限，即租赁期；
- (3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- (4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- (5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### 4. 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- (1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- (2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- (3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### 5. 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- (1) 实质固定付款额发生变动；
- (2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- (3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- (4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- (5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## (二十三) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

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/投入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（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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

本公司销售收入来源于转让销售电线、线束产品等单项履约义务，按销售区域分为境内销售和境外销售。具体的收入确认时点如下：

境内销售：①对为其配套的客户，货物运送至客户指定的外协仓配处仓库，客户按生产需求领用，在客户领用验收时确认为产品销售收入。②其他客户，货物发出并由客户签收后确认为产品销售收入。

境外销售：公司根据交货方式的不同与客户签署销售合同，按合同约定采用 CIF、FOB 等方式确定货物控制权的转移，在控制权转移时公司确定收入。

本公司提供贷款服务，按资金使用方使用资金占用期限和约定的利率确认利息收入。

## （二十五） 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。

# **（二十六） 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。

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。

#### (二十七) 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。

## （二十八） 租赁

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。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分拆后进行会计处理。

#### （2）本公司作为承租人

##### 1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“十六使用权资产”、“二十二租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

### （3）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司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。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 2. 融资租赁会计处理

### （1）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

### （3）售后租回

本公司按照“二十四 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销

售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“八 金融工具”。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述经营租赁的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“八 金融工具”。

### （二十九） 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

#### （4）递延所得税资产

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

#### （5）所得税

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

### （三十）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。本公司自施行日起执行解释15号，执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

##### （2）执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年11月30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。本公司自施行日起执行解释16号，执行解释16号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 主要子公司所得税税率情况

子公司名称	级次	税率
新昌县元华线束有限公司	一级	25%

## (三) 税收优惠政策及依据

### (1) 华昊电器

公司于2021年11月3日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132000692，有效期3年，自2021年起至2024年止，企业已向税务局备案，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13号)第一条规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

### (2) 元华线束

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告2021年第12号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告2021年第8号)规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告2022年第13号)规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司新昌县元华线束有限公司2022年适用小微企业税收优惠政策。

## 六、 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)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,066.13	1,674.30
银行存款	14,539,943.33	3,996,969.58
其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
合计	14,541,009.46	3,998,643.88

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
众泰汽车股票	712,804.50	
合计	712,804.50	

注：债务重组前，应收账款（众泰新能源汽车有限公司永康分公司）账面价值为 0（应收账款余额 2,714,838.02 元单项全额计提坏账准备）。根据债权人会议方案，2022 年 6 月获得市值为 619,102.50 元的众泰汽车股票（证券代码为 000980），债务重组收益为 619,102.50 元。

## 注释3. 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	14,905,349.84	12,772,280.34
商业承兑汇票		
合计	14,905,349.84	12,772,280.34

### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,905,349.84	100.00			14,905,349.84
其中：银行承兑汇票	14,905,349.84	100.00			14,905,349.84
商业承兑汇票					
合计	14,905,349.84	100.00			14,905,349.84

### 3. 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	2022-12-31 终止确认金额	2022-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票		8,122,752.08
合计		8,122,752.08

注：上述期末未终止确认金额已还原至应收票据。

## 注释4. 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	46,763,526.09	55,633,408.45

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	32,917.40	51,412.02
2—3年	50,759.26	95,639.00
3—4年	74,271.51	2,814,838.02
4—5年		315,839.00
5年以上	315,839.00	1,341,542.23
小计	47,237,313.26	60,252,678.72
减：坏账准备	834,053.61	5,052,822.34
合计	46,403,259.65	55,199,856.38

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	315,839.00	0.67	315,839.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,921,474.26	99.33	518,214.61	1.10	46,403,259.65
其中：账龄组合	46,921,474.26	99.33	518,214.61	1.10	46,403,259.65
合计	47,237,313.26	100.00	834,053.61	1.77	46,403,259.65

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,472,219.25	7.42	4,472,219.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	55,780,459.47	92.58	580,603.09	1.04	55,199,856.38
其中：账龄组合	55,780,459.47	92.58	580,603.09	1.04	55,199,856.38
合计	60,252,678.72	100.00	5,052,822.34	8.39	55,199,856.38

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	46,763,526.09	467,635.26	1.00
1—2年	32,917.40	3,291.74	10.00
2—3年	50,759.26	10,151.85	20.00
	74,271.51	37,135.76	50.00
合计	46,921,474.26	518,214.61	1.10

**4. 单项计提坏账准备的应收账款**

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提依据或原因
旭利无锡电气技术有限公司	315,839.00	315,839.00	100.00	注 1
合计	315,839.00	315,839.00	100.00	

注 1: 旭利无锡电气技术有限公司（简称“旭利公司”）：本公司已向旭利公司多次催要款项及协商未果，2022 年度公司根据旭利公司的财务状况全额计提坏账准备。

**5. 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	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,472,219.25		1,441,542.23	2,714,838.02		315,839.00
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	580,603.09		62,388.48			518,214.61
合计	5,052,822.34		1,503,930.71	2,714,838.02		834,053.61

**6. 本报告期实际核销的应收账款**

项目	核销金额
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	2,714,838.02

**7. 按欠款方归集的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(%)	账龄	已计提坏账准备
浙江盾安禾田金属有限公司	17,096,643.60	36.19	1 年以内	170,966.44
浙江三花智能控制股份有限公司	9,264,532.03	19.61	1 年以内	92,645.32
珠海华宇金属有限公司	7,516,353.36	15.91	1 年以内	75,163.53
AUTOMANN INC	2,233,980.91	4.73	1 年以内	22,339.81
江森自控空调冷冻设备（无锡）有限公司	2,188,052.22	4.63	1 年以内	21,880.52
前五名合计	38,299,562.12	81.07		382,995.62

**8. 截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）股份比例的股东单位或个人款项。**

**9. 本期末不存在应收账款质押情况。**

**注释5. 应收款项融资****1、按票据类型列示如下：**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,373,205.18	5,018,061.29

项目	年末余额	年初余额
融信	12,562,596.88	179,074.89
合计	16,935,802.06	5,197,136.18

## 2、已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,854,763.25	
商业承兑汇票		
合计	24,854,763.25	

## 注释6. 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	991,134.82	99.98	642,078.23	99.98
3-4年			159.72	0.02
4-5年	159.72	0.02		
合计	991,294.54	100.00	642,237.95	100.00

### 2. 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
苏州科飞曼技术服务有限公司	456,200.00	46.02	2022年9月、11月
国网江苏省电力公司无锡供电公司	204,594.45	20.64	2022年10月
苏州UL美华认证有限公司	61,331.60	6.19	2022年12月
浙江珠城科技股份有限公司	53,965.00	5.44	2022年12月
无锡绿洲环境监测有限公司	46,000.00	4.64	2022年10月
合计	822,091.05	82.93	

3. 截至2022年12月31日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

4. 截至2022年12月31日，无预付持本公司5%以上（含5%）股份比例的股东单位或个人款项。

## 注释7. 其他应收款

### （一）其他应收款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	77,062.86	93,000.00
合计	77,062.86	93,000.00

## (二) 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	77,114.00	93,000.00
小计	77,114.00	93,000.00
减：坏账准备	51.14	
合计	77,062.86	93,000.00

### 2. 按款项性质披露

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
押金及保证金	72,000.00		72,000.00	93,000.00		93,000.00
代垫款	5,114.00	51.14	5,062.86			
合计	77,114.00	51.14	77,062.86	93,000.00		93,000.00

### 3. 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡华润燃气有限公司	押金	50,000.00	5年以上	64.84	
宜兴意达铜业有限公司	押金	12,000.00	1-2年	15.56	
珠海格力电器股份有限公司	保证金	10,000.00	1-2年	12.97	
曹金花	代垫款	5,114.00	1年以内	6.63	51.14
合计		77,114.00		100.00	51.14

4. 截至2022年12月31日，无其他应收持本公司5%以上（含5%）股份比例的股东单位或个人款项。

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,616,947.27	70,004.59	9,546,942.68	13,948,102.60		13,948,102.60
在产品	7,804,990.77		7,804,990.77	8,796,303.01		8,796,303.01
库存商品	6,500,040.41		6,500,040.41	5,923,934.44		5,923,934.44
发出商品	2,394,895.38		2,394,895.38	4,733,354.85		4,733,354.85
合计	26,316,873.83	70,004.59	26,246,869.24	33,401,694.90		33,401,694.90

**2. 存货跌价准备：**

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转回	转销	
原材料		70,004.59			70,004.59
在产品					
库存商品					
发出商品					
合计		70,004.59			70,004.59

**3. 截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。****注释9. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		80,757.15
待摊费用-UL 标贴	160,321.40	58,015.56
合计	160,321.40	138,772.71

**注释10. 固定资产原价及累计折旧****1. 固定资产情况**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	13,179,741.10	12,041,085.78	4,566,552.31	2,638,062.38	32,425,441.57
2. 2022 年度增加金额		1,738,647.64	98,938.07	122,784.08	1,960,369.79
购置		1,738,647.64	98,938.07	122,784.08	1,960,369.79
其他转入					
3. 2022 年度减少金额		614,481.51	130,339.49	47,693.63	792,514.63
处置或报废		614,481.51	130,339.49	47,693.63	792,514.63
其他转出					
4. 期末余额	13,179,741.10	13,165,251.91	4,535,150.89	2,713,152.83	33,593,296.73
二. 累计折旧					
1. 期初余额	7,679,533.51	6,467,442.15	3,693,840.91	2,072,813.67	19,913,630.24
2. 2022 年度增加金额	626,048.28	871,542.76	420,035.14	129,087.70	2,046,713.88
计提	626,048.28	871,542.76	420,035.14	129,087.70	2,046,713.88
其他转入					
3. 2022 年度减少金额		583,544.44	123,822.52	31,822.89	739,189.85
处置或报废		583,544.44	123,822.52	31,822.89	739,189.85
其他转出					
4. 期末余额	8,305,581.79	6,755,440.47	3,990,053.53	2,170,078.48	21,221,154.27
三. 减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 期初余额					
2. 2022 年度增加金额					
3. 2022 年度减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值合计					
1. 期末余额	4,874,159.31	6,409,811.44	545,097.36	543,074.35	12,372,142.46
2. 期初余额	5,500,207.59	5,573,643.63	872,711.40	565,248.71	12,511,811.33

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。

3. 截至 2022 年 12 月 31 日，房屋建筑物抵押情况详见“六、（注释 41）所有权或使用权受到限制的资产”。

4. 截至 2022 年 12 月 31 日，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

#### 注释11. 使用权资产

##### 1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2022-1-1 余额	1,902,577.74	1,902,577.74
2. 本期增加金额	419,354.60	419,354.60
新增租赁	419,354.60	419,354.60
3. 本期减少金额	462,558.38	462,558.38
4. 2022-12-31 余额	1,859,373.96	1,859,373.96
二. 累计折旧		
1. 2022-1-1 余额	366,369.96	366,369.96
2. 本期增加金额	424,161.00	424,161.00
计提	424,161.00	424,161.00
3. 本期减少金额	106,412.22	106,412.22
4. 2022-12-31 余额	684,118.74	684,118.74
三. 减值准备		
1. 2022-1-1 余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022-12-31 余额		
四. 账面价值合计		
1. 2022-12-31 账面价值	1,175,255.22	1,175,255.22
2. 2022-1-1 账面价值	1,536,207.78	1,536,207.78

2. 2022 年度计提折旧额 424,161.00 元。

#### 注释12. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	1,915,172.80	1,915,172.80
2. 2022 年度增加金额		
购置		
其他转入		
3. 2022 年度减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	1,915,172.80	1,915,172.80
二. 累计摊销		
1. 期初余额	536,247.51	536,247.51
2. 2022 年度增加金额	38,303.40	38,303.40
计提	38,303.40	38,303.40
其他转入		
3. 2022 年度减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	574,550.91	574,550.91
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 2022 年度增加金额		
计提		
其他转入		
3. 2022 年度减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末余额	1,340,621.89	1,340,621.89
2. 期初余额	1,378,925.29	1,378,925.29

2、截至 2022 年 12 月 31 日，土地使用权抵押情况详见“六、（注释 40）所有权或使用权受到限制的资产”。

3、截至 2022 年 12 月 31 日，无形资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

#### 注释13. 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
装修费	1,408,559.08		420,516.60		988,042.48
消防电梯	43,475.44		3,365.71		40,109.73

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
新车间平台	116,705.98		63,657.84		53,048.14
钢结构平台	253,244.84		89,380.56		163,864.28
升降作业平台	40,118.00		14,159.28		25,958.72
仓库货架	169,380.54		35,044.25		134,336.29
合计	2,031,483.88		626,124.24		1,405,359.64

**注释14. 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	834,104.75	134,038.62	5,052,822.34	764,983.21
存货跌价准备	70,004.59	10,500.69		
合计	904,109.34	144,539.31	5,052,822.34	764,983.21

**注释15. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	116,800.00	117,750.00
合计	116,800.00	117,750.00

**注释16. 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款（注1）	10,000,000.00	13,000,000.00
保证借款（注2）	2,500,000.00	5,000,000.00
未到期应付利息	12,756.95	19,388.89
合计	12,512,756.95	18,019,388.89

短期借款分类的说明：

注1：抵押情况详见“六、（注释46）所有权或使用权受限制的资产 一、用于担保的资产”和“十一、承诺及或有事项（二）1、不动产抵押”；保证情况详见“十、（三）关联方交易情况 2、关联担保情况的注2”；质押情况详见“十一、承诺及或有事项（二）2、专利质押”。

注2：保证情况详见“十、（三）关联方交易情况 2、关联担保情况的注3”。

**注释17. 应付账款****1. 应付账款明细**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	18,432,024.43	33,350,023.42
应付设备款	142,933.00	152,952.50
应付费用	3,304,085.69	1,614,447.27

项目	期末余额	期初余额
合计	21,879,043.12	35,117,423.19

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要应付账款。

3. 截至 2022 年 12 月 31 日，应付账款中均无应付持本公司 5%以上（含 5%）股份比例的股东单位或个人款项。

#### 注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	122,391.97	151,927.13
合计	122,391.97	151,927.13

#### 注释19. 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		20,219,533.77	16,846,748.52	3,372,785.25
离职后福利-设定提存计划		1,587,691.37	1,587,691.37	
合计		21,807,225.14	18,434,439.89	3,372,785.25

##### 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		17,899,267.40	14,526,482.15	3,372,785.25
职工福利费		1,220,788.43	1,220,788.43	
社会保险费		887,320.92	887,320.92	
其中：基本医疗保险费		769,231.83	769,231.83	
工伤保险费		65,426.56	65,426.56	
生育保险费		52,662.53	52,662.53	
住房公积金		130,044.00	130,044.00	
工会经费和职工教育经费		82,113.02	82,113.02	
合计		20,219,533.77	16,846,748.52	3,372,785.25

##### 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		1,538,774.33	1,538,774.33	
失业保险费		48,917.04	48,917.04	
合计		1,587,691.37	1,587,691.37	

#### 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	502,025.15	2,320.84
企业所得税	1,561,124.18	1,437,073.94

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	108,365.17	41,122.17
教育费附加	80,171.65	30,731.85
土地使用税	10,656.15	10,656.15
房产税	31,515.20	31,516.20
个人所得税	1,393.01	17,976.82
印花税	17,218.06	6,519.20
其他	189.24	189.24
合计	2,312,657.81	1,578,106.41

**注释21. 其他应付款****(一) 其他应付款余额列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	165,467.71	146,037.61
合计	165,467.71	146,037.61

**(二) 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
工会费	140,316.04	103,024.04
押金	8,755.00	7,975.00
其他	16,396.67	35,038.57
合计	165,467.71	146,037.61

**2. 无账龄超过一年的重要其他应付款****注释22. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	508,574.53	449,652.25
合计	508,574.53	449,652.25

**注释23. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,910.96	13,798.73
已背书未到期的信用等级低的银行承兑汇票还原	8,122,752.08	9,273,759.72
合计	8,138,663.04	9,287,558.45

**注释24. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	1,039,272.06	1,429,373.71
减：一年内到期的租赁负债	508,574.53	449,652.25
合计	530,697.53	979,721.46

**注释25. 递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	500,641.23	125,160.31	585,534.74	146,383.69
交易性金融资产公允价值变动	93,702.00	14,055.30		
合计	594,343.23	139,215.61	585,534.74	146,383.69

**注释26. 股本**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	28,828,600.00	6,171,400.00		35,000,000.00

注：华昊电器 2022 年定向发行人民币普通股 6,171,400.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 2.07 元，变更后的注册资本为人民币 35,000,000.00 元。

**注释27. 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	13,384.21	6,437,891.50		6,451,275.71
合计	13,384.21	6,437,891.50		6,451,275.71

注：华昊电器 2022 年收到股东缴纳的新增投资款合计人民币 12,774,798.00 元，其中：股本人民币 6,171,400.00 元，扣除发行费用后的差额 6,437,891.50 元计入资本公积。

**注释28. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,723,920.17	2,036,318.25		8,760,238.42
任意盈余公积	82,408.77			82,408.77
合计	6,806,328.94	2,036,318.25		8,842,647.19

**注释29. 未分配利润**

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	24,202,547.03	9,338,637.92	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			—
调整后期初未分配利润	24,202,547.03	9,338,637.92	—

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,861,154.40	22,731,695.63	—
减：提取法定盈余公积	2,036,318.25	2,102,066.52	10
应付普通股股利	11,531,440.00	5,765,720.00	
股改时转作股本			
期末未分配利润	32,495,943.18	24,202,547.03	

**注释30. 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,396,195.19	184,960,613.24	227,393,616.02	180,122,081.79
其他业务	247,018.55	185,276.73	199,503.35	175,213.90
合计	233,643,213.74	185,145,889.97	227,593,119.37	180,297,295.69

**注释31. 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	570,459.16	275,418.94
教育费附加	417,116.29	213,249.26
房产税	126,063.80	126,064.80
土地使用税	42,624.60	42,624.60
印花税	55,887.94	47,775.04
其他	7,248.00	7,757.99
合计	1,219,399.79	712,890.63

**注释32. 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,322,302.70	619,573.00
广告宣传费	29,768.67	16,994.34
差旅费	76,174.94	77,295.28
业务招待费	1,313,476.91	671,000.82
汽油费	194,942.93	151,278.75
办公费	106,859.51	125,679.20
其他	39,887.16	35,306.64
合计	4,083,412.82	1,697,128.03

**注释33. 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,019,624.32	5,176,845.24
折旧费	495,401.67	541,187.31

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	38,303.40	38,303.40
长期待摊费用摊销	494,218.68	471,865.26
差旅费	249,547.15	325,194.11
业务招待费	688,486.69	799,873.55
修理费	191,119.36	198,328.37
办公费	247,709.04	246,393.39
保险费	105,738.17	109,469.96
运输费	192,000.00	195,320.57
中介服务费	1,299,456.25	424,047.99
汽油费	113,216.12	163,415.28
董事会费	165,000.00	75,000.00
其他	222,610.20	92,415.89
合计	11,522,431.05	8,857,660.32

**注释34. 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,028,029.28	1,836,490.95
折旧与摊销	611,718.49	470,239.14
专利费	34,547.23	53,505.99
认证费	281,719.43	188,107.52
辐照费	161,626.56	197,742.28
检测费	682,697.95	461,825.46
模具费	1,803.54	130,409.73
技术服务费	228,379.41	151,972.73
水电费	118,012.16	109,646.41
材料费	4,091,654.33	3,622,930.86
其他费用	236,474.56	363,152.72
合计	8,476,662.94	7,586,023.79

**注释35. 财务费用**

类别	本期金额	上期金额
利息支出	908,821.11	1,117,704.20
减：利息收入	31,494.55	17,473.01
手续费	20,317.61	30,325.57
汇兑损益	-901,875.30	218,847.84
票据贴现利息支出	224,160.60	293,434.79
合计	219,929.47	1,642,839.39

**注释36. 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	405,248.80	742,429.80
合计	405,248.80	742,429.80

**计入非经常性损益的金额**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	405,248.80	742,429.80
合计	405,248.80	742,429.80

**计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 -与收益相关
稳岗补贴	110,248.80	68,189.80	与收益相关
专利费补助资金			与收益相关
国际市场开拓资金			与收益相关
知识产权项目资金		146,600.00	与收益相关
研发机构补助	125,000.00	125,000.00	与收益相关
科技创新基金		125,000.00	与收益相关
2021年商务发展资金		154,500.00	与收益相关
残疾人就业奖励		4,040.00	与收益相关
技术改造项目补助资金		119,100.00	与收益相关
商务发展资金补贴	70,000.00		
高新技术企业补贴	100,000.00		
合计	405,248.80	742,429.80	

**注释37. 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票贴现利息	-286,523.43	-188,878.56
债务重组收益—众泰汽车股票	619,102.50	
合计	332,579.07	-188,878.56

**注释38. 公允价值变动收益**

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	93,702.00	
合计	93,702.00	

**注释39. 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	1,503,879.57	-580,127.54
合计	1,503,879.57	-580,127.54

**注释40. 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-70,004.59	
合计	-70,004.59	

**注释41. 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
使用权资产处置收益	24,628.02	
固定资产处置收益	-902.21	
合计	23,725.81	

**注释42. 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
其他	76,442.67	84,583.78
合计	76,442.67	84,583.78

**计入非经常性损益的金额**

项目	本期金额	上期金额
其他	76,442.67	84,583.78
合计	76,442.67	84,583.78

**注释43. 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
罚款	200.00	100.00
其他支出	16,205.33	229.40
材料报废损失		147,965.97
固定资产报废损失		11,753.46
滞纳金	33.64	37.39
合计	16,438.97	160,086.22

**计入非经常性损益的金额**

项目	本期金额	上期金额
罚款	200.00	100.00
其他支出	16,205.33	229.40
材料报废损失		147,965.97
固定资产报废损失		11,753.46
滞纳金	33.64	37.39
合计	16,438.97	160,086.22

**注释44. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,851,543.94	2,756,119.50
递延所得税费用	613,275.82	68,700.69
合计	2,464,819.76	2,824,820.19

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额	上期金额
利润总额	25,324,622.06	26,697,202.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,798,693.31	4,004,580.42
子公司适用不同税率的影响	254,429.62	-134,054.12
调整以前期间所得税的影响	-4,815.26	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-370,082.99	20,764.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费加计扣除的影响	-1,213,404.92	-1,066,470.94
所得税率变动前期资产减值准备确认的递延所得税资产的影响		
本期确认的递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响		
其他		
所得税费用	2,464,819.76	2,824,820.19

**注释45. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	31,494.55	17,473.01
政府补贴收入	405,248.80	742,429.80
其他收入	76,442.67	84,583.78
其他往来	49,072.00	
合计	562,258.02	844,486.59

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
期间费用的现金支出	11,317,386.48	9,206,000.00
其他往来	13,704.76	710,610.60
其他支出	16,438.97	148,332.76
合计	11,347,530.21	10,064,943.36

**3. 支付的其它与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁费用		57,501.00
支付的租赁付款额	428,682.07	482,427.50
合计	428,682.07	539,928.50

#### 注释46. 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	22,859,802.30	23,872,382.59
加：信用减值准备	-1,503,879.57	580,127.54
资产减值准备	70,004.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,470,874.88	2,320,378.86
无形资产摊销	38,303.40	38,303.40
长期待摊费用摊销	626,124.24	517,487.62
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)	-23,725.81	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		11,753.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-93,702.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	553,985.69	1,117,704.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-332,579.07	188,878.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	620,443.90	-77,683.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,168.08	146,383.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,084,821.07	-10,017,922.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,992,909.45	-72,682,904.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,634,005.34	66,296,673.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,004,401.43	12,311,563.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,541,009.46	3,998,643.88
减：现金的期初余额	3,998,643.88	2,383,896.09
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	10,542,365.58	1,614,747.79

##### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,541,009.46	3,998,643.88
其中：库存现金	1,066.13	1,674.30
可随时用于支付的银行存款	14,539,943.33	3,996,969.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,541,009.46	3,998,643.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
一、用于担保的资产		
房屋（苏（2021）无锡市不动产权第0087249号）	4,846,279.20	短期借款抵押
土地使用权（苏（2021）无锡市不动产权第0087249号）	1,340,621.89	短期借款抵押
二、专利权质押		
6项实用新型专利资产	0.00	短期借款抵押
合计	6,186,901.09	

#### 注释48. 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
银行存款	31,375.92	6.9646	218,520.73
其中：美元	31,375.92	6.9646	218,520.73
应收账款	421,610.19	6.9646	2,936,346.33
其中：美元	421,610.19	6.9646	2,936,346.33

#### 七、合并范围的变更

本期新增合并范围内的子公司苏州浩隆新材料科技有限公司（简称“苏州浩隆”），该公司信息详见附注八、1. 企业集团的构成。

#### 八、在其他主体中的权益

##### （一）在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
元华线束	浙江新昌	浙江新昌	加工线束	60		60	新设
苏州浩隆	江苏苏州	江苏苏州	电线、电缆制造	52		52	新设

##### 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名	期末余额
------	------

称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
元华线束	16,684,882.15	4,135,437.75	20,820,319.90	7,523,530.88	655,857.84	8,179,388.72

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
元华线束	16,236,273.46	3,990,645.63	20,226,919.09	8,956,502.52	1,126,105.15	10,082,607.67

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
元华线束	29,905,583.47	2,496,619.76	2,496,619.76	1,822,104.29	28,582,047.54	2,851,717.36	2,851,717.36	1,061,071.95

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按

到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	14,541,009.46	14,541,009.46	14,541,009.46			
应收账款	46,403,259.65	47,237,313.26	47,237,313.26			
其他应收款	77,062.86	77,114.00	77,114.00			
应收票据	14,905,349.84	14,905,349.84	14,905,349.84			
应收款项融资	16,935,802.06	16,935,802.06	16,935,802.06			
小计	92,862,483.87	92,862,483.87	92,862,483.87			
短期借款	12,512,756.95	12,512,756.95	12,512,756.95			
应付账款	21,879,043.12	21,879,043.12	21,879,043.12			
其他应付款	165,467.71	165,467.71	165,467.71			
一年内到期的非流动负债	508,574.53	508,574.53	508,574.53			
租赁负债	530,697.53	530,697.53		530,697.53		
小计	35,596,539.84	35,596,539.84	35,065,842.31	530,697.53		

### （三）市场风险

#### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

截止 2022 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 29.36 万元。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2022 年度及上一年度本公司并无利率互换安排。

### 十、 关联方及关联交易

#### （一） 本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人是王凤珠、朱昊。

#### （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
新昌县元华实业有限公司（简称“元华实业”）	子公司元华线束的股东（40%股权）
徐晓龙	关键管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金晔	关键管理人员
庞敏贤	关键管理人员
龙卫峰	关键管理人员
王耀栋	关键管理人员
黄本雷	关键管理人员
朱旻栋	关键管理人员
丁成扣	关键管理人员
王勇	元华实业的实际控制人

### (三) 关联方交易

#### 1. 关联租赁情况

本公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
元华线束	元华实业	厂房	2022-4-1	2023-3-31	市场价	460,344.67	379,885.28
元华线束	元华实业	厂房	2021-4-1	2022-3-31	市场价		

#### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保额度(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱昊、王凤珠	华昊电器	2,100.00	2021-5-21	2024-5-20	否
朱昊、王凤珠	华昊电器	1,000.00	2022-3-23	2025-3-23	否
朱昊、王凤珠	华昊电器	1,000.00	2022-7-8	2023-12-31	否
合计		4,100.00			

关联担保情况说明：

注 1：本最高额保证合同担保的债权最高额折合人民币 2,100.00 万元，保证人为朱昊和王凤珠；担保债权为本公司与债权人（农行无锡科技支行）自 2021 年 5 月 21 日至 2024 年 5 月 20 日期间办理各类业务形成的债权。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起 3 年。

注 2：本最高额保证合同担保债权最高额折合人民币 1,000.00 万元，保证人为朱昊、王凤珠，担保债权为本公司与债权人（中国银行无锡科技支行）自 2022 年 3 月 23 日至 2025 年 3 月 23 日期间办理各类业务形成的债权。

注 3：本最高额保证合同担保债权最高额折合人民币 1,000.00 万元，保证人为朱昊、王凤珠，担保债权为本公司与债权人（宁波银行无锡分行）自 2022 年 7 月 8 日至 2023 年 12 月 31 日期间办理各类业务形成的债权。

#### 3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新昌县元华实业有限公司	水电费	274,490.38	162,612.57

合计		274,490.38	162,612.57
----	--	------------	------------

#### 4. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新昌县元华实业有限公司	材料、电线	3,302.66	
合计		3,302.66	

#### 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	龙卫锋	3,296.00	

### 十一、 承诺及或有事项

#### (一) 重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的或有事项

##### 1. 不动产抵押

根据 32100620210016711 号最高额抵押合同，本公司将座落于锡泰路 586 号的房屋及土地使用权抵押给农业银行无锡科技支行，担保最高债权额为 2,174.55 万元（2021 年 4 月 12 日至 2024 年 4 月 11 日期间向农业银行无锡科技支行办理的借款），抵押明细如下：

不动产类别	权证号码	面积m <sup>2</sup>	作价金额	权利金额
房屋建筑物	苏（2021）无锡市不动产权第 0087249 号	9,981.80	1219.76 万元	1219.76 万元
土地使用权	苏（2021）无锡市不动产权第 0087249 号	14,208.20	954.79 万元	954.79 万元

##### 2. 专利质押

根据 32100720220000648 号最高额权利质押合同，本公司将 6 个实用新型专利质押给农业银行无锡科技支行，担保的最高债权额为 1,089.00 万元（2022 年 4 月 8 日至 2023 年 4 月 7 日期间向农业银行无锡科技支行办理的借款），质押专利权利如下：

权利名称	证书号码	权利人	期限/保护期	登记机构	专利权质押登记申请号
电线干燥装置	第 6304006 号	本公司	2016.12.1/10 年	国家知识产权局	201621305674.3
可调尺寸剪切装置	第 6303583 号	本公司	2016.12.1/10 年	国家知识产权局	201621305708.9
电线端子压合装置	第 6303928 号	本公司	2016.12.1/10 年	国家知识产权局	201621305709.3
一种高阻燃电动汽车高压电缆	第 7715934 号	本公司	2018.1.30/10 年	国家知识产权局	201820162380.2
一种聚氯乙烯辐照防火耐油电缆	第 7715935 号	本公司	2018.1.30/10 年	国家知识产权局	201820162415.2
一种传感器用耐高温扁平电缆	第 7714145 号	本公司	2018.2.1/10 年	国家知识产权局	201820183091.0

### 十二、 资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	7,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2、公司拟以股本 35,000,000.00 股为基数，以资本公积和未分配利润向全体股东每 10 股转增 5 股。

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	315,839.00	0.77	315,839.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,520,494.17	99.23	429,036.72	1.06	40,091,457.45
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)	2,516,808.75	6.16			2,516,808.75
组合 2: 按账龄计提坏账准备的应收账款	38,003,685.42	93.06	429,036.72	1.13	37,574,648.70
合计	40,836,333.17	100.00	744,875.72	1.82	40,091,457.45

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,472,219.25	7.87	4,472,219.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,341,108.15	92.13	510,004.55	0.97	51,831,103.60
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)	3,620,502.51	6.37			3,620,502.51
组合 2: 按账龄计提坏账准备的应收账款	48,720,605.64	85.76	510,004.55	1.05	48,210,601.09
合计	56,813,327.40	100.00	4,982,223.80	8.77	51,831,103.60

##### 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	37,845,737.25	378,457.37	1.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1—2年	32,917.40	3,291.74	10.00
2—3年	50,759.26	10,151.85	20.00
3—4年	74,271.51	37,135.76	50.00
合计	38,003,685.42	429,036.72	1.13

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提依据或原因
旭利无锡电气技术有限公司	315,839.00	315,839.00	100.00	注1
合计	315,839.00	315,839.00	100.00	

注1说明详见“六、注释4. 应收账款”。

### 4. 计提、收回或转回及核销的坏账准备情况

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,472,219.25		1,441,542.23	2,714,838.02		315,839.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	510,004.55		80,967.83			429,036.72
其中：账龄组合	510,004.55		80,967.83			429,036.72
合计	4,982,223.80		1,522,510.06	2,714,838.02		744,875.72

### 5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
众泰新能源汽车有限公司永康分公司	2,714,838.02

### 6. 按欠款方归集的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
浙江盾安禾田金属有限公司	17,096,643.60	41.87	170,966.44
珠海华宇金属有限公司	7,516,353.36	18.41	75,163.53
AUTOMANN INC	2,233,980.91	5.47	22,339.81
江森自控空调冷冻设备（无锡）有限公司	2,188,052.22	5.36	21,880.52
双一力(宁波)电池有限公司	1,999,519.19	4.90	19,995.19
前五名合计	31,034,549.28	76.01	310,345.49

### 注释2. 其他应收款

#### （一）其他应收款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,000.00	93,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	72,000.00	93,000.00

**(二) 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	72,000.00	93,000.00
小计	72,000.00	93,000.00
减：坏账准备		
合计	72,000.00	93,000.00

**2. 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	72,000.00	93,000.00
合计	72,000.00	93,000.00

**注释3. 长期股权投资**

款项性质	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
对子公司投资	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00

**1.对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
元华线束	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00		
合计	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00		

**注释4. 营业收入及营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,606,019.94	160,900,920.79	199,938,171.82	158,505,823.67
其他业务	423,793.34	185,276.73		
合计	204,029,813.28	161,086,197.52	199,938,171.82	158,505,823.67

**十四、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	23,725.81	-11,753.46
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	405,248.80	742,429.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	619,102.50	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	93,702.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,441,542.23	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,881.64	-63,748.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	411,061.63	112,759.50
少数股东权益影响额（税后）	28,893.54	38,161.20
合计	2,236,247.81	516,006.66

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期金额		
	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	33.13	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.75	0.67	0.67

续：

报告期利润	上期金额		
	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	43.44	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.45	0.77	0.77

无锡华昊电器股份有限公司

(公章)

二〇二三年四月二十七日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室