

证券代码：832010

证券简称：亘古电缆

主办券商：招商证券

浙江亘古电缆股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年半年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的半年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	69,489,659.84	69,453,502.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			5,750.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	674,925,752.89	547,293,784.66
应收款项融资	五、（一）、3	4,711,670.76	3,606,571.42
预付款项	五、（一）、4	459,647.09	2,140,162.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	4,307,218.88	7,718,052.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	323,183,860.43	362,882,505.92
合同资产	五、（一）、7	51,031,767.75	49,347,143.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		1,128,109,577.64	1,042,447,472.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）、8	63,054,327.53	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、9	18,147,584.39	18,668,557.55
固定资产	五、（一）、10	85,993,155.06	88,232,368.92
在建工程	五、（一）、11	49,151,066.75	22,026,688.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、12	202,212.47	278,042.15
无形资产	五、（一）、13	96,127,398.96	97,223,716.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、14	9,075,212.29	6,877,931.04
其他非流动资产	五、（一）、15	26,498,353.00	17,101,846.70
非流动资产合计		348,249,310.45	250,409,151.14
资产总计		1,476,358,888.09	1,292,856,623.29
流动负债：			
短期借款	五、（一）、16	280,741,635.97	219,538,759.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）、17	2,700,000.00	16,174,945.40
应付账款	五、（一）、18	114,527,935.28	113,022,445.60
预收款项			
合同负债	五、（一）、19	4,838,575.03	1,729,463.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、20	7,384,998.04	10,869,107.24
应交税费	五、（一）、21	10,625,438.66	14,823,134.76
其他应付款	五、（一）、22	9,993,547.51	9,748,431.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、23	34,142,558.68	16,495,301.87
其他流动负债	五、(一)、24	165,948.38	190,908.99
流动负债合计		465,120,637.55	402,592,498.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、25	136,383,007.72	68,292,633.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、26	49,345.01	127,057.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、27	3,068,756.37	3,241,566.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,501,109.10	71,661,258.16
负债合计		604,621,746.65	474,253,757.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、28	171,770,000.00	171,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、29	126,499,112.10	126,499,112.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、30	54,797,014.07	54,797,014.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、31	518,671,015.27	465,536,740.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		871,737,141.44	818,602,866.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,476,358,888.09	1,292,856,623.29

法定代表人：周法查

主管会计工作负责人：朱红飞

会计机构负责人：柯春丽

利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		892,071,987.82	727,218,535.82
其中：营业收入	五、(二)、1	892,071,987.82	727,218,535.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		812,005,683.66	665,181,612.43
其中：营业成本	五、(二)、1	746,379,880.26	605,346,660.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	3,215,353.95	2,520,704.29
销售费用	五、(二)、3	21,871,298.80	18,659,622.51
管理费用	五、(二)、4	9,667,774.36	11,241,592.91
研发费用	五、(二)、5	23,561,847.74	20,287,728.62
财务费用	五、(二)、6	7,519,528.55	7,125,303.42
其中：利息费用		7,594,009.58	7,306,242.71
利息收入		281,544.88	271,802.85
加：其他收益	五、(二)、7	551,132.46	665,128.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-177,310.16	481,026.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		54,327.53	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-27,166.68	-22,186.03
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）			-156,967.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-12,968,835.59	-9,630,751.34

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-8,279,714.32	-4,314,099.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,981,576.55	49,081,260.26
加：营业外收入	五、（二）、11	0.78	
减：营业外支出	五、（二）、12	145,938.44	274,940.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,835,638.89	48,806,319.78
减：所得税费用	五、（二）、13	5,701,363.68	4,753,752.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,134,275.21	44,052,567.32
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）		53,134,275.21	44,052,567.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,134,275.21	44,052,567.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,134,275.21	44,052,567.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,134,275.21	44,052,567.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	0.26

法定代表人：周法查

主管会计工作负责人：朱红飞

会计机构负责人：柯春丽

现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		829,216,189.58	653,982,958.64
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			9,543,820.65
收到其他与经营活动有关的现	五、（三）、1	31,412,070.57	3,668,017.64

金			
经营活动现金流入小计		860,628,260.15	667,194,796.93
购买商品、接受劳务支付的现金		805,830,081.65	694,056,175.35
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		22,041,847.10	17,399,471.30
支付的各项税费		35,122,360.24	35,675,763.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	33,260,318.26	25,889,753.48
经营活动现金流出小计		896,254,607.25	773,021,163.35
经营活动产生的现金流量净额		-35,626,347.10	-105,826,366.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			503,212.62
取得投资收益收到的现金		12,357.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）、3	10,899,686.94	66,459,620.75
投资活动现金流入小计		10,912,043.99	66,962,833.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,120,668.31	40,646,280.09
投资支付的现金		63,000,000.00	
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	五、（三）、4	10,118,065.00	70,933,010.75
投资活动现金流出小计		98,238,733.31	111,579,290.84
投资活动产生的现金流量净额		-87,326,689.32	-44,616,457.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资			

收到的现金			
取得借款收到的现金		343,897,000.00	160,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		343,897,000.00	160,500,000.00
偿还债务支付的现金		196,720,000.00	79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,104,510.23	6,902,052.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、5	85,134.00	75,771.42
筹资活动现金流出小计		204,909,644.23	85,977,823.66
筹资活动产生的现金流量净额		138,987,355.77	74,522,176.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,034,319.35	-75,920,647.55
加：期初现金及现金等价物余额		49,068,559.52	167,195,316.07
六、期末现金及现金等价物余额		65,102,878.87	91,274,668.52

法定代表人：周法查 主管会计工作负责人：朱红飞 会计机构负责人：柯春丽

（二）更正后的财务报表附注

浙江亘古电缆股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江亘古电缆股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江亘古电缆有限公司（以下简称亘古有限）。亘古有限系由周法查与美国美华股份有限公司投资设立的中外合资经营企业，于2002年9月16日取得浙江省人民政府颁发的外经贸浙府资台字（2002）00437号批准证书。亘古有限以2014年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年9月16日在台州市工商行政管理局办妥登记手续。公司总部位于浙江省临海市，现持有统一社会信用代码为91331000742935390H的营业执照，注册资本17,177万元，股份总数17,177万股（每股面值1元）。公司股票已于2015年3月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。2022年11月10日，公司向中国证券监督管理委员会报送了首次公开发行股票并上市的申报材料。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票停复牌业务实施细则》第十二条等相关规定，经向全国股转公司申请公司股票自2022年11月11日起在股转系统停牌。

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

本财务报表业经公司2023年12月21日第四届第二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资

产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当

应收账款——账龄组合		前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票、应收账款、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		

2) 应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(七) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（九）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十) 投资性房地产

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

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

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子及办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00

（十二）在建工程

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

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

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

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

(十五) 部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

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

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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

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

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

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十三）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并

相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让

收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十四）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、9%、13% [注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]公司电线电缆产品销售形成的收入及电费收入按 13% 的税率计缴增值税，水费收入按 9% 的税率计缴增值税，房租收入按 5% 的税率计缴增值税

（二）税收优惠

1. 企业所得税

2022 年 12 月 24 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局和浙江省税务局联合认定公司为高新技术企业，取得编号为 GR202233010233 的高新技术企业证书，证书有效期为 3 年，2022-2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	7,161.00	7,395.99
银行存款	64,990,830.34	48,237,734.78
其他货币资金	4,491,668.50	21,208,371.65
合 计	69,489,659.84	69,453,502.42

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
保函保证金	3,480,003.48	3,186,364.97
保函保证金利息	96,777.49	2,152.96
银行承兑汇票保证金	810,000.00	16,174,945.40
银行承兑汇票保证金利息		28,779.57
期货保证金		992,700.00
小 计	4,386,780.97	20,384,942.90

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,526,068.60	0.21	1,526,068.60	100.00	
按组合计提坏账准备	723,086,301.95	99.79	48,160,549.06	6.66	674,925,752.89
合 计	724,612,370.55	100.00	49,686,617.66	6.86	674,925,752.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	1,526,068.60	0.26	1,526,068.60	100.00	
按组合计提坏账准备	581,457,191.90	99.74	34,163,407.24	5.88	547,293,784.66
合计	582,983,260.50	100.00	35,689,475.84	6.12	547,293,784.66

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

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

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	599,837,410.07	29,991,870.50	5.00	520,333,570.97	26,016,678.55	5.00
1-2年	98,255,808.45	9,825,580.84	10.00	53,886,742.27	5,388,674.23	10.00
2-3年	22,653,302.55	6,795,990.77	30.00	5,990,584.66	1,797,175.40	30.00
3-4年	1,121,226.72	560,613.36	50.00	156,442.68	78,221.34	50.00
4-5年	1,160,302.84	928,242.27	80.00	1,035,968.00	828,774.40	80.00
5年以上	58,251.32	58,251.32	100.00	53,883.32	53,883.32	100.00
小计	723,086,301.95	48,160,549.06	6.66	581,457,191.90	34,163,407.24	5.88

(2) 账龄情况

账龄	账面余额	
	期末数	期初数
1年以内	599,837,410.07	520,333,570.97
1-2年	98,255,808.45	53,886,742.27
2-3年	22,653,302.55	5,990,584.66
3-4年	1,121,226.72	156,442.68

账 龄	账面余额	
	期末数	期初数
4-5 年	1,160,302.84	1,035,968.00
5 年以上	1,584,319.92	1,579,951.92
合 计	724,612,370.55	582,983,260.50

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其他	
单项计提 坏账准备	1,526,068.60							1,526,068.60
按组合计提 坏账准备	34,163,407.24	13,997,141.82						48,160,549.06
合 计	35,689,475.84	13,997,141.82						49,686,617.66

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
国网智联电商有限公司	137,277,055.34	18.94	7,579,166.90
国网电商科技有限公司	43,804,330.72	6.05	5,143,384.17
国网江苏省电力有限公司	37,390,678.57	5.16	1,869,533.93
国网浙江省电力有限公司	34,535,580.14	4.77	1,726,779.01
浙江大有实业有限公司	33,546,838.72	4.63	1,677,341.94
小 计	286,554,483.49	39.55	17,996,205.95

注：客户为分公司的，按企业法人名称合并统计列示

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失	金融资产转移方式
应收账款	22,419,019.28	-27,166.68	不附追索权的应收账款保理
小 计	22,419,019.28	-27,166.68	

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	4,711,670.76		3,606,571.42	
合 计	4,711,670.76		3,606,571.42	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额
	2023.6.30
银行承兑汇票	29,727,328.36
小 计	29,727,328.36

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	459,647.09	100.00		459,647.09	2,140,162.30	100.00		2,140,162.30
合 计	459,647.09	100.00		459,647.09	2,140,162.30	100.00		2,140,162.30

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 433,547.09 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 94.32%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,664,283.12	100.00	357,064.24	7.66	4,307,218.88
合 计	4,664,283.12	100.00	357,064.24	7.66	4,307,218.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,103,422.88	100.00	1,385,370.47	15.22	7,718,052.41
合 计	9,103,422.88	100.00	1,385,370.47	15.22	7,718,052.41

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,749,851.85	187,492.59	5.00
1-2 年	790,609.98	79,061.00	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年	61,821.29	30,910.65	50.00
4-5 年	12,000.00	9,600.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	4,664,283.12	357,064.24	7.66

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	344,214.07	22,826.77	1,018,329.63	1,385,370.47
期初数在本期	---	---	---	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
--转入第二阶段	-39,530.50	39,530.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-117,190.98	16,703.73	-927,818.98	-1,028,306.23
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	187,492.59	79,061.00	90,510.65	357,064.24

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,946,729.00	6,191,574.00
履约保证金	1,901,387.66	2,534,716.08
应收暂付款	721,298.46	82,264.80
押金	94,868.00	294,868.00
合 计	4,664,283.12	9,103,422.88

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
宁波永耀电力投资 集团有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	21.44	50,000.00
合肥电力安装有限 公司庐江分公司	履约保证金	696,811.92	1 年以内、 1-2 年	14.94	60,392.25
庞春清	应收暂付款	570,000.00	1 年以内	12.22	28,500.00

中铁八局集团电务工程有限司机械设备租赁中心	投标保证金	400,000.00	1年以内	8.58	20,000.00
温州电力设计有限公司普华招标咨询分公司	投标保证金	377,374.00	1年以内	8.09	18,868.70
小计		3,044,185.92		65.27	177,760.95

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,854,770.21	334,967.67	17,519,802.54	20,493,279.97	22,184.43	20,471,095.54
在产品	106,784,388.12		106,784,388.12	108,936,209.40		108,936,209.40
库存商品	82,651,332.24	4,477,101.74	78,174,230.50	74,568,173.81	3,856,117.88	70,712,055.93
发出商品	120,971,284.60	265,845.33	120,705,439.27	163,275,151.21	512,006.16	162,763,145.05
合计	328,261,775.17	5,077,914.74	323,183,860.43	367,272,814.39	4,390,308.47	362,882,505.92

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	22,184.43	312,783.24					334,967.67
库存商品	3,856,117.88	1,417,309.86		308,911.36	487,414.64		4,477,101.74
发出商品	512,006.16	4,752,342.51			4,998,503.34		265,845.33
合计	4,390,308.47	6,482,435.61		308,911.36	5,485,917.98		5,077,914.74

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

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

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	54,386,035.69	3,354,267.94	51,031,767.75	52,463,712.13	3,116,569.11	49,347,143.02
合 计	54,386,035.69	3,354,267.94	51,031,767.75	52,463,712.13	3,116,569.11	49,347,143.02

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	3,116,569.11	336,421.44					3,452,990.55
合 计	3,116,569.11	336,421.44					3,452,990.55

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,080,365.45	2,254,018.27	5.00
1-2 年	9,482,675.86	948,267.58	10.00
2-3 年			30.00

账 龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
4-5 年	313,380.87	250,704.70	80.00
小 计	54,876,422.18	3,452,990.55	6.29

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	63,054,327.53		63,054,327.53			
对合营企业投资						
合 计	63,054,327.53		63,054,327.53			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江头门港海缆能源科技有限公司		63,000,000.00		54,327.53	
合 计		63,000,000.00		54,327.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江头门港海缆能源科技有限公司					63,054,327.53	
合 计					63,054,327.53	

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	23,154,362.17	23,154,362.17
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	23,154,362.17	23,154,362.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,485,804.62	4,485,804.62
本期增加金额	520,973.16	520,973.16
1) 计提	520,973.16	520,973.16
本期减少金额		
期末数	5,006,777.78	5,006,777.78
账面价值		
期末账面价值	18,147,584.39	18,147,584.39
期初账面价值	18,668,557.55	18,668,557.55

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	110,589,090.05	91,809,614.63	2,680,663.06	3,809,458.51	208,888,826.25
本期增加金额		2,853,408.33	295,929.20	54,600.89	3,203,938.42
1) 购置		438,142.49	295,929.20	29,015.89	763,087.58
2) 在建工程转入		2,415,265.84		25,585.00	2,440,850.84
本期减少金额			326,514.26		326,514.26
1) 处置或报废			326,514.26		326,514.26
期末数	110,589,090.05	94,663,022.96	2,650,078.00	3,864,059.40	211,766,250.41
累计折旧					
期初数	54,335,224.98	62,239,711.96	1,153,492.60	2,928,027.79	120,656,457.33
本期增加金额	2,488,254.66	2,594,585.66	190,460.09	94,669.43	5,367,969.84
1) 计提	2,488,254.66	2,594,585.66	190,460.09	94,669.43	5,367,969.84

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
本期减少金额			251,331.82		251,331.82
1) 处置或报废			251,331.82		251,331.82
期末数	56,823,479.64	64,834,297.62	1,092,620.87	3,022,697.22	125,773,095.35
账面价值					
期末账面价值	53,765,610.41	29,828,725.34	1,557,457.13	841,362.18	85,993,155.06
期初账面价值	56,253,865.07	29,569,902.67	1,527,170.46	881,430.72	88,232,368.92

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高导节能导线及特种电缆生产基地建设项目一期工程	25,337,078.78		25,337,078.78	13,128,984.24		13,128,984.24
电线电缆研发中心建设项目	23,813,987.97		23,813,987.97	8,822,119.43		8,822,119.43
软件开发				50,000.00		50,000.00
待安装设备				25,585.00		25,585.00
合 计	49,151,066.75		49,151,066.75	22,026,688.67		22,026,688.67

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少 [注]	期末数
高导节能导线及特种电缆生产基地建设项目一期工程	46,089,000.00	13,128,984.24	14,623,360.38	2,415,265.84		25,337,078.78
电线电缆研发中心建设项目	71,566,400.00	8,822,119.43	14,991,868.54			23,813,987.97
小 计	117,655,400.00	21,951,103.67	29,615,228.92	2,415,265.84		49,151,066.75

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
------	---------------------	----------	---------------	---------------	---------------------	------

高导节能导线及特种电缆生产基地建设项目一期工程	60.00	60.00	132,565.26	132,565.26	3.52	自筹、银行借款
电线电缆研发中心建设项目	36.00	40.00	144,809.88	144,809.88	3.52	自筹、银行借款
小 计			277,375.14	277,375.14		

[注]其他减少系转入无形资产

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	454,978.07	454,978.07
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	454,978.07	454,978.07
累计折旧		
期初数	176,935.92	176,935.92
本期增加金额	75,829.68	75,829.68
1) 计提	75,829.68	75,829.68
本期减少金额		
期末数	252,765.60	252,765.60
账面价值		
期末账面价值	202,212.47	202,212.47
期初账面价值	278,042.15	278,042.15

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	105,709,523.94	2,873,046.67	108,582,570.61
本期增加金额		114,496.63	114,496.63

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 购置		114,496.63	114,496.63
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	105,709,523.94	2,987,543.30	108,697,067.24
累计摊销			
期初数	10,718,516.77	640,337.73	11,358,854.50
本期增加金额	1,070,072.82	140,740.96	1,210,813.78
1) 计提	1,070,072.82	140,740.96	1,210,813.78
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	11,788,589.59	781,078.69	12,569,668.28
账面价值			
期末账面价值	93,920,934.35	2,206,464.61	96,127,398.96
期初账面价值	94,991,007.17	2,232,708.94	97,223,716.11

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备				
应收账款坏账准备	49,686,617.66	7,452,992.65	35,689,475.84	5,353,421.38
其他应收款坏账准备	357,064.24	53,559.64	1,385,370.47	207,805.57
合同资产减值准备	3,354,267.94	503,140.19	3,116,569.11	467,485.37
其他非流动资产减值准备	2,419,877.51	362,981.63	1,625,299.87	243,794.98
存货跌价准备	5,077,914.74	761,687.21	4,390,308.47	658,546.27
递延收益	3,068,756.37	460,313.46	3,241,566.76	486,235.01
租赁负债	49,345.01	7,401.75	127,057.65	19,058.65

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
一年内到期的非流动负债	153,761.46	23,064.22	152,118.45	22,817.77
公允价值变动			5,750.00	862.50
合 计	64,167,604.93	9,625,140.75	49,733,516.62	7,460,027.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧方法与税法不一致所产生的暂时性差异	3,463,977.27	519,596.59	3,602,600.95	540,390.14
使用权资产	202,212.47	30,331.87	278,042.15	41,706.32
公允价值变动				
合 计	3,666,189.74	549,928.46	3,880,643.10	582,096.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	549,928.46	9,083,197.21	582,096.46	6,877,931.04
递延所得税负债	549,928.46		582,096.46	

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	22,036,330.51	2,419,877.51	19,616,453.00	18,666,096.57	1,625,299.87	17,040,796.70
预付固定资产购置款	6,881,900.00		6,881,900.00	61,050.00		61,050.00
合 计	28,918,230.51	2,419,877.51	26,498,353.00	18,727,146.57	1,625,299.87	17,101,846.70

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	22,036,330.51	2,419,877.51	19,616,453.00	18,666,096.57	1,625,299.87	17,040,796.70
小 计	22,036,330.51	2,419,877.51	19,616,453.00	18,666,096.57	1,625,299.87	17,040,796.70

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,625,299.87	794,577.64					2,419,877.51
小 计	1,625,299.87	794,577.64					2,419,877.51

② 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	14,227,085.83	711,354.29	5.00
1-2年	3,671,776.57	367,177.66	10.00
2-3年	3,636,942.47	1,091,082.74	30.00
3-4年	500,525.64	250,262.82	50.00
小 计	22,036,330.51	2,419,877.51	10.98

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	71,319,150.69	137,614,310.04
保证借款	155,061,145.83	38,848,752.91
抵押借款	54,361,339.45	43,075,696.65
合 计	280,741,635.97	219,538,759.60

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,700,000.00	16,174,945.40
合 计	2,700,000.00	16,174,945.40

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	99,978,456.30	112,544,295.60
设备款	14,549,478.98	478,150.00
合 计	114,527,935.28	113,022,445.60

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,838,575.03	1,729,463.62
合 计	4,838,575.03	1,729,463.62

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,718,886.94	17,766,579.71	21,256,082.03	7,229,384.62
离职后福利—设定提存计划	150,220.30	911,763.06	906,369.94	155,613.42
合 计	10,869,107.24	18,678,342.77	22,162,451.97	7,384,998.04

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,623,340.95	16,221,834.02	19,713,143.69	7,132,031.28
职工福利费		287,698.16	287,698.16	
社会保险费	85,806.79	505,364.35	504,792.06	86,379.08
其中：医疗保险费	71,820.76	437,453.72	434,485.92	74,788.56
工伤保险费	13,986.03	67,910.63	70,306.14	11,590.52
住房公积金		444,782.00	444,782.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	9,739.20	306,901.18	305,666.12	10,974.26
小 计	10,718,886.94	17,766,579.71	21,256,082.03	7,229,384.62

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	145,040.28	880,322.94	875,115.78	150,247.44
失业保险费	5,180.02	31,440.12	31,254.16	5,365.98
小 计	150,220.30	911,763.06	906,369.94	155,613.42

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,536,369.53	6,698,980.80
企业所得税	1,740,126.14	5,383,399.99
房产税	519,855.25	1,039,710.50
土地使用税	50,615.28	622,582.56
城市维护建设税	286,889.84	477,313.69
教育费附加	122,952.79	204,563.01
地方教育附加	81,968.53	136,375.34
印花税	270,993.27	241,960.68
代扣代缴个人所得税	15,668.03	18,248.19
合 计	10,625,438.66	14,823,134.76

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付销售服务费	3,413,747.37	3,533,287.22
应付运费	3,069,355.37	2,894,359.89
其他	3,510,444.77	3,320,784.71
合 计	9,993,547.51	9,748,431.82

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	33,988,797.22	16,343,183.42
一年内到期的租赁负债	153,761.46	152,118.45
合 计	34,142,558.68	16,495,301.87

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转增值税销项税额	165,948.38	190,908.99
合 计	165,948.38	190,908.99

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	96,460,802.17	24,711,578.64
保证借款	39,922,205.55	43,581,055.11
合 计	136,383,007.72	68,292,633.75

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	56,159.99	142,925.69
减：未确认融资费用	6,814.98	15,868.04
合 计	49,345.01	127,057.65

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助[注 1]	1,158,769.72		21,306.35	1,137,463.37	土地补偿款、技改项目
未实现售后租回损益（融资租赁）[注 2]	2,082,797.04		151,504.04	1,931,293.00	
合 计	3,241,566.76		172,810.39	3,068,756.37	

[注 1] 政府补助详见本财务报表附注五(四)2 之说明

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

28. 股本

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

29. 资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	122,778,771.61	122,778,771.61
其他资本公积	3,720,340.49	3,720,340.49
合 计	126,499,112.10	126,499,112.10

30. 盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	54,797,014.07	54,797,014.07
合 计	54,797,014.07	54,797,014.07

31. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	465,536,740.06	378,726,753.59
加：本期净利润	53,134,275.21	105,998,318.30
减：提取法定盈余公积		10,599,831.83
应付普通股股利		8,588,500.00
期末未分配利润	518,671,015.27	465,536,740.06

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	890,673,984.65	745,858,907.10	723,504,684.13	604,749,176.35
其他业务收入	1,398,003.17	520,973.16	3,713,851.69	597,484.33
合 计	892,071,987.82	746,379,880.26	727,218,535.82	605,346,660.68
其中：与客户之间的合同产生的收入	890,780,583.33	745,858,907.10	725,551,101.54	604,749,176.35

(2) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电力电缆	719,179,122.31	613,208,952.58	547,874,676.00	461,942,922.89
导线	156,057,969.39	119,219,512.75	157,146,330.14	127,199,817.57
电气装备用 电线电缆	15,436,892.95	13,430,441.77	18,483,677.99	15,606,435.89
其他	106,598.68		2,046,417.41	
小 计	890,780,583.33	745,858,907.10	725,551,101.54	604,749,176.35

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	890,780,583.33	725,551,101.54
小 计	890,780,583.33	725,551,101.54

注：按主要类别的分解信息营业收入金额与财务报表附注中营业收入金额的差异系剔除计入其他业务收入的租赁收入所致

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,469,394.15 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,137,886.13	932,258.97
教育费附加	487,665.49	399,539.56
地方教育附加	325,110.32	266,359.71
房产税	732,169.54	714,035.58
印花税	478,297.44	158,071.20
土地使用税	53,205.03	47,979.27
车船税	1,020.00	2,460.00
合 计	3,215,353.95	2,520,704.29

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
投标及中标服务费	7,400,420.77	6,931,316.93
职工薪酬	5,951,317.31	5,370,870.59
业务招待费	4,468,594.57	3,360,442.09
销售服务费	3,054,176.71	2,386,858.33
差旅费	311,796.43	329,668.31
其他	684,993.01	280,466.26
合 计	21,871,298.80	18,659,622.51

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,365,491.81	2,947,502.48
中介机构服务费	744,339.62	1,055,660.37
咨询费	339,770.74	444,328.30
折旧及摊销	2,019,363.13	3,079,088.42
业务招待费	2,233,405.48	1,687,354.32
修理费	124,792.05	817,846.50
办公费	156,145.05	503,000.79

其他	684,466.48	706,811.73
合 计	9,667,774.36	11,241,592.91

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	19,807,089.86	16,604,494.79
职工薪酬	3,034,288.25	3,054,524.17
折旧及摊销	607,623.85	551,284.49
咨询服务费		9,433.96
差旅费	41,719.76	12,072.76
办公费	8,350.00	13,200.00
其他	62,776.02	42,718.45
合 计	23,561,847.74	20,287,728.62

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,594,009.58	7,306,242.71
减：利息收入	281,544.88	271,802.85
银行手续费	207,063.85	90,863.56
合 计	7,519,528.55	7,125,303.42

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助[注]	508,824.54	636,193.04
与资产相关的政府补助[注]	21,306.35	21,306.35
代扣个人所得税手续费返还	21,001.57	7,629.45
合 计	551,132.46	665,128.84

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	54,327.53	
金融工具持有期间的投资收益	-204,471.01	503,212.62
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-204,471.01	503,212.62
处置金融工具取得的投资收益	-27,166.68	-22,186.03
其中：应收账款保理及商业汇票贴现支出	-27,166.68	-22,186.03
合 计	-177,310.16	481,026.59

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-12,968,835.59	-9,630,751.34
合 计	-12,968,835.59	-9,630,751.34

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,247,437.85	-3,773,846.55
合同资产减值损失	-237,698.83	-122,634.73
其他非流动资产减值损失	-794,577.64	-417,618.43
合 计	-8,279,714.32	-4,314,099.71

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚没收入		5,749.31
其他	0.78	10,000.00
合 计	0.78	15,749.31

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	75,182.44	30,239.57
对外捐赠	30,000.00	208,000.00
违约金	40,756.00	36,223.87
其他		477.04
合 计	145,938.44	274,940.48

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,898,644.93	6,672,479.68
递延所得税费用	-2,197,281.25	-1,918,727.22
合 计	5,701,363.68	4,753,752.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	58,835,638.89	48,806,319.78
按适用税率计算的所得税费用	8,825,345.83	7,320,947.97
调整以前期间所得税的影响	3,675.00	176,669.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	406,620.01	299,294.37
研究开发费加计扣除	-3,534,277.16	-3,043,159.29
所得税费用	5,701,363.68	4,753,752.46

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
收回押金保证金	9,231,658.75	504,650.63
收回票据及保函保证金	19,678,421.27	344,480.98
经营租赁收入	1,379,868.78	1,755,994.28
政府补助	508,824.54	636,193.04

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存款利息收入	281,544.88	271,802.85
收到押金保证金	310,750.00	
其他	21,002.35	154,895.86
合 计	31,412,070.57	3,668,017.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
费用支出	23,724,083.93	23,339,002.43
支付票据及保函保证金	4,672,959.34	1,692,409.13
支付押金保证金	4,723,187.94	
其他	140,087.05	858,341.92
合 计	33,260,318.26	25,889,753.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收回理财	10,899,686.94	66,459,620.75
合 计	10,899,686.94	66,459,620.75

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
购买理财支出	10,118,065.00	70,933,010.75
合 计	10,118,065.00	70,933,010.75

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
融资租赁支付的利息		
经营租赁支付的租金	85,134.00	75,771.42
合 计	85,134.00	75,771.42

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,180,353.87	44,052,567.32
加：资产减值准备	20,227,869.13	13,944,851.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,888,943.00	6,662,610.28
使用权资产折旧	75,829.68	75,829.68
无形资产摊销	1,210,813.78	1,180,974.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	75,182.44	30,239.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		156,967.51
财务费用（收益以“-”号填列）	7,594,009.58	7,306,242.71
投资损失（收益以“-”号填列）	177,310.16	-481,026.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,205,266.17	-1,918,727.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,523,241.98	-23,150,836.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-126,928,816.67	-161,193,052.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,445,817.88	7,506,993.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,626,347.10	-105,826,366.42
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	65,102,878.87	91,274,668.52
减：现金的期初余额	49,068,559.52	167,195,316.07
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,034,319.35	-75,920,647.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.6.30	2022.6.30
1) 现金	65,102,878.87	91,274,668.52
其中：库存现金	7,161.00	10,152.99
可随时用于支付的银行存款	64,990,830.34	88,252,172.13
可随时用于支付的其他货币资金	104,887.53	3,012,343.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	65,102,878.87	91,274,668.52
其中：公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
背书转让的商业汇票金额	31,632,025.06	21,796,817.28
其中：支付货款	31,632,025.06	21,796,817.28

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金包括保函保证金 3,576,780.97 元，银行承兑汇票保证金 810,000.00 元，不属于现金及现金等价物。

期初其他货币资金包括保函保证金 3,188,517.93 元，期货保证金 992,700.00 元，银行承兑汇票保证金 16,203,724.97 元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,386,780.97	保函保证金、银行承兑汇票保证金
投资性房地产	18,147,584.39	用于抵押借款
固定资产	50,480,854.20	用于抵押借款
无形资产	93,920,934.37	用于抵押借款
合 计	166,936,153.93	

2. 政府补助

(1) 明细情况

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
土地补偿款	1,015,057.87		11,840.00	1,003,217.87	其他收益	关于下达 2014 年临海市金融创新、推进企业进入多层次资本市场财政专项资金的通知
2020 年技改奖励	143,711.85		9,466.35	134,245.50	其他收益	关于下达 2020 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知
小 计	1,158,769.72		21,306.35	1,137,463.37		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2021 年度临海市实体经济技术改造财政专项补助	96,100.00	其他收益	关于下达 2021 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金（第二批）的通知（临财企〔2022〕70 号）
一季度稳产增产奖励	80,000.00	其他收益	关于下达 2023 年一季度工业企业稳产增产奖励专项资金的通知（临财企〔2023〕11 号）
2022 年度新产品鉴定奖励	180,000.00	其他收益	关于下达 2022 年度推进制造强市建设（省级研发机构、省级新产品、省级首台

			套、省级工业设计中心等)财政专项资金的通知(临财企〔2023〕20号)
2022年度高企重新认定奖励	100,000.00	其他收益	关于下达2022年度临海市高新技术企业财政专项资金的通知(临财企〔2023〕27号)
其他	52,724.54	其他收益	
小计	508,824.54		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 530,130.89 元。

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7及五(一)15之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的39.55%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	451,113,440.91	470,599,887.89	327,207,999.23	125,850,888.66	17,541,000.00
应付票据	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00		
应付账款	114,527,935.28	114,527,935.28	114,527,935.28		
其他应付款	9,993,547.51	9,993,547.51	9,993,547.51		
一年内到期的非流动负债					
租赁负债	203,106.47	225,900.91	169,740.92	56,159.99	
小 计	573,035,107.94	592,544,349.36	449,096,300.71	125,907,048.65	17,541,000.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 275,617,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风

险不重大。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产				
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				
债务工具投资				
银行理财				
2. 应收款项融资			4,711,670.76	4,711,670.76
持续以公允价值计量的资产总额			4,711,670.76	4,711,670.76

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场中的报价。

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

1. 对于持有的银行理财产品和结构性存款，采用购买成本和预计投资收益之和确定其公允价值。

2. 对于持有的衍生金融工具，采用其期末浮动盈亏确定其公允价值。

3. 对于作为应收款项融资持有的应收票据，采用票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

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

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
潘冬莲	实际控制人之配偶
临海市宏远电缆有限公司	实际控制人之外甥女陈凤萍控制的企业
临海市红光机塑厂	实际控制人之侄潘祥军控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
临海市红光机塑厂	PVC 护套料 H-70		73,451.33
临海市宏远电缆有限公司	配件		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
临海市宏远电缆有限公司	电力电缆	339,045.54	449.49
	电气装备用电线电缆	70,721.58	106,292.66
临海市红光机塑厂	电力电缆		995.58

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周法查、潘冬莲[注 1]	中国光大银行台州支行	20,000,000.00	2023/2/14	2024/2/14	否
周法查、潘冬莲[注 1]					否
周星鑫、郑怀蜀[注 1]					否
周法查、潘冬莲	中国光大银行台州支行	5,000,000.00	2023/1/16	2029/1/1	否
周法查、潘冬莲	中国光大银行台州支行	5,000,000.00	2023/2/14	2029/1/1	否
周法查、潘冬莲	中国光大银行台州支行	5,043,000.00	2023/3/1	2029/1/1	否
周法查、潘冬莲	中国光大银行台州支行	1,884,000.00	2023/4/7	2029/1/1	否

周法查、潘冬莲	中国光大银行台州支行	5,000,000.00	2023/5/8	2029/1/1	否
周法查、潘冬莲	中国工商银行临海支行大洋分理处	11,760,000.00	2023/5/4	2024/4/24	否
周法查、潘冬莲	中国工商银行临海支行大洋分理处	10,000,000.00	2023/4/28	2024/4/24	否
周法查、潘冬莲	中国工商银行临海支行大洋分理处	4,340,000.00	2021/1/1	2023/12/16	否
周法查、潘冬莲	中国工商银行临海支行大洋分理处	2,800,000.00	2021/2/20	2024/1/11	否
周法查、潘冬莲	中国工商银行临海支行大洋分理处	6,000,000.00	2021/2/20	2024/1/11	否
周法查、潘冬莲	中国工商银行临海支行大洋分理处	1,000,000.00	2021/7/20	2023/7/18	是
周法查、潘冬莲	中国工商银行临海支行大洋分理处	2,000,000.00	2021/7/20	2024/7/18	否
周法查、潘冬莲	中国工商银行临海支行大洋分理处	6,800,000.00	2021/7/20	2024/7/18	否
周法查、潘冬莲	中国工商银行临海支行大洋分理处	8,000,000.00	2021/7/26	2024/7/18	否
周法查、潘冬莲	泰隆银行台州开发区支行	5,000,000.00	2022/9/23	2023/9/23	否
周法查、潘冬莲	泰隆银行台州开发区支行	5,000,000.00	2022/9/23	2023/9/23	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	30,000,000.00	2023/1/4	2025/12/4	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	9,500,000.00	2023/1/10	2024/1/10	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	6,500,000.00	2023/1/11	2024/1/11	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	9,000,000.00	2023/1/12	2024/1/12	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	20,000,000.00	2023/3/9	2024/3/9	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	9,800,000.00	2023/4/6	2024/4/6	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	9,700,000.00	2023/4/7	2024/4/7	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	22,000,000.00	2023/4/20	2024/4.20	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	9,800,000.00	2023/4/20	2024/4/20	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	8,200,000.00	2023/4/21	2024/4/21	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	9,270,000.00	2023/5/12	2024/5/12	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	9,650,000.00	2023/5/16	2024/5/16	否
周法查、潘冬莲	浦发银行临海支行	9,580,000.00	2023/5/17	2024/5/17	否

周法查、潘冬莲	宁波银行台州分行	9,890,000.00	2023/4/11	2024/5/11	否
周法查、潘冬莲	宁波银行台州分行	9,890,000.00	2023/4/12	2024/5/12	否
周法查、潘冬莲	宁波银行台州分行	10,000,000.00	2023/6/2	2024/7/2	否
周法查、潘冬莲	中国银行临海支行	9,000,000.00	2022/7/25	2023/7/23	是
周法查、潘冬莲	中国银行临海支行	10,000,000.00	2022/8/10	2023/7/23	是
周法查、潘冬莲	中国银行临海支行	10,000,000.00	2022/9/22	2023/7/20	是
周法查、潘冬莲	中国银行临海支行	12,000,000.00	2023/6/26	2023/12/22	否
周法查、潘冬莲	中国银行临海支行	22,950,000.00	2022/12/21	2025/12/15	否
周法查、潘冬莲	中国银行临海支行	4,000,000.00	2023/5/29	2026/5/24	否
周法查、潘冬莲	中国银行临海支行	31,000,000.00	2023/6/28	2026/6/26	否

周法查、潘冬莲夫妇共同为本公司在宁波银行台州分行、光大银行台州支行、中信银行台州分行申请开立的各类保函提供连带责任保证。截至2023年6月30日，各银行尚在有效期内的保函余额分别为20,416,369.28元、22,190,605.71元、8,206,667.03元。

[注1] 周法查、潘冬莲夫妇以自有房产为本公司在中国光大银行台州支行2,000.00万元借款提供抵押担保，周星鑫、郑怀蜀夫妇以自有房产为本公司在中国光大银行台州支行2,000.00万元借款提供抵押担保，周法查、潘冬莲夫妇另对该笔借款提供连带责任保证。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,468,404.54	1,421,889.73

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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

募投项目名称	总投资额 (万元)	拟投入募集资金 (万元)	项目备案情况	项目环评情况
高导节能导线及特种电缆生产基地建设项目	38,305.09	38,305.09	项目备案代码(2202-331082-04-01-432736)	台环建(临) (2022)108号
电线电缆研发中心建设项目	7,415.24	7,415.24	项目备案代码(2202-331082-04-01-343748)	
补充流动资金项目	12,000.00	12,000.00	不适用	不适用
小计	57,720.33	57,720.33		

2. 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的各类保函余额为 50,813,642.02 元。

(二) 或有事项

2022 年 11 月，本公司与内蒙古华能实业有限公司(后更名为内蒙古龙金实业有限公司)签订销售合同，合同价款 1,233.55 万元，其后公司与该客户产生经济纠纷，公司已采取了法律手段进行追偿，截至本报告日，公司已收到内蒙古华能实业有限公司及相关责任人款项 377.00 万元，公司将发出的存货成本及税费 9,334,787.45 元扣除上述款项后确认资产减值损失 5,564,787.45 元。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

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

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明；

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	5,010.35	1,305.57
与租赁相关的总现金流出	85,134.00	75,771.42

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

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,291,404.49	1,711,714.28

(2) 经营租赁资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
投资性房地产	18,147,584.39	18,668,557.55
小 计	18,147,584.39	18,668,557.55

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

剩余期限	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	1,116,750.00	1,857,750.00
合 计	1,116,750.00	1,857,750.00

十二、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.22	0.31	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	53,134,275.21
非经常性损益	B	557,498.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,576,776.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	818,602,866.23
实际控制人承担担保损失	E	
新增净资产次月起至 报告期期末的累计月数	F	

项 目	序号	本期数
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至 报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$J=D+A/2E \times F/I - G \times H/I$	845,170,003.84
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	6.29%
扣除非经常损益加权 平均净资产收益率	$L=C/J$	6.22%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	53,134,275.21
非经常性损益	B	557,498.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	52,576,776.81
期初股份总数	D	171,770,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至 报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至 报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股 加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	171,770,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江亘古电缆股份有限公司

董事会

2023-12-22