

证券代码：839692

证券简称：友方电工

主办券商：东北证券

无锡友方电工股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年财务报表和附注

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	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	五-1	5,470,729.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	五-2	58,270,312.33
应收账款	五-3	178,347,570.51
应收款项融资	五-4	8,599,958.04
预付款项	五-5	4,930,835.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	五-6	2,725,547.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	五-7	65,218,134.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	五-8	5,075,939.28
流动资产合计		328,639,027.61

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	五-9	129,820,825.34
在建工程	五-10	7,189,139.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	五-11	9,459,792.77
开发支出	五-12	3,504,279.96
商誉		
长期待摊费用	五-13	512,012.68
递延所得税资产	五-14	862,775.34
其他非流动资产	五-15	4,094,055.83
非流动资产合计		155,442,881.08
资产总计		484,081,908.69
流动负债：		
短期借款	五-16	207,250,824.06
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	五-17	6,161,156.18
应付账款	五-18	141,907,681.04
预收款项	五-19	458.01
合同负债	五-20	782,175.55
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	五-21	3,076,406.23
应交税费	五-22	1,275,778.51
其他应付款	五-23	23,846,478.24
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	五-24	44,503,529.84
流动负债合计		428,804,487.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	五-25	891,913.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		891,913.26
负债合计		429,696,400.92
所有者权益（或股东权益）：		
股本	五-26	53,090,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	五-27	23,935,462.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	五-28	976,368.67
一般风险准备		
未分配利润	五-29	-23,616,323.06
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		54,385,507.77
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		484,081,908.69

法定代表人：王俊

主管会计工作负责人：吴勤芳

会计机构负责人：陆康康

利润表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、营业总收入		606,774,245.69
其中：营业收入	五-30	606,774,245.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		613,162,720.19
其中：营业成本	五-31	564,852,027.73
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	五-31	1,891,416.65
销售费用	五-32	4,342,272.80
管理费用	五-33	8,961,706.89
研发费用	五-34	19,197,679.39
财务费用	五-35	13,917,616.73
其中：利息费用		12,090,969.67
利息收入		43,543.24
加：其他收益	五-36	616,663.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五-37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-38	6,490,120.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-39	2,006.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		720,315.61
加：营业外收入	五-40	124,254.32
减：营业外支出	五-41	49,970.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		794,599.52
减：所得税费用	五-42	989,268.18

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-194,668.66
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）		-194,668.66
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）		
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		-194,668.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		
（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）		-0.0037
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0037

法定代表人：王俊

主管会计工作负责人：吴勤芳

会计机构负责人：陆康康

现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		533,055,001.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		664,337.31
收到其他与经营活动有关的现金	五-43-1	3,547,998.58
经营活动现金流入小计		537,267,337.05
购买商品、接受劳务支付的现金		474,300,600.18
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		28,350,975.17
支付的各项税费		2,006,948.23
支付其他与经营活动有关的现金	五-43-2	18,364,279.89
经营活动现金流出小计		523,022,803.47
经营活动产生的现金流量净额		14,244,533.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,006.70
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	五-43-3	
投资活动现金流入小计		28,006.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资		16,476,261.25

产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		16,476,261.25
投资活动产生的现金流量净额		-16,448,254.55
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		246,918,263.96
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	五-43-4	196,131,424.38
筹资活动现金流入小计		443,049,688.34
偿还债务支付的现金		225,887,861.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,264,611.74
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	五-43-5	199,193,191.64
筹资活动现金流出小计		436,345,664.70
筹资活动产生的现金流量净额		6,704,023.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,439.02
五、现金及现金等价物净增加额		4,437,863.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,032,866.08
六、期末现金及现金等价物余额		5,470,729.73

法定代表人：王俊

主管会计工作负责人：吴勤芳

会计机构负责人：陆康康

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	53,090,000				23,935,462.16				976,368.67		-23,616,323.06		54,385,507.77

法定代表人：王俊

主管会计工作负责人：吴勤芳

会计机构负责人：陆康康

（二）更正后的财务报表附注

无锡友方电工股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

无锡友方电工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2009 年 12 月 7 日。2016 年 3 月 25 日，经无锡友方电工有限公司股东会决议，公司以 2015 年 10 月 31 日经审计确认的净资产整体变更为股份有限公司，更名为无锡友方电工股份有限公司。变更后的本公司注册资本为 5,000 万元，总股本为 5,000 万股，每股面值 1 元人民币。

2016 年 3 月 30 日，取得江苏省无锡工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91320205697915031X 的营业执照。

2016 年 6 月 28 日，经公司股东大会决议通过，同意无锡捷广通管理咨询企业（有限合伙）以现金向公司增资 865.2 万元，其中 309 万元为注册资本，剩余 556.2 万元计入资本公积，公司注册资本变更为 5309 万元。

本公司法定代表人王俊，2021 年 2 月 2 日变更为李维柱，2022 年 3 月 16 日变更为王俊。

公司住所：无锡市锡山区鹅湖镇柏桥路 30 号。

本公司经营范围为：电工器材、绕组线、电子元器件的技术开发、技术咨询及技术服务、技术转让、制造、加工、销售；金属材料的销售；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）。

本财务报表业经 2023 年 4 月 25 日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

二、三、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策和会计估计，是根据财政部发布企业会计准则的有关规定，结合公司实际生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

6、外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性

项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1）金融资产的初始计量：

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

8、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；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款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。

项目	应收账款预期信用损失率（%）
1 至 6 个月(含 6 个月)	1.00
7 至 12 个月(含 12 个月)	5.00

项目	应收账款预期信用损失率（%）
1 至 6 个月(含 6 个月)	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	60.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

9、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变

现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2) 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产与合同负债

本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。本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。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

12、固定资产

(1) 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30年	5%	3.17%
机械设备	年限平均法	10年	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	4年	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3—5年	5%	19—31.67%

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

13、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

15、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

16、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶

段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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) 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；
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。本公司发生的长期待

摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

20、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：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；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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供

的担保余值预计应支付的款项。

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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

22、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行

权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23、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或服务；3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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认时，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实收款权利，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，即客户已享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) 公司按照分摊至各项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因客户转让商品或服务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，合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

商品销售收入：在产品发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能够可靠计量时，确认销售收入实现。

本公司以往销售历史证明，通常情况下根据销售合同，货物交付经客户验收合格后风险报酬以及所有权即转移故确认收入。

24、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质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规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

（3）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

25、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。

26、租赁

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注 15、使用权资产和附注 20、租赁负债。

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

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：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；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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本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

本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。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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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。

（3）售后租回

本公司按照《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。

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) 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，本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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

2022 年 4 月 20 日，公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十次会议及 2022 年 5 月 12 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于应收账款计提坏账准备的议案》。本公司从 2022 年 1 月 1 日起，对账龄分析组合坏账准备计提比例的会计估计进行变更。

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更，采用未来适用法处理，无需追溯调整，不会对公司已披露的财务报告产生影响。

账 龄	应收账款计提比(%)	
	原方案	新方案
1 个月至 6 个月(含 6 个月)	5.00	1.00
7 个月至 12 个月(含 12 个月)	5.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年(含 4 年)	60.00	100.00
4 至 5 年(含 5 年)	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00
质保金	按账龄	1.00

28、前期会计差错更正

本报告期内，公司无重大前期差错更正。

四、税 项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品的销售收入按适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、报告期内的税收优惠及批文：

本公司于 2020 年 12 月 2 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202032010557，有效期三年）。根据相关优惠政策规定，本公司自 2020 年开始享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2022 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

（三） 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	14,639.14	10,877.93
银行存款	5,449,166.16	1,015,063.72
其他货币资金	6,924.43	4,600,585.84
合计	5,470,729.73	5,626,527.49
其中：存放在境外的款项总额	—	—

本公司货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（四） 2、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,457,379.73	14,115,315.33
商业承兑汇票	32,812,932.60	27,336,560.87
合计	58,270,312.33	41,451,876.20

（2）按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票组合	25,817,131.26	43.75	359,751.53	1.39	25,457,379.73
账龄其中：1-6 个月	23,277,625.96	39.44	232,776.26	1.00	23,044,849.70
7-12 个月	2,539,505.30	4.31	126,975.27	5.00	2,412,530.03
商业承兑汇票组合	33,197,862.19	56.25	384,929.59	1.16	32,812,932.60
账龄其中：1-6 个月	31,874,087.88	54.01	318,740.88	1.00	31,555,347.00
7-12 个月	1,323,774.31	2.24	66,188.71	5.00	1,257,585.60
合计	59,014,993.45	100.00	744,681.12	1.26	58,270,312.33

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票组合	14,858,226.66	34.05	742,911.33	5.00	14,115,315.33
商业承兑汇票组合	28,775,327.23	65.95	1,438,766.36	5.00	27,336,560.87
合计	43,633,553.89	100.00	2,181,677.69	5.00	41,451,876.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票组合	742,911.33	—	383,159.80	—	359,751.53
商业承兑汇票组合	1,438,766.36	—	1,053,836.77	—	384,929.59
合计	2,181,677.69	—	1,436,996.57	—	744,681.12

(4) 期末公司已质押的应收票据金额：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,991,581.37
商业承兑汇票	—
合计	2,991,581.37

(5) 报告期内无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

(6) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	16,984,081.49
商业承兑票据	—	30,438,545.69
合计	—	47,422,627.18

(五) 3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1至6个月	168,125,583.39
7至12个月	5,191,210.51
1至2年	7,672,304.08
2至3年	94,160.01
3至4年	530,072.14
合计	181,613,330.13

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	181,613,330.13	100.00	3,265,759.62	1.80	178,347,570.51
其中：按信用风险特征组合	181,613,330.13	100.00	3,265,759.62	1.80	178,347,570.51
合计	181,613,330.13	100.00	3,265,759.62	1.80	178,347,570.51

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	152,444,101.92	100.00	8,575,500.88	5.63	143,868,601.04
其中：按信用风险特征组合	152,444,101.92	100.00	8,575,500.88	5.63	143,868,601.04
合计	152,444,101.92	100.00	8,575,500.88	5.63	143,868,601.04

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1至6个月	168,125,583.39	1,680,648.54	1.00
7至12个月	5,191,210.51	259,560.53	5.00
1至2年	7,672,304.08	767,230.41	10.00
2至3年	94,160.01	28,248.00	30.00
3至4年	530,072.14	530,072.14	100.00
合计	181,613,330.13	3,265,759.62	1.80

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,575,500.88	—	5,309,741.26	—	—	3,265,759.62
合计	8,575,500.88	—	5,309,741.26	—	—	3,265,759.62

(4) 本期无重大核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市海光电子有限公司	非关联方	32,444,999.68	1-6月	17.86	324,450.00
深圳市京泉华科技股份有限公司	非关联方	25,826,693.93	1-6月	14.22	258,266.94
成都中车电机有限公司	非关联方	21,837,983.47	1-6月	12.03	218,379.83
		3,899,133.40	7-12月	2.15	194,956.67
江苏华鹏变压器有限公司	非关联方	12,305,369.61	1-6月	6.78	123,053.70
常州西电变压器有限责任公司	非关联方	9,686,002.98	1-6月	5.33	96,860.03
合计		106,000,183.07		58.37	1,215,967.17

(六) 4、应收款项融资

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,599,958.04	15,010,652.67
合计	8,599,958.04	15,010,652.67

(2) 应收款项融资为信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

(3) 期末公司已质押的应收票据金额：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,678,937.27
合计	3,678,937.27

(4) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	63,653,678.61	—
合计	63,653,678.61	—

5、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	4,910,967.88	99.60	8,118,526.08	75.59
1至2年	6,887.84	0.14	2,622,369.99	24.41
2至3年	12,980.00	0.26	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	4,930,835.72	100.00	10,740,896.07	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例（%）
江苏江润铜业有限公司	2,611,979.72	52.97
无锡华能电缆有限公司	1,013,361.82	20.55
天津市津和双金属线材有限公司	421,513.17	8.55
山东弘亚铝业科技有限公司	196,044.00	3.97
渊宗机电（上海）有限公司	169,434.65	3.44
合计	4,412,333.36	89.48

(七) 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,725,547.37	3,085,393.92
合计	2,725,547.37	3,085,393.92

1 其他应收款：

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 至 6 个月	1,665,847.38
7 至 12 个月	129,324.70
1 至 2 年	1,000,000.00
2 至 3 年	50,000.00
3 至 4 年	270,963.00
4 至 5 年	—
5 年以上	458,893.88
合计	3,575,028.96

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,492,437.69	1,574,989.18
往来款	483,700.00	654,400.00
利股红	348,828.88	348,828.88
代扣代缴	87,115.32	73,517.96
其他	1,162,947.07	1,026,522.33
合计	3,575,028.96	3,678,258.35

(3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	101,750.08	491,114.35	—	592,864.43
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段	—	—	—	—
— 转入第三阶段	—	—	—	—
— 转回第二阶段	—	—	—	—
— 转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	339,242.53	—	339,242.53
本期转回	82,625.37	—	—	82,625.37
2022 年 12 月 31 日余额	19,124.71	830,356.88	—	849,481.59

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	592,864.43	339,242.53	82,625.37	—	—	849,481.59
合计	592,864.43	339,242.53	82,625.37	—	—	849,481.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市锡山区科学技术局	其他	1,000,000.00	1至2年	27.97	100,000.00
顾晓	备用金	819,563.90	1至6个月	22.92	8,195.64
钱蓉蓉	备用金	439,669.52	1至6个月	12.30	4,396.70
利股红	预缴税金	348,828.88	5年以上	9.76	348,828.88
李宏华	备用金	233,204.27	1至6个月	6.52	2,332.04
合计		2,841,266.57		79.47	463,753.26

(八) 7、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	7,974,488.71	—	7,974,488.71	9,290,089.14	—	9,290,089.14
包装物	1,479,504.78	—	1,479,504.78	1,009,249.06	—	1,009,249.06
在产品	9,707,201.66	—	9,707,201.66	10,141,065.29	—	10,141,065.29
库存商品	19,122,467.70	—	19,122,467.70	15,912,003.80	—	15,912,003.80
发出商品	26,376,153.76	—	26,376,153.76	20,116,861.24	—	20,116,861.24
委托加工材料	558,318.02	—	558,318.02	707,616.85	—	707,616.85
合计	65,218,134.63	—	65,218,134.63	57,176,885.38	—	57,176,885.38

(2) 本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额且存货未用于担保。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,794,573.78	539,321.37
待摊费用	281,365.50	99,139.93
合计	5,075,939.28	638,461.30

(九)

(十) 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	129,820,825.34	129,989,361.22
固定资产清理	—	—
合计	129,820,825.34	129,989,361.22

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	93,343,177.24	61,375,929.56	2,376,292.60	2,104,368.32	159,199,767.72
2.本期增加金额	7,272,961.79	591,072.45	103,000.00	124,812.89	8,091,847.13
(1) 购置			25,000.00		25,000.00
(2) 在建工程转入	7,272,961.79	591,072.45	78,000.00	124,812.89	8,066,847.13
3.本期减少金额			778,751.99		778,751.99
(1) 处置或报废			778,751.99		778,751.99
4.期末余额	100,616,139.03	61,967,002.01	1,700,540.61	2,229,181.21	166,512,862.86
二、累计折旧					
1.期初余额	6,650,701.38	19,385,974.97	1,751,046.56	1,422,683.59	29,210,406.50
2.本期增加金额	3,019,435.38	4,686,849.00	290,777.40	224,383.74	8,221,445.52
(1) 计提	3,019,435.38	4,686,849.00	290,777.40	224,383.74	8,221,445.52
3.本期减少金额			739,814.50		739,814.50
(1) 处置或报废			739,814.50		739,814.50
4.期末余额	9,670,136.76	24,072,823.97	1,302,009.46	1,647,067.33	36,692,037.52
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	90,946,002.27	37,894,178.04	398,531.15	582,113.88	129,820,825.34
2.期初账面价值	86,692,475.86	41,989,954.59	625,246.04	681,684.73	129,989,361.22

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末，公司位于鹅湖柏桥路 30 号的 26491.81 平方米房屋建筑物，权利证书编号：苏（2021）无锡市不动产权第 0109780 号，期限 2017 年 10 月 10 日至 2026 年 12 月 31 日，担保金额 7,157.60 万元，提供抵押担保的借款金额为 5,000 万元。

(4) 报告期末，公司以原值 684.56 万元、账面价值 492.49 万元的机械设备（15 台设备评估作价 576.0818 万元）向永赢金融租赁有限公司抵押借款，提供抵押担保的借款金额为 500 万元，期限 2022 年 3 月 24 日至 2023 年 3 月 8 日。

(十一) 10、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	7,189,139.16	5,434,966.56
合计	7,189,139.16	5,434,966.56

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装工程设备	7,189,139.16	—	7,189,139.16	5,434,966.56	—	5,434,966.56
合计	7,189,139.16	—	7,189,139.16	5,434,966.56	—	5,434,966.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
安装工程设备	5,434,966.56	9,821,019.73	8,066,847.13	—	7,189,139.16
合计	5,434,966.56	9,821,019.73	8,066,847.13	—	7,189,139.16

(续)

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	其中本期利息资本化率 (%)	资金来源
安装工程设备	—	—	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—	

(十二)

(十三) 11、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	软件	专利	合计
1.期初余额	11,063,730.00	275,471.69	11,450.00	11,350,651.69
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1)购置	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	11,063,730.00	275,471.69	11,450.00	11,350,651.69
二、累计摊销				
1.期初余额	1,438,284.90	164,754.73	10,650.25	1,613,689.88
2.本期增加金额	221,274.60	55,094.69	799.75	277,169.04
(1)计提	221,274.60	55,094.69	799.75	277,169.04
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	1,659,559.50	219,849.42	11,450.00	1,890,858.92
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,404,170.50	55,622.27	—	9,459,792.77
2.期初账面价值	9,625,445.10	110,716.96	799.75	9,736,961.81

(1) 报告期末，公司位于鹅湖柏桥路 30 号的土地用于公司的银行借款抵押，提供抵押担保的借款金额为 5,000 万元。

(十四) 12、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
人工费	1,853,046.41	4,581,493.47	—	—	4,581,493.47	1,853,046.41
直接投入	1,027,762.32	12,756,712.82	—	—	12,756,712.82	1,027,762.32
折旧费	537,338.23	1,859,473.10	—	—	1,859,473.10	537,338.23
其他	86,133.00	—	—	—	—	86,133.00
合计	3,504,279.96	19,197,679.39	—	—	19,197,679.39	3,504,279.96

(十五)

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
换位导线绞笼大修理项目	104,017.72	—	23,115.00	—	80,902.72
组合机大修理项目	115,123.96	—	25,583.16	—	89,540.80
LLJ300 铝扁线连续挤压生产线大修理项目	9,291.23	—	1,990.92	—	7,300.31
卧式纸包组合机大修理项目	24,423.57	—	5,636.16	—	18,787.41
64 根全自换位导线生产线大修理项目	188,333.79	—	42,641.64	—	145,692.15
拉丝机大修理项目	7,391.18	—	1,847.76	—	5,543.42
烧结机大修理项目	99,454.85	—	23,401.20	—	76,053.65
漆包车间隔断项目	—	89,687.00	1,494.78	—	88,192.22
合计	548,036.30	89,687.00	125,710.62	—	512,012.68

(十六) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值	4,859,922.33	728,988.35	11,350,043.00	1,702,506.44
递延收益	891,913.26	133,786.99	996,913.86	149,537.08
合计	5,751,835.59	862,775.34	12,346,956.86	1,852,043.52

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	42,402,762.56	29,772,578.29
合计	42,402,762.56	29,772,578.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额
2023 年	4,847,478.14	4,847,478.14
2024 年	1,208,484.75	1,208,484.75
2025 年	19,128,253.02	19,128,253.02
2026 年	4,588,362.38	4,588,362.38
2027 年	12,630,184.27	—
合计	42,402,762.56	29,772,578.29

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十七) 15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,094,055.83	6,621,200.68
合计	4,094,055.83	6,621,200.68

(十八)

(十九) 16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款（注1）	144,500,000.00	139,500,000.00
抵押借款（注2）	50,000,000.00	46,387,861.32
质押借款（注3）	12,476,566.68	12,070,915.89
信用借款	—	—
短期借款利息	274,257.38	241,640.99
合计	207,250,824.06	198,200,418.20

注1：本公司短期借款期末余额中：向光大银行借款 5,000 万元，向江苏银行借款 2,000 万元，向邮储银行借款 2,000 万元，向工商银行借款 2,000 万元，向宁波银行借款 1,000 万元，向北京银行借款 1000 万元，向中国银行借款 950 万元，以上借款均由无锡客运集团有限公司担保；向无锡农商行借款 500 万元，由无锡联合融资担保股份有限公司提供担保。

注2：本公司短期借款期末余额中：向交通银行借款 5,000 万元，以本公司坐落于鹅湖柏桥路 30 号房产及土地作为抵押，期限 2017 年 10 月 10 日至 2026 年 12 月 31 日，担保金额 7,157.60 万元。

注3：质押借款 1,247.66 万元为信用等级较低的银行承兑汇票质押借款。

(2) 本公司无已逾期未偿还短期借款。

(二十) 17、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,161,156.18	15,440,425.63
合计	6,161,156.18	15,440,425.63

截至报告期末本公司无到期未付的应付票据。

(二十一) 18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程款	10,077,519.96	18,600,605.10
货款	130,868,324.38	49,891,986.07

项 目	期末余额	期初余额
设备款	667,173.87	1,301,475.10
费用款	294,662.83	225,904.70
合计	141,907,681.04	70,019,970.97

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏无锡二建建设集团有限公司	9,841,697.57	未结算的工程款
合计	9,841,697.57	

(二十二)

(二十三) 19、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款	458.01	69,559.75
合计	458.01	69,559.75

(2) 无账龄超过 1 年的重要的预收账款。

(二十四) 20、合同负债

(1) 合同负债列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	782,175.55	166,777.45
合计	782,175.55	166,777.45

(2) 无账龄超过 1 年的重要的合同负债。

(二十五) 21、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
一、短期薪酬	2,564,872.43	26,986,525.50	26,474,991.70	3,076,406.23
二、离职后福利—设定提存计划	—	1,946,714.60	1,946,714.60	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	2,564,872.43	28,933,240.10	28,421,706.30	3,076,406.23

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,480,267.72	23,514,365.30	23,013,057.39	2,981,575.63
2、职工福利费	42,221.56	1,588,126.85	1,591,023.85	39,324.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	—	1,092,186.14	1,092,186.14	—
其中：医疗保险费	—	824,652.61	824,652.61	—
补充医疗保险费	—	68,245.13	68,245.13	—
工伤保险费	—	105,376.96	105,376.96	—
生育保险费	—	93,911.44	93,911.44	—
4、住房公积金	—	761,396.00	761,396.00	—
5、工会经费和职工教育经费	42,383.15	30,451.21	17,328.32	55,506.04
合计	2,564,872.43	26,986,525.50	26,474,991.70	3,076,406.23

(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
1、基本养老保险	—	1,887,326.08	1,887,326.08	—
2、失业保险费	—	59,388.52	59,388.52	—
合计	—	1,946,714.60	1,946,714.60	—

(二十六) 22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	224,660.98	219,254.51
城市维护建设税	—	54,443.80
教育费附加	—	38,888.44
个人所得税	26,188.33	38,008.69
土地使用税	11,250.00	11,250.00
印花税	103,450.81	11,059.10
环境保护税	167.49	167.49
垃圾处理费	20,244.00	—
增值税	889,816.90	—
合计	1,275,778.51	373,072.03

(二十七) 23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	23,846,478.24	70,255,931.72
合计	23,846,478.24	70,255,931.72

23-1 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
借款	16,940,764.63	65,096,395.94
个人费用	1,103,087.09	1,419,850.37
厂房租金	—	740,911.31
保证金	—	10,000.00
其他	5,802,626.52	2,988,774.10
合计	23,846,478.24	70,255,931.72

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 报告期末，公司向永赢金融租赁有限公司借款 106.0820 万元，以本公司 15 台设备评估作价 576.0818 万元作为抵押，期限 2022 年 3 月 24 日至 2023 年 3 月 8 日，担保金额 500 万元。

(二十八) 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未终止确认的承兑汇票	34,794,940.28	22,561,461.24
已背书或贴现未终止确认债权凭证	9,606,906.74	—
预提费用	0	38,914.40
待转销项税	101,682.82	17,650.01
合计	44,503,529.84	22,618,025.65

(二十九) 25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	996,913.86	—	105,000.60	891,913.26	与资产相关的收益
合计	996,913.86	—	105,000.60	891,913.26	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额
技术项目改造	996,913.86	—	—
合计	996,913.86	—	—

(续表)

负债项目	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关—与收益相关
技术项目改造	105,000.60	—	891,913.26	与资产相关

负债项目	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关—与收益相关
合计	105,000.60	—	891,913.26	

(三十) 26、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡客运集团有限公司	14,885,500.00	—	—	14,885,500.00
南京协立创业投资有限公司	14,748,090.00	—	—	14,748,090.00
李维柱	7,227,740.00	—	—	7,227,740.00
王俊	5,823,150.00	—	—	5,823,150.00
殷建伟	4,974,550.00	—	—	4,974,550.00
倪成标	2,340,970.00	—	—	2,340,970.00
无锡捷广通管理咨询企业(有限合伙)	3,090,000.00	—	—	3,090,000.00
合计	53,090,000.00	—	—	53,090,000.00

(三十一)

(三十二) 27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资者投入资本	23,935,462.16	—	—	23,935,462.16
合计	23,935,462.16	—	—	23,935,462.16

(三十三) 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	976,368.67	—	—	976,368.67
合计	976,368.67	—	—	976,368.67

(三十四) 29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-23,421,654.40	—
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	-23,421,654.40	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-194,668.66	—
减: 提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—

项目	金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利	—	
期末未分配利润	-23,616,323.06	

(三十五) 30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	493,615,157.37	451,807,009.32	428,387,496.11	384,103,411.71
其他业务	113,159,088.32	113,045,018.41	109,643,799.46	108,975,453.96
合计	606,774,245.69	564,852,027.73	538,031,295.57	493,078,865.67

(2) 主营业务收入、成本（分产品）

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
漆包线系列	227,717,437.00	149,874,901.29
换位导线系列	107,046,731.87	123,127,198.57
绕包线系列	121,495,048.20	89,947,248.51
烧结线系列	20,579,679.18	53,534,715.51
丝包线系列	8,958,513.76	9,066,171.31
超导线	2,215,739.03	1,810,260.38
普通电磁线	1,292,495.45	822,521.29
利兹线系列	226,574.27	204,479.25
线圈系列	4,082,938.61	—
合 计	493,615,157.37	428,387,496.11

主营业务成本	本期发生额	上期发生额
漆包线系列	207,971,635.48	133,510,571.41
换位导线系列	105,885,345.48	119,095,747.94
绕包线系列	108,323,069.19	78,434,599.82
烧结线系列	16,746,486.38	43,929,351.04
丝包线系列	8,319,436.61	8,200,294.73
超导线	120,082.67	128,019.28
普通电磁线	1,117,360.11	670,560.72
利兹线系列	160,497.33	134,266.77
线圈系列	3,163,096.07	—
合 计	451,807,009.32	384,103,411.71

(3) 主营业务收入、成本（分地区）

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
内销		
-华东	200,033,508.32	175,118,862.21

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
-华南	173,503,545.03	96,061,939.43
-华北	10,731,707.62	7,279,097.95
-华中	19,230,769.49	37,995,074.75
-西南	19,501,007.33	51,535,418.56
-东北	417,966.49	180,744.98
-西北	18,632,310.73	11,180,467.21
出口	51,564,342.36	49,035,891.02
合计	493,615,157.37	428,387,496.11

主营业务成本	本期发生额	上期发生额
内销		
-华东	193,013,129.74	165,138,110.84
-华南	158,595,028.23	86,413,919.44
-华北	9,856,932.65	6,003,065.28
-华中	15,746,303.61	33,231,865.82
-西南	16,312,255.62	43,209,270.87
-东北	383,814.84	169,183.88
-西北	15,928,692.89	9,712,015.77
出口	41,970,851.74	40,225,979.81
合计	451,807,009.32	384,103,411.71

(4) 报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	项目或单位名称	收入金额
1	深圳市京泉华科技股份有限公司	62,347,584.42
2	深圳市海光电子有限公司	61,271,856.85
3	山东泰开变压器有限公司	49,309,338.31
4	江苏华鹏变压器有限公司	32,726,171.46
5	常州西电变压器有限责任公司	23,975,674.99

(三十六) 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	885,681.83	876,910.65
印花税	289,528.46	146,202.30
城市维护建设税	390,863.30	144,786.82
教育费附加	279,188.06	103,419.17
土地使用税	45,000.00	45,000.00
车船税	485.04	3,665.04

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	669.96	167.49
合计	1,891,416.65	1,320,151.47

(三十七) 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,324,165.90	2,763,481.66
业务招待费	501,412.36	569,361.56
差旅费	356,257.67	325,698.87
广告宣传费	929.90	67,926.07
折旧	44,697.91	46,727.17
汽车费用	19,466.62	46,722.76
服务咨询费	5,000.00	6,130.97
租赁费	36,395.24	3,750.08
其他	53,947.20	4,702.47
合计	4,342,272.80	3,834,501.61

(三十八)

(三十九) 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	3,939,897.47	3,445,645.83
折旧费	859,373.12	732,174.46
办公费	138,957.39	329,564.72
无形资产摊销	277,169.04	277,456.44
危废处理费	243,769.81	263,733.32
咨询服务费	9,433.96	252,055.11
水电费	258,908.72	207,839.69
汽车费用	290,308.30	192,166.32
保安保洁费	196,958.48	186,320.78
中介机构费用	488,241.51	168,751.35
班车接送费	152,100.00	156,600.00
业务招待费	218,372.23	131,919.10
修理费	374,094.26	79,826.06
保险费	84,928.57	79,324.71
差旅费	124,934.55	50,497.50
劳动保护费	199,926.61	18,120.14
专利年费	13,515.17	6,390.00
低值易耗品	3,690.00	—
宣传广告费	12,848.00	—
其他费用	1,074,279.70	755,827.24
合计	8,961,706.89	7,334,212.77

(四十)

(四十一) 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	12,756,712.82	11,084,116.83
人工费	4,581,493.47	4,647,528.62
折旧费	1,859,473.10	1,541,501.23
其他费用	—	22,664.77
合计	19,197,679.39	17,295,811.45

(四十二) 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,674,553.09	11,964,234.55
减：利息收入	43,543.24	19,876.60
汇兑损益	27,167.99	575,766.61
手续费	195,813.06	195,110.82
贴息费用	1,416,416.58	1,777,961.28
其他	1,647,209.25	1,402,345.27
合计	13,917,616.73	15,895,541.93

(四十三) 36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技项目经费补贴	240,000.00	1,000,000.00
工业发展专项补贴	145,000.00	331,800.00
人才发展专项补贴	106,204.00	187,097.00
技改项目摊销	105,000.60	105,115.92
其他补贴	20,458.56	5,517.55
合计	616,663.16	1,629,530.47

(四十四)

(四十五) 37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
期货产品投资收益	—	71,978.63
理财产品投资收益	—	—
合计	—	71,978.63

(四十六) 38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	6,746,737.83	-5,031,905.76
其他应收款坏账损失	-256,617.16	-149,496.72

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,490,120.67	-5,181,402.48

(四十七) 39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,006.28	2,556.08	2,006.28
合计	2,006.28	2,556.08	2,006.28

(四十八) 40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	116,013.96	—	116,013.96
其他	8,240.36	6,515.12	8,240.36
合计	124,254.32	6,515.12	124,254.32

(四十九) 41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	126.56	13,619.34	126.56
非流动资产毁损报废损失	12,937.07	8,606.93	12,937.07
赔偿款	7,409.10	2,500.00	7,409.10
捐赠支出	12,696.00	—	12,696.00
其他	16,801.68	86,096.71	16,801.68
合计	49,970.41	110,822.98	49,970.41

(五十) 42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	—	—
递延所得税费用	989,268.18	-761,442.90
合计	989,268.18	-761,442.90

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	794,599.52
按法定适用税率计算的所得税费用	119,189.93
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-33,222.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,929,233.47
研发费用加计扣除	-1,025,932.38
所得税费用	989,268.18

(五十一) 43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	511,662.56	524,414.55
银行利息收入	43,543.24	19,876.60
营业外收入	8,240.36	6,512.76
资金往来收入	2,984,552.42	1,104,268.13
合计	3,547,998.58	1,655,072.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	17,126,784.64	14,933,645.32
手续费支出	195,813.06	195,110.82
营业外支出	37,033.34	102,216.05
资金往来支出	1,004,648.85	1,753,880.62
合计	18,364,279.89	16,984,852.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回期货保证金	—	300,000.00
合计	—	300,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款收到的现金	196,131,424.38	295,594,816.60
合计	196,131,424.38	295,594,816.60

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款支付的现金	199,193,191.64	280,994,440.56
合计	199,193,191.64	280,994,440.56

(五十二) 44、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
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-194,668.66	-3,547,991.59
加：信用减值损失	-6,490,120.67	5,181,402.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,221,445.52	8,788,464.90
无形资产摊销	277,169.04	277,456.44
长期待摊费用摊销	125,710.62	73,043.11
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）	-2,006.28	-2,556.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,937.07	8,606.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,384,201.36	13,366,579.82
投资损失（收益以“-”号填列）		-71,978.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	989,268.18	-761,442.90
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）	-8,041,249.25	-16,446,289.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,996,848.05	-96,933,938.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,958,694.70	45,448,305.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,244,533.58	-44,620,338.89
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,470,729.73	1,032,866.08
减：现金的期初余额	1,032,866.08	655,348.30
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,437,863.65	377,517.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,470,729.73	1,032,866.08
其中：库存现金	14,639.14	10,877.93
可随时用于支付的银行存款	5,449,166.16	1,015,063.72
可随时用于支付的其他货币资金	6,924.43	6,924.43
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	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、现金及现金等价物余额	5,470,729.73	1,032,866.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

(五十三) 45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
应收票据	2,991,581.37	为本公司银行承兑汇票、短期借款提供质押保证
应收票据融资	3,678,937.27	为本公司银行承兑汇票、短期借款提供质押保证
固定资产	90,946,002.27	为本公司短期借款提供抵押保证
无形资产	9,404,170.50	为本公司短期借款提供抵押保证
合计	107,020,691.41	

(五十四) 46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	13.78	7.4229	102.29
台币	4,000.00	0.2273	909.20
日元	142,558.00	0.052358	7,464.05
应收账款			
其中：美元	368,209.65	6.9646	2,564,432.93
日元	25,191,624.82	0.052358	1,318,983.09
应付账款			
其中：欧元	15,087.80	7.4229	111,995.23

六、与金融工具相关的风险

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司与金融机构借款时以固定利率支付利息，避免浮动利率给企业带来的风险。

（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。本公司面临的外汇风险主要来源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司的其他价格风险主要来源于期货合约价格变动风险。

2、信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、关联方及关联方交易

(五十五) 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
无锡客运集团有限公司	有限责任公司	无锡市锡沪西路 227 号	客运	5000 万元	28.04	28.04

本公司的母公司情况的说明：王俊为无锡客运集团有限公司的一致行动人：2019 年 3 月 29 日，无锡客运与王俊签订了《一致行动人协议》。

本公司的最终控制方是：无锡客运集团有限公司

(五十六) 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司

(五十七) 3、本公司的合营及联营企业情况

报告期末本公司无合营和联营企业。

(五十八) 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡旅盟文创商业发展有限公司（曾用名：无锡老万年文创商业发展有限公司）	同一控制人
江苏旅盟文化创意有限公司（曾用名：苏州老万年文化创意有限公司）	控制人的参股公司
无锡志杰电力设备有限公司	殷建伟持有志杰电力 50%的出资额
王俊	总经理、董事、直接持有公司 10.97%的股份
李维柱	董事、直接持有公司 13.61%的股份
王迎春	董事兼总经理王俊的妻子
周晓蕾	股东李维柱的妻子

(五十九) 5、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品—接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡客运集团有限公司	货款	276,008,212.20	25,789,700.43
无锡客运集团有限公司	担保费	1,517,497.78	1,390,833.33
无锡客运集团有限公司	班车	152,100.00	156,600.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
无锡客运集团有限公司	2000	2022/05/27	2023/05/12	否
无锡客运集团有限公司	1000	2022/10/20	2023/04/19	否
无锡客运集团有限公司	3000	2022/08/23	2023/08/21	否
无锡客运集团有限公司	2000	2022/08/25	2023/08/24	否
无锡客运集团有限公司	1000	2022/11/11	2023/11/10	否
无锡客运集团有限公司	1000	2022/11/16	2023/11/10	否
无锡客运集团有限公司	2000	2022/05/11	2023/05/10	否
无锡客运集团有限公司	950	2022/03/24	2023/03/22	否
无锡客运集团有限公司	1000	2022/06/24	2023/06/23	否
无锡客运集团有限公司	2000	2022/09/01	2023/07/17	否
无锡客运集团有限公司	1000	2022/01/01	2022/12/31	是

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	年利 率	利息 (万元)	说明
拆入						
无锡客运集团有限公司	3000	2021/09/18	2021/12/17	8%	35.22	借款发生日： 2021-9-18，已还清
无锡客运集团有限公司	250	2022/01/01	2022/01/06	8%	0.33	借款发生日： 2021-7-22，已还清
无锡客运集团有限公司	380	2022/01/01	2022/01/05	8%	0.42	借款发生日： 2021-7-23，已还清
无锡客运集团有限公司	220	2022/01/01	2022/01/08	8%	0.39	借款发生日： 2021-8-6，已还清
无锡客运集团有限公司	150	2022/01/01	2022/01/08	8%	0.25	借款发生日： 2021-9-30，已还清

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	年利 率	利息 (万元)	说明
无锡客运集团有限公司	500	2022/01/01	2022/01/05	8%	0.56	借款发生日：2021-9-22，已还清
无锡客运集团有限公司	900	2022/03/18	2022/06/17	8%	11.93	到期还本付息，已还清
无锡客运集团有限公司	600	2022/03/18	2022/06/17	8%	15.13	到期还本付息，已还清
无锡客运集团有限公司	400	2022/03/30	2022/06/29	8%	4.18	到期还本付息，已还清
无锡客运集团有限公司	1800	2022/05/11	2022/06/14	8%	18.49	到期还本付息，已还清
无锡客运集团有限公司	2700	2022/08/22	2022/08/23	5.4%	0.41	到期还本付息，已还清
无锡客运集团有限公司	2000	2022/08/24	2022/08/26	5.4%	0.60	到期还本付息，已还清
无锡客运集团有限公司	500	2022/10/19	2022/10/20	5.4%	0.08	到期还本付息，已还清
无锡客运集团有限公司	1000	2022/11/10	2022/11/11	5.4%	0.15	到期还本付息，已还清
无锡客运集团有限公司	1000	2022/11/15	2022/11/16	5.4%	0.15	到期还本付息，已还清

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	109.21	154.43

(六十)

(六十一) 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	无锡客运集团有限公司	106,520,186.88	29,142,361.54
其他应付款—借款本金	无锡客运集团有限公司	—	45,000,000.00
其他应付款—应付利息	无锡客运集团有限公司	2,473,822.22	3,053,155.54
其他应付款—担保费	无锡客运集团有限公司	1,517,497.78	1,390,833.33
其他应付款—班车费	无锡客运集团有限公司	15,000.00	38,400.00
其他应付款	无锡市志杰电力设备有限公司	—	377,772.39

(六十二) 7、关联方承诺

无

八、承诺及或有事项

(六十三) 1、重要的承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

(六十四) 2、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

(六十五) 1、重要的非调整事项

截止本报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

(六十六) 2、利润分配情况

无

十、其它重要事项

本公司无需披露的其它重要事项。

十一、补充资料

(六十七) 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	2,006.28	
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）	616,663.16	
交易性金融资产、负债的公允价值变动损益和处置损益及可供出售金融资产处置损益	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,283.91	
少数股东权益影响额	—	
减：所得税影响额	103,943.00	
合计	589,010.35	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.36	-0.0037
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.44	-0.0148

无锡友方电工股份有限公司

董事会

2024-04-30