

浙江正导技术股份有限公司
2020年-2022年4月
合并及母公司财务报表审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001672022486010383
报告名称:	正导电缆 2021 股改-申报审计
报告文号:	中兴华审字 (2022) 第 510075 号
被审 (验) 单位名称:	浙江正导技术股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 06 月 30 日
报备日期:	2022 年 08 月 19 日
签字人员:	高敏建 (110001540445), 黄明 (330002110004)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第 510075 号

浙江正导技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江正导技术股份有限公司（以下简称“正导技术公司”）财务报表，包括 2022 年 4 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-4 月、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正导技术公司 2022 年 4 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年 1-4 月、2021 年度、2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于正导技术公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估正导技术公司的持续经营能力，披露与持



续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算正导技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正导技术公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对正导技术公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致正导技术公司不能持续经营。

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

（6）就正导技术公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承



担全部责任。

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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高敏建



中国注册会计师：黄明



2022年6月30日

合并资产负债表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022.4.30	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：					
货币资金	六、1	106,687,232.50	124,933,492.30	68,994,431.50	68,994,431.50
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	135,440,017.56	86,217,531.98	90,238,999.03	90,238,999.03
应收账款	六、3	182,417,828.78	212,988,931.17	156,341,986.86	156,341,986.86
应收款项融资	六、4	2,606,511.22	2,466,866.88	4,033,282.35	4,033,282.35
预付款项	六、5	9,236,202.84	981,897.36	1,154,837.43	1,154,837.43
其他应收款	六、6	2,413,574.47	4,506,863.10	69,818,819.63	69,818,819.63
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、7	115,081,615.53	100,791,825.45	73,070,523.53	73,070,523.53
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	3,938,003.94	217,147.15	326,220.10	326,220.10
流动资产合计		557,820,986.84	533,104,555.39	463,979,100.43	463,979,100.43
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	六、9	8,407,542.73	8,762,381.48	12,861,061.39	12,861,061.39
固定资产	六、10	62,474,524.51	65,215,480.41	60,104,689.58	60,104,689.58
在建工程	六、11	231,715.42			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、12	905,680.11	1,090,377.67	1,785,878.55	
无形资产	六、13	31,135,177.88	31,625,303.60	33,023,463.44	33,023,463.44
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、14	2,485,800.60	3,170,890.74	4,003,600.59	4,003,600.59
递延所得税资产	六、15	8,644,658.35	8,522,079.04	7,682,960.05	7,682,960.05
其他非流动资产	六、16	3,430,200.00			
非流动资产合计		117,715,299.60	118,386,512.94	119,461,653.60	117,675,775.05
资产总计		675,536,286.44	651,491,068.33	583,440,754.03	581,654,875.48

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

朱冬印

会计机构负责人：

张亚芳

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022.4.30	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：					
短期借款	六、17	275,464,688.57	221,010,853.32	241,608,505.84	241,608,505.84
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、18	196,441,797.07	220,966,232.94	112,759,547.29	112,759,547.29
应付账款	六、19	38,935,657.05	45,927,250.39	43,309,298.07	43,309,298.07
预收款项	六、20	261,500.00		507,600.35	507,600.35
合同负债	六、21	4,133,179.89	3,415,538.39	4,746,851.51	4,746,851.51
应付职工薪酬	六、22	4,933,586.59	10,586,837.99	7,444,153.12	7,444,153.12
应交税费	六、23	1,251,809.54	1,067,642.55	904,223.37	904,223.37
其他应付款	六、24	22,851,734.89	8,698,211.67	4,049,001.61	4,049,001.61
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、25	23,688,254.13	23,657,022.15		
其他流动负债	六、26	4,377.32	10,004,434.84	42,951.94	42,951.94
流动负债合计		567,966,585.05	545,334,024.24	415,372,133.10	415,372,133.10
非流动负债：					
长期借款	六、27			23,000,000.00	23,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六、28	233,527.51	447,851.38	1,785,878.55	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	六、15	3,782,416.24	3,980,799.09	3,187,689.43	3,187,689.43
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,015,943.75	4,428,650.47	27,973,567.98	26,187,689.43
负债合计		571,982,528.80	549,762,674.71	443,345,701.08	441,559,822.53
股东权益：					
股本	六、29	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、30	13,991,051.53	270,420.04	270,420.04	270,420.04
减：库存股					
其他综合收益	六、31	390,303.01	338,698.93	329,131.81	329,131.81
专项储备					
盈余公积	六、32		14,572,127.29	13,333,808.01	13,333,808.01
未分配利润	六、33	4,172,403.10	1,547,147.36	41,161,693.09	41,161,693.09
归属于母公司股东权益合计		103,553,757.64	101,728,393.62	140,095,052.95	140,095,052.95
少数股东权益					
股东权益合计		103,553,757.64	101,728,393.62	140,095,052.95	140,095,052.95
负债和股东权益总计		675,536,286.44	651,491,068.33	583,440,754.03	581,654,875.48

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：浙江正身技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-4月	2021年度	2020年度
一、营业总收入		254,784,874.55	773,219,801.92	551,554,542.37
其中：营业收入	六、34	254,784,874.55	773,219,801.92	551,554,542.37
二、营业总成本		252,105,003.12	756,682,016.94	548,688,415.24
其中：营业成本	六、34	229,908,846.12	689,347,549.63	487,934,729.62
税金及附加	六、35	887,925.38	2,246,344.81	2,025,990.03
销售费用	六、36	3,287,092.37	8,670,847.46	7,340,376.22
管理费用	六、37	5,789,341.62	18,802,922.55	19,286,552.96
研发费用	六、38	9,091,889.76	29,165,586.73	22,816,251.75
财务费用	六、39	3,139,907.87	8,448,765.76	9,284,514.66
其中：利息费用	六、39	4,135,185.06	10,548,483.73	9,840,880.74
利息收入	六、39	460,690.03	3,010,167.66	3,948,822.51
加：其他收益	六、40	108,253.97	3,525,969.33	9,931,122.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	27,892.56	22,649.62	318,800.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	六、42	-1,100,883.68	-2,682,826.34	-6,696,193.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-93,361.36	-135,260.13	-188,774.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-102,604.93	2,505.95	-247,422.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,519,167.99	17,270,823.41	5,983,661.17
加：营业外收入	六、45	16,616.67	617,703.74	61,164.70
减：营业外支出	六、46	45,871.87	1,367,291.19	534,998.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,489,912.79	16,521,235.96	5,509,827.64
减：所得税费用	六、47	-283,847.15	656,414.62	-244,299.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,773,759.94	15,864,821.34	5,754,127.17
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,773,759.94	15,864,821.34	5,754,127.17
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,773,759.94	15,864,821.34	5,754,127.17
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		51,604.08	9,567.12	59,960.87
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		51,604.08	9,567.12	59,960.87
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		51,604.08	9,567.12	59,960.87
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额		51,604.08	9,567.12	59,960.87
（9）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		1,825,364.02	15,874,388.46	5,814,088.04
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,825,364.02	15,874,388.46	5,814,088.04
（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）	十三、2	0.02	0.19	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.02	0.19	0.07

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-4月	2021年度	2020年度
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		250,928,167.97	750,755,256.41	555,503,558.17
收到的税费返还		5,468,152.58	27,425,091.87	15,071,026.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	79,811,482.29	188,283,755.84	187,354,978.85
经营活动现金流入小计		336,207,802.84	966,464,104.12	757,929,563.83
购买商品、接受劳务支付的现金		274,079,915.75	649,415,986.52	501,558,872.27
支付给职工以及为职工支付的现金		19,423,283.89	38,827,936.68	34,335,403.46
支付的各项税费		2,050,581.31	4,847,900.90	5,156,220.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	112,622,060.24	242,857,551.06	239,494,867.56
经营活动现金流出小计		408,175,841.19	935,949,375.16	780,545,363.51
经营活动产生的现金流量净额		-71,968,038.35	30,514,728.96	-22,615,799.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		32,130,000.00	131,400,000.00	528,260,000.00
取得投资收益收到的现金		27,892.56	22,649.62	318,800.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,867.26	6,428.85	1,463,517.18
收到其他与投资活动有关的现金	六、49		159,047,311.48	76,178,749.71
投资活动现金流入小计		32,184,759.82	290,476,389.95	606,221,067.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,651,203.98	14,026,168.94	4,790,710.66
投资支付的现金		32,130,965.25	131,399,501.45	518,253,616.80
支付其他与投资活动有关的现金	六、49		90,230,327.65	51,018,448.98
投资活动现金流出小计		36,782,169.23	235,655,998.04	574,062,776.44
投资活动产生的现金流量净额		-4,597,409.41	54,820,391.91	32,158,291.28
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		0.00		
取得借款收到的现金		125,681,730.26	295,333,483.95	406,650,601.76
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	43,033,280.79	4,341,047.79	
筹资活动现金流入小计		168,715,011.05	299,674,531.74	406,650,601.76
偿还债务支付的现金		72,604,807.00	316,817,922.07	375,593,944.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,758,273.07	63,902,745.92	48,819,156.65
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	28,104,864.72	685,603.37	
筹资活动现金流出小计		103,467,944.79	381,406,271.36	424,413,100.65
筹资活动产生的现金流量净额		65,247,066.26	-81,731,739.62	-17,762,498.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		559,631.93	-148,749.62	-1,208,655.35
五、现金及现金等价物净增加额		-10,758,749.57	3,454,631.63	-9,428,662.64
加：期初现金及现金等价物余额		13,618,782.39	10,164,150.76	19,592,813.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,860,032.82	13,618,782.39	10,164,150.76

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江正导科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-4月						归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	其他权益工具 永续债 其他										
一、上年年末余额	85,000,000.00		270,420.04		338,698.93		14,572,127.29	1,547,147.36	101,728,393.62		101,728,393.62	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	85,000,000.00		270,420.04		338,698.93		14,572,127.29	1,547,147.36	101,728,393.62		101,728,393.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			13,720,631.49		51,604.08		-14,572,127.29	2,625,255.74	1,825,364.02		1,825,364.02	
(一) 综合收益总额					51,604.08			1,773,759.94	1,825,364.02		1,825,364.02	
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转			13,720,631.49				-14,572,127.29	851,495.80				
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他			13,720,631.49				-14,572,127.29	851,495.80				
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	85,000,000.00		13,991,051.53		390,303.01			4,172,403.10	103,553,757.64		103,553,757.64	

（后附财务报表附注在本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

朱冬文

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江正导科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	85,000,000.00		270,420.04		329,131.81		13,333,808.01	41,161,693.09	140,095,052.95		140,095,052.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	85,000,000.00		270,420.04		329,131.81		13,333,808.01	41,161,693.09	140,095,052.95		140,095,052.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,567.12		1,238,319.28	-39,614,545.73	-38,366,659.33		-38,366,659.33
(一) 综合收益总额					9,567.12			15,864,821.34	15,874,388.46		15,874,388.46
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积							1,238,319.28	-55,479,367.07	-54,241,047.79		-54,241,047.79
2、提取一般风险准备								-1,238,319.28			
3、对股东的分配							1,238,319.28				
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	85,000,000.00		270,420.04		338,698.93		14,572,127.29	1,547,147.36	101,728,393.62		101,728,393.62

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

朱冬文

朱冬文

主管会计工作负责人：

张亚芳

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	85,000,000.00		270,420.04		269,170.94		12,458,952.21	76,282,421.72	174,280,964.91		174,280,964.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	85,000,000.00		270,420.04		269,170.94		12,458,952.21	76,282,421.72	174,280,964.91		174,280,964.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					59,960.87		874,855.80	-35,120,728.63	-34,185,911.96		-34,185,911.96
（一）综合收益总额					59,960.87			5,754,127.17	5,814,088.04		5,814,088.04
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积							874,855.80	-40,874,855.80	-40,000,000.00		-40,000,000.00
2、提取一般风险准备							874,855.80	-874,855.80			
3、对股东的分配								-40,000,000.00	-40,000,000.00		-40,000,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	85,000,000.00		270,420.04		329,131.81		13,333,808.01	41,161,693.09	140,095,052.95		140,095,052.95

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

朱冬文

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022.4.30	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：					
货币资金		105,881,382.20	114,539,311.45	68,273,033.36	68,273,033.36
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	十二、1	135,440,017.56	86,217,531.98	90,238,999.03	90,238,999.03
应收账款	十二、2	143,440,397.19	163,197,190.38	112,546,433.95	112,546,433.95
应收款项融资		2,606,511.22	2,466,866.88	4,033,282.35	4,033,282.35
预付款项		1,230,806.14	884,393.24	854,649.01	854,649.01
其他应收款	十二、3	46,393,437.70	79,071,846.46	131,965,909.34	131,965,909.34
其中：应收利息					
应收股利					
存货		94,490,125.35	82,210,151.26	55,187,128.94	55,187,128.94
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		3,760,979.24	186,628.18	166,738.88	166,738.88
流动资产合计		533,243,656.60	528,773,919.83	463,266,174.86	463,266,174.86
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十二、4	30,357,025.65	5,357,025.65	5,357,025.65	5,357,025.65
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		8,407,542.73	8,762,381.48	12,861,061.39	12,861,061.39
固定资产		58,713,653.54	61,406,900.08	55,844,687.76	55,844,687.76
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		31,135,177.88	31,625,303.60	33,023,463.44	33,023,463.44
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,446,750.25	3,132,140.52	3,917,546.42	3,917,546.42
递延所得税资产		7,112,124.73	6,911,085.49	5,833,722.45	5,833,722.45
其他非流动资产					
非流动资产合计		138,172,274.78	117,194,836.82	116,837,507.11	116,837,507.11
资产总计		671,415,931.38	645,968,756.65	580,103,681.97	580,103,681.97

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱印冬

会计机构负责人：

张芳



资产负债表（续）

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022.4.30	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：					
短期借款		275,464,688.57	221,010,853.32	241,608,505.84	241,608,505.84
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		196,441,797.07	220,966,232.94	112,759,547.29	112,759,547.29
应付账款		38,199,197.99	45,341,152.69	42,086,620.87	42,086,620.87
预收款项		261,500.00		507,600.35	507,600.35
合同负债		3,998,624.51	3,318,302.07	4,724,520.04	4,724,520.04
应付职工薪酬		3,873,412.09	8,854,081.03	5,642,659.69	5,642,659.69
应交税费		1,131,239.90	954,953.69	848,023.19	848,023.19
其他应付款		21,455,796.27	7,785,024.94	3,084,786.27	3,084,786.27
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		23,000,000.00	23,000,000.00		
其他流动负债		4,377.32	10,004,434.84	42,951.94	42,951.94
流动负债合计		563,830,633.72	541,235,035.52	411,305,215.48	411,305,215.48
非流动负债：					
长期借款				23,000,000.00	23,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		3,782,416.24	3,980,799.09	3,187,689.43	3,187,689.43
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,782,416.24	3,980,799.09	26,187,689.43	26,187,689.43
负债合计		567,613,049.96	545,215,834.61	437,492,904.91	437,492,904.91
股东权益：					
股本		85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		13,991,051.53	270,420.04	270,420.04	270,420.04
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积			14,572,127.29	13,333,808.01	13,333,808.01
未分配利润		4,811,829.89	910,374.71	44,006,549.01	44,006,549.01
股东权益合计		103,802,881.42	100,752,922.04	142,610,777.06	142,610,777.06
负债和股东权益总计		671,415,931.38	645,968,756.65	580,103,681.97	580,103,681.97

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-4月	2021年度	2020年度
一、营业收入	十二、5	210,191,443.99	618,710,754.32	422,967,213.62
减：营业成本	十二、5	191,545,319.56	559,755,655.22	381,185,746.62
税金及附加		741,660.75	1,933,588.06	1,667,872.31
销售费用		2,665,688.25	7,237,457.89	6,142,284.34
管理费用		4,367,357.08	14,109,512.45	14,363,861.93
研发费用		6,478,879.16	20,630,323.01	16,385,871.86
财务费用		2,275,967.97	5,746,953.78	7,118,751.66
其中：利息费用		4,087,063.94	10,348,700.00	9,694,422.81
利息收入		1,261,223.54	5,463,021.17	5,951,104.98
加：其他收益		87,253.97	2,565,190.00	9,546,569.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	2,027,892.56	3,445,189.90	8,964,937.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,449,320.33	-2,469,202.73	-6,291,831.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-102,604.93		-167,203.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,679,792.49	12,838,441.08	8,155,296.13
加：营业外收入		16,616.67	617,703.72	37,001.70
减：营业外支出		45,871.87	1,357,205.41	508,058.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,650,537.29	12,098,939.39	7,684,239.60
减：所得税费用		-399,422.09	-284,253.38	-1,089,796.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,049,959.38	12,383,192.77	8,774,036.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,049,959.38	12,383,192.77	8,774,036.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		3,049,959.38	12,383,192.77	8,774,036.14

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2022年1-4月	2021年度	2020年度
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		167,633,487.28	592,549,668.17	392,557,338.46
收到的税费返还		5,468,152.58	27,425,091.87	15,071,026.81
收到其他与经营活动有关的现金		81,981,930.13	185,970,183.09	182,760,027.73
经营活动现金流入小计		255,083,569.99	805,944,943.13	590,388,393.00
购买商品、接受劳务支付的现金		223,901,607.14	507,331,748.44	390,570,069.09
支付给职工以及为职工支付的现金		15,095,727.83	27,333,341.68	25,412,614.97
支付的各项税费		1,603,882.78	1,902,935.44	1,311,205.19
支付其他与经营活动有关的现金		88,856,854.75	243,543,648.49	194,388,078.55
经营活动现金流出小计		329,458,072.50	780,111,674.05	611,681,967.80
经营活动产生的现金流量净额		-74,374,502.51	25,833,269.08	-21,293,574.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		32,130,000.00	131,400,000.00	528,260,000.00
取得投资收益收到的现金		2,027,892.56	3,445,189.90	8,964,937.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,867.26		1,431,241.07
收到其他与投资活动有关的现金		68,102,749.88	400,293,872.52	304,177,848.30
投资活动现金流入小计		102,287,509.70	535,139,062.42	842,834,026.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		803,628.32	13,446,522.92	4,366,684.99
投资支付的现金		57,130,000.00	131,400,000.00	518,260,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		37,230,139.94	341,348,457.52	288,797,160.50
投资活动现金流出小计		95,163,768.26	486,194,980.44	811,423,845.49
投资活动产生的现金流量净额		7,123,741.44	48,944,081.98	31,410,181.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		0.00		
取得借款收到的现金		125,681,730.26	295,333,483.95	406,650,601.76
收到其他与筹资活动有关的现金		43,033,280.79	4,341,047.79	
筹资活动现金流入小计		168,715,011.05	299,674,531.74	406,650,601.76
偿还债务支付的现金		72,604,807.00	316,817,922.07	375,593,944.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,710,151.95	63,702,962.19	48,672,698.72
支付其他与筹资活动有关的现金		27,879,341.98	400.00	
筹资活动现金流出小计		103,194,300.93	380,521,284.26	424,266,642.72
筹资活动产生的现金流量净额		65,520,710.12	-80,846,752.52	-17,616,040.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		559,631.93	-148,749.62	-1,208,655.35
五、现金及现金等价物净增加额		-1,170,419.02	-6,218,151.08	-8,708,090.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,224,601.54	9,442,752.62	18,150,842.73
六、期末现金及现金等价物余额		2,054,182.52	3,224,601.54	9,442,752.62

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：浙江正导科技股份有限公司

金额单位：人民币元

2022年1-4月

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	85,000,000.00				270,420.04				14,572,127.29	910,374.71	100,752,922.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	85,000,000.00				270,420.04				14,572,127.29	910,374.71	100,752,922.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,720,631.49				-14,572,127.29	3,901,455.18	3,049,959.38
（一）综合收益总额										3,049,959.38	3,049,959.38
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转					13,720,631.49				-14,572,127.29	851,495.80	
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	85,000,000.00				13,991,051.53				-14,572,127.29	4,811,829.89	103,802,881.42

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱冬文



会计机构负责人：

张亚芳

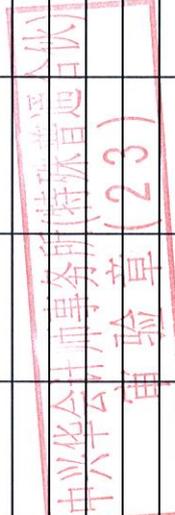


股东权益变动表

编制单位：浙江正导科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	85,000,000.00				270,420.04				13,333,808.01	44,006,549.01	142,610,777.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	85,000,000.00				270,420.04				13,333,808.01	44,006,549.01	142,610,777.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,238,319.28	-43,096,174.30	-41,857,855.02
(一) 综合收益总额										12,383,192.77	12,383,192.77
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									1,238,319.28	-55,479,367.07	-54,241,047.79
2、提取一般风险准备									1,238,319.28	-1,238,319.28	
3、对股东的分配										-54,241,047.79	-54,241,047.79
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	85,000,000.00				270,420.04				14,572,127.29	910,374.71	100,752,922.04



法定代表人：朱冬文

主管会计工作负责人：朱冬文

会计机构负责人：张亚芳

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

股东权益变动表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

2020年度

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	85,000,000.00				270,420.04				12,458,952.21	76,107,368.67	173,836,740.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	85,000,000.00				270,420.04				12,458,952.21	76,107,368.67	173,836,740.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									874,855.80	-32,100,819.66	-31,225,963.86
（一）综合收益总额										8,774,036.14	8,774,036.14
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									874,855.80	-40,874,855.80	-40,000,000.00
1、提取盈余公积									874,855.80	-874,855.80	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	85,000,000.00				270,420.04				13,333,808.01	44,006,549.01	142,610,777.06

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱冬文

会计机构负责人：

张亚芳



浙江正导技术股份有限公司
财务报表附注
2022年1-4月、2021年度、2020年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

浙江正导技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于1997年1月30日在湖州市市场监督管理局登记成立。是一家从事各种通信电缆、同轴电缆和特殊信息传输电缆的生产和销售的公司。公司现持有社会统一信用代码为913305037210421208的企业法人营业执照。

截止2022年4月30日,公司注册资本为人民币8,500.00万元,实收资本人民币8,500.00万元。注册地址:浙江省湖州市南浔区练市镇正导路8号;法定代表人:仲华;营业期限1997年1月30日至长期。

2、历史沿革及资本变更情况

本公司成立时注册资本为人民币100.00万元,其中:湖州电缆厂货币出资90.00万元,占注册资本的比例为90%;陈源碧货币出资10.00万元,占注册资本的比例为10%。

经2001年3月本公司股东会决议,全体股东一致同意公司注册资本增加至300.00万元,新增的200.00万元由新股东湖州正导线缆集团有限公司(以下简称“正导集团”)以货币出资。上述出资已经湖嘉会(2001)所变第010号验资报告审验。本公司于2001年4月16日办妥工商变更登记手续。变更后股权结构为:正导集团以货币出资200.00万元,占66.67%;湖州电缆厂以货币出资90.00万元,占30%;陈源碧以货币出资10.00万元,占3.33%。

经2003年1月10日本公司股东会决议,全体股东一致同意原股东正导集团因转制更名为湖州正导线缆有限公司(以下简称“湖州正导线缆”),且因企业体制改革,原股东湖州电缆厂注销,其所有债权债务均由湖州正导线缆承担,为理清关系,明确投资主体,股东会讨论决定将原股东湖州电缆厂、正导集团更名为湖州正导线缆。2003年1月14日,湖州市工商行政管理局练市分局出具《证明》,证明湖州正导线缆是由正导集团转制而来。变更后股权结构为:湖州正导线缆以货币出资290.00万元,占96.67%;陈源碧以货币出资10.00万元,占3.33%。

经2003年7月本公司股东会决议,全体股东一致同意原股东湖州正导线缆将其持有的公司143.00万元出资转让给仲华,同意陈源碧将其持有的公司10.00万元出资转让给仲华。同月,仲华分别与湖州正导线缆和陈源碧签订《股权转让协议》。2003年7月28日,湖州市工商行政管理局核准本次变更。更后股权结构为:湖州正导线缆以货币出资147.00万元,占49.00%;仲华以货币出资153.00万元,占51.00%。

经2003年12月20日本公司股东会决议,全体股东一致同意由股东湖州正导线缆以实物方式出资788.00万元。2003年12月19日,湖州新力资产评估有限公司出具《浙江湖州正导线缆有限公司(单项资产)资产评估报告》(湖新评报字[2003]第119号),确认截至评估基准日2003年11

月22日,本次出资的房屋建筑物、土地、机器设备评估值,于评估基准日所表现的评估价值为8,588,951.48元。2003年12月20日,湖州正立会计师事务所有限公司出具《验资报告》(湖正会验(2003)076号),确认截至2003年12月20日,公司已收到股东湖州正导线缆缴纳的注册资本788万元,均为实物方式出资。2003年12月24日,湖州市工商行政管理局核准本次变更。变更后股权结构为:湖州正导线缆以货币、实物出资共935.00万元,占85.94%;仲华以货币出资153.00万元,占14.06%。

经2006年1月8日本公司股东会决议,全体股东一致同意公司注册资本增加至2,088.00万元,新增的1,000万元注册资本由原股东仲华以货币认缴55.80万元,由湖州正导线缆以货币认缴944.20万元。2006年1月11日,湖州正诚联合会计师事务所出具《验资报告》(正诚验变字[2006]002号),确认截至2006年1月10日,公司已收到各股东缴纳的新增注册资本合计1,000.00万元,均为货币方式出资。2006年1月17日,湖州市工商行政管理局核准本次变更。变更后股权结构为:湖州正导线缆以货币、实物出资共1,879.20万元,占90.00%;仲华以货币出资208.80万元,占10.00%。

经2009年4月8日本公司股东会决议,全体股东同意原股东仲华将其持有的公司10%的股权(208.8万元出资)以208.8万元的价格转让给湖州正导线缆。2009年4月8日,仲华与湖州正导线缆签订《股权转让协议》。2009年4月湖州市工商行政管理局核准本次变更。变更后股权结构为:湖州正导线缆以货币、实物出资2,088.00万元,占100.00%。

经2017年7月12日本公司股东会决议,湖州正导电缆有限公司(曾用名为湖州正导光电股份有限公司,以下简称“正导有限”)股东作出决定原股东湖州正导线缆更名为浙江正导光电股份有限公司(以下简称“正导光电”),并增加注册资本6,100.00万元。2017年7月10日,湖州新力资产评估有限公司出具《浙江正导光电股份有限公司拟对外投资固定资产及土地使用权评估报告》(湖新评报字[2017]第J9号),确认截至评估基准日2017年6月30日,正导光电拟对外投资涉及的固定资产及土地使用权,于评估基准日所表现的评估价值为61,124,492.72元。2017年9月5日,天健会计师事务所(普通特殊合伙)出具《验资报告》(天健验[2017]391号),确认截至2017年8月31日,公司已收到股东正导光电缴纳的新增注册资本合计6,100.00万元,均为实物方式出资。经湖州市工商行政管理局核准本次变更后,股权结构为:正导光电认缴出资额为8,188.00万元,占注册资本100%;其中以货币方式出资1,300.00万元,以实物设备方式出资110.53万元,土地使用权方式出资3,533.15万元,房产所有权出资3,244.32万元。

经2019年5月16日本公司股东会决议,正导有限股东作出决定由正导光电增加注册资本312.00万元。2019年5月6日,湖州兴源房地产土地评估咨询有限公司出具《土地估价报告》(湖兴地估[2019]第22号),确认截至评估基准日2019年4月26日,正导光电委托估计的土地使用权在估价期日的价格为326.59万元。2019年5月,湖州市工商行政管理局核准本次变更。变更后股权结构为:正导光电认缴出资额为8,500万元,占注册资本100%;其中以货币方式出资1,300万元,以实物设备方式出资110.53万元,土地使用权方式出资3,845.15万元,房产所有权出资

3,244.32万元。

经2022年2月15日本公司股东会决议，正导有限股东作出决定：同意正导光电进行股权转让给仲华等九人。2022年2月21日，正导光电分别与仲华、陆航、沈建平、张亚芳、邱炳辉、严炳发、罗英宝、俞建伟、沈晓红签订《股权转让协议》。2022年2月21日，湖州市工商行政管理局核准本次变更。变更后股权结构为：仲华以货币出资，为5,079.60万元，占注册资本的59.76%。陆航以货币出资，为1,604.80万元，占注册资本的18.88%；沈建平以货币出资，为719.10万元，占注册资本的8.46%；张亚芳以货币出资，为719.10万元，占注册资本的8.46%；邱炳辉以货币出资，为96.05万元，占注册资本的1.13%；严炳发以货币出资，为96.05万元，占注册资本的1.13%；罗英宝以货币出资，为72.25万元，占注册资本的0.85%；俞建伟以货币出资，为72.25万元，占注册资本的0.85%；沈晓红以货币出资，为40.80万元，占注册资本的0.48%。

经2022年2月28日本公司股东会决议，同意以2022年2月28日作为公司股份改制的审计及评估基准日。经2022年4月26日本公司股东会决议，同意公司类型变更为股份有限公司；同意公司名称变更为“浙江正导技术股份有限公司”；同意以经审计的正导有限截至2022年2月28日的净资产中的85,000,000元折成公司的实收股本，其余部分作为股本溢价，列入资本公积。股改后，公司发行股份85,000,000股，每股面值1元。公司注册资本为85,000,000元。2022年4月28日，中兴华出具《验资报告》（中兴华验字510002号），确认截至2022年2月28日，正导技术已收到全体发起人拥有的以其截至2022年2月28日经审计的净资产98,991,051.53元，折合为正导技术的实收资本85,000,000.00元，资本公积13,991,051.53元。2022年4月27日，湖州市市监局向公司核发《营业执照》（统一社会信用代码：91310114688768770R）。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业，经营范围：一般项目：物联网技术研发；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，电线、电缆经营；物联网设备制造；通信设备制造；网络设备制造；信息安全设备制造；智能车载设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；铁路机车车辆配件制造；海洋工程装备制造；船用配套设备制造；有色金属合金制造；金属丝绳及其制品制造；光缆制造；塑料制品制造；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：电线、电缆制造；广播电视传输设备制造；民用航空器零部件设计和生产（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）。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会决议于2022年6月30日批准报出。

5、合并报表范围

报告期内，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、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2022年4月30日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况及2022年1-4月、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按月末平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始

确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同

现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高，划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	以账龄为信用风险特征的应收款项
组合 2：关联方组合	关联方的应收款项，参考历史信用损失经验不计提坏账准备

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	以账龄为信用风险特征的应收款项
组合 2：低风险组合	政府单位、押金及保证金、备用金、代垫社保个税款项，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 3：关联方组合	关联方的应收款项，参考历史信用损失经验不计提坏账准备

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存

货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变

动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面

价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

14、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-20	5.00	4.75-11.88
机器设备	年限平均法	1-10	5.00	9.50-95.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-7	5.00	13.57-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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四、18、“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地

计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估

计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。商誉、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权

利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要产品销售收入确认具体方法如下：

a. 国内销售收入的具体确认方法

产品送达客户经签收后，客户取得相关商品控制权，此时即可确认收入。

b. 国外销售收入的具体确认方法

产品装船取得报关单和提单(运单)后，客户取得相关商品控制权，此时即可确认收入。

22、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

23、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

以抵销后的净额列报。

25、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为动产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对2020年1月1日财务报表的影响：

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			1,727,535.88	1,727,535.88
合同负债	1,709,704.02	1,709,704.02		
其他流动负债	17,831.86	17,831.86		

②执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新租赁准则。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金

额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租 Secor Family Trust 的厂房资产，租赁期为3年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产1,785,878.55元，租赁负债1,785,878.55元。

执行新租赁准则会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			1,785,878.55	
租赁负债			1,785,878.55	

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为2.67%。

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

企业所得税税率详见下表：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
浙江正导技术股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
江西正导精密线材有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
美国希思腾电缆科技有限公司	按应纳税所得额的25.8%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书，编号：GR202033006147，适用企业所得税率15%，有效期三年。

(2) 江西正导精密线材有限公司于2020年9月14日取得高新技术企业证书，编号：GR202036000442，适用企业所得税率15%，有效期三年。

(3) 根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院第483号第七条规定，本公司因困难申请减免2020年度以及2021年度城镇土地使用税。根据《浔税通[2020]12268号》，本公司被批准减免城镇土地使用税，免征期限为2020年1月1日至2020年12月31日。根据《浔税通[2022]2123号》，本公司被批准减免城镇土地使用税，免征期限为2021年1月1日至2021年12月31日。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	676.55	304.00	2,817.70
银行存款	2,854,938.30	13,612,331.29	10,154,395.39
其他货币资金	103,831,617.65	111,320,857.01	58,837,218.41
合 计	106,687,232.50	124,933,492.30	68,994,431.50
其中：存放在境外的款项总额	797,527.68	379,749.81	513,130.54

(1) 其他货币资金

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
票据保证金	103,827,199.68	111,314,709.91	58,830,280.74
期货账户余额	1,022.43	1,906.48	
美国子公司 Amazon cash	3,395.54	4,240.62	6,937.67
合 计	103,831,617.65	111,320,857.01	58,837,218.41

注：受限情况详见附注六、51、所有权或使用权受限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票			

商业承兑汇票	142,568,439.54	90,755,296.82	94,988,420.03
小计	142,568,439.54	90,755,296.82	94,988,420.03
减：坏账准备	7,128,421.98	4,537,764.84	4,749,421.00
合计	135,440,017.56	86,217,531.98	90,238,999.03

(2) 期末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	2022年4月30日终止确认金额	2022年4月30日未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		75,356,725.29
合计		75,356,725.29

(续)

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		53,480,033.34
合计		53,480,033.34

(续)

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		66,745,076.11
合计		66,745,076.11

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年4月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	142,568,439.54	100.00	7,128,421.98	5.00	135,440,017.56
其中：账龄组合	142,568,439.54	100.00	7,128,421.98	5.00	135,440,017.56
合计	142,568,439.54	—	7,128,421.98	—	135,440,017.56

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	90,755,296.82	100.00	4,537,764.84	5.00	86,217,531.98

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	90,755,296.82	100.00	4,537,764.84	5.00	86,217,531.98
合计	90,755,296.82	—	4,537,764.84	—	86,217,531.98

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	94,988,420.03	100.00	4,749,421.00	5.00	90,238,999.03
其中：账龄组合	94,988,420.03	100.00	4,749,421.00	5.00	90,238,999.03
合计	94,988,420.03	—	4,749,421.00	—	90,238,999.03

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022年4月30日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	142,568,439.54	7,128,421.98	5.00
合计	142,568,439.54	7,128,421.98	—

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,755,296.82	4,537,764.84	5.00
合计	90,755,296.82	4,537,764.84	—

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,988,420.03	4,749,421.00	5.00
合计	94,988,420.03	4,749,421.00	—

(4) 坏账准备的情况

类别	2022年1月1日余额	2022年1-4月变动金额			2022年4月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,537,764.84	2,590,657.14			7,128,421.98
合计	4,537,764.84	2,590,657.14			7,128,421.98

(续)

类别	2021年1月1日	2021年1-12月变动金额			2021年12月31日
	日余额	计提	收回或转回	转销或核销	日余额
账龄组合	4,749,421.00	-211,656.16			4,537,764.84
合计	4,749,421.00	-211,656.16			4,537,764.84

(续)

类别	2020年1月1日	2020年1-12月变动金额			2020年12月31日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	日余额
账龄组合	2,321,306.41	2,428,114.59			4,749,421.00
合计	2,321,306.41	2,428,114.59			4,749,421.00

注：受限情况详见附注六、51、所有权或使用权受限制的资产。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日年末余额
1年以内	190,528,744.19	223,389,109.67	163,575,075.86
1至2年	1,541,890.58	877,958.74	881,321.46
2至3年	107,465.13	41,910.34	363,195.91
3至4年	33,169.77	176,178.97	
4至5年	178,467.08		
小计	192,389,736.75	224,485,157.72	164,819,593.23
减：坏账准备	9,971,907.97	11,496,226.55	8,477,606.37
合计	182,417,828.78	212,988,931.17	156,341,986.86

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	166,591.20	0.09	166,591.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	192,223,145.55	99.91	9,805,316.77	5.10	182,417,828.78
其中：账龄组合	192,223,145.55	99.91	9,805,316.77	5.10	182,417,828.78
合计	192,389,736.75	—	9,971,907.97	—	182,417,828.78

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	188,055.58	0.08	188,055.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	224,297,102.14	99.92	11,308,170.97	5.04	212,988,931.17
其中：账龄组合	224,297,102.14	99.92	11,308,170.97	5.04	212,988,931.17
合计	224,485,157.72	—	11,496,226.55	—	212,988,931.17

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	156,747.02	0.10	156,747.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	164,662,846.21	99.90	8,320,859.35	5.05	156,341,986.86
其中：账龄组合	164,662,846.21	99.90	8,320,859.35	5.05	156,341,986.86
合计	164,819,593.23	—	8,477,606.37	—	156,341,986.86

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2022年4月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Stewart Electric	140,115.90	140,115.90	100.00	已宣告破产
Hardware Discounters Inc	18,860.45	18,860.45	100.00	已宣告破产
Paxica Security Group	7,614.85	7,614.85	100.00	已进入破产程序
合计	166,591.20	166,591.20	—	—

(续)

应收账款(按单位)	2021年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Stewart Electric	134,958.18	134,958.18	100.00	已宣告破产
Hardware Discounters Inc	18,166.18	18,166.18	100.00	已宣告破产
Paxica Security Group	34,931.22	34,931.22	100.00	已进入破产程序
合计	188,055.58	188,055.58	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2020年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Stewart Electric	138,151.05	138,151.05	100.00	已宣告破产
Hardware Discounters Inc	18,595.97	18,595.97	100.00	已宣告破产
合计	156,747.02	156,747.02	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年4月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	190,521,129.34	9,526,056.49	5.00
1至2年	1,541,890.58	154,189.06	10.00
2至3年	43,818.01	8,763.60	20.00
4至5年	116,307.62	116,307.62	100.00
合计	192,223,145.55	9,805,316.77	—

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	223,381,169.59	11,169,058.51	5.00
1至2年	789,663.37	78,966.34	10.00
2至3年	9,961.57	1,992.31	20.00
3至4年	116,307.62	58,153.81	50.00
合计	224,297,102.15	11,308,170.97	—

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	163,512,321.26	8,175,616.05	5.00
1至2年	848,616.84	84,861.68	10.00
2至3年	301,908.11	60,381.62	20.00
合计	164,662,846.21	8,320,859.35	—

(3) 坏账准备的情况

类别	2022年1月1日余额	2022年1-4月变动金额				2022年4月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算差异	

类别	2022年1月1日余额	2022年1-4月变动金额				2022年4月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算差异	
账龄组合	11,496,226.55	-1,512,253.42			-12,065.16	9,971,907.97
合计	11,496,226.55	-1,512,253.42			-12,065.16	9,971,907.97

(续)

类别	2021年1月1日余额	2021年1-12月变动金额				2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算差异	
账龄组合	8,477,606.37	3,025,253.20			-6,633.02	11,496,226.55
合计	8,477,606.37	3,025,253.20			-6,633.02	11,496,226.55

(续)

类别	2020年1月1日余额	2020年1-12月变动金额				2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算差异	
账龄组合	8,085,278.47	4,170,205.69		3,760,162.26	-17,715.53	8,477,606.37
合计	8,085,278.47	4,170,205.69		3,760,162.26	-17,715.53	8,477,606.37

(4) 2020年1-12月实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,760,162.26

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
贝思特宽带通讯(烟台)有限公司	应收货款	3,738,642.28	破产	否
赛宝实业(江西)有限公司	应收货款	21,519.98	批准核销	否
合计	—	3,760,162.26	—	—

(5) 按欠款方归集的2022年4月30日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2022.4.30 余额	占应收账款 2022.4.30 余额合 计数的比例(%)	坏账准备 2022.4.30 余 额	账龄
江西博硕电子有限公司	24,126,468.38	12.59	1,206,323.42	1年以内
耐克森凯讯(上海)电缆有限公司	19,680,178.16	10.27	984,008.91	1年以内

债务人名称	应收账款 2022.4.30 余额	占应收账款 2022.4.30 余额合 计数的比例(%)	坏账准备 2022.4.30 余 额	账龄
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	16,106,609.61	8.41	805,330.48	1年以内
浙江大华科技有限公司	13,025,765.80	6.80	651,288.29	1年以内
新海洋精密组件(江西)有限公司	11,902,554.21	6.21	595,127.71	1年以内
合计	84,841,576.16	44.28	4,242,078.81	

按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2021.12.31 余 额	占应收账款 2021.12.31 余额合 计数的比例(%)	坏账准备 2021.12.31 余 额	账龄
江西博硕电子有限公司	32,085,299.30	14.33	1,604,264.97	1年以内
浙江大华科技有限公司	27,786,862.45	12.41	1,389,343.12	1年以内
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	23,645,199.99	10.56	1,182,260.00	1年以内
新海洋精密组件(江西)有限公司	16,296,782.85	7.28	814,839.14	1年以内
耐克森(苏州)线缆系统有限公司	11,660,344.42	5.21	583,017.22	1年以内
合计	111,474,489.01	49.79	5,573,724.45	

按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2020.12.31 余 额	占应收账款 2020.12.31 余额合 计数的比例(%)	坏账准备 2020.12.31 余 额	账龄
江西博硕电子有限公司	24,728,431.02	15.06	1,236,421.55	1年以内
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	23,401,047.25	14.25	1,170,052.36	1年以内
上海电缆研究所	15,787,918.65	9.61	789,395.93	1年以内
	310,977.72	0.19	31,097.77	1-2年
新海洋精密组件(江西)有限公司	16,026,646.94	9.76	801,332.35	1年以内
浙江大华科技有限公司	11,632,609.17	7.08	581,630.46	1年以内

债务人名称	应收账款 2020.12.31 余 额	占应收账款 2020.12.31 余额合 计数的比例(%)	坏账准备 2020.12.31 余 额	账龄
合 计	91,887,630.75	55.95	4,609,930.42	

注：受限情况详见附注六、51、所有权或使用权受限制的资产。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票		195,405.01	1,825,023.95
云信	2,606,511.22	2,271,461.87	2,208,258.40
合 计	2,606,511.22	2,466,866.88	4,033,282.35

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	2022年1月1日余额		2022年1-4月变动		2022年4月30日余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
银行承兑汇票	195,405.01		-195,405.01			
云信	2,271,461.87		335,049.35		2,606,511.22	
合 计	2,466,866.88		139,644.34		2,606,511.22	

(续)

项 目	2021年1月1日余额		2021年1-12月变动		2021年12月31日余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
银行承兑汇票	1,825,023.95		-1,629,618.94		195,405.01	
云信	2,208,258.40		63,203.47		2,271,461.87	
合 计	4,033,282.35		-1,566,415.47		2,466,866.88	

(续)

项 目	2020年1月1日余额		2020年1-12月变动		2020年12月31日余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
银行承兑汇票	700,000.00		1,125,023.95		1,825,023.95	
云信			2,208,258.40		2,208,258.40	
合 计	700,000.00		3,333,282.35		4,033,282.35	

(3) 期末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	2022年4月30日终止确认金额	2022年4月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	4,024,200.76	
合 计	4,024,200.76	

(续)

项 目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	12,491,730.96	
合 计	12,491,730.96	

(续)

项 目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,876,819.59	
合 计	1,876,819.59	

(4) 应收款项融资坏账准备

类 别	2022年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
云信	2,743,696.02	100.00	137,184.80	5.00	2,606,511.22
合 计	2,743,696.02	—	137,184.80	—	2,606,511.22

(续)

类 别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
云信	2,391,012.50	100.00	119,550.63	5.00	2,271,461.87
合 计	2,391,012.50	—	119,550.63	—	2,271,461.87

(续)

类 别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
云信	2,324,482.53	100.00	116,224.13	5.00	2,208,258.40
合 计	2,324,482.53	—	116,224.13	—	2,208,258.40

① 按预期信用损失率计提坏账准备的应收款项融资

项 目	2022年4月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,743,696.02	137,184.80	5.00

项 目	2022年4月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	2,743,696.02	137,184.80	

(续)

项 目	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,391,012.50	119,550.63	5.00
合 计	2,391,012.50	119,550.63	

(续)

项 目	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,324,482.53	116,224.13	5.00
合 计	2,324,482.53	116,224.13	

② 坏账准备的情况

类 别	2022年1月1日 日余额	2022年1-4月变动金额			2022年4月30日 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
云信	119,550.63	17,634.17			137,184.80
合 计	119,550.63	17,634.17			137,184.80

(续)

类 别	2021年1月1日 日余额	2021年1-12月变动金额			2021年12月31日 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
云信	116,224.13	3,326.50			119,550.63
合 计	116,224.13	3,326.50			119,550.63

(续)

类 别	2020年1月1日 日余额	2020年1-12月变动金额			2020年12月31日 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
云信		116,224.13			116,224.13
合 计		116,224.13			116,224.13

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022年4月30日余额		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,233,535.91	99.97	979,328.60	99.74	1,152,207.90	99.77

账龄	2022年4月30日余额		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3年					2,629.53	0.23
3年以上	2,666.93	0.03	2,568.76	0.26		
合计	9,236,202.84	—	981,897.36		1,154,837.43	—

(2) 按预付对象归集的截止至2022年4月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年4月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
丰城市创投发展有限公司	3,541,098.00	38.34
浙江明日氯碱化工有限公司	1,806,420.00	19.56
宁波炜烨塑化有限公司	936,000.00	10.13
黄山市杭华化工科技有限公司	738,451.80	8.00
扬中市全通橡塑科技有限公司	642,560.00	6.96
合计	7,664,529.80	82.99

按预付对象归集的截止至2021年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
DOW CHEMICAL PACIFIC LIMITED	465,927.03	47.45
中国出口信用保险公司浙江分公司	180,069.28	18.34
洛阳中超新材料股份有限公司	78,000.00	7.94
中国石化销售股份有限公司浙江湖州石油分公司	34,561.89	3.52
江西鑫茂锡业有限公司	34,420.55	3.51
合计	792,978.75	80.76

按预付对象归集的截止至2020年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
浙江湖州华凯国际货运代理有限公司	621,273.38	53.80
江西万釜金属有限公司	183,952.21	15.93
合肥力智传感器系统有限公司	55,060.00	4.77
中国石油化工股份有限公司浙江湖州石油分公司	48,769.63	4.22
中国石化销售有限公司江西宜春石油	37,776.99	3.27

单位名称	2020年12月31日余额	占预付账款期末余额合 计数的比例(%)
分公司		
合 计	946,832.21	81.99

6、其他应收款

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,413,574.47	4,506,863.10	69,818,819.63
合 计	2,413,574.47	4,506,863.10	69,818,819.63

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	1,144,300.21	3,243,363.68	53,794,004.08
1至2年	510,000.00	885,849.74	15,662,581.96
2至3年	384,763.84	200,000.00	363,364.84
3至4年	259,943.13	188,236.60	
4至5年	130,000.00		
小 计	2,429,007.18	4,517,450.02	69,819,950.88
减：坏账准备	15,432.71	10,586.92	1,131.25
合 计	2,413,574.47	4,506,863.10	69,818,819.63

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
资金拆借款			66,878,805.45
保证金	1,910,207.57	2,120,049.74	1,504,943.34
出口退税		2,012,415.79	1,265,899.94
押金	81,943.13	79,736.60	81,102.54
代扣代缴款	62,581.38	61,647.72	24,709.46
房租	308,654.29	211,738.36	22,624.95
备用金	65,620.81	31,861.81	41,865.20
小 计	2,429,007.18	4,517,450.02	69,819,950.88
减：坏账准备	15,432.71	10,586.92	1,131.25
合 计	2,413,574.47	4,506,863.10	69,818,819.63

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）	
2022年1月1日余额	10,586.92			10,586.92
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2022年1-4月计提	4,845.79			4,845.79
2022年1-4月转回				
2022年1-4月转销				
2022年1-4月核销				
其他变动				
2022年4月30日余额	15,432.71			15,432.71

(续)

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	1,131.25			1,131.25
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2021年1-12月计提	9,455.67			9,455.67
2021年1-12月转回				
2021年1-12月转销				
2021年1-12月核销				
其他变动				

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12月31日余额	10,586.92			10,586.92

(续)

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）	
2020年1月1日余额	19,482.30			19,482.30
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2020年1-12月计提	-18,351.05			-18,351.05
2020年1-12月转回				
2020年1-12月转销				
2020年1-12月核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,131.25			1,131.25

④坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	2022年1-4月变动金额			2022年4月30日
	日余额	计提	收回或转回	转销或核销	日余额
坏账准备	10,586.92	4,845.79			15,432.71
合计	10,586.92	4,845.79			15,432.71

(续)

类别	2021年1月1日	2021年1-12月变动金额			2021年12月31日
	日余额	计提	收回或转回	转销或核销	日余额
坏账准备	1,131.25	9,455.67			10,586.92
合计	1,131.25	9,455.67			10,586.92

(续)

类别	2020年1月1日	2020年1-12月变动金额			2020年12月31日
----	-----------	----------------	--	--	-------------

	日余额	计提	收回或转回	转销或核销	日余额
坏账准备	19,482.30	-18,351.05			1,131.25
合计	19,482.30	-18,351.05			1,131.25

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	2022年4月30日 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
浙江大华科技有限公 司	保证金	500,000.00	1-2年	20.72	
浙江华数广电网络股 份有限公司	保证金	125,000.00	1年以内	5.18	
		30,000.00	2-3年	1.24	
		100,000.00	3-4年	4.14	
		20,000.00	4-5年	0.83	
华数传媒网络有限公 司	保证金	126,000.00	1年以内	5.22	
		31,000.00	2-3年	1.28	
		100,000.00	3-4年	4.14	
		18,000.00	4-5年	0.75	
Gowling WLG (Canada) LLP	保证金	259,843.73	1年以内	10.77	
	保证金	243,763.84	2-3年	10.10	
上海怡桥建筑咨询有 限公司	房租	198,796.06	1年以内	8.24	9,939.80
合计	—	1,752,403.63	—	72.61	9,939.80

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31 日余额	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
国税局	出口退税	2,012,415.79	1年以内	44.55	
上海南洋电工器材有 限公司	保证金	346,000.00	1年以内	7.66	
浙江大华科技有限公 司	保证金	500,000.00	1-2年	11.07	
浙江华数广电网络股 份有限公司	保证金	125,000.00	1年以内	2.77	
		30,000.00	1-2年	0.66	
		100,000.00	2-3年	2.21	
		20,000.00	3-4年	0.44	

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	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
华数传媒网络有限公司	保证金	126,000.00	1年以内	2.79	
		31,000.00	1-2年	0.69	
		100,000.00	2-3年	2.21	
		18,500.00	3-4年	0.41	
合计	—	3,408,915.79	—	75.46	

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	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
浙江正导光电股份有限公司	借款	51,521,893.68	1年以内	73.79	
		15,356,911.77	1-2年	22.00	
国税局	出口退税	1,265,899.94	1年以内	1.81	
浙江大华科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	0.72	
Canadian Imperial Bank of Commerce	保证金	240,345.54	1年以内	0.34	
浙江嘉广信息科技股份有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	0.11	
		80,000.00	2-3年	0.11	
合计	—	69,045,050.93	—	98.88	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2022年4月30日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,395,426.09		29,395,426.09
在产品	50,435,916.24	120,678.15	50,315,238.09
库存商品	31,199,941.02		31,199,941.02
委托加工物资	191,225.14		191,225.14
发出商品	3,979,785.19		3,979,785.19
合计	115,202,293.68	120,678.15	115,081,615.53

(续)

项 目	2021年12月31日余额		
-----	---------------	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,632,113.29		22,632,113.29
在产品	45,359,685.05	135,260.13	45,224,424.92
库存商品	28,947,434.63		28,947,434.63
包装物	58,845.95		58,845.95
委托加工物资	67,787.23		67,787.23
发出商品	3,861,219.43		3,861,219.43
合 计	100,927,085.58	135,260.13	100,791,825.45

(续)

项 目	2020年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,608,128.14		19,608,128.14
在产品	29,795,488.23	188,774.12	29,606,714.11
库存商品	20,153,696.47		20,153,696.47
包装物	74,543.69		74,543.69
委托加工物资	241,961.30		241,961.30
发出商品	3,385,479.82		3,385,479.82
合 计	73,259,297.65	188,774.12	73,070,523.53

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2022年1月	2022年1-4月增加金额		2022年1-4月减少金额		2022年4月
	1日余额	计提	其他	转回或转销	其他	30日余额
在产品	135,260.13	93,361.36		107,943.34		120,678.15
合 计	135,260.13	93,361.36		107,943.34		120,678.15

(续)

项 目	2021年1月	2021年1-12月增加金额		2021年1-12月减少金额		2021年12月
	1日余额	计提	其他	转回或转销	其他	31日余额
在产品	188,774.12	135,260.13		188,774.12		135,260.13
合 计	188,774.12	135,260.13		188,774.12		135,260.13

(续)

项 目	2020年1月	2020年1-12月增加金额		2020年1-12月减少金额		2020年12月
	1日余额	计提	其他	转回或转销	其他	31日余额
在产品	162,833.80	188,774.12		162,833.80		188,774.12
合 计	162,833.80	188,774.12		162,833.80		188,774.12

8、其他流动资产

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
待抵扣进项税额	3,656,506.05	54,375.62	159,481.22
待认证进项税额	858.81	356.64	
预缴企业所得税	280,639.08	162,414.89	166,738.88
合 计	3,938,003.94	217,147.15	326,220.10

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022年1月1日余额	21,488,568.28	21,488,568.28
2、2022年1-4月增加金额		
3、2022年1-4月减少金额		
4、2022年4月30日余额	21,488,568.28	21,488,568.28
二、累计折旧和累计摊销		
1、2022年1月1日余额	12,726,186.80	12,726,186.80
2、2022年1-4月增加金额	354,838.75	354,838.75
(1) 计提或摊销	354,838.75	354,838.75
3、2022年1-4月减少金额		
4、2022年4月30日余额	13,081,025.55	13,081,025.55
三、减值准备		
1、2022年1月1日余额		
2、2022年1-4月增加金额		
3、2022年1-4月减少金额		
4、2022年4月30日余额		
四、账面价值		
1、2022年4月30日账面价值	8,407,542.73	8,407,542.73
2、2022年1月1日账面价值	8,762,381.48	8,762,381.48

(续)

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021年1月1日余额	27,954,214.54	27,954,214.54
2、2021年1-12月增加金额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
3、2021年1-12月减少金额	6,465,646.26	6,465,646.26
(1) 转入固定资产	6,465,646.26	6,465,646.26
4、2021年12月31日余额	21,488,568.28	21,488,568.28
二、累计折旧和累计摊销		
1、2021年1月1日余额	15,093,153.15	15,093,153.15
2、2021年1-12月增加金额	1,390,535.55	1,390,535.55
(1) 计提或摊销	1,390,535.55	1,390,535.55
3、2021年1-12月减少金额	3,757,501.90	3,757,501.90
(1) 转入固定资产	3,757,501.90	3,757,501.90
4、2021年12月31日余额	12,726,186.80	12,726,186.80
三、减值准备		
1、2021年1月1日余额		
2、2021年1-12月金额		
3、2021年1-12月减少金额		
4、2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2021年12月31日账面价值	8,762,381.48	8,762,381.48
2、2021年1月1日账面价值	12,861,061.39	12,861,061.39

(续)

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2020年1月1日余额		
2、2020年1-12月增加金额	27,954,214.54	27,954,214.54
(1) 固定资产转入	27,954,214.54	27,954,214.54
3、2020年1-12月减少金额		
4、2020年12月31日余额	27,954,214.54	27,954,214.54
二、累计折旧和累计摊销		
1、2020年1月1日余额		
2、2020年1-12月增加金额	15,093,153.15	15,093,153.15
(1) 计提或摊销	517,446.59	517,446.59
(2) 固定资产转入	14,575,706.56	14,575,706.56
3、2020年1-12月减少金额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
4、2020年12月31日余额		
三、减值准备		
1、2020年1月1日余额		
2、2020年1-12月金额		
3、2020年1-12月减少金额		
4、2020年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2020年12月31日账面价值	12,861,061.39	12,861,061.39
2、2020年1月1日账面价值		

注：受限情况详见附注六、51、所有权或使用权受限制的资产。

10、固定资产

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
固定资产	62,474,524.51	65,215,480.41	60,104,689.58
合 计	62,474,524.51	65,215,480.41	60,104,689.58

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2022年1月1日余额	42,034,328.68	111,315,828.77	3,102,255.05	7,561,793.25	164,014,205.75
2、2022年1-4月增加金额		747,433.63	171,221.24	59,855.41	978,510.28
(1) 购置		747,433.63	171,221.24	56,194.69	974,849.56
(2) 外币折算导致差异				3,660.72	3,660.72
3、2022年1-4月减少金额		2,469,138.39			2,469,138.39
(1) 处置或报废		2,469,138.39			2,469,138.39
4、2022年4月30日余额	42,034,328.68	109,594,124.01	3,273,476.29	7,621,648.66	162,523,577.64
二、累计折旧					
1、2022年1月1日余额	21,382,966.26	69,154,362.66	2,744,002.73	5,517,393.69	98,798,725.34

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1 日余额					
2、2022年1-4月增加金额	1,282,655.76	1,931,715.81	42,146.14	333,476.28	3,589,993.99
(1) 计提	1,282,655.76	1,931,715.81	42,146.14	330,289.51	3,586,807.22
(2) 外币折算导致差异				3,186.77	3,186.77
3、2022年1-4月减少金额		2,339,666.20			2,339,666.20
(1) 处置或报废		2,339,666.20			2,339,666.20
4、2022年4月30日余额	22,665,622.02	68,746,412.27	2,786,148.87	5,850,869.97	100,049,053.13
三、减值准备					
1、2022年1月1日余额					
2、2022年1-4月增加金额					
3、2022年1-4月减少金额					
4、2022年4月30日余额					
四、账面价值					
1、2022年4月30日账面价值	19,368,706.66	40,847,711.74	487,327.42	1,770,778.69	62,474,524.51
2、2022年1月1日账面价值	20,651,362.42	42,161,466.11	358,252.32	2,044,399.56	65,215,480.41

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2021年1月1日余额	35,568,682.42	99,351,250.49	3,102,255.05	7,001,131.86	145,023,319.82
2、2021年1-12月增加金额	6,465,646.26	11,964,578.28		641,385.64	19,071,610.18
(1) 购置		11,964,578.28		641,385.64	12,605,963.92

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(2) 投资性房地 产转入	6,465,646.26				6,465,646.26
3、2021年1-12 月减少金额				80,724.25	80,724.25
(1) 处置或报废				78,458.09	78,458.09
(2) 外币折算导 致差异				2,266.16	2,266.16
4、2021年12月 31日余额	42,034,328.68	111,315,828.77	3,102,255.05	7,561,793.25	164,014,205.75
二、累计折旧					
1、2021年1月 1日余额	15,121,796.45	62,794,343.77	2,361,855.13	4,640,634.89	84,918,630.24
2、2021年1-12 月增加金额	6,261,169.81	6,360,018.89	382,147.60	953,266.75	13,956,603.05
(1) 计提	2,503,667.91	6,360,018.89	382,147.60	953,266.75	10,199,101.15
(2) 投资性房地 产转入	3,757,501.90				3,757,501.90
3、2021年1-12 月减少金额				76,507.95	76,507.95
(1) 处置或报废				74,535.19	74,535.19
(2) 外币折算导 致差异				1,972.76	1,972.76
4、2021年12月 31日余额	21,382,966.26	69,154,362.66	2,744,002.73	5,517,393.69	98,798,725.34
三、减值准备					
1、2021年1月 1日余额					
2、2021年1-12 月增加金额					
3、2021年1-12 月减少金额					
4、2021年12月 31日余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
四、账面价值					
1、2021年12月31日账面价值	20,651,362.42	42,161,466.11	358,252.32	2,044,399.56	65,215,480.41
2、2021年1月1日账面价值	20,446,885.97	36,556,906.72	740,399.92	2,360,496.97	60,104,689.58

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2020年1月1日余额	63,522,896.96	100,907,270.13	3,064,178.05	6,455,669.15	173,950,014.29
2、2020年1-12月增加金额		1,402,334.29	121,752.27	1,040,032.21	2,564,118.77
(1) 购置		1,402,334.29	121,752.27	1,040,032.21	2,564,118.77
3、2020年1-12月减少金额	27,954,214.54	2,958,353.93	83,675.27	494,569.50	31,490,813.24
(1) 处置或报废		2,958,353.93	83,675.27	487,787.55	3,529,816.75
(2) 转至投资性房地产	27,954,214.54				27,954,214.54
(3) 外币折算导致差异				6,781.95	6,781.95
4、2020年12月31日余额	35,568,682.42	99,351,250.49	3,102,255.05	7,001,131.86	145,023,319.82
二、累计折旧					
1、2020年1月1日余额	26,272,091.91	57,733,499.55	1,895,272.44	4,234,303.18	90,135,167.08
2、2020年1-12月增加金额	3,425,411.10	6,480,394.12	536,137.77	834,478.50	11,276,421.49
(1) 计提	3,425,411.10	6,480,394.12	536,137.77	828,306.61	11,270,249.60
(2) 外币折算导致差异				6,171.89	6,171.89
3、2020年1-12月减少金额	14,575,706.56	1,419,549.90	69,555.08	428,146.79	16,492,958.33
(1) 处置或报废		1,419,549.90	69,555.08	428,146.79	1,917,251.77

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(2) 转至投资性 房地产	14,575,706.56				14,575,706.56
4、2020年12月 31日余额	15,121,796.45	62,794,343.77	2,361,855.13	4,640,634.89	84,918,630.24
三、减值准备					
1、2020年1月 1日余额					
2、2020年1-12 月增加金额					
3、2020年1-12 月减少金额					
4、2020年12月 31日余额					
四、账面价值					
1、2020年12月 31日账面价值	20,446,885.97	36,556,906.72	740,399.92	2,360,496.97	60,104,689.58
2、2020年1月 1日账面价值	37,250,805.05	43,173,770.58	1,168,905.61	2,221,365.97	83,814,847.21

注 1: 受限情况详见附注六、51、所有权或使用权受限制的资产。

注 2: 截止 2022 年 4 月 30 日, 公司存在未办理房产证的房屋建筑物, 土地面积合计为 21,248.51 平方米, 占公司土地面积总额的 25.32%。

11、在建工程

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
在建工程	231,715.42		
合 计	231,715.42		

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022年4月30日余额			2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值准备	账面 价值	账面 余额	减值准备	账面 价值
车间建造	231,715.42		231,715.42						
合 计	231,715.42		231,715.42						

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022年1月1日余额	2022年1-4月增加金额	2022年1-4月转入固定资产金额	2022年1-4月其他减少金额	2022年4月30日余额
车间建造	421,318.3		231,715.42			231,715.42
合计	421,318.3		231,715.42			231,715.42

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022年1月1日余额	1,744,604.28	1,744,604.28
2、2022年1-4月增加金额	66,755.95	66,755.95
(1) 外币折算导致差异	66,755.95	66,755.95
3、2022年1-4月减少金额		
4、2022年4月30日余额	1,811,360.23	1,811,360.23
二、累计折旧		
1、2022年1月1日余额	654,226.61	654,226.61
2、2022年1-4月增加金额	251,453.51	251,453.51
(1) 计提	217,931.86	217,931.86
(2) 外币折算导致差异	33,521.65	33,521.65
3、2022年1-4月减少金额		
4、2022年4月30日余额	905,680.12	905,680.12
三、减值准备		
1、2022年1月1日余额		
2、2022年1-4月增加金额		
3、2022年1-4月减少金额		
4、2022年4月30日余额		
四、账面价值		
1、2022年4月30日账面价值	905,680.11	905,680.11
2、2022年1月1日账面价值	1,090,377.67	1,090,377.67
(续)		
项 目	房屋及建筑物	合 计

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021年1月1日余额	1,785,878.55	1,785,878.55
2、2021年1-12月增加金额		
3、2021年1-12月减少金额	41,274.27	41,274.27
(1) 外币折算导致差异	41,274.27	41,274.27
4、2021年12月31日余额	1,744,604.28	1,744,604.28
二、累计折旧		
1、2021年1月1日余额		
2、2021年1-12月增加金额	662,140.02	662,140.02
(1) 计提	662,140.02	662,140.02
3、2021年1-12月减少金额	7,913.41	7,913.41
(1) 外币折算导致差异	7,913.41	7,913.41
4、2021年12月31日余额	654,226.61	654,226.61
三、减值准备		
1、2021年1月1日余额		
2、2021年1-12月增加金额		
3、2021年1-12月减少金额		
4、2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2021年12月31日账面价值	1,090,377.67	1,090,377.67
2、2021年1月1日账面价值	1,785,878.55	1,785,878.55

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2022年1月1日余额	37,106,669.57	1,244,123.45	38,350,793.02
2、2022年1-4月增加金额			
3、2022年1-4月减少金额			
4、2022年4月30日余额	37,106,669.57	1,244,123.45	38,350,793.02

项目	土地使用权	软件使用权	合计
二、累计摊销			
1、2022年1月1日余额	6,028,975.41	696,514.01	6,725,489.42
2、2022年1-4月增加金额	375,728.20	114,397.52	490,125.72
(1) 计提	375,728.20	114,397.52	490,125.72
3、2022年1-4月减少金额			
4、2022年4月30日余额	6,404,703.61	810,911.53	7,215,615.14
三、减值准备			
1、2022年1月1日余额			
2、2022年1-4月增加金额			
3、2022年1-4月减少金额			
4、2022年4月30日余额			
四、账面价值			
1、2022年4月30日账面价值	30,701,965.96	433,211.92	31,135,177.88
2、2022年1月1日账面价值	31,077,694.16	547,609.44	31,625,303.60

(续)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2021年1月1日余额	37,106,669.57	1,098,492.79	38,205,162.36
2、2021年1-12月增加金额		145,630.66	145,630.66
(1) 购置		145,630.66	145,630.66
3、2021年1-12月减少金额			
4、2021年12月31日余额	37,106,669.57	1,244,123.45	38,350,793.02
二、累计摊销			
1、2021年1月1日余额	4,901,790.81	279,908.11	5,181,698.92
2、2021年1-12月增加金额	1,127,184.60	416,605.90	1,543,790.50
(1) 计提	1,127,184.60	416,605.90	1,543,790.50
3、2021年1-12月减少金额			
4、2021年12月31日余额	6,028,975.41	696,514.01	6,725,489.42
三、减值准备			
1、2021年1月1日余额			
2、2021年1-12月增加金额			
3、2021年1-12月减少金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4、2021年12月31日余额			
四、账面价值			
1、2021年12月31日账面价值	31,077,694.16	547,609.44	31,625,303.60
2、2021年1月1日账面价值	32,204,878.76	818,584.68	33,023,463.44

(续)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2020年1月1日余额	37,106,669.57	684,864.46	37,791,534.03
2、2020年1-12月增加金额		413,628.33	413,628.33
(1) 购置		413,628.33	413,628.33
3、2020年1-12月减少金额			
4、2020年12月31日余额	37,106,669.57	1,098,492.79	38,205,162.36
二、累计摊销			
1、2020年1月1日余额	3,774,606.05	39,594.33	3,814,200.38
2、2020年1-12月增加金额	1,127,184.76	240,313.78	1,367,498.54
(1) 计提	1,127,184.76	240,313.78	1,367,498.54
3、2020年1-12月减少金额			
4、2020年12月31日余额	4,901,790.81	279,908.11	5,181,698.92
三、减值准备			
1、2020年1月1日余额			
2、2020年1-12月增加金额			
3、2020年1-12月减少金额			
4、2020年12月31日余额			
四、账面价值			
1、2020年12月31日账面价值	32,204,878.76	818,584.68	33,023,463.44
2、2020年1月1日账面价值	33,332,063.52	645,270.13	33,977,333.65

注：受限情况详见附注六、51、所有权或使用权受限制的资产。

14、长期待摊费用

项目	2022年1月1日余额	2022年1-4月增加	2022年1-4月摊销	2022年4月30日余额
装修费	3,170,890.74	14,439.00	699,529.14	2,485,800.60
合计	3,170,890.74	14,439.00	699,529.14	2,485,800.60

(续)

项 目	2021年1月1日余额	2021年1-12月增加	2021年1-12月摊销	2021年12月31日余额
装修费	4,003,600.59	1,274,574.36	2,107,284.21	3,170,890.74
合 计	4,003,600.59	1,274,574.36	2,107,284.21	3,170,890.74

(续)

项 目	2020年1月1日余额	2020年1-12月增加	2020年1-12月摊销	2020年12月31日余额
装修费	4,287,799.94	1,810,143.64	2,094,342.99	4,003,600.59
合 计	4,287,799.94	1,810,143.64	2,094,342.99	4,003,600.59

15、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明细

项 目	2022年4月30日余额		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	120,678.15	18,101.73	135,260.13	20,289.02	188,774.12	28,316.12
信用减值损失	17,252,947.39	2,633,261.87	16,164,128.94	2,457,341.10	13,344,382.75	2,030,038.55
内部交易未实现利润	324,738.17	83,782.45	275,863.06	71,172.67	711,633.22	183,601.37
可抵扣亏损	37,109,218.64	5,909,512.30	36,978,273.23	5,973,276.25	33,002,319.61	5,441,004.01
合 计	54,807,582.35	8,644,658.35	53,553,525.36	8,522,079.04	47,247,109.70	7,682,960.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2022年4月30日余额		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧导致的税会差异	25,877,384.41	3,782,416.24	26,538,660.60	3,980,799.09	21,251,262.87	3,187,689.43
合 计	25,877,384.41	3,782,416.24	26,538,660.60	3,980,799.09	21,251,262.87	3,187,689.43

(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	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
2029年	3,755,468.95	3,771,827.75	3,771,827.75
2030年	497,053.44	497,053.44	497,053.44
2031年	685,449.71	685,449.71	
2032年	151,841.94		
2035年	793,840.19	994,039.13	1,146,627.36
2036年	25,858.07	24,906.22	25,495.46

年份	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
合计	5,909,512.30	5,973,276.25	5,441,004.01

16、其他非流动资产

项目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预付设备款	3,430,200.00		
合计	3,430,200.00		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
保证借款	112,708,324.30	87,238,358.80	118,236,314.00
抵押借款			10,000,000.00
保证、抵押借款	64,570,000.00	89,955,700.00	46,250,000.00
抵押、质押借款	12,010,000.00		
保证、抵押、质押借款	10,000,000.00		
应计利息	819,638.98	336,761.18	377,115.73
已贴现未到期的商业承兑汇票	75,356,725.29	43,480,033.34	66,745,076.11
合计	275,464,688.57	221,010,853.32	241,608,505.84

(2) 短期借款明细

① 保证借款

截止2022年4月30日的保证借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人
中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行	2021/12/24	2022/6/8	5,089,011.30	湖州华灿物业管理有限公司、仲华、陆亚明
	2022/1/21	2022/7/6	4,500,036.00	
中国农业银行股份有限公司湖州练市支行	2022/1/13	2023/1/12	20,000,000.00	浙江正导光电股份有限公司
	2022/4/8	2023/4/6	10,000,000.00	
	2022/3/3	2022/8/30	10,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司湖州练市支行	2022/4/22	2022/9/30	3,970,620.00	湖州华灿物业管理有限公司、仲华、陆亚明
	2022/3/22	2022/9/8	6,154,461.00	
	2021/6/10	2022/6/8	6,200,000.00	
	2021/6/11	2022/6/10	9,000,000.00	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人
交通银行股份有限公司湖州南浔支行	2021/12/28	2022/7/12	6,000,000.00	湖州华灿物业管理 有限公司、浙 江正导光电股份 有限公司、仲华
	2022/4/13	2022/8/24	1,389,717.00	湖州华灿物业管理 有限公司
浙江南浔农村商业银行股份有限公司练市绿色支行	2021/11/11	2022/10/25	3,000,000.00	湖州华灿物业管理 有限公司
	2021/11/16	2022/10/25	3,000,000.00	
	2021/11/17	2022/10/25	6,000,000.00	
湖州银行股份有限公司练市小微企业专营支行	2021/10/14	2022/10/13	10,000,000.00	仲华
中国建设银行股份有限公司湖州南浔支行	2022/1/17	2022/7/16	2,316,195.00	浙江正导光电股 份有限公司
	2022/4/28	2022/10/21	6,088,284.00	
合 计	—	—	112,708,324.30	—

截止 2021 年 12 月 31 日的保证借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人
中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行	2021/10/21	2022/4/1	4,462,990.00	湖州华灿物业管理 有限公司、仲 华、陆亚明
	2021/11/23	2022/5/5	3,634,149.00	
	2021/12/24	2022/6/8	4,902,913.30	
	2021/8/27	2022/1/28	6,694,485.00	
中国工商银行股份有限公司湖州练市支行	2021/10/26	2022/4/22	10,000,000.00	湖州华灿物业管理 有限公司、仲 华、陆亚明
	2021/12/9	2022/6/1	8,000,000.00	
	2021/6/10	2022/6/8	6,200,000.00	
	2021/6/11	2022/6/10	9,000,000.00	
交通银行股份有限公司湖州南浔支行	2021/12/28	2022/7/12	6,000,000.00	湖州华灿物业管理 有限公司、浙 江正导光电股份 有限公司、仲华
	2021/12/14	2022/4/22	2,359,009.00	
浙江南浔农村商业银行股份有限公司练市绿色支行	2021/11/11	2022/10/25	3,000,000.00	湖州华灿物业管理 有限公司
	2021/11/16	2022/10/25	3,000,000.00	
	2021/11/17	2022/10/25	6,000,000.00	
湖州银行股份有限公司练市小微企业专营支行	2021/10/14	2022/10/13	10,000,000.00	仲华
中国建设银行股份有限公司湖州南浔支行	2021/7/7	2022/1/6	1,912,710.00	浙江正导光电股

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人
司湖州南浔支行	2021/8/31	2022/2/28	2,072,102.50	份有限公司
合 计	—	—	87,238,358.80	—

截止 2020 年 12 月 31 日的保证借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人
中国工商银行股份有限公司湖州练市支行	2020/12/17	2021/6/4	6,000,000.00	湖州华灿物业管理 有限公司、仲 华、陆亚明
	2020/11/2	2021/4/23	6,350,000.00	
	2020/6/12	2021/6/11	18,950,000.00	
	2020/6/22	2021/6/19	9,900,000.00	
	2020/6/22	2021/6/19	9,900,000.00	
中国农业银行股份有限公司湖州练市支行	2020/6/17	2021/6/15	10,000,000.00	湖州华灿物业管理 有限公司
中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行	2020/11/19	2021/4/15	5,415,667.00	湖州华灿物业管理 有限公司、仲 华、陆亚明
	2020/12/7	2021/5/28	4,763,177.00	
交通银行股份有限公司湖州南浔支行	2020/12/7	2020/4/21	1,957,470.00	湖州华灿物业管理 有限公司、浙 江正导光电股 份有限公司、仲 华
中国建设银行股份有限公司湖州练市支行	2020/9/29	2021/9/28	15,000,000.00	浙江正导光电股 份有限公司
湖州银行股份有限公司练市小微企业专营支行	2020/10/15	2021/10/14	10,000,000.00	仲华
上海浦东发展银行股份有限公司湖州分行	2020/9/17	2021/9/17	10,000,000.00	浙江正导光电股 份有限公司、仲 华、陆亚明
	2020/9/22	2021/9/22	10,000,000.00	
合 计	—	—	118,236,314.00	—

② 抵押借款

截止 2020 年 12 月 31 日的抵押借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	抵押物
中国农业银行股份有限公司湖州练市支行	2020/7/13	2021/7/12	10,000,000.00	浙（2017）湖州市（南浔）不动 产权第 0068988 号、浙（2016） 湖州市（南浔）不动产权第 0023282 号

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	抵押物
合计	—	—	10,000,000.00	—

③ 保证+抵押借款

截止 2022 年 4 月 30 日的保证+抵押借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人及抵押物
中国工商银行股份有限公司湖州练市支行	2021/11/12	2022/11/11	5,000,000.00	保证人：仲华、陆亚明；抵押物：浙（2017）湖州市（南浔）不动产权第 0068987 号
	2021/10/30	2022/10/28	5,000,000.00	
	2022/2/28	2023/2/27	4,170,000.00	
交通银行股份有限公司湖州南浔支行	2021/3/15	2022/3/15	4,000,000.00	保证人：浙江正导光电股份有限公司、仲华；抵押物：沪房地长字（2007）第 022047 号
交通银行股份有限公司湖州南浔支行	2021/11/29	2022/7/11	9,900,000.00	保证人：浙江正导光电股份有限公司、仲华；抵押物：浙（2017）湖州市（南浔）不动产权第 0068986 号
交通银行股份有限公司湖州南浔支行	2021/12/21	2022/7/12	3,500,000.00	保证人：湖州华灿物业管理有限公司、浙江正导光电股份有限公司、仲华；抵押物：浙（2017）湖州市（南浔）不动产权第 0068986 号
上海浦东发展银行股份有限公司湖州分行	2021/6/29	2022/6/28	33,000,000.00	保证人：浙江正导光电股份有限公司、仲华；抵押物：浙（2017）湖州市（南浔）不动产权第 0068988 号
合计	—	—	64,570,000.00	—

截止 2021 年 12 月 31 日的保证+抵押借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人及抵押物
中国工商银行股份有限公司湖州练市支行	2021/11/12	2022/11/11	5,000,000.00	保证人：仲华、陆亚明；抵押物：浙（2017）湖州市（南浔）不动产权第 0068987 号
	2021/10/30	2022/10/28	5,000,000.00	
	2021/3/23	2022/3/22	4,170,000.00	
	2021/3/1	2022/2/28	3,000,000.00	保证人：仲华、陆亚明；抵押物：沪房地杨字（2008）第 022021 号
	2021/4/1	2022/3/31	4,000,000.00	
	2021/5/19	2022/5/18	4,560,000.00	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人及抵押物
	2021/5/19	2022/5/18	450,000.00	
上海浦东发展银行股份有限公司湖州分行	2021/6/29	2022/6/28	40,000,000.00	保证人：浙江正导光电股份有限公司、仲华；抵押物：浙（2017）湖州市（南浔）不动产权第0068988号
	2021/3/15	2022/3/15	4,000,000.00	保证人：浙江正导光电股份有限公司、仲华；抵押物：沪房地长字（2007）第022047号
交通银行股份有限公司湖州南浔支行	2021/11/29	2022/7/11	9,900,000.00	保证人：浙江正导光电股份有限公司、仲华；抵押物：浙（2017）湖州市（南浔）不动产权第0068986号
	2021/10/22	2022/2/21	4,462,990.00	
	2021/11/17	2022/3/9	1,912,710.00	
	2021/12/21	2022/7/12	3,500,000.00	保证人：湖州华灿物业管理有限公司、浙江正导光电股份有限公司、仲华；抵押物：浙（2017）湖州市（南浔）不动产权第0068986号
合计	—	—	89,955,700.00	—

截止2020年12月31日的保证+抵押借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人及抵押物
中国工商银行股份有限公司湖州练市支行	2020/10/22	2021/10/21	2,060,000.00	保证人：仲华、陆亚明；抵押物：沪房地杨字（2008）第022021号
	2020/10/23	2021/10/22	5,000,000.00	
	2020/5/22	2021/5/21	7,450,000.00	
	2020/3/18	2021/3/17	4,740,000.00	
	2020/3/19	2021/3/17	7,000,000.00	浙（2017）湖州市（南浔）不动产权第0068987号
交通银行股份有限公司湖州南浔支行	2020/3/20	2021/3/20	4,000,000.00	保证人：浙江正导光电股份有限公司、仲华；抵押物：沪房地长字（2007）第022047号
	2020/4/3	2021/4/3	10,000,000.00	保证人：浙江正导光电股份有限公司、仲华；抵押物：浙（2017）湖州市（南浔）不动产权第0068986
	2020/5/7	2021/5/7	6,000,000.00	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人及抵押物
				号
合 计	—	—	46,250,000.00	—

④ 质押+抵押借款:

截止 2022 年 4 月 30 日的质押+抵押借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	质押物及抵押物
中国工商银行 股份有限公司 湖州练市支行	2022/2/18	2022/8/12	7,000,000.00	质押物：应收账款质押美元 1,680,680.00 元；抵押物：沪房地杨 字（2008）第 022021 号
	2022/3/21	2022/9/16	5,010,000.00	质押物：应收账款质押 7,200,360.00 元；抵押物：沪房地杨字（2008）第 022021 号
合 计	—	—	12,010,000.00	—

⑤ 保证+质押+抵押借款

截止 2022 年 4 月 30 日的保证+质押+抵押借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人、质押物及抵押物
中国工商银行 股份有限公司 湖州练市支行	2021/10/26	2022/4/22	10,000,000.00	保证人：湖州华灿物业管理有限公司、 仲华、陆亚明；质押物：应收账款质押 2,336,200.00 美元；抵押物：沪房地杨 字（2008）第 022021 号
合 计	—	—	10,000,000.00	—

18、应付票据

种 类	2022 年 4 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	196,441,797.07	220,966,232.94	112,759,547.29
合 计	196,441,797.07	220,966,232.94	112,759,547.29

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022 年 4 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
材料款	36,897,332.07	43,938,725.41	40,691,863.80
设备款	2,038,324.98	1,988,524.98	2,617,434.27
合 计	38,935,657.05	45,927,250.39	43,309,298.07

① 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2022年4月30日余额	未偿还或结转的原因
桑浦电缆机械（常州）有限公司	1,423,020.69	未结算
意大利桑浦公司	426,902.29	未结算
合 计	1,849,922.98	—

(续)

项 目	2021年12月31日余额	未偿还或结转的原因
桑浦电缆机械（常州）有限公司	1,423,020.69	未结算
意大利桑浦公司	426,902.29	未结算
合 计	1,849,922.98	—

(续)

项 目	2020年12月31日余额	未偿还或结转的原因
桑浦电缆机械（常州）有限公司	1,696,899.57	未结算
意大利桑浦公司	651,587.70	未结算
合 计	2,348,487.27	—

20、预收款项

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预收房租	261,500.00		507,600.35
合 计	261,500.00		507,600.35

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预收货款	4,133,179.89	3,415,538.39	4,746,851.51
合 计	4,133,179.89	3,415,538.39	4,746,851.51

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年1月1日余额	2022年1-4月增加	2022年1-4月减少	2022年4月30日余额
一、短期薪酬	9,836,705.57	12,885,402.25	17,976,129.67	4,745,978.15
二、离职后福利-设定提存计划	750,132.42	884,630.24	1,447,154.22	187,608.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2022年1月1日余额	2022年1-4月增加	2022年1-4月减少	2022年4月30日余额
合计	10,586,837.99	13,770,032.49	19,423,283.89	4,933,586.59

(续)

项目	2021年1月1日余额	2021年1-12月增加	2021年1-12月减少	2021年12月31日余额
一、短期薪酬	7,444,153.12	38,993,108.79	36,600,556.34	9,836,705.57
二、离职后福利-设定提存计划		2,977,512.76	2,227,380.34	750,132.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,444,153.12	41,970,621.55	38,827,936.68	10,586,837.99

(续)

项目	2020年1月1日余额	2020年1-12月增加	2020年1-12月减少	2020年12月31日余额
一、短期薪酬	6,082,846.75	35,153,774.97	33,792,468.60	7,444,153.12
二、离职后福利-设定提存计划	201,328.10	341,606.76	542,934.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,284,174.85	35,495,381.73	34,335,403.46	7,444,153.12

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年1月1日余额	2022年1-4月增加	2022年1-4月减少	2022年4月30日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,883,445.90	10,665,763.01	15,189,496.34	4,359,712.57
2、职工福利费	186,609.75	1,339,440.56	1,259,644.18	266,406.13
3、社会保险费	525,164.39	514,636.05	929,844.99	109,955.45
其中：医疗保险费	449,917.74	452,082.46	808,946.44	93,053.76
工伤保险费	75,246.65	62,553.59	120,898.55	16,901.69
生育保险费				
4、住房公积金	182,808.00	293,342.00	466,246.00	9,904.00
5、工会经费和职工教育经费	58,677.53	72,220.63	130,898.16	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,836,705.57	12,885,402.25	17,976,129.67	4,745,978.15

(续)

项目	2021年1月1日 日余额	2021年1-12月 增加	2021年1-12月 减少	2021年12月31日 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,841,349.27	31,661,413.54	29,619,316.91	8,883,445.90
2、职工福利费	176,354.40	4,241,843.41	4,231,588.06	186,609.75
3、社会保险费	202,653.22	1,979,858.95	1,657,347.78	525,164.39
其中：医疗保险费	202,653.22	1,740,658.63	1,493,394.11	449,917.74
工伤保险费		239,200.32	163,953.67	75,246.65
生育保险费				
4、住房公积金	164,168.00	857,836.00	839,196.00	182,808.00
5、工会经费和职工教育经费	59,628.23	252,156.89	253,107.59	58,677.53
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	7,444,153.12	38,993,108.79	36,600,556.34	9,836,705.57

(续)

项目	2020年1月1日 日余额	2020年1-12月 增加	2020年1-12月 减少	2020年12月31日 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,958,884.42	28,107,440.26	27,224,975.41	6,841,349.27
2、职工福利费		3,891,747.12	3,715,392.72	176,354.40
3、社会保险费	123,962.33	1,258,167.64	1,179,476.75	202,653.22
其中：医疗保险费	108,400.25	1,239,649.43	1,145,396.46	202,653.22
工伤保险费	5,035.64	7,882.22	12,917.86	
生育保险费	10,526.44	10,635.99	21,162.43	
4、住房公积金		890,670.00	726,502.00	164,168.00
5、工会经费和职工教育经费		1,005,749.95	946,121.72	59,628.23
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	6,082,846.75	35,153,774.97	33,792,468.60	7,444,153.12

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年1月1日 日余额	2022年1-4月增 加	2022年1-4月减 少	2022年4月30日 日余额
1、基本养老保险	724,214.20	859,143.52	1,401,178.78	182,178.94
2、失业保险费	25,918.22	25,486.72	45,975.44	5,429.50

项目	2022年1月1日 日余额	2022年1-4月增 加	2022年1-4月减 少	2022年4月30 日余额
3、企业年金缴费				
合 计	750,132.42	884,630.24	1,447,154.22	187,608.44

(续)

项目	2021年1月1日 日余额	2021年1-12月 增加	2021年1-12月 减少	2021年12月31 日余额
1、基本养老保险		2,882,526.42	2,158,312.22	724,214.20
2、失业保险费		94,986.34	69,068.12	25,918.22
3、企业年金缴费				
合 计		2,977,512.76	2,227,380.34	750,132.42

(续)

项目	2020年1月1日 日余额	2020年1-12月 增加	2020年1-12月 减少	2020年12月31 日余额
1、基本养老保险	195,017.03	329,098.33	524,115.36	
2、失业保险费	6,311.07	12,508.43	18,819.50	
3、企业年金缴费				
合 计	201,328.10	341,606.76	542,934.86	

23、应交税费

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
增值税		48,242.69	121,844.64
企业所得税			3,314.67
个人所得税	31,649.08	37,595.78	46,605.01
城市维护建设税	59,318.86	64,619.62	27,816.77
教育费附加	37,445.94	36,460.68	16,815.86
地方教育费附加	7,606.82	24,307.11	11,210.57
土地使用税	309,809.81	58.68	
印花税	12,813.26	20,622.05	16,550.76
房产税	793,165.77	835,735.94	660,065.09
合 计	1,251,809.54	1,067,642.55	904,223.37

24、其他应付款

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付利息			

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付股利			
其他应付款	22,851,734.89	8,698,211.67	4,049,001.61
合 计	22,851,734.89	8,698,211.67	4,049,001.61

(1) 其他应付款

② 按款项性质列示

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
资金拆借款	19,494,586.60	4,340,647.79	
需支付的费用	1,238,671.81	1,494,488.95	2,367,734.02
运保费	1,471,966.13	2,562,537.10	1,066,782.64
租金	196,313.80	9,952.36	
保证金	99,411.50	140,384.50	216,072.86
居间费用	142,144.82	59,977.60	60,220.13
其他	208,640.23	90,223.37	338,191.96
合 计	22,851,734.89	8,698,211.67	4,049,001.61

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年内到期的长期借款(附注六、25)	23,000,000.00	23,000,000.00	
1年内到期的租赁负债(附注六、26)	688,254.13	657,022.15	
合 计	23,688,254.13	23,657,022.15	

26、其他流动负债

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
商业承兑汇票		10,000,000.00	
待转销项税	4,377.32	4,434.84	42,951.94
合 计	4,377.32	10,004,434.84	42,951.94

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注六、23)	23,000,000.00	23,000,000.00	
合 计			23,000,000.00

(2) 长期借款明细

截至 2022 年 4 月 30 日抵押借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	抵押物
中国建设银行 股份有限公司 湖州练市支行	2020/8/21	2022/8/20	13,000,000.00	抵押物：浙（2017）湖州市（南浔） 不动产权第 0071262 号、浙（2016） 湖州市（南浔）不动产权第 0023283 号、浙（2016）湖州市（南浔）不动 产权第 0023284 号
	2020/8/13	2022/8/12	10,000,000.00	
合 计	—	—	23,000,000.00	—

截至 2021 年 12 月 31 日抵押借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	抵押物
中国建设银行 股份有限公司 湖州练市支行	2020/8/21	2022/8/20	13,000,000.00	抵押物：浙（2017）湖州市（南浔） 不动产权第 0071262 号、浙（2016） 湖州市（南浔）不动产权第 0023283 号、浙（2016）湖州市（南浔）不动 产权第 0023284 号
	2020/8/13	2022/8/12	10,000,000.00	
合 计	—	—	23,000,000.00	—

截至 2020 年 12 月 31 日抵押借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	抵押物
中国建设银行 股份有限公司 湖州练市支行	2020/8/21	2022/8/20	13,000,000.00	抵押物：浙（2017）湖州市（南浔） 不动产权第 0071262 号、浙（2016） 湖州市（南浔）不动产权第 0023283 号、浙（2016）湖州市（南浔）不动 产权第 0023284 号
	2020/8/13	2022/8/12	10,000,000.00	
合 计	—	—	23,000,000.00	—

28、租赁负债

项 目	2022年1月1 日余额	2022年1-4月增加			2022年1-4 月减少	2022年4月 30日余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,128,357.18				191,130.84	937,226.34
其中：房屋及建筑物	1,128,357.18				191,130.84	937,226.34
减：未确认融资费用	23,483.65				8,038.95	15,444.70
减：一年内到期的租 赁负债（附注六、23）	657,022.15	—	—	—	—	688,254.13
合 计	447,851.38	—	—	—	—	233,527.51

(续)

项 目	2021年1月1日余额	2021年1-12月增加			2021年1-12月减少	2021年12月31日余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,848,083.44				719,726.26	1,128,357.18
其中：房屋及建筑物	1,848,083.44				719,726.26	1,128,357.18
减：未确认融资费用	62,204.89				38,721.24	23,483.65
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）		—	—	—	—	657,022.15
合 计	1,785,878.55	—	—	—	—	447,851.38

29、股本

投资者名称	2022年1月1日余额	2022年1-4月增加	2022年1-4月减少	2022年4月30日余额
浙江正导光电股份有限公司	85,000,000.00		85,000,000.00	
仲华		50,796,000.00		50,796,000.00
陆航		16,048,000.00		16,048,000.00
沈建平		7,191,000.00		7,191,000.00
张亚芳		7,191,000.00		7,191,000.00
邱炳辉		960,500.00		960,500.00
严炳发		960,500.00		960,500.00
罗英宝		722,500.00		722,500.00
俞建伟		722,500.00		722,500.00
沈晓红		408,000.00		408,000.00
合 计	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00

注：本期股东变动情况详见一、2。

(续)

投资者名称	2021年1月1日余额	2021年1-12月增加	2021年1-12月减少	2021年12月31日余额
浙江正导光电股份有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00
合 计	85,000,000.00			85,000,000.00

(续)

投资者名称	2020年1月1日余额	2020年1-12月增加	2020年1-12月减少	2020年12月31日余额
浙江正导光电股份有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00
合 计	85,000,000.00			85,000,000.00

30、资本公积

项目	2022年1月1日余额	2022年1-4月增加	2022年1-4月减少	2022年4月30日余额
股本溢价	270,420.04	13,720,631.49		13,991,051.53
合计	270,420.04	13,720,631.49		13,991,051.53

注：本期资本公积增加 13,720,631.49 元，系股份制改制所致。

(续)

项目	2021年1月1日余额	2021年1-12月增加	2021年1-12月减少	2021年12月31日余额
股本溢价	270,420.04			270,420.04
合计	270,420.04			270,420.04

(续)

项目	2020年1月1日余额	2020年1-12月增加	2020年1-12月减少	2020年12月31日余额
股本溢价	270,420.04			270,420.04
合计	270,420.04			270,420.04

31、其他综合收益

项目	2021年12月31日余额	2022年1-4月发生金额					2022年4月30日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	338,698.93				51,604.08		390,303.01
外币财务报表折算差额	338,698.93				51,604.08		390,303.01
其他综合收益合计	338,698.93				51,604.08		390,303.01

(续)

项目	2020年12月31日余额	2021年1-12月发生金额					2021年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收							

项目	2020年12月31日余额	2021年1-12月发生金额					2021年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	329,131.81				9,567.12		338,698.93
外币财务报表折算差额	329,131.81				9,567.12		338,698.93
其他综合收益合计	329,131.81				9,567.12		338,698.93

(续)

项目	2019年12月31日余额	2020年1-12月发生金额					2020年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	269,170.94				59,960.87		329,131.81
外币财务报表折算差额	269,170.94				59,960.87		329,131.81
其他综合收益合计	269,170.94				59,960.87		329,131.81

32、盈余公积

项目	2021年12月31日余额	2022年1-4月增加	2022年1-4月减少	2022年4月30日余额
法定盈余公积	6,771,102.25		6,771,102.25	
任意盈余公积	6,590.10		6,590.10	
储备基金	56,187.85		56,187.85	
法定公益金	7,738,247.09		7,738,247.09	
合计	14,572,127.29		14,572,127.29	

注：本期盈余公积减少 14,572,127.29 元，系股份制改制所致。

(续)

项 目	2020年12月31 日余额	2021年1月1日 余额	2021年1-12 月增加	2021年1-12月 减少	2021年12月31 日余额
法定盈余公积	5,532,782.97	5,532,782.97	1,238,319.28		6,771,102.25
任意盈余公积	6,590.10	6,590.10			6,590.10
储备基金	56,187.85	56,187.85			56,187.85
法定公益金	7,738,247.09	7,738,247.09			7,738,247.09
合 计	13,333,808.01	13,333,808.01	1,238,319.28		14,572,127.29

(续)

项 目	2019年12月31日 余额	2020年1-12月增 加	2020年1-12月减 少	2020年12月31 日余额
法定盈余公积	4,657,927.17	874,855.80		5,532,782.97
任意盈余公积	6,590.10			6,590.10
储备基金	56,187.85			56,187.85
法定公益金	7,738,247.09			7,738,247.09
合 计	12,458,952.21	874,855.80		13,333,808.01

33、未分配利润

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
调整前上年末未分配利润	1,547,147.36	41,161,693.09	76,282,421.72
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	1,547,147.36	41,161,693.09	76,282,421.72
加: 本期归属于母公司股东的 净利润	1,773,759.94	15,864,821.34	5,754,127.17
减: 提取法定盈余公积		1,238,319.28	874,855.80
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		54,241,047.79	40,000,000.00
转作股本的普通股股利			
其他	-851,495.80		
期末未分配利润	4,172,403.10	1,547,147.36	41,161,693.09

注: 2022年1-4月其他减少851,495.80元, 系股份制改制所致。

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-4月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,283,667.15	221,629,430.67	736,057,252.88	659,717,530.47	524,328,897.31	464,733,295.37
其他业务	9,501,207.40	8,279,415.45	37,162,549.04	29,630,019.16	27,225,645.06	23,201,434.25
合计	254,784,874.55	229,908,846.12	773,219,801.92	689,347,549.63	551,554,542.37	487,934,729.62

(2) 主营业务(分业务)

项目	2022年1-4月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业品销售	245,283,667.15	221,629,430.67	736,057,252.88	659,717,530.47	524,328,897.31	464,733,295.37
合计	245,283,667.15	221,629,430.67	736,057,252.88	659,717,530.47	524,328,897.31	464,733,295.37

(3) 公司2022年1-4月前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入(2022年1-4月发生额)	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江大华科技有限公司	60,770,210.55	23.85
NEXANS PARTICIPATIONS	32,194,900.05	12.64
江西博硕电子有限公司	18,280,210.05	7.17
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	14,307,117.85	5.62
Madison Group Enterprises Pty Ltd	10,199,183.87	4.00
合计	135,751,622.37	53.28

公司2021年1-12月前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入(2021年1-12月发生额)	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江大华科技有限公司	130,660,780.02	16.86
NEXANS PARTICIPATIONS	79,124,505.55	10.21
江西博硕电子有限公司	68,444,280.67	8.83
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	51,116,217.27	6.59
新海洋组件(江西)有限公司	37,387,695.88	4.82
合计	366,733,479.39	47.31

公司2020年1-12月前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入(2020年1-12月发生额)	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江大华科技有限公司	95,080,224.47	17.15

客户名称	营业收入（2020年1-12月发生额）	占公司全部营业收入的比例（%）
江西博硕电子有限公司	47,943,987.08	8.65
NEXANS PARTICIPATIONS	45,281,409.79	8.17
罗格朗智能电气（惠州）有限公司	43,882,844.61	7.91
新海洋组件（江西）有限公司	34,942,349.40	6.30
合计	267,130,815.35	48.18

35、税金及附加

项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
城市维护建设税	139,324.40	560,523.49	516,964.46
教育费附加	71,445.03	310,822.08	286,160.11
地方教育费附加	47,630.04	207,214.74	193,989.23
房产税	248,230.46	968,372.01	868,749.95
土地使用税	309,868.49	234.72	234.72
车船使用税	660.00	4,859.80	4,747.60
印花税	63,757.01	176,604.59	134,029.60
其他	7,009.95	17,713.38	21,114.36
合计	887,925.38	2,246,344.81	2,025,990.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
职工薪酬	1,247,051.26	2,770,584.22	2,471,092.52
项目维护费	104,830.75	240,181.54	308,512.00
广告及业务宣传费	21,331.65	82,071.71	152,943.25
业务招待费	391,759.20	1,258,751.35	1,182,051.04
差旅费	6,388.75	43,264.47	38,994.95
车辆使用费		21,943.09	102,654.54
展览费	41,926.68	111,464.11	7,273.72
佣金	361,291.53	1,368,330.58	1,097,560.24
快递费	13,456.22	102,368.27	96,626.88
检测费	149,059.35	484,980.09	496,377.87
认证费	74,811.32	164,000.00	23,464.23
邮电费	12,000.00	48,000.00	43,150.00

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
出口信保费	820,986.31	1,756,006.55	1,120,930.37
其他	42,199.35	218,901.48	198,744.61
合 计	3,287,092.37	8,670,847.46	7,340,376.22

37、管理费用

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
职工薪酬	2,686,515.01	8,108,015.81	7,768,860.59
办公费用	212,638.27	205,214.44	234,030.28
折旧及摊销	1,775,893.12	5,629,034.05	5,605,060.57
业务招待费	223,524.00	945,064.04	599,587.26
差旅费	16,224.03	53,126.73	73,176.57
租赁费	396.00		732,829.42
车辆费	64,312.69	384,076.52	556,819.74
中介机构费	128,900.90	790,102.08	980,375.98
邮电费	268,248.44	1,312,305.27	1,274,273.06
保险费	69,598.63	309,777.27	278,686.59
会费	4,138.61	35,000.00	46,503.88
其他	338,951.92	1,031,206.34	1,136,349.02
合 计	5,789,341.62	18,802,922.55	19,286,552.96

38、研发费用

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
直接人工	1,844,541.70	6,587,029.02	5,330,142.32
折旧及摊销	195,475.38	531,818.33	433,310.87
直接材料	6,765,857.51	21,394,111.72	16,600,624.90
其他费用	286,015.17	652,627.66	452,173.66
合 计	9,091,889.76	29,165,586.73	22,816,251.75

39、财务费用

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
利息支出	4,135,185.06	10,548,483.73	9,840,880.74
减：利息收入	460,690.03	3,010,167.66	3,948,822.51
汇兑损益	-776,315.52	326,401.64	3,048,538.78
银行手续费	241,728.36	584,048.05	343,917.65
合 计	3,139,907.87	8,448,765.76	9,284,514.66

40、其他收益

项 目	2022年1-4月	计入2022年1-4月非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	103,000.00	103,000.00
代扣个人所得税手续费返还	5,253.97	5,253.97
合 计	108,253.97	108,253.97

(续)

项 目	2021年度	计入2021年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,525,969.33	3,525,969.33
合 计	3,525,969.33	3,525,969.33

(续)

项 目	2020年度	计入2020年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	9,926,262.86	9,926,262.86
代扣个人所得税手续费返还	4,860.11	4,860.11
合 计	9,931,122.97	9,931,122.97

注：政府补助明细参见附注六、53、政府补助。

41、投资收益

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	27,892.56	22,649.62	318,800.83
合 计	27,892.56	22,649.62	318,800.83

42、信用减值损失

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	-2,590,657.14	211,656.16	-2,428,114.59
应收账款坏账损失	1,512,253.42	-2,881,700.33	-4,170,205.69
其他应收款坏账损失	-4,845.79	-9,455.67	18,351.05
应收款项融资坏账损失	-17,634.17	-3,326.50	-116,224.13
合 计	-1,100,883.68	-2,682,826.34	-6,696,193.36

43、资产减值损失

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-93,361.36	-135,260.13	-188,774.12
合 计	-93,361.36	-135,260.13	-188,774.12

44、资产处置收益

项 目	2022年1-4月金额	计入2022年1-4月非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-102,604.93	-102,604.93

项 目	2022年1-4月金额	计入2022年1-4月非经常性损益的金额
合 计	-102,604.93	-102,604.93

(续)

项 目	2021年度金额	计入2021年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	2,505.95	2,505.95
合 计	2,505.95	2,505.95

(续)

项 目	2020年度金额	计入2020年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-247,422.28	-247,422.28
合 计	-247,422.28	-247,422.28

45、营业外收入

项 目	2022年1-4月	计入2022年1-4月非经常性损益的金额
其他	16,616.67	16,616.67
合 计	16,616.67	16,616.67

(续)

项 目	2021年度	计入2021年度非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	4,750.00	4,750.00
供应商设备迟交货罚金	498,564.29	498,564.29
其他	114,389.45	114,389.45
合 计	617,703.74	617,703.74

(续)

项 目	2020年度	计入2020年度非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	8,255.00	8,255.00
其他	52,909.70	52,909.70
合 计	61,164.70	61,164.70

注：政府补助明细参见附注六、53、政府补助。

46、营业外支出

项 目	2022年1-4年	计入2022年1-4月非经常性损益的金额
非常损失	45,871.87	45,871.87
合 计	45,871.87	45,871.87

(续)

项 目	2021年度	计入2021年度非经常性损益的金额
捐赠支出	1,310,000.00	1,310,000.00

项 目	2021 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
非常损失	57,291.19	57,291.19
合 计	1,367,291.19	1,367,291.19

(续)

项 目	2020 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额
捐赠支出	501,080.00	501,080.00
非常损失	33,918.23	33,918.23
合 计	534,998.23	534,998.23

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用		732,634.31	672,995.72
递延所得税费用	-283,847.15	-76,219.69	-917,295.25
合 计	-283,847.15	656,414.62	-244,299.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	1,489,912.79	16,521,235.96	5,509,827.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	223,486.92	2,478,185.39	826,474.15
子公司适用不同税率的影响	140,405.24	78,150.68	45,555.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,880.34	400,687.02	410,730.89
税后研发加计扣除	-722,619.65	-2,300,608.47	-1,527,060.13
所得税费用	-283,847.15	656,414.62	-244,299.53

48、其他综合收益

详见附注六、30。

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-4 月	2021 年度	2020 年度
营业外收入	16,616.67	617,703.74	61,164.70
其他收益-政府补助	108,253.97	3,525,969.33	9,931,122.97
利息收入	460,690.03	3,010,167.66	3,948,822.51
租金收入	533,500.88	2,439,629.58	1,394,545.07
经营活动相关的受限货币资金减少额	46,386,533.23	115,198,362.02	129,172,533.63
公司往来款	32,305,887.51	63,491,923.51	42,846,789.97

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
合 计	79,811,482.29	188,283,755.84	187,354,978.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
销售费用	2,040,041.11	5,900,263.24	4,869,283.70
管理费用	1,809,824.85	5,018,568.74	6,381,049.29
研发费用	200,889.31	652,627.66	452,173.66
财务费用	241,728.36	584,048.05	343,917.65
营业外支出	42,892.76	1,366,683.27	534,998.23
经营活动相关的受限货币资金增加额	38,899,023.00	167,682,791.19	129,901,021.93
往来款	69,387,660.85	61,652,568.91	97,012,423.10
合 计	112,622,060.24	242,857,551.06	239,494,867.56

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
关联方资金拆借		159,047,311.48	76,178,749.71
合 计		159,047,311.48	76,178,749.71

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
关联方资金拆借		90,230,327.65	51,018,448.98
合 计		90,230,327.65	51,018,448.98

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
关联方资金拆借	43,033,280.79	4,341,047.79	
合 计	43,033,280.79	4,341,047.79	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
关联方资金拆借	27,879,341.98	400.00	
支付租赁负债租金	225,522.74	685,203.37	
合 计	28,104,864.72	685,603.37	

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-4月	2021年度	2020年度
------	-----------	--------	--------

补充资料	2022年1-4月	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,773,759.94	15,864,821.34	5,754,127.17
加：资产减值准备	93,361.36	135,260.13	188,774.12
信用减值损失	1,100,883.68	2,826,379.21	6,696,193.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,159,577.83	12,251,776.72	11,787,696.19
无形资产摊销	490,125.72	1,543,790.50	1,367,498.54
长期待摊费用摊销	699,529.14	2,107,284.21	2,094,342.99
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）	102,604.93	-2,505.95	247,422.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	3,575,553.13	12,635,411.72	13,956,438.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,892.56	-22,649.62	-318,800.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,579.31	-839,118.99	-606,544.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-198,382.85	793,109.66	-209,764.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,275,208.10	-27,667,787.93	2,892,182.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,484,027.08	-112,161,431.60	-76,608,428.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,855,344.18	123,050,389.56	10,143,063.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-71,968,038.35	30,514,728.96	-22,615,799.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			

补充资料	2022年1-4月	2021年度	2020年度
现金的期末余额	2,860,032.82	13,618,782.39	10,164,150.76
减：现金的年初余额	13,618,782.39	10,164,150.76	19,592,813.40
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-10,758,749.57	3,454,631.63	-9,428,662.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
一、现金			
其中：库存现金	676.55	304.00	2,817.70
可随时用于支付的银行存款	2,854,938.30	13,612,331.29	10,154,395.39
可随时用于支付的其他货币资金	4,417.97	6,147.10	6,937.67
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	2,860,032.82	13,618,782.39	10,164,150.76
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			

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	受限原因
	账面原值	账面原值	账面原值	
货币资金	103,827,199.68	111,314,709.91	58,830,280.74	保证金
应收账款	22,660,630.74			借款质押
应收票据	20,500,000.00	10,000,000.00		应付票据质押
投资性房地产	21,488,568.28	21,488,568.28	27,954,214.54	借款抵押
固定资产	42,034,328.68	42,034,328.68	35,568,682.42	借款抵押
无形资产	37,106,669.57	37,106,669.57	37,106,669.57	借款抵押
合 计	247,617,396.95	221,944,276.44	159,459,847.27	

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2022年4月30日外币余额	折算汇率	2022年4月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	120,514.33	6.6177	797,527.68
应收账款			

项 目	2022年4月30日外币余额	折算汇率	2022年4月30日折算人民币余额
其中：美元	7,033,466.54	6.6177	46,545,371.52
短期借款			
其中：美元	4,459,000.00	6.6177	29,508,324.30
合 计	11,612,980.87		76,851,223.50

(续)

项 目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	481,747.28	6.3757	3,071,476.13
应收账款			
其中：美元	7,016,441.25	6.3757	44,734,724.48
短期借款			
其中：美元	5,084,000.00	6.3757	32,414,058.80
合 计	12,582,188.53		80,220,259.41

(续)

项 目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	652,070.02	6.5249	4,254,691.67
应收账款			
其中：美元	6,056,638.63	6.5249	39,518,961.40
短期借款			
其中：美元	1,860,000.00	6.5249	12,136,314.00
合 计	8,568,708.65		55,909,967.07

(2) 境外经营实体说明

子公司美国希思腾电缆科技有限公司境外主要经营地为美国加利福尼亚州，记账本位币为美元，为美国的主要货币。

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	列报项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
浙江科技创新券补助	其他收益	3,900.00		
2021年度南浔区开放型经济发展专项资金（出口信保）	其他收益	56,300.00		
2021年度南浔区开放型经济	其他收益	21,800.00		

种 类	列报项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
发展专项资金（外经）				
2020年专精特新企业奖-丰城 工业和信息化委员会	其他收益	20,000.00		
江西科技创新券补助	其他收益	1,000.00		
党费返还	营业外收入		4,750.00	
2020年度南浔开发区开放型 经济发展专项补助（第六批开 拓市场）	其他收益		47,910.00	
四川双选会扶贫招聘会	其他收益		3,000.00	
知识产权（专利）专项资金（专 利补助及PCT国际专利申请 补助）	其他收益		21,500.00	
南太湖高技能领军人才补助	其他收益		30,000.00	
2020年第四批市本级开放型 经济政策扶持资金	其他收益		215,700.00	
科技经济经费补助（2021年度 第一批科技经费补助）	其他收益		50,000.00	
2020年度区“规模五十强”工业 企业2021年度销售收入增长 奖励	其他收益		100,000.00	
2020年湖州市本级国内专利 授权补助	其他收益		2,400.00	
知识产权专项资金	其他收益		10,780.00	
2021年第一批市本级开放型 经济政策扶持资金	其他收益		632,500.00	
残疾人联合会补贴	其他收益		39,600.00	
2020年高新技术企业重新认 定奖励	其他收益		50,000.00	
2021年中央外经贸发展专项 资金离岸执行额项目	其他收益		11,400.00	
科技经费补助	其他收益		320,000.00	
地校合作优秀项目奖补经费	其他收益		20,000.00	
扶持工业发展专项资金	其他收益		350,000.00	

种 类	列报项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
2021年第三批科技经费	其他收益		3,900.00	
2021年第二批市本级开放型经济扶持资金	其他收益		455,000.00	
质量监管和知识产权专项资金	其他收益		1,500.00	
市工业发展专项资金（湖财企2021）	其他收益		200,000.00	
丰城市财政局-企业奖扶	其他收益		402,000.00	
研发经费补助奖励	其他收益		95,400.00	
稳岗补贴	其他收益		16,279.33	
以工代训（丰城市职业技能提升培训补贴）	其他收益		345,600.00	
科技局奖励	其他收益		101,500.00	
2019年度湖州市工业发展专项资金	其他收益			1,666,600.00
2019年度市本级绿色金改专项资金	其他收益			300,000.00
2019年度南浔区开放型经济发展专项资金	其他收益			383,746.00
2020年第一批扶持工业发展专项资金（新象新牛税收奖励资金）	其他收益			2,796,300.00
2020年第一批市本级开放型经济扶持资金（美国拉斯维加斯国际消费类电子产品展览会及出口信保类项目补助）	其他收益			527,600.00
工业企业结构调整专项奖补资金	其他收益			130,466.88
湖州市人力资源和社会保障局就业再就业专项补助	其他收益			2,461.00
2019优秀技能人才补助	其他收益			10,000.00
2020年第二批南浔区扶持工业发展专项资金（新象新牛培育企业）	其他收益			1,458,200.00

种 类	列报项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
2020年湖州市区社会保险费返还	其他收益			83,030.91
2020年度南浔区开放型经济发展专项资金（第三批）	其他收益			39,149.00
2019年发明专利产业化项目补助	其他收益			16,000.00
2020年第三批市本级开放型经济政策扶持资金	其他收益			176,000.00
企业新招用员工补助	其他收益			9,000.00
2019年度南浔区科技专项资金奖励	其他收益			50,000.00
2019年度南浔区科技专项资金奖励	其他收益			2,500.00
社保补助	其他收益			172,282.67
2019年度浙江制造精品	其他收益			200,000.00
收企业新招用员工补助	其他收益			5,000.00
市级技能大师工作室区级资金配套补足	其他收益			10,000.00
2020年度主导制定“浙江制造”标准	其他收益			100,000.00
2020年度通过“浙江制造”认证	其他收益			100,000.00
2020年南浔区开放型经济发展专项资金（结构优化、出口信保）	其他收益			76,673.00
国内发明专利维持费补助	其他收益			600.00
2018年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金、 2019年第二批省科技发展专项资金	其他收益			90,000.00
国内专利授权补助	其他收益			5,600.00
2020年度湖州市工业发展专项资金（第五批）(T/ZZB)	其他收益			100,000.00

种 类	列报项目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
1085-2019 高速率数据传输对绞通信电缆)				
2020年度湖州市工业发展专项资金(第五批)(浙江制造认证)	其他收益			100,000.00
2020年度湖州市工业发展专项资金(第六批)(高速率数据传输用对绞通信电缆HSYPVP-6A绿色产品)	其他收益			300,000.00
2020年度湖州市工业发展专项资金(第六批)(国家供应链企业绿色供应链)	其他收益			500,000.00
南太湖特支高技能领军人才首期区外助	其他收益			70,000.00
收2019年度两新党组织党费返还	营业外收入			4,295.00
收2018年度两新党组织党费返还	营业外收入			3,960.00
以工代训补贴	其他收益			60,500.00
稳岗补贴	其他收益			3,875.90
丰城市财政局-企业奖扶(企业补贴收入)	其他收益			232,000.00
劳动就业管理局发放一、二批稳岗补贴	其他收益			3,875.90
丰城科学技术局宜春创新驱动5511工程	其他收益			1,000.00
工信局复工用电补助	其他收益			42,801.60
丰城科技局面2019年科技兴市奖励	其他收益			21,000.00
丰城科技局2020年省级引导市县科技发展专项资金	其他收益			80,000.00
合 计		103,000.00	3,530,719.33	9,934,517.86

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西正导精密线材有限公司	中国江西省宜春市	中国江西省宜春市	电线、电缆制造	100.00		同一控制下合并
美国希思腾电缆科技有限公司	美国加州	美国加州	电线、电缆贸易	100.00		同一控制下合并

八、关联方及关联交易

1、本公司控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人名称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
仲华	59.76	59.76

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江正导光电股份有限公司	同一实际控制人控制的关联公司
ALPHATEC INTERNATIONAL INC	子公司高管所持有的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-4月金额	2021年度金额	2020年度金额
浙江正导光电股份有限公司	购买固定资产		908,305.30	
浙江正导光电股份有限公司	购买原材料		51,078,209.74	26,799,369.42

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-4月金额	2021年度金额	2020年度金额
浙江正导光电股份有限公司	销售固定资产			1,369,487.49
ALPHATEC INTERNATIONAL INC	销售商品	569,295.74	1,172,576.05	2,023,576.27

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-4月确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入
浙江正导光电股份有限公司	房屋建筑物		615,321.30	503,444.70

ALPHATEC INTERNATIONAL INC	房屋建筑物	28,301.13	85,987.01	91,963.60
----------------------------	-------	-----------	-----------	-----------

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江正导光电股份有限公司	49,500,000.00	2021/3/29	2022/3/29	否
浙江正导光电股份有限公司	100,000,000.00	2019/7/16	2022/7/15	否
浙江正导光电股份有限公司	69,000,000.00	2021/6/23	2024/6/23	否
仲华	10,000,000.00	2021/10/14	2023/10/13	否
仲华、陆亚明	164,000,000.00	2017/9/30	2020/9/30	是
仲华、陆亚明	115,000,000.00	2020/10/23	2023/10/23	否
仲华	10,000,000.00	2020/10/15	2021/10/14	是
仲华	49,500,000.00	2020/3/20	2021/3/20	是
仲华	49,500,000.00	2021/3/29	2022/3/29	是
仲华	49,500,000.00	2022/4/12	2023/4/12	否
浙江正导光电股份有限公司	49,500,000.00	2020/3/20	2021/3/20	是
浙江正导光电股份有限公司	49,500,000.00	2022/4/12	2023/4/12	否
浙江正导光电股份有限公司	75,000,000.00	2022/1/13	2024/1/12	否
仲华	100,000,000.00	2021/6/23	2024/6/23	否
浙江正导光电股份有限公司	60,000,000.00	2020/9/12	2023/9/12	否

(4) 关联方资金拆借

① 关联方资金拆入

关联方	2022.1.1	2022年1-4月 偿还	2022年1-4月 拆入	2022.4.30	利息	说明
浙江正导光电股份有限公司	4,340,647.79	27,879,341.98	43,033,280.79	19,494,586.60	322,688.58	利率为4.35%

(续)

关联方	2021.1.1	2021年1-12 月偿还	2021年1-12 月拆入	2021.12.31	利息	说明
浙江正导光电股份有限公司		400.00	4,341,047.79	4,340,647.79	62,293.52	利率为4.35%

② 关联方资金拆出

关联方	2021.1.1	2021年1-12月拆出	2021年1-12月收回	2021.12.31	利息	说明
浙江正导光电股份有限公司	66,878,805.45	90,230,327.65	157,109,133.10		1,938,178.37	利率为4.35%
(续)						
关联方	2020.1.1	2020年1-12月拆出	2020年1-12月收回	2020.12.31	利息	说明
浙江正导光电股份有限公司	89,132,204.03	51,018,448.98	73,271,847.56	66,878,805.45	2,906,902.15	利率为4.35%

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款：			
ALPHATEC INTERNATIONAL INC	801,766.12	550,423.49	618,273.42
其他应收款：			
浙江正导光电股份有限公司			66,878,805.45
合计	801,766.12	550,423.49	67,497,078.87

(2) 应付项目

项目名称	2022年4月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款：			
浙江正导光电股份有限公司		14,824,168.85	17,559,944.61
其他应付款：			
浙江正导光电股份有限公司	19,494,586.60	4,340,647.79	
合计	19,494,586.60	19,164,816.64	17,559,944.61

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2022年4月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年4月30日，本公司无需要披露的重大或有事项

十、资产负债表日后事项

本公司于2022年6月5日2022年第二次临时股东大会决议，同意向115名自然人增发1200万股，公司股本总数由8,500万股增至9,700万股，注册资本由8,500万元增至9,700万元，均以

货币方式出资，以每股4元的价格认购1200万股，以上新增注册资本已于2022年6月7日前缴足。本公司于2022年6月8日办妥工商变更登记手续。

十一、其他重要事项

截止2022年4月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	142,568,439.54	90,755,296.82	94,988,420.03
小 计	142,568,439.54	90,755,296.82	94,988,420.03
减：坏账准备	7,128,421.98	4,537,764.84	4,749,421.00
合 计	135,440,017.56	86,217,531.98	90,238,999.03

(2) 期末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	2022年4月30日终止确认金额	2022年4月30日未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		75,356,725.29
合 计		75,356,725.29

(续)

项 目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		53,480,033.34
合 计		53,480,033.34

(续)

项 目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		66,745,076.11
合 计		66,745,076.11

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	142,568,439.54	100.00	7,128,421.98	5.00	135,440,017.56

类别	2022年4月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收票据					
其中：账龄组合	142,568,439.54	100.00	7,128,421.98	5.00	135,440,017.56
合计	142,568,439.54	—	7,128,421.98	—	135,440,017.56

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	90,755,296.82	100.00	4,537,764.84	5.00	86,217,531.98
其中：账龄组合	90,755,296.82	100.00	4,537,764.84	5.00	86,217,531.98
合计	90,755,296.82	—	4,537,764.84	—	86,217,531.98

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	94,988,420.03	100.00	4,749,421.00	5.00	90,238,999.03
其中：账龄组合	94,988,420.03	100.00	4,749,421.00	5.00	90,238,999.03
合计	94,988,420.03	—	4,749,421.00	—	90,238,999.03

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022年4月30日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	142,568,439.54	7,128,421.98	5.00
合计	142,568,439.54	7,128,421.98	—

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,755,296.82	4,537,764.84	5.00
合计	90,755,296.82	4,537,764.84	—

(续)

项 目	2020年12月31日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,988,420.03	4,749,421.00	5.00
合 计	94,988,420.03	4,749,421.00	—

(4) 坏账准备的情况

类 别	2022年1月1日余额	2022年1-4月变动金额			2022年4月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,537,764.84	2,590,657.14			7,128,421.98
合 计	4,537,764.84	2,590,657.14			7,128,421.98

(续)

类 别	2021年1月1日余额	2021年1-12月变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,749,421.00	-211,656.16			4,537,764.84
合 计	4,749,421.00	-211,656.16			4,537,764.84

(续)

类 别	2020年1月1日余额	2020年1-12月变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,321,306.41	2,428,114.59			4,749,421.00
合 计	2,321,306.41	2,428,114.59			4,749,421.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日年末余额
1年以内	145,912,989.57	170,658,386.05	116,084,313.57
1至2年	4,580,593.45	789,663.37	1,725,710.91
2至3年	43,818.01	9,961.57	301,908.11
3至4年		116,307.62	
4至5年	116,307.62		
小 计	150,653,708.65	171,574,318.61	118,111,932.59
减：坏账准备	7,213,311.46	8,377,128.23	5,565,498.64
合 计	143,440,397.19	163,197,190.38	112,546,433.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022年4月30日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	150,653,708.65	100.00	7,213,311.46	4.79	143,440,397.19
其中：账龄组合	140,383,039.76	93.18	7,213,311.46	5.14	133,169,728.30
关联方组合	10,270,668.89	6.82			10,270,668.89
合 计	150,653,708.65	—	7,213,311.46	—	143,440,397.19

(续)

类 别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	171,574,318.61	100.00	8,377,128.23	4.88	163,197,190.38
其中：账龄组合	165,676,248.01	96.56	8,377,128.23	5.06	157,299,119.78
关联方组合	5,898,070.60	3.44			5,898,070.60
合 计	171,574,318.61	—	8,377,128.23	—	163,197,190.38

(续)

类 别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	118,111,932.59	100.00	5,565,498.64	4.71	112,546,433.95
其中：账龄组合	109,555,631.63	92.76	5,565,498.64	5.08	103,990,132.99
关联方组合	8,556,300.96	7.24			8,556,300.96
合 计	118,111,932.59	—	5,565,498.64	—	112,546,433.95

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022年4月30日余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	138,681,023.55	6,934,051.18	5.00
1至2年	1,541,890.58	154,189.06	10.00
2至3年	43,818.01	8,763.60	20.00
4至5年	116,307.62	116,307.62	100.00
合计	140,383,039.76	7,213,311.46	—

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	164,760,315.45	8,238,015.77	5.00
1至2年	789,663.37	78,966.34	10.00
2至3年	9,961.57	1,992.31	20.00
3至4年	116,307.62	58,153.81	50.00
合计	165,676,248.01	8,377,128.23	—

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,405,106.68	5,420,255.34	5.00
1至2年	848,616.84	84,861.68	10.00
2至3年	301,908.11	60,381.62	20.00
合计	109,555,631.63	5,565,498.64	—

(3) 坏账准备的情况

类别	2022年1月1日 余额	2022年1-4月变动金额			2022年4月30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,377,128.23	-1,163,816.77			7,213,311.46
合计	8,377,128.23	-1,163,816.77			7,213,311.46

(续)

类别	2021年1月1日 余额	2021年1-12月变动金额			2021年12月31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,565,498.64	2,811,629.59			8,377,128.23
合计	5,565,498.64	2,811,629.59			8,377,128.23

(续)

类别	2020年1月1日	2020年1-12月变动金额			2020年12月31
----	-----------	----------------	--	--	------------

	余额	计提	收回或转回	转销或核销	日余额
账龄组合	5,538,296.85	3,765,844.07		3,738,642.28	5,565,498.64
合计	5,538,296.85	3,765,844.07		3,738,642.28	5,565,498.64

(4) 2020年1-12月实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,738,642.28

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
贝思特宽带通讯（烟台）有限公司	应收货款	3,738,642.28	破产	否
合计	—	3,738,642.28	—	—

(5) 按欠款方归集的2022年4月30日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2022.4.30 余额	占应收账款 2022.4.30 余额合 计数的比例(%)	坏账准备 2022.4.30 余 额	账龄
耐克森凯讯（上海）电缆有限公司	19,680,178.16	13.06	984,008.91	1年以内
罗格朗智能电气（惠州）有限公司	16,106,609.61	10.69	805,330.48	1年以内
浙江大华科技有限公司	13,025,765.80	8.65	651,288.29	1年以内
普天线缆集团有限公司	8,322,853.00	5.52	416,142.65	1年以内
上海爱谱华顿电子科技（集团）有限公司	7,725,543.25	5.13	386,277.16	1年以内
合计	64,860,949.82	43.05	3,243,047.49	

按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2021.12.31 余 额	占应收账款 2021.12.31 余额合 计数的比例(%)	坏账准备 2021.12.31 余 额	账龄
浙江大华科技有限公司	27,786,862.45	16.20	1,389,343.12	1年以内
罗格朗智能电气（惠州）有限公司	23,645,199.99	13.78	1,182,260.00	1年以内
耐克森（苏州）线缆系统有限公司	11,660,344.42	6.80	583,017.22	1年以内

债务人名称	应收账款	占应收账款	坏账准备	账龄
	2021.12.31 余额	2021.12.31 余额合 计数的比例(%)	2021.12.31 余额	
罗森伯格(上海)通信技术有限公司	10,850,321.80	6.32	542,516.09	1年以内
浙江宇视系统技术有限公司	10,842,976.40	6.32	542,148.82	1年以内
合 计	84,785,705.06	49.42	4,239,285.25	

按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款	占应收账款	坏账准备	账龄
	2020.12.31 余额	2020.12.31 余额合 计数的比例(%)	2020.12.31 余额	
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	23,401,047.25	19.81	1,170,052.36	1年以内
上海电缆研究所	15,787,918.65	13.37	789,395.93	1年以内
	310,977.72	0.26	31,097.77	1-2年
浙江大华科技有限公司	11,632,609.17	9.85	581,630.46	1年以内
耐克森(苏州)线缆系统有限公司	10,013,920.51	8.48	500,696.03	1年以内
罗森伯格(上海)通信技术有限公司	7,832,262.85	6.63	391,613.14	1年以内
合 计	68,978,736.15	58.40	3,464,485.69	

3、其他应收款

项 目	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	46,393,437.70	79,071,846.46	131,965,909.34
合 计	46,393,437.70	79,071,846.46	131,965,909.34

(1) 其他应收款

⑥按账龄披露

账 龄	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	45,206,106.57	77,888,083.64	115,447,070.07
1至2年	510,000.00	885,849.74	16,237,708.22
2至3年	384,763.84	200,000.00	282,262.30

账龄	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
3至4年	200,000.00	108,500.00	
4至5年	108,000.00		
小计	46,408,870.41	79,082,433.38	131,967,040.59
减：坏账准备	15,432.71	10,586.92	1,131.25
合计	46,393,437.70	79,071,846.46	131,965,909.34

⑦按款项性质分类情况

款项性质	2022年4月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
资金拆借款	42,101,949.16	72,172,540.28	126,724,313.63
代扣代缴费用	2,058,059.39	2,565,689.21	2,444,258.73
保证金	1,910,207.57	2,120,049.74	1,504,943.34
出口退税		2,012,415.79	1,265,899.94
房租	308,654.29	211,738.36	22,624.95
备用金	30,000.00		5,000.00
小计	46,408,870.41	79,082,433.38	131,967,040.59
减：坏账准备	15,432.71	10,586.92	1,131.25
合计	46,393,437.70	79,071,846.46	131,965,909.34

⑧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）	
2022年1月1日余额	10,586.92			10,586.92
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2022年1-4月计提	4,845.79			4,845.79
2022年1-4月转回				
2022年1-4月转销				
2022年1-4月核销				
其他变动				

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）	
2022年4月30日余额	15,432.71			15,432.71

(续)

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	1,131.25			1,131.25
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2021年1-12月计提	9,455.67			9,455.67
2021年1-12月转回				
2021年1-12月转销				
2021年1-12月核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	10,586.92			10,586.92

(续)

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）	
2020年1月1日余额	19,482.30			19,482.30
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2020年1-12月计提	-18,351.05			-18,351.05

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)	
2020年1-12月转回				
2020年1-12月转销				
2020年1-12月核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,131.25			1,131.25

⑨坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	2022年1-4月变动金额			2022年4月30日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
坏账准备	10,586.92	4,845.79			15,432.71
合计	10,586.92	4,845.79			15,432.71

(续)

类别	2021年1月1日	2021年1-12月变动金额			2021年12月31日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
坏账准备	1,131.25	9,455.67			10,586.92
合计	1,131.25	9,455.67			10,586.92

(续)

类别	2020年1月1日	2020年1-12月变动金额			2020年12月31日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
坏账准备	19,482.30	-18,351.05			1,131.25
合计	19,482.30	-18,351.05			1,131.25

⑩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	2022年4月30日余额	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
江西正导精密线材有限公司	借款	42,101,949.16	1年以内	90.72	
美国希思腾电缆科技有限公司	代扣代缴费用	2,040,911.06	1年以内	4.40	
浙江大华科技有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	1.08	
浙江华数广电网络股	保证金	125,000.00	1年以内	0.27	

单位名称	款项性质	2022年4月30日余额	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
份有限公司		30,000.00	2-3年	0.06	
		100,000.00	3-4年	0.22	
		20,000.00	4-5年	0.04	
华数传媒网络有限公司	保证金	126,000.00	1年以内	0.27	
		31,000.00	2-3年	0.07	
		100,000.00	3-4年	0.22	
		18,000.00	4-5年	0.04	
合计	—	45,192,860.22	—	97.39	

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	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
江西正导精密线材有限公司	借款	72,172,540.28	1年以内	91.26	
美国希思腾电缆科技有限公司	代扣代缴费用	2,565,352.86	1年以内	3.24	
国税局	出口退税	2,012,415.79	1年以内	2.54	
浙江大华科技有限公司	投标保证金	500,000.00	1-2年	0.63	
上海南洋电工器材有限公司	投标保证金	346,000.00	1年以内	0.44	
合计	—	77,596,308.93	—	98.11	

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	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
浙江正导光电股份有限公司	借款	51,521,893.68	1年以内	39.04	
		15,356,911.77	1-2年	11.64	
江西正导精密线材有限公司	借款	59,845,508.18	1年以内	45.35	
美国希思腾电缆科技有限公司	代扣代缴费用	1,868,462.28	1年以内	1.42	
		575,796.45	1-2年	0.44	
国税局	出口退税	1,265,899.94	1年以内	0.96	

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	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
浙江大华科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	0.38	
合计	—	130,934,472.30	—	99.23	

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年4月30日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,357,025.65		30,357,025.65	5,357,025.65		5,357,025.65
合计	30,357,025.65		30,357,025.65	5,357,025.65		5,357,025.65

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,357,025.65		5,357,025.65
合计	5,357,025.65		5,357,025.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022.1.1	2022年1-4月增减变动		2022.4.30
		追加投资	减少投资	
一、子公司				
江西正导精密线材有限公司	5,000,000.00	25,000,000.00		30,000,000.00
美国希思腾电缆科技有限公司	357,025.65			357,025.65
小计	5,357,025.65	25,000,000.00		30,357,025.65
合计	5,357,025.65	25,000,000.00		30,357,025.65

(续)

被投资单位	2021.1.1	2021年1-12月增减变动		2021.12.31
		追加投资	减少投资	
一、子公司				
江西正导精密线材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
美国希思腾电缆科技有限公司	357,025.65			357,025.65
小计	5,357,025.65			5,357,025.65
合计	5,357,025.65			5,357,025.65

(续)

被投资单位	2020.1.1	2020年1-12月增减变动		2020.12.31
		追加投资	减少投资	
一、子公司				
江西正导精密线材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
美国希思腾电缆科技有限公司	357,025.65			357,025.65
小 计	5,357,025.65			5,357,025.65
合 计	5,357,025.65			5,357,025.65

5、营业收入、营业成本

项 目	2022年1-4月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,911,789.03	185,444,749.74	596,382,930.33	538,477,939.76	404,775,642.49	363,910,389.10
其他业务	6,279,654.96	6,100,569.82	22,327,823.99	21,277,715.46	18,191,571.13	17,275,357.52
合 计	210,191,443.99	191,545,319.56	618,710,754.32	559,755,655.22	422,967,213.62	381,185,746.62

6、投资收益

项 目	2022年1-4月	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	3,422,540.28	8,646,136.29
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	27,892.56		236,465.75
合 计	2,027,892.56	3,422,540.28	8,882,602.04

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

2022年1-4月非经常性损益明细表：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-102,604.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	103,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,892.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,255.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-967.57	
所得税影响额	-7,472.78	
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	6,505.21	
2021年度非经常性损益明细表:		
项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	2,505.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,530,719.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,938,178.37	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	22,649.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	143,552.87	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-754,337.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,883,268.69	
所得税影响额	723,896.63	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,159,372.06	

2020年度非经常性损益明细表：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-247,422.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,934,517.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,906,902.15	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	318,800.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-482,088.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,430,710.03	

项 目	金额	说明
所得税影响额	1,859,518.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	10,571,191.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

2022年1-4月：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.78	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.77	0.02	0.02

2021年度：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.13	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.69	0.14	0.14

2020年度：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.70	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.03	-0.06	-0.06



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：李尊农
 主任会计师：
 经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000167
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
 批准执业日期：2013年10月25日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 高歌建
Sex: 男
Full name: 高歌建
出生日期: 1977-07-04
Date of Birth: 1977-07-04
工作单位: 利安达会计师事务所
Working Unit: 利安达会计师事务所浙江分所
身份证号码: 330323197707040954
Identity Card No.: 330323197707040954




年度检验登
Annual Renewal Register



姓名: 高歌建
本证书经检验合格 证书编号: 110001540445
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(原注册[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

证书编号: 110001540445
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇二一年三月十五日
Date of Issuance

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

日期
Date

2015年10月30日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期
Date

2015年10月30日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

日期
Date

2020年12月21日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期
Date

2020年12月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日期
Date

2015年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日期
Date

2015年10月30日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

日期
Date

2020年11月26日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期
Date

2020年12月21日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

日期
Date

2020年11月26日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期
Date

2020年12月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日期
Date

2017年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日期
Date

2017年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日期
Date

2016年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日期
Date

2016年10月30日

中兴华会计师事务所
CHONGXINGHUA ACCOUNTANTS' FIRM
110102017368



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年01月01日
2010年01月01日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年01月01日
2010年01月01日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年01月01日
2010年01月01日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年01月01日
2010年01月01日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年01月01日
2010年01月01日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年01月01日
2010年01月01日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年01月01日
2010年01月01日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年01月01日
2010年01月01日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer out

转入日期
Date of transfer in

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出注册会计师姓名
Name of the transfer-out CPA

转入注册会计师姓名
Name of the transfer-in CPA

转出注册会计师身份证号
ID No. of the transfer-out CPA

转入注册会计师身份证号
ID No. of the transfer-in CPA

转出注册会计师执业证书号
No. of the transfer-out CPA's Certificate

转入注册会计师执业证书号
No. of the transfer-in CPA's Certificate

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer out

转入日期
Date of transfer in

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出注册会计师姓名
Name of the transfer-out CPA

转入注册会计师姓名
Name of the transfer-in CPA

转出注册会计师身份证号
ID No. of the transfer-out CPA

转入注册会计师身份证号
ID No. of the transfer-in CPA

转出注册会计师执业证书号
No. of the transfer-out CPA's Certificate

转入注册会计师执业证书号
No. of the transfer-in CPA's Certificate

转出注册会计师工作单位
Working Unit of the transfer-out CPA

转入注册会计师工作单位
Working Unit of the transfer-in CPA

转出注册会计师联系电话
Phone No. of the transfer-out CPA

转入注册会计师联系电话
Phone No. of the transfer-in CPA

转出注册会计师电子邮箱
Email of the transfer-out CPA

转入注册会计师电子邮箱
Email of the transfer-in CPA

转出注册会计师联系地址
Address of the transfer-out CPA

转入注册会计师联系地址
Address of the transfer-in CPA

转出注册会计师邮编
Post Code of the transfer-out CPA

转入注册会计师邮编
Post Code of the transfer-in CPA

转出注册会计师户籍地址
Home Address of the transfer-out CPA

转入注册会计师户籍地址
Home Address of the transfer-in CPA

转出注册会计师婚姻状况
Marital Status of the transfer-out CPA

转入注册会计师婚姻状况
Marital Status of the transfer-in CPA

转出注册会计师健康状况
Health Status of the transfer-out CPA

转入注册会计师健康状况
Health Status of the transfer-in CPA

转出注册会计师其他事项
Other matters of the transfer-out CPA

转入注册会计师其他事项
Other matters of the transfer-in CPA



目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明..... 第 3—22 页



重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2024〕607号

浙江正导技术股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的浙江正导技术股份有限公司(以下简称正导技术公司)管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供正导技术公司披露重要前期差错更正情况时使用,不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

正导技术公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正(股转公告(2023)356号)的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对正导技术公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报



获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，正导技术公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告（2023）356 号）的相关规定，如实反映了对正导技术公司 2021 年度和 2022 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：黄加才 

中国注册会计师：程芳玉 

二〇二四年三月二十六日



浙江正导技术股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

浙江正导技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。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》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2021 年度和 2022 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

经公司 2024 年 3 月 26 日第一届董事会第二十次会议董事会审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司对相关重要会计差错事项进行了调整，具体调整情况说明如下：

（一）2021 年度

更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
(1) 票据保证金利息收入调整	根据权责发生制原则计算并调整票据保证利息收入	货币资金	701,783.01	701,783.01
		财务费用	-386,145.54	-386,145.54
		年初未分配利润	315,637.47	315,637.47
(2) 远期结售汇合约调整	根据金融工具相关准则确认远期结售汇合约公允价值变动及投资收益等	交易性金融资产	1,003,320.00	1,003,320.00
		公允价值变动收益	1,003,320.00	1,003,320.00
		财务费用	859,560.00	859,560.00
		投资收益	134,460.00	134,460.00
		年初未分配利润	725,100.00	725,100.00
(3) 应收票据调整	不符合终止确认条件的已背书和已贴现未到期银	应收票据	4,993,190.59	4,993,190.59
		应收款项融资	-81,155.01	-81,155.01



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
	行承兑汇票等重分类	短期借款	11,000,000.00	11,000,000.00
		其他流动负债	-6,087,964.42	-6,087,964.42
	不符合终止确认条件的已贴现未到期银行承兑汇票贴息利息按照权责发生制核算	短期借款	-513,079.25	-513,079.25
		财务费用	70,465.87	70,465.87
		年初未分配利润	583,545.12	583,545.12
	符合终止确认条件的已贴现银行承兑汇票贴息利息列报调整	投资收益	-2,681.60	-2,681.60
财务费用		-2,681.60	-2,681.60	
(4) 应收账款列报调整	将应收未到期的质保金重分类至“合同资产”和“其他非流动资产”列报	应收账款	-1,293,249.22	-1,293,249.22
		合同资产	568,764.07	568,764.07
		其他非流动资产	724,485.15	724,485.15
(5) 存货跌价准备调整	根据企业会计准则规定测算并调整存货跌价准备	存货	-925,274.67	-925,274.67
		营业成本	-636,894.21	-636,894.21
		资产减值损失	-586,038.67	-586,038.67
		年初未分配利润	-976,130.21	-976,130.21
(6) 投资性房地产调整	将不符合投资性房地产确认条件的房屋建筑物重分类列报	固定资产	1,519,232.32	1,519,232.32
		投资性房地产	-1,519,232.32	-1,519,232.32
(7) 收入调整	根据收入确认原则厘定并调整跨期收入及应收账款，并相应调整存货、营业成本及汇兑损益等	应收账款	-5,929,552.83	-1,812,643.53
		货币资金	-4,240.62	
		其他流动资产	429,261.46	3,163.72
		合同负债	-155,411.83	-155,411.83
		财务费用	27,880.20	27,880.20
		营业收入	-1,432,441.39	-892,919.47
		营业成本	-924,764.83	-651,305.76
		存货	4,377,954.17	1,320,346.51
		其他综合收益	236.68	
年初未分配利润	-435,845.91	-64,227.56		



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
	对可能发生销售退回的产品根据预估退货率确认应付退货款和应收退货成本	其他流动资产	291,173.76	
		其他流动负债	325,043.27	
		营业收入	36,452.21	
		营业成本	23,724.95	
		年初未分配利润	-46,596.77	
(8) 利息收入列报调整	根据企业会计准则要求列报资金拆借款利息收入	投资收益	1,887,237.63	4,393,641.65
		财务费用	1,887,237.63	4,393,641.65
(9) 工资薪酬费用列报调整	根据受益对象分配相关成本和费用	营业成本	-67,404.02	-67,404.02
		销售费用	614,171.70	614,171.70
		管理费用	-511,657.39	-511,657.39
		研发费用	-35,110.29	-35,110.29
(10) 研发费用列报调整	根据收入成本配比原则,将研发活动产生的废料成本重分类至营业成本列报	营业成本	13,636,592.97	7,914,323.00
		研发费用	-13,636,592.97	-7,914,323.00
(11) 预付设备款列报调整	将预付设备款重分类至其他非流动资产列报	其他应收款	-495,400.00	-495,400.00
		其他非流动资产	495,400.00	495,400.00
(12) 应交税费列报调整	将应交税费负项余额重分类列报	应交税费	-48,242.69	
		其他流动资产	-48,242.69	
(13) 计提利息列报调整	将一年内到期的长期借款利息重分类列报	短期借款	-33,627.92	-33,627.92
		一年内到期的非流动负债	33,627.92	33,627.92
(14) 基于上述事项调整	厘定应收票据坏账准备	信用减值损失	-249,659.53	-249,659.53
		应收票据	-249,659.53	-249,659.53
	厘定应收账款坏账准备	应收账款	380,769.21	174,923.71
		信用减值损失	148,128.11	111,893.87
		其他综合收益	-6,828.28	
		年初未分配利润	239,469.38	63,029.84
	厘定其他应收款坏账准备	其他应收款	-248,893.74	-204,366.78
		信用减值损失	-96,957.19	-71,280.28



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
		其他综合收益	209.51	
		年初未分配利润	-152,146.06	-133,086.50
	厘定合同资产减值准备	合同资产	-28,438.20	-28,438.20
		其他非流动资产	-63,147.92	-63,147.92
		资产减值损失	-65,507.35	-65,507.35
		年初未分配利润	-26,078.77	-26,078.77
	厘定递延所得税资产	递延所得税资产	-4,007,188.07	-4,049,783.41
		递延所得税负债	-3,980,799.09	-3,980,799.09
		所得税费用	-336,259.39	-328,507.09
		其他综合收益	34,114.71	
		年初未分配利润	-396,763.08	-397,491.41
	计提盈余公积	盈余公积	54,499.12	54,499.12
		未分配利润	-42,921.51	-42,921.51
		年初未分配利润	-11,577.61	-11,577.61
	合并抵消更正	存货	224,798.07	
		预付款项	-2,568.76	
		应收账款	1,706.26	
		应付账款	582,453.16	
		营业收入	1,060,164.32	
		营业成本	1,416,977.25	
		其他综合收益	-1,704.66	

(二) 2022 年度

更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
(1) 票据保证金利息收入调整	根据权责发生制原则计算并调整票据保证利息收入	货币资金	1,635,286.14	1,635,286.14
		财务费用	-933,503.13	-933,503.13
		年初未分配利润	701,783.01	701,783.01



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
(2) 远期结售汇 合约调整	根据金融工具相关准则确认远期结售汇合约公允价值变动及投资收益等	交易性金融资产	180,800.74	180,800.74
		交易性金融负债	32,300.00	32,300.00
		公允价值变动收益	148,500.74	148,500.74
		财务费用	837,900.00	837,900.00
		投资收益	-165,420.00	-165,420.00
		年初未分配利润	1,003,320.00	1,003,320.00
(3) 应收票据调整	不符合终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票重分类	应收票据	188,592.00	
		其他流动负债	188,592.00	
	不符合终止确认条件的已贴现未到期银行承兑汇票贴息利息按照权责发生制核算	短期借款	-231,955.05	-231,955.05
		财务费用	281,124.20	281,124.20
		年初未分配利润	513,079.25	513,079.25
	符合终止确认条件的已贴现银行承兑汇票贴息利息列报调整	投资收益	-48,628.96	-48,628.96
财务费用		-48,628.96	-48,628.96	
(4) 应收账款列 报调整	将应收未到期的质保金重分类至“合同资产”和“其他非流动资产”列报	应收账款	-1,338,846.42	-1,338,846.42
		合同资产	392,948.73	392,948.73
		其他非流动资产	945,897.69	945,897.69
(5) 存货跌价准 备调整	根据企业会计准则规定测算并调整存货跌价准备	存货	-2,096,950.60	-890,196.90
		营业成本	240,943.89	-624,287.45
		资产减值损失	-930,732.04	-589,209.68
		年初未分配利润	-925,274.67	-925,274.67
(6) 投资性房地 产调整	将不符合投资性房地产确认条件的房屋建筑物重分类列报	固定资产	1,679,101.11	
		投资性房地产	-1,679,101.11	
(7) 收入调整	根据收入确认原则厘定并调整跨期收入及应收账款，并相应调整存	应收账款	-4,040,900.70	-908,598.68
		其他流动资产	353,272.50	
		财务费用	-15,121.71	-15,121.71



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
	货、营业成本及汇兑损益等	营业收入	1,572,594.59	730,347.59
		营业成本	897,893.06	559,915.58
		存货	3,501,456.99	760,430.93
		其他综合收益	720.76	
		年初未分配利润	-978,925.31	-333,721.47
		货币资金	-102,210.10	
	对可能发生销售退回的产品根据预估退货率确认应付退货款和应收退货成本	其他流动资产	357,308.40	
		其他流动负债	380,398.59	
		营业收入	-55,355.32	
		营业成本	-66,134.64	
		年初未分配利润	-33,869.51	
(8) 政府补助调整	将与资产相关的政府补助和财政贴息补助调整至递延收益和财务费用	递延收益	1,162,145.75	1,162,145.75
		财务费用	-157,318.00	-157,318.00
		其他收益	-1,319,463.75	-1,319,463.75
(9) 利息收入列报调整	根据企业会计准则要求列报资金拆借款利息收入	投资收益		2,353,680.99
		财务费用		2,353,680.99
(10) 平台费用列报调整	根据费用性质将平台销售相关的费用重分类至销售费用列报	销售费用	439,104.20	
		财务费用	-439,104.20	
(11) 工资薪酬费用列报调整	根据受益对象分配相关成本和费用	管理费用	-30,000.00	-30,000.00
		营业成本	30,000.00	30,000.00
(12) 预付设备款列报调整	将预付设备款重分类至其他非流动资产列报	预付款项	-634,574.80	
		应付账款	-122,574.80	
		其他非流动资产	512,000.00	
(13) 应交税费列报调整	将应交税费负项余额重分类列报	应交税费	2,695,938.05	
		应付职工薪酬	-16,476.00	
		其他流动资产	2,679,462.05	
(14) 长期借款	将一年内到期的	短期借款	-5,138.89	-5,138.89



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
列报调整	长期借款本金及利息重分类列报	一年内到期的非流动负债	24,976,875.00	24,976,875.00
		长期借款	-24,971,736.11	-24,971,736.11
(15)其他应付款列报调整	根据其他应付款中性质及流动性进行列报调整	长期应付款	31,592,761.72	31,592,761.72
		应付账款	32,641,563.00	
		其他应付款	-64,234,324.72	-31,592,761.72
(16)购置房产入账价值调整	根据合同及最终结算金额调整购入房产入账价值	固定资产	-1,203,616.45	
		无形资产	-421,397.13	
		长期待摊费用	-63,373.48	
		管理费用	-20,384.60	
		应交税费	-1,932,984.69	
		应付账款	224,213.03	
(17)报废资产确认损失	清理装修改造拆除报废的资产,相应确认报废损失	长期待摊费用	-665,807.05	
		营业外支出	665,807.05	
(18)履约保证金列报调整	应收账款中履约保证金重分类	应收账款	-50,000.00	-50,000.00
		其他应收款	50,000.00	50,000.00
(19)拆迁土地累计摊销结转	将因拆迁征收的土地对应累计摊销转入持有待售资产	无形资产	44,583.55	44,583.55
		持有待售资产	-44,583.55	-44,583.55
(20)基于上述事项调整	厘定应收票据坏账准备	应收票据	-9,429.60	
		信用减值损失	240,229.93	249,659.53
		年初未分配利润	-249,659.53	-249,659.53
	厘定应收账款坏账准备	应收账款	248,560.66	91,945.54
		信用减值损失	-133,439.83	-82,978.17
		其他综合收益	-682.38	
		年初未分配利润	382,682.87	174,923.71
	厘定其他应收款坏账准备	其他应收款	-481,278.97	-389,438.04
		信用减值损失	-258,327.76	-185,071.26
		其他综合收益	28,616.90	
		年初未分配利润	-251,568.11	-204,366.78



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
	厘定合同资产减值准备	合同资产	-41,884.52	-41,884.52
		其他非流动资产	-88,429.01	-88,429.01
		资产减值损失	-38,727.41	-38,727.41
		年初未分配利润	-91,586.12	-91,586.12
	厘定递延所得税资产	递延所得税资产	-3,935,341.54	-3,461,975.56
		递延所得税负债	-4,323,433.91	-3,677,655.64
		所得税费用	-485,749.73	-284,664.40
		其他综合收益	-52,055.79	
		年初未分配利润	-45,601.57	-68,984.32
	计提盈余公积	盈余公积	-37,141.63	-37,141.63
		未分配利润	91,640.75	91,640.75
		年初未分配利润	-54,499.12	-54,499.12
	合并抵消更正	存货	-691,913.46	
		预付款项	-2,806.73	
		应收账款	922,357.50	
		应付账款	254,912.65	
		营业收入	-755,319.33	
		营业成本	-1,084,856.92	
		年初未分配利润	-356,812.93	

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2021年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	124,933,492.30	697,542.39	125,631,034.69
交易性金融资产		1,003,320.00	1,003,320.00
应收票据	86,217,531.98	4,743,531.06	90,961,063.04
应收账款	212,988,931.17	-6,840,326.58	206,148,604.59



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收款项融资	2,466,866.88	-81,155.01	2,385,711.87
预付款项	981,897.36	-2,568.76	979,328.60
其他应收款	4,506,863.10	-744,293.74	3,762,569.36
存货	100,791,825.45	3,677,477.57	104,469,303.02
合同资产		540,325.87	540,325.87
其他流动资产	217,147.15	672,192.53	889,339.68
投资性房地产	8,762,381.48	-1,519,232.32	7,243,149.16
固定资产	65,215,480.41	1,519,232.32	66,734,712.73
递延所得税资产	8,522,079.04	-4,007,188.07	4,514,890.97
其他非流动资产		1,156,737.23	1,156,737.23
资产总计	651,491,068.33	815,594.49	652,306,662.82
短期借款	221,010,853.32	10,453,292.83	231,464,146.15
应付账款	45,927,250.39	582,453.16	46,509,703.55
合同负债	3,415,538.39	-155,411.83	3,260,126.56
应交税费	1,067,642.55	-48,242.69	1,019,399.86
一年内到期的非流动负债	23,657,022.15	33,627.92	23,690,650.07
其他流动负债	10,004,434.84	-5,762,921.15	4,241,513.69
递延所得税负债	3,980,799.09	-3,980,799.09	
负债合计	549,762,674.71	1,121,999.15	550,884,673.86
其他综合收益	338,698.93	26,027.96	364,726.89
盈余公积	14,572,127.29	54,499.12	14,626,626.41
未分配利润	1,547,147.36	-386,931.74	1,160,215.62
归属于母公司所有者权益合计	101,728,393.62	-306,404.66	101,421,988.96
所有者权益合计	101,728,393.62	-306,404.66	101,421,988.96

2. 2022年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	119,314,732.68	1,533,076.04	120,847,808.72
交易性金融资产	12,579.67	180,800.74	193,380.41



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	154,597,749.40	179,162.40	154,776,911.80
应收账款	199,248,927.84	-4,258,828.96	194,990,098.88
预付款项	1,936,007.97	-637,381.53	1,298,626.44
其他应收款	4,366,272.81	-431,278.97	3,934,993.84
存货	108,475,506.75	712,592.93	109,188,099.68
合同资产		351,064.21	351,064.21
持有待售资产	10,468,428.47	-44,583.55	10,423,844.92
其他流动资产	367,295.68	3,390,042.95	3,757,338.63
投资性房地产	9,594,874.75	-1,679,101.11	7,915,773.64
固定资产	93,064,275.20	475,484.66	93,539,759.86
无形资产	32,239,517.70	-376,813.58	31,862,704.12
长期待摊费用	3,415,655.70	-729,180.53	2,686,475.17
递延所得税资产	7,247,031.12	-3,935,341.54	3,311,689.58
其他非流动资产	3,692,454.60	1,369,468.68	5,061,923.28
资产总计	756,579,227.37	-3,900,817.16	752,678,410.21
短期借款	197,337,263.19	-237,093.94	197,100,169.25
交易性金融负债		32,300.00	32,300.00
应付账款	27,468,348.95	32,998,113.88	60,466,462.83
应付职工薪酬	9,374,443.80	-16,476.00	9,357,967.80
应交税费	1,529,271.98	762,953.36	2,292,225.34
其他应付款	67,303,637.28	-64,234,324.72	3,069,312.56
一年内到期的非流动负债	540,729.48	24,976,875.00	25,517,604.48
其他流动负债	5,546,453.73	568,990.59	6,115,444.32
长期借款	50,000,000.00	-24,971,736.11	25,028,263.89
长期应付款		31,592,761.72	31,592,761.72
递延收益		1,162,145.75	1,162,145.75
递延所得税负债	4,323,433.91	-4,323,433.91	
负债合计	579,956,053.86	-1,688,924.38	578,267,129.48
其他综合收益	405,858.20	-23,400.51	382,457.69



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
盈余公积	2,357,286.96	-37,141.63	2,320,145.33
未分配利润	25,704,919.78	-2,151,350.64	23,553,569.14
归属于母公司所有者权益合计	176,623,173.51	-2,211,892.78	174,411,280.73
所有者权益合计	176,623,173.51	-2,211,892.78	174,411,280.73

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2021年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	114,539,311.45	701,783.01	115,241,094.46
交易性金融资产		1,003,320.00	1,003,320.00
应收票据	86,217,531.98	4,743,531.06	90,961,063.04
应收账款	163,197,190.38	-2,930,969.04	160,266,221.34
应收款项融资	2,466,866.88	-81,155.01	2,385,711.87
其他应收款	79,071,846.46	-699,766.78	78,372,079.68
存货	82,210,151.26	395,071.84	82,605,223.10
合同资产		540,325.87	540,325.87
其他流动资产	186,628.18	3,163.72	189,791.90
投资性房地产	8,762,381.48	-1,519,232.32	7,243,149.16
固定资产	61,406,900.08	1,519,232.32	62,926,132.40
递延所得税资产	6,911,085.49	-4,049,783.41	2,861,302.08
其他非流动资产		1,156,737.23	1,156,737.23
资产总计	645,968,756.65	782,258.49	646,751,015.14
短期借款	221,010,853.32	10,453,292.83	231,464,146.15
合同负债	3,318,302.07	-155,411.83	3,162,890.24
一年内到期的非流动负债	23,000,000.00	33,627.92	23,033,627.92
其他流动负债	10,004,434.84	-6,087,964.42	3,916,470.42
递延所得税负债	3,980,799.09	-3,980,799.09	
负债合计	545,215,834.61	262,745.41	545,478,580.02
盈余公积	14,572,127.29	54,499.12	14,626,626.41
未分配利润	910,374.71	465,013.96	1,375,388.67



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所有者权益合计	100,752,922.04	519,513.08	101,272,435.12

2. 2022年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	116,860,897.51	1,635,286.14	118,496,183.65
交易性金融资产	12,579.67	180,800.74	193,380.41
应收账款	164,918,865.93	-2,205,499.56	162,713,366.37
其他应收款	77,201,484.66	-339,438.04	76,862,046.62
存货	76,248,524.98	-129,765.97	76,118,759.01
合同资产		351,064.21	351,064.21
持有待售资产	10,468,428.47	-44,583.55	10,423,844.92
无形资产	23,292,571.11	44,583.55	23,337,154.66
递延所得税资产	4,963,026.94	-3,461,975.56	1,501,051.38
其他非流动资产	508,500.00	857,468.68	1,365,968.68
资产总计	721,191,532.56	-3,112,059.36	718,079,473.20
短期借款	197,337,263.19	-237,093.94	197,100,169.25
交易性金融负债		32,300.00	32,300.00
其他应付款	32,951,531.93	-31,592,761.72	1,358,770.21
一年内到期的非流动负债	51,388.89	24,976,875.00	25,028,263.89
长期借款	50,000,000.00	-24,971,736.11	25,028,263.89
长期应付款		31,592,761.72	31,592,761.72
递延收益		1,162,145.75	1,162,145.75
递延所得税负债	3,677,655.64	-3,677,655.64	
负债合计	547,701,683.90	-2,715,164.94	544,986,518.96
盈余公积	2,357,286.96	-37,141.63	2,320,145.33
未分配利润	22,977,453.13	-359,752.79	22,617,700.34
所有者权益合计	173,489,848.66	-396,894.42	173,092,954.24

(三) 对合并利润表的影响

1. 2021年度



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	773,219,801.92	-335,824.86	772,883,977.06
营业成本	689,347,549.63	13,448,232.11	702,795,781.74
销售费用	8,670,847.46	614,171.70	9,285,019.16
管理费用	18,802,922.55	-511,657.39	18,291,265.16
研发费用	29,165,586.73	-13,671,703.26	15,493,883.47
财务费用	8,448,765.76	2,456,316.56	10,905,082.32
投资收益	22,649.62	2,019,016.03	2,041,665.65
公允价值变动收益		1,003,320.00	1,003,320.00
信用减值损失	-2,682,826.34	-198,488.61	-2,881,314.95
资产减值损失	-135,260.13	-651,546.02	-786,806.15
所得税费用	656,414.62	-336,259.39	320,155.23
净利润	15,864,821.34	-162,623.79	15,702,197.55
归属于母公司所有者的净利润	15,864,821.34	-162,623.79	15,702,197.55
其他综合收益的税后净额	9,567.12	23,627.99	33,195.11
综合收益总额	15,874,388.46	-138,995.80	15,735,392.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,874,388.46	-138,995.80	15,735,392.66

2. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	875,348,936.92	761,919.94	876,110,856.86
营业成本	789,961,157.17	17,845.39	789,979,002.56
销售费用	10,185,084.44	439,104.20	10,624,188.64
管理费用	22,409,556.73	-50,384.60	22,359,172.13
财务费用	8,680,697.17	-474,651.80	8,206,045.37
其他收益	5,420,412.80	-1,319,463.75	4,100,949.05
投资收益	28,985.81	-214,048.96	-185,063.15
公允价值变动收益	11,536.46	148,500.74	160,037.20
信用减值损失	-2,886,800.70	-151,537.66	-3,038,338.36
资产减值损失	-157,313.10	-969,459.45	-1,126,772.55



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业外支出	368,529.54	665,807.05	1,034,336.59
所得税费用	1,688,951.12	-485,749.73	1,203,201.39
净利润	25,663,563.58	-1,856,059.65	23,807,503.93
归属于母公司所有者的净利润	25,663,563.58	-1,856,059.65	23,807,503.93
其他综合收益的税后净额	67,159.27	-49,428.47	17,730.80
综合收益总额	25,730,722.85	-1,905,488.12	23,825,234.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,730,722.85	-1,905,488.12	23,825,234.73

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	618,710,754.32	-892,919.47	617,817,834.85
营业成本	559,755,655.22	6,558,719.01	566,314,374.23
销售费用	7,237,457.89	614,171.70	7,851,629.59
管理费用	14,109,512.45	-511,657.39	13,597,855.06
研发费用	20,630,323.01	-7,949,433.29	12,680,889.72
财务费用	5,746,953.78	4,962,720.58	10,709,674.36
投资收益	3,445,189.90	4,525,420.05	7,970,609.95
公允价值变动收益		1,003,320.00	1,003,320.00
信用减值损失	-2,469,202.73	-209,045.94	-2,678,248.67
资产减值损失		-651,546.02	-651,546.02
所得税费用	-284,253.38	-328,507.09	-612,760.47
净利润	12,383,192.77	429,215.10	12,812,407.87

2. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	747,034,415.35	730,347.59	747,764,762.94
营业成本	680,066,955.23	-34,371.87	680,032,583.36
管理费用	15,600,192.10	-30,000.00	15,570,192.10
财务费用	5,739,540.52	2,318,133.39	8,057,673.91



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他收益	5,212,886.97	-1,319,463.75	3,893,423.22
投资收益	2,028,985.81	2,139,632.03	4,168,617.84
公允价值变动收益	11,536.46	148,500.74	160,037.20
信用减值损失	-3,604,951.84	-18,389.90	-3,623,341.74
资产减值损失	-157,313.10	-627,937.09	-785,250.19
所得税费用	1,644,915.10	-284,664.40	1,360,250.70
净利润	23,572,869.58	-916,407.50	22,656,462.08

(五) 对合并现金流量表的影响

1. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	750,755,256.41	-148,581,762.03	602,173,494.38
收到其他与经营活动有关的现金	188,283,755.84	-177,900,373.82	10,383,382.02
经营活动现金流入小计	966,464,104.12	-326,482,135.85	639,981,968.27
购买商品、接受劳务支付的现金	649,415,986.52	-117,597,552.47	531,818,434.05
支付其他与经营活动有关的现金	242,857,551.06	-60,302,821.35	182,554,729.71
经营活动现金流出小计	935,949,375.16	-177,900,373.82	758,049,001.34
经营活动产生的现金流量净额	30,514,728.96	-148,581,762.03	-118,067,033.07
取得投资收益收到的现金	22,649.62	859,560.00	882,209.62
投资活动现金流入小计	290,476,389.95	859,560.00	291,335,949.95
投资活动产生的现金流量净额	54,820,391.91	859,560.00	55,679,951.91
取得借款收到的现金	295,333,483.95	24,192,182.92	319,525,666.87
收到其他与筹资活动有关的现金	4,341,047.79	124,392,276.16	128,733,323.95
筹资活动现金流入小计	299,674,531.74	148,584,459.08	448,258,990.82
筹资活动产生的现金流量净额	-81,731,739.62	148,584,459.08	66,852,719.46
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-148,749.62	-859,560.00	-1,008,309.62
现金及现金等价物净增加额	3,454,631.63	2,697.05	3,457,328.68
期初现金及现金等价物余额	10,164,150.76	-6,937.67	10,157,213.09



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
期末现金及现金等价物余额	13,618,782.39	-4,240.62	13,614,541.77

2. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	672,156,832.55	23,149,923.89	695,306,756.44
收到的税费返还	20,856,133.80	2,535,717.71	23,391,851.51
收到其他与经营活动有关的现金	215,597,554.52	-152,406,820.21	63,190,734.31
经营活动现金流入小计	908,610,520.87	-126,721,178.61	781,889,342.26
购买商品、接受劳务支付的现金	859,269,208.58	-82,573,096.81	776,696,111.77
支付其他与经营活动有关的现金	221,304,078.43	-67,140,687.69	154,163,390.74
经营活动现金流出小计	1,130,790,954.04	-149,713,784.50	981,077,169.54
经营活动产生的现金流量净额	-222,180,433.17	22,992,605.89	-199,187,827.28
取得投资收益收到的现金	28,985.81	827,036.97	856,022.78
收到其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计	65,766,907.52	2,327,036.97	68,093,944.49
支付其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流出小计	66,048,820.03	1,500,000.00	67,548,820.03
投资活动产生的现金流量净额	-281,912.51	827,036.97	545,124.46
取得借款收到的现金	495,902,271.22	-214,469,688.22	281,432,583.00
收到其他与筹资活动有关的现金	43,780,617.97	179,069,820.54	222,850,438.51
筹资活动现金流入小计	588,906,380.19	-35,399,867.68	553,506,512.51
偿还债务支付的现金	316,358,762.65	-14,312,120.85	302,046,641.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,814,870.19	2,002,828.54	10,817,698.73
筹资活动现金流出小计	374,094,065.84	-12,309,292.31	361,784,773.53
筹资活动产生的现金流量净额	214,812,314.35	-23,090,575.37	191,721,738.98
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,576,260.77	-827,036.97	1,749,223.80
现金及现金等价物净增加额	-5,073,770.56	-97,969.48	-5,171,740.04



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
期初现金及现金等价物余额	13,618,782.39	-4,240.62	13,614,541.77
期末现金及现金等价物余额	8,545,011.83	-102,210.10	8,442,801.73

(六) 对母公司现金流量表的影响

1. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	592,549,668.17	-148,584,459.08	443,965,209.09
收到其他与经营活动有关的现金	185,970,183.09	-173,790,020.95	12,180,162.14
经营活动现金流入小计	805,944,943.13	-322,374,480.03	483,570,463.10
购买商品、接受劳务支付的现金	507,331,748.44	-111,381,485.17	395,950,263.27
支付其他与经营活动有关的现金	243,543,648.49	-62,408,535.78	181,135,112.71
经营活动现金流出小计	780,111,674.05	-173,790,020.95	606,321,653.10
经营活动产生的现金流量净额	25,833,269.08	-148,584,459.08	-122,751,190.00
取得投资收益收到的现金	3,445,189.90	859,560.00	4,304,749.90
投资活动现金流入小计	535,139,062.42	859,560.00	535,998,622.42
投资活动产生的现金流量净额	48,944,081.98	859,560.00	49,803,641.98
取得借款收到的现金	295,333,483.95	24,192,182.92	319,525,666.87
收到其他与筹资活动有关的现金	4,341,047.79	124,392,276.16	128,733,323.95
筹资活动现金流入小计	299,674,531.74	148,584,459.08	448,258,990.82
筹资活动产生的现金流量净额	-80,846,752.52	148,584,459.08	67,737,706.56
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-148,749.62	-859,560.00	-1,008,309.62

2. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	494,206,580.33	23,247,893.37	517,454,473.70
收到的税费返还	20,856,133.80	354,621.93	21,210,755.73
收到其他与经营活动有关的现金	213,464,599.61	-144,080,886.94	69,383,712.67
经营活动现金流入小计	728,527,313.74	-120,478,371.64	608,048,942.10
购买商品、接受劳务支付的现金	702,337,335.85	-82,573,096.81	619,764,239.04
支付其他与经营活动有关的现	213,253,729.61	-60,995,850.20	152,257,879.41



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
金			
经营活动现金流出小计	950,966,594.46	-143,568,947.01	807,397,647.45
经营活动产生的现金流量净额	-222,439,280.72	23,090,575.37	-199,348,705.35
取得投资收益收到的现金	2,028,985.81	827,036.97	2,856,022.78
收到其他与投资活动有关的现金	180,836,137.51	1,500,000.00	182,336,137.51
投资活动现金流入小计	248,589,361.36	2,327,036.97	250,916,398.33
支付其他与投资活动有关的现金	181,395,411.56	1,500,000.00	182,895,411.56
投资活动现金流出小计	241,455,089.53	1,500,000.00	242,955,089.53
投资活动产生的现金流量净额	7,134,271.83	827,036.97	7,961,308.80
取得借款收到的现金	495,902,271.22	-214,469,688.22	281,432,583.00
收到其他与筹资活动有关的现金	43,780,617.97	179,069,820.54	222,850,438.51
筹资活动现金流入小计	588,906,380.19	-35,399,867.68	553,506,512.51
偿还债务支付的现金	316,358,762.65	-14,312,120.85	302,046,641.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,673,649.33	2,002,828.54	10,676,477.87
筹资活动现金流出小计	373,213,111.70	-12,309,292.31	360,903,819.39
筹资活动产生的现金流量净额	215,693,268.49	-23,090,575.37	192,602,693.12
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,478,315.52	-827,036.97	1,651,278.55

三、其他重要披露更正

公司财务报表附注存在若干重要披露差错，现予以更正，更正后的信息如下：

(一) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
ALPHATEC INTERNATIONAL INC	数据电缆、通信电缆、控制电缆	526,599.57	1,123,029.00

(二) 非经常性损益净额、净资产收益率及每股收益披露调整

上述前期差错更正的调整对2021年度和2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额、归属于公司普通股股东净利润及净资产产生影响，加权平均净资产收益率、扣除非经



常损益加权平均净资产收益率、基本每股收益和扣除非经常损益后的基本每股收益等财务指标予以重新计算。

1. 非经常性损益

项 目	2022 年度	2021 年度
重述前	4,167,021.49	4,159,372.06
重述后	2,808,624.52	5,198,476.82
差异	-1,358,396.97	1,039,104.76

注：执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2021 年度 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	2022 年度	2021 年度
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,843,736.51	5,198,476.82
按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,808,624.52	5,198,476.82
差异	-35,111.99	

2. 加权平均净资产收益率

项 目	2022 年度	2021 年度
重述前	18.47%	13.13%
重述后	17.26%	13.01%
差异	-1.21%	-0.12%

3. 扣除非经常损益加权平均净资产收益率

项 目	2022 年度	2021 年度
重述前	15.47%	9.69%
重述后	15.23%	8.70%
差异	-0.24%	-0.99%

4. 基本每股收益

项 目	2022 年度	2021 年度
重述前	0.28	0.19
重述后	0.26	0.18
差异	-0.02	-0.01



5. 扣除非经常损益后的基本每股收益

项 目	2022 年度	2021 年度
重述前	0.24	0.14
重述后	0.23	0.12
差异	-0.01	-0.02



证书序号: 0019803

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2024

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王国海

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术21-22前期差错更正报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围
许可项目：注册会计师业务（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）。一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。



登记机关

2024年03月13日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术21-22前期差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术21-22前期差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄加才是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术21-22前期差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明程芳玉是中国注册会计师，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于重要前期差错更正情况的说明·····	第 3—4 页
三、附件·····	第 5—8 页
(一) 本所执业证书复印件 ·····	第 5 页
(二) 本所营业执照复印件 ·····	第 6 页
(三) 注册会计师证书复印件 ·····	第 7-8 页



重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2024〕10853号

浙江正导技术股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的浙江正导技术股份有限公司(以下简称正导技术公司)管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供正导技术公司披露重要前期差错更正情况时使用,不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

正导技术公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》(股转公告〔2023〕356号)的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对正导技术公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报



获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，正导技术公司公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，如实反映了对正导技术公司 2021 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：黄加才



中国注册会计师：程芳玉



二〇二四年十二月二十三日



浙江正导技术股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

浙江正导技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2021 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

经公司 2024 年 12 月 23 日第一届董事会第二十四次会议董事会审议通过《关于对前期差错进行更正的议案》，公司对相关重要前期差错事项进行了调整，具体调整情况说明如下：

公司于近期整理核对确认 2021 年度现金流量编制不准确，对其关联方资金往来的发生额披露不完整，现对 2021 年度合并及母公司现金流量表及关联方资金往来的披露进行更正。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

（一）对合并现金流量表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与投资活动有关的现金	159,047,311.48	-1,919,367.17	157,127,944.31
投资活动现金流入小计	291,335,949.95	-1,919,367.17	289,416,582.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,026,168.94	276,802.10	14,302,971.04
支付其他与投资活动有关的现金	90,230,327.65	-2,196,169.27	88,034,158.38
投资活动现金流出小计	235,655,998.04	-1,919,367.17	233,736,630.87

（二）对母公司现金流量表的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
----	-------	------	-------



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到其他与投资活动有关的现金	400,293,872.52	-8,850,069.46	391,443,803.06
投资活动现金流入小计	535,998,622.42	-8,850,069.46	527,148,552.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,446,522.92	481,689.40	13,928,212.32
支付其他与投资活动有关的现金	341,348,457.52	-9,331,758.86	332,016,698.66
投资活动现金流出小计	486,194,980.44	-8,850,069.46	477,344,910.98

三、其他重要披露更正

公司财务报表附注存在若干重要披露差错，现予以更正，更正前的信息如下：

1. 关联方资金拆借

项 目	期初金额	借方	贷方	期末余额	利息(负数表示利息收入)
正导光电公司	66,878,805.45	90,230,327.65	157,109,133.10	-4,340,647.79	-1,887,237.64
		400.00	4,341,047.79		62,293.52

更正后的信息如下：

1. 关联方资金拆借

项 目	期初金额	借方	贷方	期末余额	利息(负数表示利息收入)
正导光电公司	66,941,098.98	91,418,220.52	158,359,319.50	-4,340,647.79	-1,828,470.16
		400.00	4,341,047.79		62,293.52

浙江正导技术股份有限公司
二〇二四年十二月二十三日





证书序号: 0019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2024年12月20日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 钟建国

主任会计师:

经营场所:

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为浙江正导技术股份有限公司差错更正鉴证报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟零肆拾伍万元整
成立日期 2011年07月18日
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务 (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)。一般项目：企业管理咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训 (不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训) (除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关

2024年12月19日



国家市场监督管理总局监制

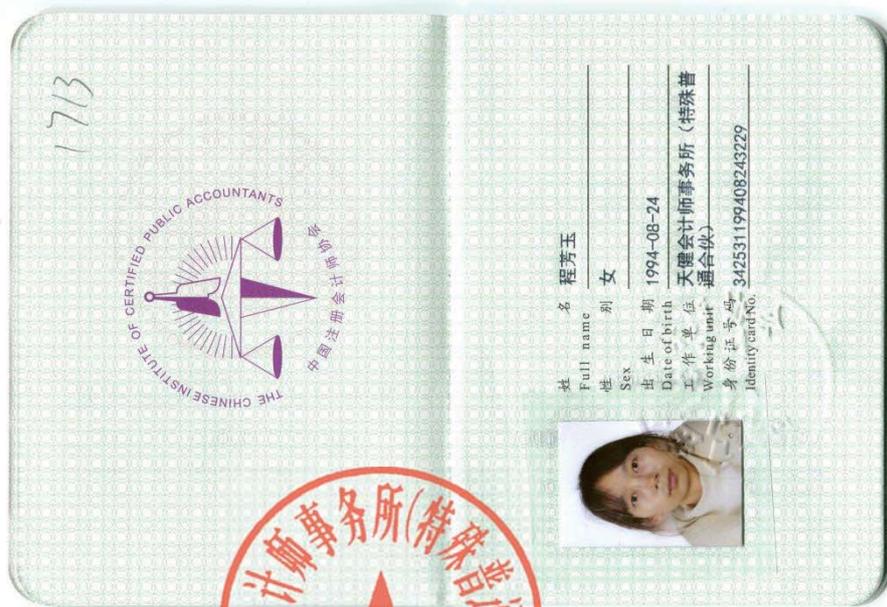
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场监管总局于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为浙江正导技术股份有限公司差错更正鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途。亦不得向第三方传递或披露。



仅为浙江正导技术股份有限公司差错更正鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄加才是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为浙江正导技术股份有限公司差错更正鉴证报告目的而提供文件的复印件，仅用于说明程芳玉是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



浙江正导技术股份有限公司
2022 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 510001 号

浙江正导技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正导技术公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于正导技术公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

正导技术公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括正导技术公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估正导技术公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算正导技术公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正导技术公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计



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

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

（六）就正导技术公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：




中国注册会计师：




2023年3月22日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	119,314,732.68	124,933,492.30
交易性金融资产	六、2	12,579.67	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	154,597,749.40	86,217,531.98
应收账款	六、4	199,248,927.84	212,988,931.17
应收款项融资	六、5	4,254,304.60	2,466,866.88
预付款项	六、6	1,936,007.97	981,897.36
其他应收款	六、7	4,366,272.81	4,506,863.10
存货	六、8	108,475,506.75	100,791,825.45
合同资产			
持有待售资产	六、9	10,468,428.47	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	367,295.68	217,147.15
流动资产合计		603,041,805.87	533,104,555.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	9,594,874.75	8,762,381.48
固定资产	六、12	93,064,275.20	65,215,480.41
在建工程	六、13	3,807,056.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	476,556.38	1,090,377.67
无形资产	六、15	32,239,517.70	31,625,303.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	3,415,655.70	3,170,890.74
递延所得税资产	六、17	7,247,031.12	8,522,079.04
其他非流动资产	六、18	3,692,454.60	
非流动资产合计		153,537,421.50	118,386,512.94
资产总计		756,579,227.37	651,491,068.33

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 浙江正导技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	六、19	197,337,263.19	221,010,853.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	212,241,652.79	220,966,232.94
应付账款	六、21	27,468,348.95	45,927,250.39
预收款项			
合同负债	六、22	4,290,818.75	3,415,538.39
应付职工薪酬	六、23	9,374,443.80	10,586,837.99
应交税费	六、24	1,529,271.98	1,067,642.55
其他应付款	六、25	67,303,637.28	8,698,211.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	540,729.48	23,657,022.15
其他流动负债	六、27	5,546,453.73	10,004,434.84
流动负债合计		525,632,619.95	545,334,024.24
非流动负债:			
长期借款	六、28	50,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、29		447,851.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、17	4,323,433.91	3,980,799.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,323,433.91	4,428,650.47
负债合计		579,956,053.86	549,762,674.71
股东权益:			
股本	六、30	97,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、31	51,155,108.57	270,420.04
减: 库存股			
其他综合收益	六、32	405,858.20	338,698.93
专项储备			
盈余公积	六、33	2,357,286.96	14,572,127.29
未分配利润	六、34	25,704,919.78	1,547,147.36
归属于母公司股东权益合计		176,623,173.51	101,728,393.62
少数股东权益			
股东权益合计		176,623,173.51	101,728,393.62
负债和股东权益总计		756,579,227.37	651,491,068.33

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

仲 印

主管会计工作负责人:

张 印

会计机构负责人:

朱 印

合并利润表

2022年度

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		875,348,936.92	773,219,801.92
其中：营业收入	六、35	875,348,936.92	773,219,801.92
二、营业总成本		849,883,452.84	756,682,016.94
其中：营业成本	六、35	789,961,157.17	689,347,549.63
税金及附加	六、36	2,500,882.24	2,246,344.81
销售费用	六、37	10,185,084.44	8,670,847.46
管理费用	六、38	22,409,556.73	18,802,922.55
研发费用	六、39	16,146,075.09	29,165,586.73
财务费用	六、40	8,680,697.17	8,448,765.76
其中：利息费用	六、40	11,718,980.92	10,548,483.73
利息收入	六、40	1,480,120.08	3,010,167.66
加：其他收益	六、41	5,420,412.80	3,525,969.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	28,985.81	22,649.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、43	11,536.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-2,886,800.70	-2,682,826.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-157,313.10	-135,260.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-224,051.22	2,505.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,658,254.13	17,270,823.41
加：营业外收入	六、47	62,790.11	617,703.74
减：营业外支出	六、48	368,529.54	1,367,291.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,352,514.70	16,521,235.96
减：所得税费用	六、49	1,688,951.12	656,414.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,663,563.58	15,864,821.34
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,663,563.58	15,864,821.34
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,663,563.58	15,864,821.34
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		67,159.27	9,567.12
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		67,159.27	9,567.12
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		67,159.27	9,567.12
（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	六、50	67,159.27	9,567.12
（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		25,730,722.85	15,874,388.46
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		25,730,722.85	15,874,388.46
（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		0.28	0.19
（二）稀释每股收益		0.28	0.19

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		672,156,832.55	750,755,256.41
收到的税费返还		20,856,133.80	27,425,091.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	215,597,554.52	188,283,755.84
经营活动现金流入小计		908,610,520.87	966,464,104.12
购买商品、接受劳务支付的现金		859,269,208.58	649,415,986.52
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,712,051.97	38,827,936.68
支付的各项税费		4,505,615.06	4,847,900.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	221,304,078.43	242,857,551.06
经营活动现金流出小计		1,130,790,954.04	935,949,375.16
经营活动产生的现金流量净额		-222,180,433.17	30,514,728.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,130,000.00	131,400,000.00
取得投资收益收到的现金		28,985.81	22,649.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,607,921.71	6,428.85
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	六、51		159,047,311.48
投资活动现金流入小计		65,766,907.52	290,476,389.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,918,820.03	14,026,168.94
投资支付的现金		32,130,000.00	131,399,501.45
支付其他与投资活动有关的现金	六、51		90,230,327.65
投资活动现金流出小计		66,048,820.03	235,655,998.04
投资活动产生的现金流量净额		-281,912.51	54,820,391.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,223,491.00	
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		495,902,271.22	295,333,483.95
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	43,780,617.97	4,341,047.79
筹资活动现金流入小计		588,906,380.19	299,674,531.74
偿还债务支付的现金		316,358,762.65	316,817,922.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,814,870.19	63,902,745.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	48,920,433.00	685,603.37
筹资活动现金流出小计		374,094,065.84	381,406,271.36
筹资活动产生的现金流量净额		214,812,314.35	-81,731,739.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,576,260.77	-148,749.62
五、现金及现金等价物净增加额		-5,073,770.56	3,454,631.63
加：期初现金及现金等价物余额		13,618,782.39	10,164,150.76
六、期末现金及现金等价物余额		8,545,011.83	13,618,782.39

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：仲华印

主管会计工作负责人：张亚印

会计机构负责人：朱文冬

合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：浙江正导科技股份有限公司

	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	85,000,000.00			270,420.04		338,698.93		14,572,127.29	1,547,147.36	101,728,393.62		101,728,393.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	85,000,000.00			270,420.04		338,698.93		14,572,127.29	1,547,147.36	101,728,393.62		101,728,393.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00			50,884,688.53		67,159.27		-12,214,840.33	24,157,772.42	74,894,779.89		74,894,779.89
（一）综合收益总额						67,159.27			25,663,563.58	25,730,722.85		25,730,722.85
（二）股东投入和减少资本	12,000,000.00			37,164,057.04						49,164,057.04		49,164,057.04
1、股东投入的普通股	12,000,000.00			37,164,057.04						49,164,057.04		49,164,057.04
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								2,357,286.96	-2,357,286.96			
2、提取一般风险准备								2,357,286.96	-2,357,286.96			
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转				13,720,631.49				-14,572,127.29	851,495.80			
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他				13,720,631.49				-14,572,127.29	851,495.80			
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	97,000,000.00			51,159,088.57		405,858.20		2,357,286.96	25,704,919.78	176,623,173.51		176,623,173.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







朱冬文

合并股东权益变动表 (续)
2022年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 浙江正导科技股份有限公司

项目	上期金额										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	85,000,000.00				329,131.81		13,333,808.01	41,161,693.09	140,095,052.95		140,095,052.95
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	85,000,000.00				329,131.81		13,333,808.01	41,161,693.09	140,095,052.95		140,095,052.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,567.12		1,238,319.28	-39,614,545.73	-38,366,659.33		-38,366,659.33
(一) 综合收益总额					9,567.12			15,864,821.34	15,874,388.46		15,874,388.46
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配							1,238,319.28	-55,479,367.07	-54,241,047.79		-54,241,047.79
1、提取盈余公积							1,238,319.28	-1,238,319.28			
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配								-54,241,047.79	-54,241,047.79		-54,241,047.79
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	85,000,000.00				338,698.93		14,572,127.29	1,547,147.36	101,728,393.62		101,728,393.62

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 仲华印

主管会计工作负责人: 张

会计机构负责人: 朱冬文



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		116,860,897.51	114,539,311.45
交易性金融资产		12,579.67	
衍生金融资产			
应收票据	十一、1	154,597,749.40	86,217,531.98
应收账款	十一、2	164,918,865.93	163,197,190.38
应收款项融资		3,894,304.60	2,466,866.88
预付款项		421,627.74	884,393.24
其他应收款	十一、3	77,201,484.66	79,071,846.46
存货		76,248,524.98	82,210,151.26
合同资产			
持有待售资产		10,468,428.47	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		146,224.41	186,628.18
流动资产合计		604,770,687.37	528,773,919.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、4	30,357,025.65	5,357,025.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,915,773.64	8,762,381.48
固定资产		48,117,148.18	61,406,900.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,292,571.11	31,625,303.60
使用权资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,266,799.67	3,132,140.52
递延所得税资产		4,963,026.94	6,911,085.49
其他非流动资产		508,500.00	
非流动资产合计		116,420,845.19	117,194,836.82
资产总计		721,191,532.56	645,968,756.65

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 浙江正导技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		197,337,263.19	221,010,853.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		212,241,652.79	220,966,232.94
应付账款		32,917,213.78	45,341,152.69
预收款项			
合同负债		4,157,842.27	3,318,302.07
应付职工薪酬		7,751,059.32	8,854,081.03
应交税费		1,069,653.49	954,953.69
其他应付款		32,951,531.93	7,785,024.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		51,388.89	23,000,000.00
其他流动负债		5,546,422.60	10,004,434.84
流动负债合计		494,024,028.26	541,235,035.52
非流动负债:			
长期借款		50,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,677,655.64	3,980,799.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,677,655.64	3,980,799.09
负债合计		547,701,683.90	545,215,834.61
所有者权益:			
股本		97,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		51,155,108.57	270,420.04
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,357,286.96	14,572,127.29
未分配利润		22,977,453.13	910,374.71
所有者权益合计		173,489,848.66	100,752,922.04
负债和所有者权益总计		721,191,532.56	645,968,756.65

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

仲华印

主管会计工作负责人:

张亚印

会计机构负责人:

朱文冬印

利润表

2022年度

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、5	747,034,415.35	618,710,754.32
减：营业成本	十一、5	680,066,955.23	559,755,655.22
税金及附加		2,119,211.95	1,933,588.06
销售费用		7,967,512.84	7,237,457.89
管理费用		15,600,192.10	14,109,512.45
研发费用		13,531,212.79	20,630,323.01
财务费用		5,739,540.52	5,746,953.78
其中：利息费用		11,577,760.06	10,348,700.00
利息收入		3,829,914.59	5,463,021.17
加：其他收益		5,212,886.97	2,565,190.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、6	2,028,985.81	3,445,189.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		11,536.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,604,951.84	-2,469,202.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-157,313.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-231,508.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,269,425.92	12,838,441.08
加：营业外收入		59,380.11	617,703.72
减：营业外支出		111,021.35	1,357,205.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,217,784.68	12,098,939.39
减：所得税费用		1,644,915.10	-284,253.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,572,869.58	12,383,192.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,572,869.58	12,383,192.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		23,572,869.58	12,383,192.77

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

仲印

主管会计工作负责人：

张亚

会计机构负责人：

朱印

现金流量表

2022年度

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		494,206,580.33	592,549,668.17
收到的税费返还		20,856,133.80	27,425,091.87
收到其他与经营活动有关的现金		213,464,599.61	185,970,183.09
经营活动现金流入小计		728,527,313.74	805,944,943.13
购买商品、接受劳务支付的现金		702,337,335.85	507,331,748.44
支付给职工以及为职工支付的现金		32,347,593.11	27,333,341.68
支付的各项税费		3,027,935.89	1,902,935.44
支付其他与经营活动有关的现金		213,253,729.61	243,543,648.49
经营活动现金流出小计		950,966,594.46	780,111,674.05
经营活动产生的现金流量净额		-222,439,280.72	25,833,269.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,130,000.00	131,400,000.00
取得投资收益收到的现金		2,028,985.81	3,445,189.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,594,238.04	
收到其他与投资活动有关的现金		180,836,137.51	400,293,872.52
投资活动现金流入小计		248,589,361.36	535,139,062.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,929,677.97	13,446,522.92
投资支付的现金		57,130,000.00	131,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		181,395,411.56	341,348,457.52
投资活动现金流出小计		241,455,089.53	486,194,980.44
投资活动产生的现金流量净额		7,134,271.83	48,944,081.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,223,491.00	
取得借款收到的现金		495,902,271.22	295,333,483.95
收到其他与筹资活动有关的现金		43,780,617.97	4,341,047.79
筹资活动现金流入小计		588,906,380.19	299,674,531.74
偿还债务支付的现金		316,358,762.65	316,817,922.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,673,649.33	63,702,962.19
支付其他与筹资活动有关的现金		48,180,699.72	400.00
筹资活动现金流出小计		373,213,111.70	380,521,284.26
筹资活动产生的现金流量净额		215,693,268.49	-80,846,752.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,478,315.52	-148,749.62
五、现金及现金等价物净增加额		2,866,575.12	-6,218,151.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,224,601.54	9,442,752.62
六、期末现金及现金等价物余额		6,091,176.66	3,224,601.54

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

仲 印

主管会计工作负责人：

张 印

会计机构负责人：

朱 印

股东权益变动表

2022年度

编制单位：浙江正导科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	股本		其他权益工具							资本公积	减：库存股
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	85,000,000.00				270,420.04			910,374.71	100,752,922.04		
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、其他											
五、本年初余额	85,000,000.00				270,420.04			910,374.71	100,752,922.04		
六、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				50,884,688.53			22,067,078.42	72,736,926.62		
（一）综合收益总额								23,572,869.58	23,572,869.58		
（二）股东投入和减少资本	12,000,000.00				37,164,057.04				49,164,057.04		
1、股东投入的普通股	12,000,000.00				37,164,057.04				49,164,057.04		
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								-2,357,286.96	-2,357,286.96		
1、提取盈余公积								-2,357,286.96	-2,357,286.96		
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转					13,720,631.49			851,495.80			
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他					13,720,631.49			851,495.80			
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	97,000,000.00				51,155,108.57			22,977,453.13	173,489,848.66		

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：仲华印

主管会计工作负责人：张芳印

会计机构负责人：朱冬文



张芳印



朱冬文



股东权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 浙江正导技术股份有限公司

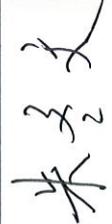
项目	上期金额						未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	85,000,000.00			270,420.04				13,333,808.01	44,006,549.01	142,610,777.06
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	85,000,000.00			270,420.04				13,333,808.01	44,006,549.01	142,610,777.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,238,319.28	-43,096,174.30	-41,857,855.02
(一) 综合收益总额									12,383,192.77	12,383,192.77
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								1,238,319.28	-55,479,367.07	-54,241,047.79
2、提取一般风险准备								1,238,319.28	-1,238,319.28	
3、对股东的分配									-54,241,047.79	-54,241,047.79
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	85,000,000.00			270,420.04				14,572,127.29	910,374.71	100,752,922.04



法定代表人  

主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

浙江正导技术股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

浙江正导技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 1997 年 1 月 30 日在湖州市市场监督管理局登记成立。是一家从事各种通信电缆、同轴电缆和特殊信息传输电缆的生产和销售的公
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审验章(20)

司。公司现持有社会统一信用代码为 913305037210421208 的企业法人营业执照。
截止 2022 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 9,700.00 万元, 实收资本人民币 9,700.00 万元。注册地址: 浙江省湖州市南浔区练市镇正导路 8 号; 法定代表人: 仲华; 营业期限 1997 年 1 月 30 日至长期。

2、历史沿革及资本变更情况

本公司成立时注册资本为人民币 100.00 万元, 其中: 湖州电缆厂货币出资 90.00 万元, 占注册资本的比例为 90%; 陈源碧货币出资 10.00 万元, 占注册资本的比例为 10%。

经 2001 年 3 月本公司股东会决议, 全体股东一致同意公司注册资本增加至 300.00 万元, 新增的 200.00 万元由新股东湖州正导线缆集团有限公司(以下简称“正导集团”)以货币出资。上述出资已经湖嘉会(2001)所变第 010 号验资报告审验。本公司于 2001 年 4 月 16 日办妥工商变更登记手续。变更后股权结构为: 正导集团以货币出资 200.00 万元, 占 66.67%; 湖州电缆厂以货币出资 90.00 万元, 占 30%; 陈源碧以货币出资 10.00 万元, 占 3.33%。

经 2003 年 1 月 10 日本公司股东会决议, 全体股东一致同意原股东正导集团因改制更名为湖州正导线缆有限公司(以下简称“湖州正导线缆”), 且因企业体制改革, 原股东湖州电缆厂注销, 其所有债权债务均由湖州正导线缆承担, 为理清关系, 明确投资主体, 股东会讨论决定将原股东湖州电缆厂、正导集团更名为湖州正导线缆。2003 年 1 月 14 日, 湖州市工商行政管理局练市分局出具《证明》, 证明湖州正导线缆是由正导集团改制而来。变更后股权结构为: 湖州正导线缆以货币出资 290.00 万元, 占 96.67%; 陈源碧以货币出资 10.00 万元, 占 3.33%。

经 2003 年 7 月本公司股东会决议, 全体股东一致同意原股东湖州正导线缆将其持有的公司 143.00 万元出资转让给仲华, 同意陈源碧将其持有的公司 10.00 万元出资转让给仲华。同月, 仲华分别与湖州正导线缆和陈源碧签订《股权转让协议》。2003 年 7 月 28 日, 湖州市工商行政管理局核准本次变更。更后股权结构为: 湖州正导线缆以货币出资 147.00 万元, 占 49.00%; 仲华以货币出资 153.00 万元, 占 51.00%。

经 2003 年 12 月 20 日本公司股东会决议, 全体股东一致同意由股东湖州正导线缆以实物方式出资 788.00 万元。2003 年 12 月 19 日, 湖州新力资产评估有限公司出具《浙江湖州正导线缆有限公司(单项资产)资产评估报告》(湖新评报字[2003]第 119 号), 确认截至评估基准日 2003 年 11 月 22 日, 本次出资的房屋建筑物、土地、机器设备评估值, 于评估基准日所表现的评估价值为 8,588,951.48 元。2003 年 12 月 20 日, 湖州正立会计师事务所有限公司出具《验资报告》(湖正

会验(2003)076号),确认截至2003年12月20日,公司已收到股东湖州正导线缆缴纳的注册资本788万元,均为实物方式出资。2003年12月24日,湖州市工商行政管理局核准本次变更。变更后股权结构为:湖州正导线缆以货币、实物出资共935.00万元,占85.94%;仲华以货币出资153.00万元,占14.06%。

经2006年1月8日本公司股东会决议,全体股东一致同意公司注册资本增加至2,088.00万元,新增的1,000万元注册资本由原股东仲华以货币认缴55.80万元,由湖州正导线缆以货币认缴944.20万元。2006年1月11日,湖州正诚联合会计师事务所出具《验资报告》(正诚验变字[2006]002号),确认截至2006年1月10日,公司已收到各股东缴纳的新增注册资本合计1,000.00万元,均为货币方式出资。2006年1月17日,湖州市工商行政管理局核准本次变更。变更后股权结构为:湖州正导线缆以货币、实物出资共1,879.20万元,占90.00%;仲华以货币出资208.80万元,占10.00%。

经2009年4月8日本公司股东会决议,全体股东同意原股东仲华将其持有的公司10%的股权(208.8万元出资)以208.8万元的价格转让给湖州正导线缆。2009年4月8日,仲华与湖州正导线缆签订《股权转让协议》。2009年4月湖州市工商行政管理局核准本次变更。变更后股权结构为:湖州正导线缆以货币、实物出资2,088.00万元,占100.00%。

经2017年7月12日本公司股东会决议,湖州正导电缆有限公司(曾用名为湖州正导光电股份有限公司,以下简称“正导有限”)股东作出决定原股东湖州正导线缆更名为浙江正导光电股份有限公司(以下简称“正导光电”),并增加注册资本6,100.00万元。2017年7月10日,湖州新力资产评估有限公司出具《浙江正导光电股份有限公司拟对外投资固定资产及土地使用权评估报告》(湖新评报字[2017]第J9号),确认截至评估基准日2017年6月30日,正导光电拟对外投资涉及的固定资产及土地使用权,于评估基准日所表现的评估价值为61,124,492.72元。2017年9月5日,天健会计师事务所(普通特殊合伙)出具《验资报告》(天健验[2017]391号),确认截至2017年8月31日,公司已收到股东正导光电缴纳的新增注册资本合计6,100.00万元,均为实物方式出资。经湖州市工商行政管理局核准本次变更后,股权结构为:正导光电认缴出资额为8,188.00万元,占注册资本100%;其中以货币方式出资1,300.00万元,以实物设备方式出资110.53万元,土地使用权方式出资3,533.15万元,房产所有权出资3,244.32万元。

经2019年5月16日本公司股东会决议,正导有限股东作出决定由正导光电增加注册资本312.00万元。2019年5月6日,湖州兴源房地产土地评估咨询有限公司出具《土地估价报告》(湖兴地估[2019]第22号),确认截至评估基准日2019年4月26日,正导光电委托估计的土地使用权在估价期日的价格为326.59万元。2019年5月,湖州市工商行政管理局核准本次变更。变更后股权结构为:正导光电认缴出资额为8,500万元,占注册资本100%;其中以货币方式出资1,300万元,以实物设备方式出资110.53万元,土地使用权方式出资3,845.15万元,房产所有权出资3,244.32万元。

经 2022 年 2 月 15 日本公司股东会决议，正导有限股东作出决定：同意正导光电进行股权转让给仲华等九人。2022 年 2 月 21 日，正导光电分别与仲华、陆航、沈建平、张亚芳、邱炳辉、严炳发、罗英宝、俞建伟、沈晓红签订《股权转让协议》。2022 年 2 月 21 日，湖州市工商行政管理局核准本次变更。变更后股权结构为：仲华以货币出资，为 5,079.60 万元，占注册资本的 59.76%。陆航以货币出资，为 1,604.80 万元，占注册资本的 18.88%；沈建平以货币出资，为 719.10 万元，占注册资本的 8.46%；张亚芳以货币出资，为 719.10 万元，占注册资本的 8.46%；邱炳辉以货币出资，为 96.05 万元，占注册资本的 1.13%；严炳发以货币出资，为 96.05 万元，占注册资本的 1.13%；罗英宝以货币出资，为 72.25 万元，占注册资本的 0.85%；俞建伟以货币出资，为 72.25 万元，占注册资本的 0.85%；沈晓红以货币出资，为 40.80 万元，占注册资本的 0.48%。

经 2022 年 2 月 28 日本公司股东会决议，同意以 2022 年 2 月 28 日作为公司股份改制的审计及评估基准日。经 2022 年 4 月 26 日本公司股东会决议，同意公司类型变更为股份有限公司；同意公司名称变更为“浙江正导技术股份有限公司”；同意以经审计的正导有限截至 2022 年 2 月 28 日的净资产中的 85,000,000 元折成公司的实收股本，其余部分作为股本溢价，列入资本公积。股改后，公司发行股份 85,000,000 股，每股面值 1 元。公司注册资本为 85,000,000 元。2022 年 4 月 28 日，中兴华出具《验资报告》（中兴华验字 510002 号），确认截至 2022 年 2 月 28 日，正导技术已收到全体发起人拥有的以其截至 2022 年 2 月 28 日经审计的净资产 98,991,051.53 元，折合为正导技术的实收资本 85,000,000.00 元，资本公积 13,991,051.53 元。2022 年 4 月 27 日，湖州市市监局向公司核发《营业执照》（统一社会信用代码：913305037210421208）。

经 2022 年 6 月 5 日本公司第二次临时股东大会决议，公司股东作出决定：同意向施建明等 115 名自然人增发 1,200.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 4.00 元，上述自然人均以货币出资。2022 年 6 月 10 日，中兴华出具《验资报告》（中兴华验字 510005 号），确认截至 2022 年 6 月 7 日，公司已收到 115 名自然人的货币出资 4,800.00 万元，其中 1,200.00 万元记入股本，将扣除各项发行费用 5.94 万元后的 3,594.06 万元记入资本公积。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2022 年 11 月 28 日股转系统函【2022】3508 号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，核定证券简称：正导技术；证券代码：873981。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业，经营范围：一般项目:物联网技术研发;新材料技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,电线、电缆经营;物联网设备制造;通信设备制造;网络设备制造;信息安全设备制造;智能车载设备制造;计算机软硬件及外围设备制造;铁路机车车辆配件制造;海洋工程装备制造;船用配套设备制造;有色金属合金制造;金属丝绳及其制品制造;光缆制造;塑料制品制造;货物进出口;技术进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:电线、电缆制造;广播电视传输设备制造;民用航空器零部件设计和生产(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)。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月22日决议批准报出。

5、合并报表范围

本公司 2022 年纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通

过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看

是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按月末平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为

上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技

术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高，划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	以账龄为信用风险特征的应收款项
组合 2：关联方组合	关联方的应收款项，参考历史信用损失经验不计提坏账准备

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	以账龄为信用风险特征的应收款项
组合 2：低风险组合	政府单位、押金及保证金、备用金、代垫社保个税款项，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 3：关联方组合	关联方的应收款项，参考历史信用损失经验不计提坏账准备

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、“金融资产减值”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投

资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意

图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

14、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-20	5.00	4.75-11.88
机器设备	年限平均法	1-10	5.00	9.50-95.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-7	5.00	13.57-31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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四、18、“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有

关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。商誉、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处

理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要产品销售收入确认具体方法如下：

a. 国内销售收入的具体确认方法

产品送达客户经签收后，客户取得相关商品控制权，此时即可确认收入。

b. 国外销售收入的具体确认方法

产品装船取得报关单和提单(运单)后，客户取得相关商品控制权，此时即可确认收入。

22、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

23、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

25、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为动产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实

质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

企业所得税税率详见下表：

纳税主体名称	所得税税率
浙江正导技术股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
江西正导精密线材有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
美国希思腾电缆科技有限公司	按应纳税所得额的25.8%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书，编号：GR202033006147，适用企业所得税率15%，有效期三年。

(2) 江西正导精密线材有限公司于2020年9月14日取得高新技术企业证书，编号：GR202036000442，适用企业所得税率15%，有效期三年。

(3) 根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院第483号第七条规定，本公司因困难申请减免2022年度城镇土地使用税。

(4) 根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》2022年第28号公告规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,061.55	304.00
银行存款	8,421,717.75	13,612,331.29
其他货币资金	110,872,953.38	111,320,857.01
合 计	119,314,732.68	124,933,492.30
其中：存放在境外的款项总额	1,512,725.47	379,749.81

(1) 其他货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
票据保证金	110,769,720.85	111,314,709.91
期货账户余额	1,022.43	1,906.48

项 目	期末余额	上年年末余额
美国子公司 Amazon cash	102,210.10	4,240.62
合 计	110,872,953.38	111,320,857.01

注：受限情况详见附注六、53、所有权或使用权受限制的资产。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,579.67	
其中：衍生金融资产	12,579.67	
合 计	12,579.67	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,703,153.05	
商业承兑汇票	155,031,320.00	90,755,296.82
小 计	162,734,473.05	90,755,296.82
减：坏账准备	8,136,723.65	4,537,764.84
合 计	154,597,749.40	86,217,531.98

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,453,153.05
商业承兑汇票		65,518,172.82
合 计		72,971,325.87

(3) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	162,734,473.05	100.00	8,136,723.65	5.00	154,597,749.40
其中：账龄组合	162,734,473.05	100.00	8,136,723.65	5.00	154,597,749.40
合 计	162,734,473.05	—	8,136,723.65	—	154,597,749.40

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提	90,755,296.82	100.00	4,537,764.84	5.00	86,217,531.98

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合	90,755,296.82	100.00	4,537,764.84	5.00	86,217,531.98
合计	90,755,296.82	—	4,537,764.84	—	86,217,531.98

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	162,734,473.05	8,136,723.65	5.00
合计	162,734,473.05	8,136,723.65	—

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,755,296.82	4,537,764.84	5.00
合计	90,755,296.82	4,537,764.84	—

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,537,764.84	3,598,958.81			8,136,723.65
合计	4,537,764.84	3,598,958.81			8,136,723.65

4、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	209,558,226.42	223,389,109.67
1 至 2 年	191,399.23	877,958.74
2 至 3 年	71,441.11	41,910.34
3 至 4 年	34,908.53	176,178.97
4 至 5 年	114,270.26	
小 计	209,970,245.55	224,485,157.72
减：坏账准备	10,721,317.71	11,496,226.55
合计	199,248,927.84	212,988,931.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	175,323.92	0.08	175,323.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	209,794,921.63	99.92	10,545,993.79	5.03	199,248,927.84
其中：账龄组合	209,794,921.63	99.92	10,545,993.79	5.03	199,248,927.84
合 计	209,970,245.55	—	10,721,317.71	—	199,248,927.84

(续)

种 类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	188,055.58	0.08	188,055.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	224,297,102.14	99.92	11,308,170.97	5.04	212,988,931.17
其中：账龄组合	224,297,102.14	99.92	11,308,170.97	5.04	212,988,931.17
合 计	224,485,157.72	—	11,496,226.55	—	212,988,931.17

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Stewart Electric	147,460.78	147,460.78	100.00	已宣告破产
Hardware Discounters Inc	19,849.11	19,849.11	100.00	已宣告破产
Paxica Security Group	8,014.03	8,014.03	100.00	已进入法定破产程序
合 计	175,323.92	175,323.92	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	209,558,226.42	10,477,911.35	5.00
1 至 2 年	183,385.20	18,338.52	10.00
2 至 3 年	4,457.61	891.52	20.00
4 至 5 年	48,852.40	48,852.40	100.00
合 计	209,794,921.63	10,545,993.79	—

(续)

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,381,169.58	11,169,058.51	5.00

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	789,663.37	78,966.34	10.00
2至3年	9,961.57	1,992.31	20.00
3至4年	116,307.62	58,153.81	50.00
合计	224,297,102.14	11,308,170.97	—

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算差异	
单项计提	188,055.58	-29,097.70			16,366.04	175,323.92
账龄组合	11,308,170.97	-772,984.96			10,807.78	10,545,993.79
合计	11,496,226.55	-802,082.66			27,173.82	10,721,317.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
NEXANS PARTICIPATIONS	30,682,844.80	14.61	1,534,142.24	1年以内
浙江大华技术股份有限公司	28,072,894.58	13.37	1,403,644.73	1年以内
江西博硕电子有限公司	23,485,197.64	11.19	1,174,259.88	1年以内
杭州海康威视科技有限公司	19,585,813.38	9.33	979,290.67	1年以内
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	18,534,466.95	8.83	926,723.35	1年以内
合计	120,361,217.35	57.33	6,018,060.87	

注：受限情况详见附注六、53、所有权或使用权受限制的资产。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	760,000.00	195,405.01
云信	3,494,304.60	2,271,461.87
合计	4,254,304.60	2,466,866.88

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	195,405.01		564,594.99		760,000.00	
云信	2,271,461.87		1,222,842.73		3,494,304.60	
合 计	2,466,866.88		1,787,437.72		4,254,304.60	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,881,809.90	
合 计	13,881,809.90	

(4) 应收款项融资坏账准备

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 (%)	
云信	3,678,215.37	100.00	183,910.77	5.00	3,494,304.60
合 计	3,678,215.37	—	183,910.77	—	3,494,304.60

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
云信	2,391,012.50	100.00	119,550.63	5.00	2,271,461.87
合 计	2,391,012.50	—	119,550.63	—	2,271,461.87

①按预期信用损失率计提坏账准备的应收款项融资

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,678,215.37	183,910.77	5.00
合 计	3,678,215.37	183,910.77	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,391,012.50	119,550.63	5.00
合 计	2,391,012.50	119,550.63	—

②坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
云信	119,550.63	64,360.14			183,910.77
合计	119,550.63	64,360.14			183,910.77

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,933,201.24	99.86	979,328.60	99.74
3年以上	2,806.73	0.14	2,568.76	0.26
合计	1,936,007.97	100.00	981,897.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
东莞新恩祥机械配件有限公司	512,000.00	26.45
镇江联成化学工业有限公司	317,610.00	16.41
宁波炜焯塑化有限公司	230,261.06	11.89
中国出口信用保险公司浙江分公司	220,656.98	11.40
丰城市尚庄宏岗华香五金店	122,574.80	6.33
合计	1,403,102.84	72.48

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,366,272.81	4,506,863.10
合计	4,366,272.81	4,506,863.10

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,840,220.77	3,243,363.68
1至2年	311,000.00	885,849.74
2至3年	908,118.02	200,000.00
3至4年	200,000.00	188,236.60
4至5年	143,085.35	
小计	4,402,424.14	4,517,450.02
减：坏账准备	36,151.33	10,586.92

账龄	期末余额	上年年末余额
合 计	4,366,272.81	4,506,863.10

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	1,750,006.69	2,120,049.74
出口退税	1,657,793.86	2,012,415.79
押金	95,085.35	79,736.60
代扣代缴款	135,110.87	61,647.72
房租	723,026.57	211,738.36
备用金	41,400.80	31,861.81
小 计	4,402,424.14	4,517,450.02
减：坏账准备	36,151.33	10,586.92
合 计	4,366,272.81	4,506,863.10

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）	
期末余额 1 月 1 日余额	10,586.92			10,586.92
期末余额 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				
2022 年计提	25,564.41			25,564.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	36,151.33			36,151.33

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年（期）变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,586.92	25,564.41			36,151.33
合 计	10,586.92	25,564.41			36,151.33

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
国税局	出口退税	1,657,793.86	1 年以内	37.66	
浙江大华技术股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	11.36	
Gowling WLG (Canada) LLP	保证金	272,720.67	1 年以内	6.20	
		257,286.02	2-3 年	5.84	
上海怡桥建筑咨询有限公司	房租	482,621.26	1 年以内	10.96	24,131.06
浙江华数广电网络股份有限公司	保证金	125,000.00	1-2 年	2.84	
		30,000.00	2-3 年	0.68	
		100,000.00	3-4 年	2.27	
		20,000.00	4-5 年	0.45	
华数传媒网络有限公司	保证金	126,000.00	1-2 年	2.86	
		31,000.00	2-3 年	0.70	
		100,000.00	3-4 年	2.27	
		18,000.00	4-5 年	0.41	
合 计	—	3,720,421.81	—	84.50	24,131.06

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,780,561.86		21,780,561.86
在产品	45,141,683.14		45,141,683.14
库存商品	41,010,865.25	157,313.10	40,853,552.15
发出商品	699,709.60		699,709.60
合 计	108,632,819.85	157,313.10	108,475,506.75

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,632,113.29		22,632,113.29
在产品	45,359,685.05	135,260.13	45,224,424.92

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	28,947,434.63		28,947,434.63
包装物	58,845.95		58,845.95
委托加工物资	67,787.23		67,787.23
发出商品	3,861,219.43		3,861,219.43
合 计	100,927,085.58	135,260.13	100,791,825.45

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	135,260.13			135,260.13		
库存商品		157,313.10				157,313.10
合 计	135,260.13	157,313.10		135,260.13		157,313.10

9、持有待售资产

(1) 持有待售非流动资产和处置组的基本情况

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出 售费用	出售原 因、方式	预计出售 时间	所属 分部
持有待售非流动 资产	—	—	—	—	—	—
其中：固定资产	3,503,969.88	29,196,978.50		政府收储	2023.11	
土地使用权	6,964,458.59	11,601,720.00		政府收储	2023.11	
合 计	10,468,428.47	—	—	—	—	—

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		54,375.62
待认证进项税额	48,901.97	356.64
预缴企业所得税	301,917.71	162,414.89
预缴个人所得税	16,476.00	
合 计	367,295.68	217,147.15

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	21,488,568.28	21,488,568.28
2、2022 年增加金额	6,877,236.89	6,877,236.89
(1) 固定资产转入	6,877,236.89	6,877,236.89

项目	房屋、建筑物	合计
3、2022 年减少金额	2,152,032.23	2,152,032.23
(1) 转入固定资产	2,152,032.23	2,152,032.23
4、期末余额余额	26,213,772.94	26,213,772.94
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额余额	12,726,186.80	12,726,186.80
2、2022 年增加金额	4,723,764.24	4,723,764.24
(1) 计提或摊销	1,272,142.94	1,272,142.94
(2) 固定资产转入	3,451,621.30	3,451,621.30
3、2022 年减少金额	831,052.85	831,052.85
(1) 转入固定资产	831,052.85	831,052.85
4、期末余额余额	16,618,898.19	16,618,898.19
三、减值准备		
1、上年年末余额余额		
2、2022 年增加金额		
3、2022 年减少金额		
4、期末余额余额		
四、账面价值		
1、期末余额余额	9,594,874.75	9,594,874.75
2、上年年末余额余额	8,762,381.48	8,762,381.48

注 1：受限情况详见附注六、53、所有权或使用权受限制的资产。

注 2：截止 2022 年 12 月 31 日，公司无权证投资性房地产账面价值合计 1,679,101.11 元，未办理权证的原因系新购入房产，正在办理产权证。

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	93,064,275.20	65,215,480.41
合计	93,064,275.20	65,215,480.41

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、上年年末余额	42,034,328.68	111,315,828.77	3,102,255.05	7,561,793.25	164,014,205.75
2、2022 年增加金额	30,732,419.79	15,736,882.91	192,725.66	2,285,210.74	48,947,239.10
(1) 购置	27,603,752.10	14,936,770.18	192,725.66	2,262,916.86	44,996,164.80
(2) 在建工程转入	976,635.46	800,112.73			1,776,748.19
(3) 投资性房	2,152,032.23				2,152,032.23

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
地产转入					
(4) 外币折算导致差异				22,293.88	22,293.88
3、2022 年减少金额	14,922,464.63	5,565,048.41		149,888.63	20,637,401.67
(1) 处置或报废	1,964,851.90	5,565,048.41		149,888.63	7,679,788.94
(2) 转入投资性房地产	6,877,236.89				6,877,236.89
(3) 划分为持有待售资产	6,080,375.84				6,080,375.84
4、期末余额	57,844,283.84	121,487,663.27	3,294,980.71	9,697,115.36	192,324,043.18
二、累计折旧					
1、上年年末余额	21,382,966.26	69,154,362.66	2,744,002.73	5,517,393.69	98,798,725.34
2、2022 年增加金额	3,672,415.85	7,084,942.14	112,874.67	1,059,414.97	11,929,647.63
(1) 计提	2,841,363.00	7,084,942.14	112,874.67	1,058,690.05	11,097,869.86
(2) 投资性房地产转入	831,052.85				831,052.85
(3) 外币折算导致差异				724.92	724.92
3、2022 年减少金额	6,958,393.12	4,427,572.78		82,639.09	11,468,604.99
(1) 处置或报废	930,365.86	4,427,572.78		82,639.09	5,440,577.73
(2) 转入投资性房地产	3,451,621.30				3,451,621.30
(3) 划分为持有待售资产	2,576,405.96				2,576,405.96
4、期末余额	18,096,988.99	71,811,732.02	2,856,877.40	6,494,169.57	99,259,767.98
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、2022 年增加金额					
3、2022 年减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	39,747,294.85	49,675,931.25	438,103.31	3,202,945.79	93,064,275.20
2、上年年末余额	20,651,362.42	42,161,466.11	358,252.32	2,044,399.56	65,215,480.41

注 1：受限情况详见附注六、53、所有权或使用权受限制的资产。

注 2：截止 2022 年 12 月 31 日，公司无权证房屋建筑物账面价值合计为 28,823,227.91 元，其中 2,303,696.37 元为构筑物，无法办理权证；26,519,531.54 元为新购入房产，正在办理产权证。

13、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,807,056.05	
合 计	3,807,056.05	

(1) 在建工程**①在建工程情况**

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间装修	1,861,388.45		1,861,388.45			
办公楼装修	1,945,667.60		1,945,667.60			
合 计	3,807,056.05		3,807,056.05			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	期末余额
车间装修	3,000,000.00		1,861,388.45			1,861,388.45
办公楼装修	6,500,000.00		1,945,667.60			1,945,667.60
钢构棚	345,165.50		345,165.50	345,165.50		
水沟油池	151,227.09		151,227.09	151,227.09		
围墙	458,715.60		458,715.60	458,715.60		
电缆配电设备	800,112.73		800,112.73	800,112.73		
混料机	8,913.00		8,913.00	8,913.00		
油罐	12,614.27		12,614.27	12,614.27		
合 计	11,276,748.19		5,583,804.24	1,776,748.19		3,807,056.05

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1、上年年末余额	1,744,604.28	1,744,604.28
2、2022 年增加金额	161,621.09	161,621.09
(1) 外币折算导致差异	161,621.09	161,621.09
3、2022 年减少金额		
4、期末余额	1,906,225.37	1,906,225.37
二、累计折旧		
1、上年年末余额	654,226.61	654,226.61
2、2022 年增加金额	775,442.38	775,442.38
(1) 计提	714,834.49	714,834.49

项 目	房屋及建筑物	合 计
(2) 外币折算导致差异	60,607.89	60,607.89
3、2022 年减少金额		
4、期末余额	1,429,668.99	1,429,668.99
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、2022 年增加金额		
3、2022 年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	476,556.38	476,556.38
2、上年年末余额	1,090,377.67	1,090,377.67

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	37,106,669.57	1,244,123.45	38,350,793.02
2、2022 年增加金额	7,950,445.13	1,053,097.33	9,003,542.46
(1) 购置	7,950,445.13	1,053,097.33	9,003,542.46
3、2022 年减少金额	8,079,421.93		8,079,421.93
(1) 转至持有代售资产	8,079,421.93		8,079,421.93
4、期末余额	36,977,692.77	2,297,220.78	39,274,913.55
二、累计摊销			
1、上年年末余额	6,028,975.41	696,514.01	6,725,489.42
2、2022 年增加金额	1,110,343.14	314,526.63	1,424,869.77
(1) 计提	1,110,343.14	314,526.63	1,424,869.77
3、2022 年减少金额	1,114,963.34		1,114,963.34
(1) 转至持有代售资产	1,114,963.34		1,114,963.34
4、期末余额	6,024,355.21	1,011,040.64	7,035,395.85
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、2022 年增加金额			
3、2022 年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	30,953,337.56	1,286,180.14	32,239,517.70
2、上年年末余额	31,077,694.16	547,609.44	31,625,303.60

注 1：受限情况详见附注六、53、所有权或使用权受限制的资产。

注 2：截止 2022 年 12 月 31 日，公司无证土地使用权 7,813,834.50 元，未办理权证的原因系新购入房产，正在办理产权证。

16、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,170,890.74	2,512,735.93	2,267,970.97		3,415,655.70
合 计	3,170,890.74	2,512,735.93	2,267,970.97		3,415,655.70

17、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明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	19,078,103.46	2,894,709.43	16,164,128.94	2,457,341.10
资产减值准备	157,313.10	23,596.96	135,260.13	20,289.02
内部交易未实现利润	1,390,291.88	341,922.01	275,863.06	71,172.67
可抵扣亏损	26,473,660.52	3,986,802.72	36,978,273.23	5,973,276.25
合 计	47,099,368.96	7,247,031.12	53,553,525.36	8,522,079.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧导致的税会差异	28,811,356.27	4,321,703.44	26,538,660.60	3,980,799.09
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	11,536.46	1,730.47		
合 计	28,822,892.73	4,323,433.91	26,538,660.60	3,980,799.09

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,292,454.60	
预付工程款	2,400,000.00	
合 计	3,692,454.60	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

类 别	期末余额	上年年末余额
保证借款	68,900,000.00	87,238,358.80
抵押、质押借款	14,510,000.00	

类别	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	22,000,000.00	89,955,700.00
保证、质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	14,170,000.00	
已贴现未到期的商业承兑汇票	65,518,172.82	43,480,033.34
已贴现未到期的银行承兑汇票	1,907,408.62	
应计利息	331,681.75	336,761.18
合计	197,337,263.19	221,010,853.32

(2) 短期借款明细

① 保证借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人
中国农业银行股份有限公司湖州南浔支行	2022/1/13	2023/1/12	20,000,000.00	浙江正导光电股份有限公司
	2022/10/19	2023/10/16	10,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行	2022/12/22	2023/12/22	9,900,000.00	湖州华灿物业管理有 限公司、仲华、陆亚明
中国建设银行股份有限公司湖州南浔支行	2022/7/13	2023/7/12	7,000,000.00	浙江正导光电股份有 限公司
	2022/8/11	2023/8/10	10,000,000.00	
上海浦东发展银行股份有限公司湖州分行	2022/12/21	2023/11/7	12,000,000.00	浙江正导光电股份有 限公司、仲华
合计	—	—	68,900,000.00	—

② 抵押、质押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	抵押物及质押物
中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行	2022/8/25	2023/2/21	14,510,000.00	抵押物：【沪房地杨字 2008 第 022021 号】上海黄兴路 2077 号； 质押物：应收账款质押 USD3,190,600.00 美元。
合计	—	—	14,510,000.00	—

③ 保证、抵押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人及抵押物
上海浦东发展银行股份有限公司湖州分行	2022/8/10	2023/8/10	9,000,000.00	保证人：浙江正导光电股份有限公司、仲华； 抵押物：【浙（2022）湖州市（南浔）不动产权第 0074216 号】房屋建筑物；【浙（2022）湖州市（南浔）不动产权第 0074218 号】房屋建筑物。
	2022/10/26	2023/10/26	7,000,000.00	
	2022/11/16	2023/11/6	6,000,000.00	
合计	—	—	22,000,000.00	—

④ 保证、质押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人及质押物
中国工商银行 股份有限公司 湖州南浔支行	2022/12/15	2023/6/13	10,000,000.00	保证人：湖州华灿物业管理有限 公司、仲华、陆亚明； 质押物：应收账款质押 USD 2,165,800.00 美元。
合 计	—	—	10,000,000.00	—

⑤ 抵押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	抵押物
中国工商银行 股份有限公司 湖州南浔支行	2022/8/9	2023/8/8	7,170,000.00	抵押物：【浙(2022)湖州市 (南浔)不动产权第 0070425号】房屋建筑物
	2022/8/18	2023/8/17	7,000,000.00	
合 计	—	—	14,170,000.00	—

20、应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	212,241,652.79	220,966,232.94
合 计	212,241,652.79	220,966,232.94

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	27,389,298.49	45,793,212.01
1 至 2 年	9,980.01	16,100.48
2 至 3 年	13,533.00	6,727.61
3 年以上	55,537.45	111,210.29
合 计	27,468,348.95	45,927,250.39

(2) 应付账款按类别列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	22,310,241.13	43,938,725.41
设备款	5,158,107.82	1,988,524.98
合 计	27,468,348.95	45,927,250.39

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,290,818.75	3,415,538.39
合 计	4,290,818.75	3,415,538.39

23、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,836,705.57	42,003,259.92	42,633,979.11	9,205,986.38
二、离职后福利-设定提存计划	750,132.42	2,646,484.55	3,228,159.55	168,457.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,586,837.99	44,649,744.47	45,862,138.66	9,374,443.80

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,883,445.90	34,603,444.40	34,751,221.38	8,735,668.92
2、职工福利费	186,609.75	4,157,190.84	4,132,915.09	210,885.50
3、社会保险费	525,164.39	1,594,978.37	2,008,769.41	111,373.35
其中：医疗保险费	449,917.74	1,393,468.93	1,748,187.30	95,199.37
工伤保险费	75,246.65	201,509.44	260,582.11	16,173.98
生育保险费				
4、住房公积金	182,808.00	1,018,228.00	1,123,398.00	77,638.00
5、工会经费和职工教育经费	58,677.53	629,418.31	617,675.23	70,420.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	9,836,705.57	42,003,259.92	42,633,979.11	9,205,986.38

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	724,214.20	2,560,833.18	3,122,303.12	162,744.26
2、失业保险费	25,918.22	85,651.37	105,856.43	5,713.16
3、企业年金缴费				
合 计	750,132.42	2,646,484.55	3,228,159.55	168,457.42

24、应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	257,700.97	48,242.69
个人所得税	25,813.73	37,595.78
城市维护建设税	148,726.53	64,619.62
教育费附加	103,003.53	36,460.68
地方教育费附加	50,304.07	24,307.11
土地使用税	46,252.68	58.68
印花税	112,640.74	20,622.05

税 种	期末余额	上年年末余额
房产税	784,829.73	835,735.94
合 计	1,529,271.98	1,067,642.55

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	67,303,637.28	8,698,211.67
合 计	67,303,637.28	8,698,211.67

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
拆迁补偿款	31,592,761.72	
资金拆借款		4,340,647.79
需支付的费用	2,302,324.95	1,494,488.95
运保费	946,037.36	2,562,537.10
租金	79,389.29	9,952.36
暂估购房款	31,869,882.00	
保证金	64,621.60	140,384.50
居间费用	219,626.36	59,977.60
其他	228,994.00	90,223.37
合 计	67,303,637.28	8,698,211.67

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	51,388.89	23,000,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、29）	489,340.59	657,022.15
合 计	540,729.48	23,657,022.15

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	709.30	4,434.84
已背书未到期的商业承兑汇票		10,000,000.00
已背书未到期的银行承兑汇票	5,545,744.43	
合 计	5,546,453.73	10,004,434.84

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	50,000,000.00	
抵押借款		23,000,000.00
应计利息	51,388.89	
减：一年内到期的长期借款	51,388.89	23,000,000.00
合 计	50,000,000.00	

(2) 长期借款明细

①保证借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	本金	保证人
中国建设银行股份有限公司湖州南浔支行	2022/9/23	2024/9/22	50,000,000.00	保证人：浙江正导光电股份有限公司
合 计	—	—	50,000,000.00	—

29、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	利息	汇兑损益		
租赁付款额	1,128,357.18			104,531.62	739,733.28	493,155.52
其中：房屋及建筑物	1,128,357.18			104,531.62	739,733.28	493,155.52
减：未确认融资费用	23,483.65			2,175.54	21,844.26	3,814.93
减：一年内到期部分	657,022.15			60,866.87	228,548.43	489,340.59
租赁负债	447,851.38			41,489.21	489,340.59	

30、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江正导光电股份有限公司	85,000,000.00		85,000,000.00	
仲 华		50,796,000.00		50,796,000.00
陆 航		16,048,000.00		16,048,000.00
张亚芳		7,251,000.00		7,251,000.00
沈建平		7,191,000.00		7,191,000.00
施建明等 115 名股东		15,714,000.00		15,714,000.00
合 计	85,000,000.00	97,000,000.00	85,000,000.00	97,000,000.00

注：本期股本变动情况详见“一、2”。

31、资本公积

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	270,420.04	50,884,688.53		51,155,108.57
合 计	270,420.04	50,884,688.53		51,155,108.57

注：本期 49,661,197.53 元股本溢价变动情况详见“一、2”；1,223,491.00 元股本溢价变动系由于同一控制人控制的子公司正导光电对本公司以现金出资置换历史产权证房产投资，并将该产权证房产赠与正导光电所致。

32、其他综合收益

项目	上年年末余额	期末余额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	338,698.93				67,159.27		405,858.20
外币财务报表折算差额	338,698.93				67,159.27		405,858.20
其他综合收益合计	338,698.93				67,159.27		405,858.20

33、盈余公积

类别	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,771,102.25	2,357,286.96	6,771,102.25	2,357,286.96
任意盈余公积	6,590.10		6,590.10	
储备基金	56,187.85		56,187.85	
法定公益金	7,738,247.09		7,738,247.09	
合计	14,572,127.29	2,357,286.96	14,572,127.29	2,357,286.96

注：本期盈余公积减少 14,572,127.29 元，系股份制改制所致。

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,547,147.36	41,161,693.09
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	1,547,147.36	41,161,693.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,663,563.58	15,864,821.34
加：前期计入其他综合收益当期转入未分配利润		
减：提取法定盈余公积	2,357,286.96	1,238,319.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		54,241,047.79

项 目	本 期	上 期
转作股本的普通股股利		
其他	-851,495.80	
年末未分配利润	25,704,919.78	1,547,147.36

注：本期其他减少 851,495.80 元，系股份制改制所致。

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	834,646,976.20	752,453,348.23	736,057,252.88	659,717,530.47
其他业务	40,701,960.72	37,507,808.94	37,162,549.04	29,630,019.16
合计	875,348,936.92	789,961,157.17	773,219,801.92	689,347,549.63

(2) 主营业务（分业务）

行业名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业品销售	834,646,976.20	752,453,348.23	736,057,252.88	659,717,530.47
合 计	834,646,976.20	752,453,348.23	736,057,252.88	659,717,530.47

(3) 公司 2022 年前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入（2022 年 1-12 月 发生额）	占公司全部营业收入的 比例(%)
浙江大华技术股份有限公司	220,213,376.06	25.16
NEXANS PARTICIPATIONS	104,424,141.34	11.93
江西博硕电子有限公司	52,898,286.19	6.04
罗格朗智能电气（惠州）有限公司	47,910,428.68	5.47
Madison Technologies	31,856,311.96	3.64
合 计	457,302,544.23	52.24

36、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	598,624.84	560,523.49
教育费附加	353,334.21	310,822.08
地方教育费附加	235,556.16	207,214.74
房产税	887,213.63	968,372.01
土地使用税	46,428.72	234.72
车船使用税	4,859.80	4,859.80
印花税	358,116.04	176,604.59

项 目	本期金额	上年金额
其他	16,748.84	17,713.38
合 计	2,500,882.24	2,246,344.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	3,904,561.96	2,770,584.22
维护费	353,545.78	240,181.54
广告及业务宣传费	49,219.76	82,071.71
业务招待费	1,058,303.21	1,258,751.35
差旅费	29,987.91	43,264.47
车辆使用费	39,109.00	21,943.09
展览费	116,303.63	111,464.11
佣金	1,630,368.98	1,368,330.58
快递费	56,862.81	102,368.27
检测费	311,587.43	484,980.09
认证费	162,743.24	164,000.00
邮电费	50,100.00	48,000.00
出口信保费	2,017,488.47	1,756,006.55
其他	404,902.26	218,901.48
合 计	10,185,084.44	8,670,847.46

38、管理费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	9,730,132.64	8,108,015.81
办公费用	450,351.55	205,214.44
折旧及摊销	5,525,254.44	5,629,034.05
业务招待费	795,215.32	945,064.04
差旅费	141,775.93	53,126.73
车辆费	326,577.90	384,076.52
中介机构费	2,583,684.64	790,102.08
邮电费	1,062,056.13	1,312,305.27
保险费	155,332.69	309,777.27
会费	48,867.92	35,000.00
绿化支出	488,503.82	
认证费	158,913.21	
技术服务费	70,471.70	
其他	872,418.84	1,031,206.34

项 目	本期金额	上年金额	
合 计	22,409,556.73	18,802,922.55	
39、研发费用			
项 目	本期金额	上年金额	
人工支出	6,827,713.85	6,587,029.02	
折旧及摊销	645,774.02	531,818.33	
材料投入	8,103,715.49	21,394,111.72	
其他费用	568,871.73	652,627.66	
合 计	16,146,075.09	29,165,586.73	
40、财务费用			
项 目	本期金额	上年金额	
利息支出	11,718,980.92	10,548,483.73	
减：利息收入	1,480,120.08	3,010,167.66	
汇兑损益	-2,509,407.20	326,401.64	
银行手续费	951,243.53	584,048.05	
合 计	8,680,697.17	8,448,765.76	
41、其他收益			
项 目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,415,158.83	3,525,969.33	5,415,158.83
代扣个人所得税手续费返还	5,253.97		5,253.97
合 计	5,420,412.80	3,525,969.33	5,420,412.80
42、投资收益			
项 目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,985.81	22,649.62	28,985.81
合 计	28,985.81	22,649.62	28,985.81
43、公允价值变动收益			
产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
交易性金融资产	11,536.46		11,536.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	11,536.46		11,536.46
合 计	11,536.46		11,536.46
44、信用减值损失			
项 目	本期金额	上年金额	
应收票据坏账损失	-3,598,958.81	211,656.16	
应收账款坏账损失	802,082.66	-2,881,700.33	

项 目	本期金额	上年金额
其他应收款坏账损失	-25,564.41	-9,455.67
应收款项融资坏账损失	-64,360.14	-3,326.50
合 计	-2,886,800.70	-2,682,826.34

45、资产减值损失

项 目	本期金额	上年金额
存货跌价损失	-157,313.10	-135,260.13
合 计	-157,313.10	-135,260.13

46、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-224,051.22	2,505.95	-224,051.22
合 计	-224,051.22	2,505.95	-224,051.22

47、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		4,750.00	
供应商设备迟交货罚金		498,564.29	
其他	62,790.11	114,389.45	62,790.11
合 计	62,790.11	617,703.74	62,790.11

48、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		1,310,000.00	
非常损失	112,915.11	57,291.19	112,915.11
滞纳金、罚金	255,614.43		255,614.43
合 计	368,529.54	1,367,291.19	368,529.54

49、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		732,634.31
递延所得税费用	1,688,951.12	-76,219.69
合 计	1,688,951.12	656,414.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	27,352,514.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,102,877.21
子公司适用不同税率的影响	434,533.19

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	281,797.53
税后研发加计扣除	-2,397,721.62
高新技术企业 2022 年第四季度 100%加计扣除优惠政策	-732,535.19
所得税费用	1,688,951.12

50、其他综合收益

详见附注六、32。

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	62,790.11	617,703.74
其他收益	5,420,412.80	3,525,969.33
利息收入	1,480,120.08	3,010,167.66
租金收入	1,528,467.29	2,439,629.58
经营活动相关的受限货币资金减少额	137,522,279.30	115,198,362.02
收到的保证金金额	434,666.00	277,980.30
公司往来款	69,148,818.94	63,213,943.21
合计	215,597,554.52	188,283,755.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	6,280,522.48	5,900,263.24
管理费用	6,255,225.08	5,018,568.74
研发费用	568,871.73	652,627.66
财务费用	951,243.53	584,048.05
营业外支出	368,529.54	1,366,683.27
经营活动相关的受限货币资金增加额	136,977,290.24	167,682,791.19
往来款	69,902,395.83	61,652,568.91
合计	221,304,078.43	242,857,551.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		159,047,311.48
合计		159,047,311.48

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		90,230,327.65
合计		90,230,327.65

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借	43,780,617.97	4,341,047.79
合 计	43,780,617.97	4,341,047.79

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借	48,121,265.76	400.00
支付租赁负债租金	739,733.28	685,203.37
企业增资所支付的发行费用	59,433.96	
合 计	48,920,433.00	685,603.37

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,663,563.58	15,864,821.34
加: 资产减值准备	22,052.97	135,260.13
信用减值损失	2,886,800.70	2,826,379.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,370,012.80	11,597,550.11
使用权资产折旧	714,834.49	654,226.61
无形资产摊销	1,424,869.77	1,543,790.50
长期待摊费用摊销	2,267,970.97	2,107,284.21
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)	224,051.22	-2,505.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,536.46	
财务费用(收益以“-”号填列)	9,142,720.15	12,635,411.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,985.81	-22,649.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,275,047.92	-839,118.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	342,634.82	793,109.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,705,734.27	-27,667,787.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-235,636,904.14	-112,161,431.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-35,203,100.26	123,050,389.56
其他	71,268.38	
经营活动产生的现金流量净额	-222,180,433.17	30,514,728.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）期末余额	8,545,011.83	13,618,782.39
减：现金的年初余额	13,618,782.39	10,164,150.76
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,073,770.56	3,454,631.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	20,061.55	304.00
可随时用于支付的银行存款	8,421,717.75	13,612,331.29
可随时用于支付的其他货币资金	103,232.53	6,147.10
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	8,545,011.83	13,618,782.39
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	110,769,720.85	保证金
应收账款	2,829,114.47	借款质押
投资性房地产	7,915,773.64	借款抵押
固定资产	13,227,763.31	借款抵押
无形资产	23,042,157.93	借款抵押
合 计	157,784,530.20	

注：应收账款账面余额为 2,978,015.23 元。

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
美元	736,401.18	6.9646	5,128,739.66
应收账款			
美元	4,379,501.59	6.9646	30,501,476.94
合 计	5,115,902.77		35,630,216.60

(2) 境外经营实体说明

子公司美国希思腾电缆科技有限公司境外主要经营地为美国加利福尼亚州，记账本位币为美元，为美国的主要货币。

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
科技创新券补助	3,900.00	其他收益	3,900.00
2021 年度南浔区开放型经济发展专项资金（出口信保）	56,300.00	其他收益	56,300.00
2021 年度南浔区开放型经济发展专项资金（外经）	21,800.00	其他收益	21,800.00
2021 年湖州市（本级）专利经费的通知	3,200.00	其他收益	3,200.00
2022 年本市级第一批电子商务专项资金的通知	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年度南浔区第三批工业发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2022 年度第二批工业发展专项资金补助奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
支持工业企业留员工促生产稳增长的补助	428,500.00	其他收益	428,500.00
2022 年度南浔区开放型经济发展专项资金（第二批）	280,000.00	其他收益	280,000.00
2022 年度企业一季度稳增长项目奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年中央外贸发展专项资金	22,100.00	其他收益	22,100.00
2022 年市本级第三批开放型经济发展专项资金	225,100.00	其他收益	225,100.00
2022 年度市级第一批绿色金融改革专项资金	157,318.00	其他收益	157,318.00
2021 年超比例安排残疾人就业奖	20,880.00	其他收益	20,880.00
2022 年南浔区科技人才专项资金（第三批）	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年度南浔区开放型经济发展专项资金（第四批）	108,400.00	其他收益	108,400.00
2022 年南浔区开放型经济发展专项资金（第五批）	445,600.00	其他收益	445,600.00
2022 年度湖州市工业发展专项资金（第四批）	998,200.00	其他收益	998,200.00
2021 年度地校合作优秀项目奖补经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
2022 年度第四批科技发展专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2022 年度市本级第四批开放型经济发展专项资金	836,335.00	其他收益	836,335.00
2021 年宜春市科技创新券补助资金	1,000.00	其他收益	1,000.00
2020 年专精特新企业奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020 年度企业研发经费投入后补助奖励	54,600.00	其他收益	54,600.00
丰城市 2022 年度普惠性稳岗返还	12,625.83	其他收益	12,625.83
2021 年度企业专利奖励	16,000.00	其他收益	16,000.00
2022 年春节企业稳岗稳员补助	5,800.00	其他收益	5,800.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年宜春科技创新券（研发投入补助）	50,000.00	其他收益	50,000.00
丰城市一次性留工补助	47,500.00	其他收益	47,500.00
合 计	5,415,158.83		5,415,158.83

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江西正导精密线材有限公司	中国江西省宜春市	中国江西省宜春市	电线、电缆制造	100.00		同一控制下合并
美国希思腾电缆科技有限公司	美国加州	美国加州	电线、电缆贸易	100.00		同一控制下合并

八、关联方及关联交易

1、本公司无母公司，实际控制人情况如下：

控股股东及实际控制人名称	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
仲华	52.37	52.37

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江正导光电股份有限公司	同一实际控制人控制的关联公司
ALPHATEC INTERNATIONAL INC	子公司高管所持有的公司

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
ALPHATEC INTERNATIONAL INC	销售商品	699,219.56	1,172,576.05

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
ALPHATEC INTERNATIONAL INC	房屋建筑物	28,301.13	85,987.01

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
仲华	100,000,000.00	2021/6/23	2024/6/23	否
仲华	50,000,000.00	2022/1/5	2025/1/4	否
仲华	49,500,000.00	2022/4/12	2023/4/12	否
仲华	49,500,000.00	2021/3/29	2022/3/29	是
仲华	100,000,000.00	2019/7/16	2022/7/15	是
仲华	100,000,000.00	2022/7/16	2025/7/15	否
陆亚明	100,000,000.00	2019/7/16	2022/7/15	是
陆亚明	100,000,000.00	2022/7/16	2025/7/15	否
仲华	10,000,000.00	2021/10/14	2023/10/13	否
仲华、陆亚明	115,000,000.00	2020/10/23	2023/10/23	否
浙江正导光电股份有限公司	69,000,000.00	2021/6/23	2024/6/23	否
浙江正导光电股份有限公司	75,000,000.00	2022/8/15	2024/8/14	否
浙江正导光电股份有限公司	75,000,000.00	2022/1/13	2024/1/12	否
浙江正导光电股份有限公司	49,500,000.00	2022/4/12	2023/4/12	否
浙江正导光电股份有限公司	49,500,000.00	2021/3/29	2022/3/29	是
浙江正导光电股份有限公司	100,000,000.00	2019/7/16	2022/7/15	是
浙江正导光电股份有限公司	100,000,000.00	2022/7/16	2025/7/15	否

(4) 关联方资金拆借

①关联方拆入

关联方	上年年末金额	本年偿还	本年拆入	期末余额	利息	说明
浙江正导光电股份有限公司	4,340,647.79	48,121,265.76	43,780,617.97		649,025.76	利率为4.35%

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
ALPHATEC INTERNATIONAL INC			550,423.49	27,521.17
合 计			550,423.49	27,521.17

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
浙江正导光电股份有限公司		14,824,168.85
其他应付款：		
浙江正导光电股份有限公司		4,340,647.79
合 计		19,164,816.64

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,703,153.05	
商业承兑汇票	155,031,320.00	90,755,296.82
小 计	162,734,473.05	90,755,296.82
减：坏账准备	8,136,723.65	4,537,764.84
合 计	154,597,749.40	86,217,531.98

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,453,153.05

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		65,518,172.82
合 计		72,971,325.87

(3) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	162,734,473.05	100.00	8,136,723.65	5.00	154,597,749.40
其中：账龄组合	162,734,473.05	100.00	8,136,723.65	5.00	154,597,749.40
合 计	162,734,473.05	—	8,136,723.65	—	154,597,749.40

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	90,755,296.82	100.00	4,537,764.84	5.00	86,217,531.98
其中：账龄组合	90,755,296.82	100.00	4,537,764.84	5.00	86,217,531.98
合 计	90,755,296.82	—	4,537,764.84	—	86,217,531.98

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	162,734,473.05	8,136,723.65	5.00
合 计	162,734,473.05	8,136,723.65	—

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,755,296.82	4,537,764.84	5.00
合 计	90,755,296.82	4,537,764.84	—

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,537,764.84	3,598,958.81			8,136,723.65
合 计	4,537,764.84	3,598,958.81			8,136,723.65

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	172,975,367.43	170,658,386.05
1 至 2 年	183,385.20	789,663.37
2 至 3 年	4,457.61	9,961.57
3 至 4 年		116,307.62
4 至 5 年	48,852.40	
小 计	173,212,062.64	171,574,318.61
减：坏账准备	8,293,196.71	8,377,128.23
合 计	164,918,865.93	163,197,190.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	173,212,062.64	100.00	8,293,196.71	4.79	164,918,865.93
其中：账龄组合	164,738,980.62	95.11	8,293,196.71	5.03	156,445,783.91
关联方组合	8,473,082.02	4.89			8,473,082.02
合 计	173,212,062.64	—	8,293,196.71	—	164,918,865.93

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	171,574,318.61	100.00	8,377,128.23	4.88	163,197,190.38
其中：账龄组合	165,676,248.01	96.56	8,377,128.23	5.06	157,299,119.78
关联方组合	5,898,070.60	3.44			5,898,070.60
合 计	171,574,318.61	—	8,377,128.23	—	163,197,190.38

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164,502,285.41	8,225,114.27	5.00
1 至 2 年	183,385.20	18,338.52	10.00
2 至 3 年	4,457.61	891.52	20.00
4 至 5 年	48,852.40	48,852.40	100.00
合 计	164,738,980.62	8,293,196.71	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164,760,315.45	8,238,015.77	5.00
1 至 2 年	789,663.37	78,966.34	10.00
2 至 3 年	9,961.57	1,992.31	20.00
3 至 4 年	116,307.62	58,153.81	50.00
合 计	165,676,248.01	8,377,128.23	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,377,128.23	-83,931.52			8,293,196.71
合 计	8,377,128.23	-83,931.52			8,293,196.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
NEXANS PARTICIPATIONS	30,682,844.80	17.71	1,534,142.24	1 年以内
浙江大华技术股份有限公司	28,072,894.58	16.21	1,403,644.73	1 年以内
杭州海康威视科技有限公司	19,585,813.38	11.31	979,290.67	1 年以内
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	18,534,466.95	10.70	926,723.35	1 年以内
上海爱谱华顿电子科技(集团)有限公司	8,570,472.80	4.95	428,523.64	1 年以内
合 计	105,446,492.51	60.88	5,272,324.63	

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,201,484.66	79,071,846.46
合 计	77,201,484.66	79,071,846.46

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	76,017,803.99	77,888,083.64
1 至 2 年	311,000.00	885,849.74
2 至 3 年	650,832.00	200,000.00
3 至 4 年	200,000.00	108,500.00
4 至 5 年	58,000.00	
5 年以上		
小 计	77,237,635.99	79,082,433.38
减：坏账准备	36,151.33	10,586.92
合 计	77,201,484.66	79,071,846.46

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金拆借款	72,731,814.33	72,172,540.28
代扣代缴费用	323,594.54	2,565,689.21
保证金	1,750,006.69	2,120,049.74
出口退税	1,657,793.86	2,012,415.79
房租	723,026.57	211,738.36
备用金	41,400.00	
押金	10,000.00	
小 计	77,237,635.99	79,082,433.38
减：坏账准备	36,151.33	10,586.92
合 计	77,201,484.66	79,071,846.46

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）	
上年年末余额	10,586.92			10,586.92
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	25,564.41			25,564.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	36,151.33			36,151.33

④ 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	10,586.92	25,564.41			36,151.33
合计	10,586.92	25,564.41			36,151.33

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
江西正导精密线材有限公司	借款	72,731,814.33	1 年以内	94.17	
国税局	出口退税	1,657,793.86	1 年以内	2.15	
Gowling WLG (Canada) LLP	保证金	530,006.69	1 年以内	0.69	
浙江大华技术股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	0.65	
上海怡桥建筑咨询有限公司	房租	482,621.26	1 年以内	0.62	24,131.06
合计	——	75,902,236.14	——	98.27	24,131.06

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,357,025.65		30,357,025.65	5,357,025.65		5,357,025.65
合 计	30,357,025.65		30,357,025.65	5,357,025.65		5,357,025.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西正导精密线材有限公司	5,000,000.00	25,000,000.00		30,000,000.00		
美国希思腾电缆科技有限公司	357,025.65			357,025.65		
合 计	5,357,025.65	25,000,000.00		30,357,025.65		

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	719,684,943.63	654,370,547.86	596,382,930.33	538,477,939.76
其他业务	27,349,471.72	25,696,407.37	22,327,823.99	21,277,715.46
合 计	747,034,415.35	680,066,955.23	618,710,754.32	559,755,655.22

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
子公司分红收益	2,000,000.00	3,422,540.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,985.81	22,649.62
合 计	2,028,985.81	3,445,189.90

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-224,051.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,415,158.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,522.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,097.70	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,485.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,960,242.12	
所得税影响额	793,220.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,167,021.49	

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（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.47	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.47	0.24	0.24

(本页无正文)



法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



营业执照

(副本) (5-4)



统一社会信用代码

91110102082881146K

名称	中兴华会计师事务所(普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
执行事务合伙人	李尊农, 乔久华
经营范围	许可项目: 注册会计师业务; 代理记账; 代理记账(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 工程管理服务; 资产评估。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) (不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
出资额	6871万元
成立日期	2013年11月04日
主要经营场所	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2023年03月08日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区南泽路20号院4号楼南楼20层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年10月30日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年10月30日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年11月26日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年11月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年01月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年01月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年01月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年01月01日

注册会计师事务所变更事项

一、注册会计师执业证书，必要时应向当地财政部门备案。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师继续教育业务费，应按时缴纳。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，按规定补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the clear this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

4-1-2-86



注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年06月01日

2011年06月01日

2012年04月01日

2013年06月01日

2014年06月01日

2015年06月01日

2016年06月01日

2017年06月01日

2018年06月01日

2019年06月01日

2020年06月01日

2021年06月01日

2022年06月01日

2023年06月01日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明..... 第 3—22 页



重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2024〕607号

浙江正导技术股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的浙江正导技术股份有限公司(以下简称正导技术公司)管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供正导技术公司披露重要前期差错更正情况时使用,不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

正导技术公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正(股转公告(2023)356号)的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对正导技术公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报



获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，正导技术公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告（2023）356 号）的相关规定，如实反映了对正导技术公司 2021 年度和 2022 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：  

中国注册会计师：  

二〇二四年三月二十六日



浙江正导技术股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

浙江正导技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。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》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2021 年度和 2022 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

经公司 2024 年 3 月 26 日第一届董事会第二十次会议董事会审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司对相关重要会计差错事项进行了调整，具体调整情况说明如下：

（一）2021 年度

更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
(1) 票据保证金利息收入调整	根据权责发生制原则计算并调整票据保证利息收入	货币资金	701,783.01	701,783.01
		财务费用	-386,145.54	-386,145.54
		年初未分配利润	315,637.47	315,637.47
(2) 远期结售汇合约调整	根据金融工具相关准则确认远期结售汇合约公允价值变动及投资收益等	交易性金融资产	1,003,320.00	1,003,320.00
		公允价值变动收益	1,003,320.00	1,003,320.00
		财务费用	859,560.00	859,560.00
		投资收益	134,460.00	134,460.00
		年初未分配利润	725,100.00	725,100.00
(3) 应收票据调整	不符合终止确认条件的已背书和已贴现未到期银	应收票据	4,993,190.59	4,993,190.59
		应收款项融资	-81,155.01	-81,155.01



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
	行承兑汇票等重分类	短期借款	11,000,000.00	11,000,000.00
		其他流动负债	-6,087,964.42	-6,087,964.42
	不符合终止确认条件的已贴现未到期银行承兑汇票贴息利息按照权责发生制核算	短期借款	-513,079.25	-513,079.25
		财务费用	70,465.87	70,465.87
		年初未分配利润	583,545.12	583,545.12
	符合终止确认条件的已贴现银行承兑汇票贴息利息列报调整	投资收益	-2,681.60	-2,681.60
财务费用		-2,681.60	-2,681.60	
(4) 应收账款列报调整	将应收未到期的质保金重分类至“合同资产”和“其他非流动资产”列报	应收账款	-1,293,249.22	-1,293,249.22
		合同资产	568,764.07	568,764.07
		其他非流动资产	724,485.15	724,485.15
(5) 存货跌价准备调整	根据企业会计准则规定测算并调整存货跌价准备	存货	-925,274.67	-925,274.67
		营业成本	-636,894.21	-636,894.21
		资产减值损失	-586,038.67	-586,038.67
		年初未分配利润	-976,130.21	-976,130.21
(6) 投资性房地产调整	将不符合投资性房地产确认条件的房屋建筑物重分类列报	固定资产	1,519,232.32	1,519,232.32
		投资性房地产	-1,519,232.32	-1,519,232.32
(7) 收入调整	根据收入确认原则厘定并调整跨期收入及应收账款，并相应调整存货、营业成本及汇兑损益等	应收账款	-5,929,552.83	-1,812,643.53
		货币资金	-4,240.62	
		其他流动资产	429,261.46	3,163.72
		合同负债	-155,411.83	-155,411.83
		财务费用	27,880.20	27,880.20
		营业收入	-1,432,441.39	-892,919.47
		营业成本	-924,764.83	-651,305.76
		存货	4,377,954.17	1,320,346.51
		其他综合收益	236.68	
年初未分配利润	-435,845.91	-64,227.56		



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
	对可能发生销售退回的产品根据预估退货率确认应付退货款和应收退货成本	其他流动资产	291,173.76	
		其他流动负债	325,043.27	
		营业收入	36,452.21	
		营业成本	23,724.95	
		年初未分配利润	-46,596.77	
(8) 利息收入列报调整	根据企业会计准则要求列报资金拆借款利息收入	投资收益	1,887,237.63	4,393,641.65
		财务费用	1,887,237.63	4,393,641.65
(9) 工资薪酬费用列报调整	根据受益对象分配相关成本和费用	营业成本	-67,404.02	-67,404.02
		销售费用	614,171.70	614,171.70
		管理费用	-511,657.39	-511,657.39
		研发费用	-35,110.29	-35,110.29
(10) 研发费用列报调整	根据收入成本配比原则,将研发活动产生的废料成本重分类至营业成本列报	营业成本	13,636,592.97	7,914,323.00
		研发费用	-13,636,592.97	-7,914,323.00
(11) 预付设备款列报调整	将预付设备款重分类至其他非流动资产列报	其他应收款	-495,400.00	-495,400.00
		其他非流动资产	495,400.00	495,400.00
(12) 应交税费列报调整	将应交税费负项余额重分类列报	应交税费	-48,242.69	
		其他流动资产	-48,242.69	
(13) 计提利息列报调整	将一年内到期的长期借款利息重分类列报	短期借款	-33,627.92	-33,627.92
		一年内到期的非流动负债	33,627.92	33,627.92
(14) 基于上述事项调整	厘定应收票据坏账准备	信用减值损失	-249,659.53	-249,659.53
		应收票据	-249,659.53	-249,659.53
	厘定应收账款坏账准备	应收账款	380,769.21	174,923.71
		信用减值损失	148,128.11	111,893.87
		其他综合收益	-6,828.28	
		年初未分配利润	239,469.38	63,029.84
	厘定其他应收款坏账准备	其他应收款	-248,893.74	-204,366.78
		信用减值损失	-96,957.19	-71,280.28



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
		其他综合收益	209.51	
		年初未分配利润	-152,146.06	-133,086.50
	厘定合同资产减值准备	合同资产	-28,438.20	-28,438.20
		其他非流动资产	-63,147.92	-63,147.92
		资产减值损失	-65,507.35	-65,507.35
		年初未分配利润	-26,078.77	-26,078.77
	厘定递延所得税资产	递延所得税资产	-4,007,188.07	-4,049,783.41
		递延所得税负债	-3,980,799.09	-3,980,799.09
		所得税费用	-336,259.39	-328,507.09
		其他综合收益	34,114.71	
		年初未分配利润	-396,763.08	-397,491.41
	计提盈余公积	盈余公积	54,499.12	54,499.12
		未分配利润	-42,921.51	-42,921.51
		年初未分配利润	-11,577.61	-11,577.61
	合并抵消更正	存货	224,798.07	
		预付款项	-2,568.76	
		应收账款	1,706.26	
		应付账款	582,453.16	
		营业收入	1,060,164.32	
		营业成本	1,416,977.25	
		其他综合收益	-1,704.66	

(二) 2022 年度

更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
(1) 票据保证金利息收入调整	根据权责发生制原则计算并调整票据保证利息收入	货币资金	1,635,286.14	1,635,286.14
		财务费用	-933,503.13	-933,503.13
		年初未分配利润	701,783.01	701,783.01



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
(2) 远期结售汇 合约调整	根据金融工具相关准则确认远期结售汇合约公允价值变动及投资收益等	交易性金融资产	180,800.74	180,800.74
		交易性金融负债	32,300.00	32,300.00
		公允价值变动收益	148,500.74	148,500.74
		财务费用	837,900.00	837,900.00
		投资收益	-165,420.00	-165,420.00
		年初未分配利润	1,003,320.00	1,003,320.00
(3) 应收票据调整	不符合终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票重分类	应收票据	188,592.00	
		其他流动负债	188,592.00	
	不符合终止确认条件的已贴现未到期银行承兑汇票贴息利息按照权责发生制核算	短期借款	-231,955.05	-231,955.05
		财务费用	281,124.20	281,124.20
		年初未分配利润	513,079.25	513,079.25
	符合终止确认条件的已贴现银行承兑汇票贴息利息列报调整	投资收益	-48,628.96	-48,628.96
财务费用		-48,628.96	-48,628.96	
(4) 应收账款列 报调整	将应收未到期的质保金重分类至“合同资产”和“其他非流动资产”列报	应收账款	-1,338,846.42	-1,338,846.42
		合同资产	392,948.73	392,948.73
		其他非流动资产	945,897.69	945,897.69
(5) 存货跌价准 备调整	根据企业会计准则规定测算并调整存货跌价准备	存货	-2,096,950.60	-890,196.90
		营业成本	240,943.89	-624,287.45
		资产减值损失	-930,732.04	-589,209.68
		年初未分配利润	-925,274.67	-925,274.67
(6) 投资性房地 产调整	将不符合投资性房地产确认条件的房屋建筑物重分类列报	固定资产	1,679,101.11	
		投资性房地产	-1,679,101.11	
(7) 收入调整	根据收入确认原则厘定并调整跨期收入及应收账款，并相应调整存	应收账款	-4,040,900.70	-908,598.68
		其他流动资产	353,272.50	
		财务费用	-15,121.71	-15,121.71



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
	货、营业成本及汇兑损益等	营业收入	1,572,594.59	730,347.59
		营业成本	897,893.06	559,915.58
		存货	3,501,456.99	760,430.93
		其他综合收益	720.76	
		年初未分配利润	-978,925.31	-333,721.47
		货币资金	-102,210.10	
	对可能发生销售退回的产品根据预估退货率确认应付退货款和应收退货成本	其他流动资产	357,308.40	
		其他流动负债	380,398.59	
		营业收入	-55,355.32	
		营业成本	-66,134.64	
		年初未分配利润	-33,869.51	
(8) 政府补助调整	将与资产相关的政府补助和财政贴息补助调整至递延收益和财务费用	递延收益	1,162,145.75	1,162,145.75
		财务费用	-157,318.00	-157,318.00
		其他收益	-1,319,463.75	-1,319,463.75
(9) 利息收入列报调整	根据企业会计准则要求列报资金拆借款利息收入	投资收益		2,353,680.99
		财务费用		2,353,680.99
(10) 平台费用列报调整	根据费用性质将平台销售相关的费用重分类至销售费用列报	销售费用	439,104.20	
		财务费用	-439,104.20	
(11) 工资薪酬费用列报调整	根据受益对象分配相关成本和费用	管理费用	-30,000.00	-30,000.00
		营业成本	30,000.00	30,000.00
(12) 预付设备款列报调整	将预付设备款重分类至其他非流动资产列报	预付款项	-634,574.80	
		应付账款	-122,574.80	
		其他非流动资产	512,000.00	
(13) 应交税费列报调整	将应交税费负债余额重分类列报	应交税费	2,695,938.05	
		应付职工薪酬	-16,476.00	
		其他流动资产	2,679,462.05	
(14) 长期借款	将一年内到期的	短期借款	-5,138.89	-5,138.89



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
列报调整	长期借款本金及利息重分类列报	一年内到期的非流动负债	24,976,875.00	24,976,875.00
		长期借款	-24,971,736.11	-24,971,736.11
(15)其他应付款列报调整	根据其他应付款中性质及流动性进行列报调整	长期应付款	31,592,761.72	31,592,761.72
		应付账款	32,641,563.00	
		其他应付款	-64,234,324.72	-31,592,761.72
(16)购置房产入账价值调整	根据合同及最终结算金额调整购入房产入账价值	固定资产	-1,203,616.45	
		无形资产	-421,397.13	
		长期待摊费用	-63,373.48	
		管理费用	-20,384.60	
		应交税费	-1,932,984.69	
		应付账款	224,213.03	
(17)报废资产确认损失	清理装修改造拆除报废的资产,相应确认报废损失	长期待摊费用	-665,807.05	
		营业外支出	665,807.05	
(18)履约保证金列报调整	应收账款中履约保证金重分类	应收账款	-50,000.00	-50,000.00
		其他应收款	50,000.00	50,000.00
(19)拆迁土地累计摊销结转	将因拆迁征收的土地对应累计摊销转入持有待售资产	无形资产	44,583.55	44,583.55
		持有待售资产	-44,583.55	-44,583.55
(20)基于上述事项调整	厘定应收票据坏账准备	应收票据	-9,429.60	
		信用减值损失	240,229.93	249,659.53
		年初未分配利润	-249,659.53	-249,659.53
	厘定应收账款坏账准备	应收账款	248,560.66	91,945.54
		信用减值损失	-133,439.83	-82,978.17
		其他综合收益	-682.38	
		年初未分配利润	382,682.87	174,923.71
	厘定其他应收款坏账准备	其他应收款	-481,278.97	-389,438.04
		信用减值损失	-258,327.76	-185,071.26
		其他综合收益	28,616.90	
		年初未分配利润	-251,568.11	-204,366.78



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
	厘定合同资产减值准备	合同资产	-41,884.52	-41,884.52
		其他非流动资产	-88,429.01	-88,429.01
		资产减值损失	-38,727.41	-38,727.41
		年初未分配利润	-91,586.12	-91,586.12
	厘定递延所得税资产	递延所得税资产	-3,935,341.54	-3,461,975.56
		递延所得税负债	-4,323,433.91	-3,677,655.64
		所得税费用	-485,749.73	-284,664.40
		其他综合收益	-52,055.79	
		年初未分配利润	-45,601.57	-68,984.32
	计提盈余公积	盈余公积	-37,141.63	-37,141.63
		未分配利润	91,640.75	91,640.75
		年初未分配利润	-54,499.12	-54,499.12
	合并抵消更正	存货	-691,913.46	
		预付款项	-2,806.73	
		应收账款	922,357.50	
		应付账款	254,912.65	
		营业收入	-755,319.33	
		营业成本	-1,084,856.92	
		年初未分配利润	-356,812.93	

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2021年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	124,933,492.30	697,542.39	125,631,034.69
交易性金融资产		1,003,320.00	1,003,320.00
应收票据	86,217,531.98	4,743,531.06	90,961,063.04
应收账款	212,988,931.17	-6,840,326.58	206,148,604.59



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收款项融资	2,466,866.88	-81,155.01	2,385,711.87
预付款项	981,897.36	-2,568.76	979,328.60
其他应收款	4,506,863.10	-744,293.74	3,762,569.36
存货	100,791,825.45	3,677,477.57	104,469,303.02
合同资产		540,325.87	540,325.87
其他流动资产	217,147.15	672,192.53	889,339.68
投资性房地产	8,762,381.48	-1,519,232.32	7,243,149.16
固定资产	65,215,480.41	1,519,232.32	66,734,712.73
递延所得税资产	8,522,079.04	-4,007,188.07	4,514,890.97
其他非流动资产		1,156,737.23	1,156,737.23
资产总计	651,491,068.33	815,594.49	652,306,662.82
短期借款	221,010,853.32	10,453,292.83	231,464,146.15
应付账款	45,927,250.39	582,453.16	46,509,703.55
合同负债	3,415,538.39	-155,411.83	3,260,126.56
应交税费	1,067,642.55	-48,242.69	1,019,399.86
一年内到期的非流动负债	23,657,022.15	33,627.92	23,690,650.07
其他流动负债	10,004,434.84	-5,762,921.15	4,241,513.69
递延所得税负债	3,980,799.09	-3,980,799.09	
负债合计	549,762,674.71	1,121,999.15	550,884,673.86
其他综合收益	338,698.93	26,027.96	364,726.89
盈余公积	14,572,127.29	54,499.12	14,626,626.41
未分配利润	1,547,147.36	-386,931.74	1,160,215.62
归属于母公司所有者权益合计	101,728,393.62	-306,404.66	101,421,988.96
所有者权益合计	101,728,393.62	-306,404.66	101,421,988.96

2. 2022年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	119,314,732.68	1,533,076.04	120,847,808.72
交易性金融资产	12,579.67	180,800.74	193,380.41



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	154,597,749.40	179,162.40	154,776,911.80
应收账款	199,248,927.84	-4,258,828.96	194,990,098.88
预付款项	1,936,007.97	-637,381.53	1,298,626.44
其他应收款	4,366,272.81	-431,278.97	3,934,993.84
存货	108,475,506.75	712,592.93	109,188,099.68
合同资产		351,064.21	351,064.21
持有待售资产	10,468,428.47	-44,583.55	10,423,844.92
其他流动资产	367,295.68	3,390,042.95	3,757,338.63
投资性房地产	9,594,874.75	-1,679,101.11	7,915,773.64
固定资产	93,064,275.20	475,484.66	93,539,759.86
无形资产	32,239,517.70	-376,813.58	31,862,704.12
长期待摊费用	3,415,655.70	-729,180.53	2,686,475.17
递延所得税资产	7,247,031.12	-3,935,341.54	3,311,689.58
其他非流动资产	3,692,454.60	1,369,468.68	5,061,923.28
资产总计	756,579,227.37	-3,900,817.16	752,678,410.21
短期借款	197,337,263.19	-237,093.94	197,100,169.25
交易性金融负债		32,300.00	32,300.00
应付账款	27,468,348.95	32,998,113.88	60,466,462.83
应付职工薪酬	9,374,443.80	-16,476.00	9,357,967.80
应交税费	1,529,271.98	762,953.36	2,292,225.34
其他应付款	67,303,637.28	-64,234,324.72	3,069,312.56
一年内到期的非流动负债	540,729.48	24,976,875.00	25,517,604.48
其他流动负债	5,546,453.73	568,990.59	6,115,444.32
长期借款	50,000,000.00	-24,971,736.11	25,028,263.89
长期应付款		31,592,761.72	31,592,761.72
递延收益		1,162,145.75	1,162,145.75
递延所得税负债	4,323,433.91	-4,323,433.91	
负债合计	579,956,053.86	-1,688,924.38	578,267,129.48
其他综合收益	405,858.20	-23,400.51	382,457.69



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
盈余公积	2,357,286.96	-37,141.63	2,320,145.33
未分配利润	25,704,919.78	-2,151,350.64	23,553,569.14
归属于母公司所有者权益合计	176,623,173.51	-2,211,892.78	174,411,280.73
所有者权益合计	176,623,173.51	-2,211,892.78	174,411,280.73

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2021年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	114,539,311.45	701,783.01	115,241,094.46
交易性金融资产		1,003,320.00	1,003,320.00
应收票据	86,217,531.98	4,743,531.06	90,961,063.04
应收账款	163,197,190.38	-2,930,969.04	160,266,221.34
应收款项融资	2,466,866.88	-81,155.01	2,385,711.87
其他应收款	79,071,846.46	-699,766.78	78,372,079.68
存货	82,210,151.26	395,071.84	82,605,223.10
合同资产		540,325.87	540,325.87
其他流动资产	186,628.18	3,163.72	189,791.90
投资性房地产	8,762,381.48	-1,519,232.32	7,243,149.16
固定资产	61,406,900.08	1,519,232.32	62,926,132.40
递延所得税资产	6,911,085.49	-4,049,783.41	2,861,302.08
其他非流动资产		1,156,737.23	1,156,737.23
资产总计	645,968,756.65	782,258.49	646,751,015.14
短期借款	221,010,853.32	10,453,292.83	231,464,146.15
合同负债	3,318,302.07	-155,411.83	3,162,890.24
一年内到期的非流动负债	23,000,000.00	33,627.92	23,033,627.92
其他流动负债	10,004,434.84	-6,087,964.42	3,916,470.42
递延所得税负债	3,980,799.09	-3,980,799.09	
负债合计	545,215,834.61	262,745.41	545,478,580.02
盈余公积	14,572,127.29	54,499.12	14,626,626.41
未分配利润	910,374.71	465,013.96	1,375,388.67



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所有者权益合计	100,752,922.04	519,513.08	101,272,435.12

2. 2022年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	116,860,897.51	1,635,286.14	118,496,183.65
交易性金融资产	12,579.67	180,800.74	193,380.41
应收账款	164,918,865.93	-2,205,499.56	162,713,366.37
其他应收款	77,201,484.66	-339,438.04	76,862,046.62
存货	76,248,524.98	-129,765.97	76,118,759.01
合同资产		351,064.21	351,064.21
持有待售资产	10,468,428.47	-44,583.55	10,423,844.92
无形资产	23,292,571.11	44,583.55	23,337,154.66
递延所得税资产	4,963,026.94	-3,461,975.56	1,501,051.38
其他非流动资产	508,500.00	857,468.68	1,365,968.68
资产总计	721,191,532.56	-3,112,059.36	718,079,473.20
短期借款	197,337,263.19	-237,093.94	197,100,169.25
交易性金融负债		32,300.00	32,300.00
其他应付款	32,951,531.93	-31,592,761.72	1,358,770.21
一年内到期的非流动负债	51,388.89	24,976,875.00	25,028,263.89
长期借款	50,000,000.00	-24,971,736.11	25,028,263.89
长期应付款		31,592,761.72	31,592,761.72
递延收益		1,162,145.75	1,162,145.75
递延所得税负债	3,677,655.64	-3,677,655.64	
负债合计	547,701,683.90	-2,715,164.94	544,986,518.96
盈余公积	2,357,286.96	-37,141.63	2,320,145.33
未分配利润	22,977,453.13	-359,752.79	22,617,700.34
所有者权益合计	173,489,848.66	-396,894.42	173,092,954.24

(三) 对合并利润表的影响

1. 2021年度



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	773,219,801.92	-335,824.86	772,883,977.06
营业成本	689,347,549.63	13,448,232.11	702,795,781.74
销售费用	8,670,847.46	614,171.70	9,285,019.16
管理费用	18,802,922.55	-511,657.39	18,291,265.16
研发费用	29,165,586.73	-13,671,703.26	15,493,883.47
财务费用	8,448,765.76	2,456,316.56	10,905,082.32
投资收益	22,649.62	2,019,016.03	2,041,665.65
公允价值变动收益		1,003,320.00	1,003,320.00
信用减值损失	-2,682,826.34	-198,488.61	-2,881,314.95
资产减值损失	-135,260.13	-651,546.02	-786,806.15
所得税费用	656,414.62	-336,259.39	320,155.23
净利润	15,864,821.34	-162,623.79	15,702,197.55
归属于母公司所有者的净利润	15,864,821.34	-162,623.79	15,702,197.55
其他综合收益的税后净额	9,567.12	23,627.99	33,195.11
综合收益总额	15,874,388.46	-138,995.80	15,735,392.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,874,388.46	-138,995.80	15,735,392.66

2. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	875,348,936.92	761,919.94	876,110,856.86
营业成本	789,961,157.17	17,845.39	789,979,002.56
销售费用	10,185,084.44	439,104.20	10,624,188.64
管理费用	22,409,556.73	-50,384.60	22,359,172.13
财务费用	8,680,697.17	-474,651.80	8,206,045.37
其他收益	5,420,412.80	-1,319,463.75	4,100,949.05
投资收益	28,985.81	-214,048.96	-185,063.15
公允价值变动收益	11,536.46	148,500.74	160,037.20
信用减值损失	-2,886,800.70	-151,537.66	-3,038,338.36
资产减值损失	-157,313.10	-969,459.45	-1,126,772.55



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业外支出	368,529.54	665,807.05	1,034,336.59
所得税费用	1,688,951.12	-485,749.73	1,203,201.39
净利润	25,663,563.58	-1,856,059.65	23,807,503.93
归属于母公司所有者的净利润	25,663,563.58	-1,856,059.65	23,807,503.93
其他综合收益的税后净额	67,159.27	-49,428.47	17,730.80
综合收益总额	25,730,722.85	-1,905,488.12	23,825,234.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,730,722.85	-1,905,488.12	23,825,234.73

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	618,710,754.32	-892,919.47	617,817,834.85
营业成本	559,755,655.22	6,558,719.01	566,314,374.23
销售费用	7,237,457.89	614,171.70	7,851,629.59
管理费用	14,109,512.45	-511,657.39	13,597,855.06
研发费用	20,630,323.01	-7,949,433.29	12,680,889.72
财务费用	5,746,953.78	4,962,720.58	10,709,674.36
投资收益	3,445,189.90	4,525,420.05	7,970,609.95
公允价值变动收益		1,003,320.00	1,003,320.00
信用减值损失	-2,469,202.73	-209,045.94	-2,678,248.67
资产减值损失		-651,546.02	-651,546.02
所得税费用	-284,253.38	-328,507.09	-612,760.47
净利润	12,383,192.77	429,215.10	12,812,407.87

2. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	747,034,415.35	730,347.59	747,764,762.94
营业成本	680,066,955.23	-34,371.87	680,032,583.36
管理费用	15,600,192.10	-30,000.00	15,570,192.10
财务费用	5,739,540.52	2,318,133.39	8,057,673.91



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他收益	5,212,886.97	-1,319,463.75	3,893,423.22
投资收益	2,028,985.81	2,139,632.03	4,168,617.84
公允价值变动收益	11,536.46	148,500.74	160,037.20
信用减值损失	-3,604,951.84	-18,389.90	-3,623,341.74
资产减值损失	-157,313.10	-627,937.09	-785,250.19
所得税费用	1,644,915.10	-284,664.40	1,360,250.70
净利润	23,572,869.58	-916,407.50	22,656,462.08

(五) 对合并现金流量表的影响

1. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	750,755,256.41	-148,581,762.03	602,173,494.38
收到其他与经营活动有关的现金	188,283,755.84	-177,900,373.82	10,383,382.02
经营活动现金流入小计	966,464,104.12	-326,482,135.85	639,981,968.27
购买商品、接受劳务支付的现金	649,415,986.52	-117,597,552.47	531,818,434.05
支付其他与经营活动有关的现金	242,857,551.06	-60,302,821.35	182,554,729.71
经营活动现金流出小计	935,949,375.16	-177,900,373.82	758,049,001.34
经营活动产生的现金流量净额	30,514,728.96	-148,581,762.03	-118,067,033.07
取得投资收益收到的现金	22,649.62	859,560.00	882,209.62
投资活动现金流入小计	290,476,389.95	859,560.00	291,335,949.95
投资活动产生的现金流量净额	54,820,391.91	859,560.00	55,679,951.91
取得借款收到的现金	295,333,483.95	24,192,182.92	319,525,666.87
收到其他与筹资活动有关的现金	4,341,047.79	124,392,276.16	128,733,323.95
筹资活动现金流入小计	299,674,531.74	148,584,459.08	448,258,990.82
筹资活动产生的现金流量净额	-81,731,739.62	148,584,459.08	66,852,719.46
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-148,749.62	-859,560.00	-1,008,309.62
现金及现金等价物净增加额	3,454,631.63	2,697.05	3,457,328.68
期初现金及现金等价物余额	10,164,150.76	-6,937.67	10,157,213.09



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
期末现金及现金等价物余额	13,618,782.39	-4,240.62	13,614,541.77

2. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	672,156,832.55	23,149,923.89	695,306,756.44
收到的税费返还	20,856,133.80	2,535,717.71	23,391,851.51
收到其他与经营活动有关的现金	215,597,554.52	-152,406,820.21	63,190,734.31
经营活动现金流入小计	908,610,520.87	-126,721,178.61	781,889,342.26
购买商品、接受劳务支付的现金	859,269,208.58	-82,573,096.81	776,696,111.77
支付其他与经营活动有关的现金	221,304,078.43	-67,140,687.69	154,163,390.74
经营活动现金流出小计	1,130,790,954.04	-149,713,784.50	981,077,169.54
经营活动产生的现金流量净额	-222,180,433.17	22,992,605.89	-199,187,827.28
取得投资收益收到的现金	28,985.81	827,036.97	856,022.78
收到其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计	65,766,907.52	2,327,036.97	68,093,944.49
支付其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流出小计	66,048,820.03	1,500,000.00	67,548,820.03
投资活动产生的现金流量净额	-281,912.51	827,036.97	545,124.46
取得借款收到的现金	495,902,271.22	-214,469,688.22	281,432,583.00
收到其他与筹资活动有关的现金	43,780,617.97	179,069,820.54	222,850,438.51
筹资活动现金流入小计	588,906,380.19	-35,399,867.68	553,506,512.51
偿还债务支付的现金	316,358,762.65	-14,312,120.85	302,046,641.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,814,870.19	2,002,828.54	10,817,698.73
筹资活动现金流出小计	374,094,065.84	-12,309,292.31	361,784,773.53
筹资活动产生的现金流量净额	214,812,314.35	-23,090,575.37	191,721,738.98
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,576,260.77	-827,036.97	1,749,223.80
现金及现金等价物净增加额	-5,073,770.56	-97,969.48	-5,171,740.04



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
期初现金及现金等价物余额	13,618,782.39	-4,240.62	13,614,541.77
期末现金及现金等价物余额	8,545,011.83	-102,210.10	8,442,801.73

(六) 对母公司现金流量表的影响

1. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	592,549,668.17	-148,584,459.08	443,965,209.09
收到其他与经营活动有关的现金	185,970,183.09	-173,790,020.95	12,180,162.14
经营活动现金流入小计	805,944,943.13	-322,374,480.03	483,570,463.10
购买商品、接受劳务支付的现金	507,331,748.44	-111,381,485.17	395,950,263.27
支付其他与经营活动有关的现金	243,543,648.49	-62,408,535.78	181,135,112.71
经营活动现金流出小计	780,111,674.05	-173,790,020.95	606,321,653.10
经营活动产生的现金流量净额	25,833,269.08	-148,584,459.08	-122,751,190.00
取得投资收益收到的现金	3,445,189.90	859,560.00	4,304,749.90
投资活动现金流入小计	535,139,062.42	859,560.00	535,998,622.42
投资活动产生的现金流量净额	48,944,081.98	859,560.00	49,803,641.98
取得借款收到的现金	295,333,483.95	24,192,182.92	319,525,666.87
收到其他与筹资活动有关的现金	4,341,047.79	124,392,276.16	128,733,323.95
筹资活动现金流入小计	299,674,531.74	148,584,459.08	448,258,990.82
筹资活动产生的现金流量净额	-80,846,752.52	148,584,459.08	67,737,706.56
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-148,749.62	-859,560.00	-1,008,309.62

2. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	494,206,580.33	23,247,893.37	517,454,473.70
收到的税费返还	20,856,133.80	354,621.93	21,210,755.73
收到其他与经营活动有关的现金	213,464,599.61	-144,080,886.94	69,383,712.67
经营活动现金流入小计	728,527,313.74	-120,478,371.64	608,048,942.10
购买商品、接受劳务支付的现金	702,337,335.85	-82,573,096.81	619,764,239.04
支付其他与经营活动有关的现	213,253,729.61	-60,995,850.20	152,257,879.41



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
金			
经营活动现金流出小计	950,966,594.46	-143,568,947.01	807,397,647.45
经营活动产生的现金流量净额	-222,439,280.72	23,090,575.37	-199,348,705.35
取得投资收益收到的现金	2,028,985.81	827,036.97	2,856,022.78
收到其他与投资活动有关的现金	180,836,137.51	1,500,000.00	182,336,137.51
投资活动现金流入小计	248,589,361.36	2,327,036.97	250,916,398.33
支付其他与投资活动有关的现金	181,395,411.56	1,500,000.00	182,895,411.56
投资活动现金流出小计	241,455,089.53	1,500,000.00	242,955,089.53
投资活动产生的现金流量净额	7,134,271.83	827,036.97	7,961,308.80
取得借款收到的现金	495,902,271.22	-214,469,688.22	281,432,583.00
收到其他与筹资活动有关的现金	43,780,617.97	179,069,820.54	222,850,438.51
筹资活动现金流入小计	588,906,380.19	-35,399,867.68	553,506,512.51
偿还债务支付的现金	316,358,762.65	-14,312,120.85	302,046,641.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,673,649.33	2,002,828.54	10,676,477.87
筹资活动现金流出小计	373,213,111.70	-12,309,292.31	360,903,819.39
筹资活动产生的现金流量净额	215,693,268.49	-23,090,575.37	192,602,693.12
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,478,315.52	-827,036.97	1,651,278.55

三、其他重要披露更正

公司财务报表附注存在若干重要披露差错，现予以更正，更正后的信息如下：

(一) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
ALPHATEC INTERNATIONAL INC	数据电缆、通信电缆、控制电缆	526,599.57	1,123,029.00

(二) 非经常性损益净额、净资产收益率及每股收益披露调整

上述前期差错更正的调整对2021年度和2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额、归属于公司普通股股东净利润及净资产产生影响，加权平均净资产收益率、扣除非经



常损益加权平均净资产收益率、基本每股收益和扣除非经常损益后的基本每股收益等财务指标予以重新计算。

1. 非经常性损益

项 目	2022 年度	2021 年度
重述前	4,167,021.49	4,159,372.06
重述后	2,808,624.52	5,198,476.82
差异	-1,358,396.97	1,039,104.76

注：执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2021 年度 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	2022 年度	2021 年度
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,843,736.51	5,198,476.82
按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,808,624.52	5,198,476.82
差异	-35,111.99	

2. 加权平均净资产收益率

项 目	2022 年度	2021 年度
重述前	18.47%	13.13%
重述后	17.26%	13.01%
差异	-1.21%	-0.12%

3. 扣除非经常损益加权平均净资产收益率

项 目	2022 年度	2021 年度
重述前	15.47%	9.69%
重述后	15.23%	8.70%
差异	-0.24%	-0.99%

4. 基本每股收益

项 目	2022 年度	2021 年度
重述前	0.28	0.19
重述后	0.26	0.18
差异	-0.02	-0.01



5. 扣除非经常损益后的基本每股收益

项 目	2022 年度	2021 年度
重述前	0.24	0.14
重述后	0.23	0.12
差异	-0.01	-0.02



证书序号: 0019803

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:
2024年1月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王国海

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术21-22前期差错更正报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 王国海

出资额 壹仟玖佰叁拾伍万元整
成立日期 2011年07月18日
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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)。一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关
2024年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。 国家市场监督管理总局监制



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术21-22前期差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术21-22前期差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄加才是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术21-22前期差错更正报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明程芳玉是中国注册会计师，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—87 页



审计报告

天健审〔2024〕600号

浙江正导技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江正导技术股份有限公司(以下简称正导技术公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了正导技术公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于正导技术公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不



对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）和五（二）1。

正导技术公司主要从事数据电缆、精密导体、控制电缆和通信电缆等产品的制造和销售业务。2023年度，正导技术公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币1,053,387,504.51元。正导技术公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

由于营业收入是正导技术公司关键业绩指标之一，可能存在正导技术公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，如销售合同或订单、销售交货单、签收单据、对账单和销售发票等文件。对于外销收入，获取电子口岸信息与账面记录核对，并以抽样方式检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单和货运提单；

（5）结合应收账款审计，选择主要客户函证其销售收入及应收账款余额；

（6）以抽样方式检查销售收款的银行进账单据，核对收款单位、金额、日期与收款凭证是否一致；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满



足收入确认条件的情况：

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）和五（一）3。

截至 2023 年 12 月 31 日，正导技术公司应收账款账面余额为人民币 307,425,650.69 元，坏账准备为人民币 15,458,880.33 元，账面价值为人民币 291,966,770.36 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确



性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估正导技术公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

正导技术公司治理层（以下简称治理层）负责监督正导技术公司的财务报告



过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对正导技术公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致正导技术公司不能持续经营。

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

（六）就正导技术公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对



审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

黄加才



中国注册会计师：

程芳玉



二〇二四年三月二十六日





合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	131,074,150.27	120,847,808.72	短期借款	21	236,695,980.13	197,100,169.25
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		193,380.41	交易性金融负债	22		32,300.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	107,430,856.74	154,776,911.80	应付票据	23	180,376,033.00	212,241,652.79
应收账款	4	291,966,770.36	194,990,098.88	应付账款	24	64,917,471.00	60,466,462.83
应收款项融资	5	5,802,152.19	4,254,304.60	预收款项			
预付款项	6	2,011,725.61	1,298,626.44	合同负债	25	3,469,032.30	4,290,818.75
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	2,309,916.01	3,934,993.84	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	11,077,807.27	9,357,967.80
存货	8	122,557,111.08	109,188,099.68	应交税费	27	4,374,442.45	2,292,225.34
合同资产	9	212,090.96	351,064.21	其他应付款	28	4,049,251.83	3,069,312.56
持有待售资产	10		10,423,844.92	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	11	3,336,572.63	3,757,338.63	持有待售负债			
流动资产合计		666,701,345.85	604,016,472.13	一年内到期的非流动负债	29	11,135,942.62	25,517,604.48
				其他流动负债	30	8,731,881.06	6,115,444.32
				流动负债合计		524,827,841.66	520,483,958.12
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	31	10,010,388.88	25,028,263.89
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	32	1,989,398.55	
其他非流动金融资产				长期应付款	33	19,911,909.23	31,592,761.72
投资性房地产	12	6,753,153.28	7,915,773.64	长期应付职工薪酬			
固定资产	13	109,664,778.18	93,539,759.86	预计负债			
在建工程	14		3,807,056.05	递延收益	34	3,877,915.59	1,162,145.75
生产性生物资产				递延所得税负债	18	1,057,063.40	
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	15	3,088,349.85	476,556.38	非流动负债合计		36,846,675.65	57,783,171.36
无形资产	16	30,643,708.66	31,862,704.12	负债合计		561,674,517.31	578,267,129.48
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	35	100,000,000.00	97,000,000.00
长期待摊费用	17	3,033,428.87	2,686,475.17	其他权益工具			
递延所得税资产	18	2,699,490.89	3,311,689.58	其中：优先股			
其他非流动资产	19	942,920.57	5,061,923.28	永续债			
非流动资产合计		156,825,830.30	148,661,938.08	资本公积	36	61,532,467.06	51,155,108.57
资产总计	20	823,527,176.15	752,678,410.21	减：库存股			
				其他综合收益	37	286,479.35	382,457.69
				专项储备			
				盈余公积	38	9,459,215.51	2,320,145.33
				一般风险准备			
				未分配利润	39	90,574,496.92	23,553,569.14
				归属于母公司所有者权益合计		261,852,658.84	174,411,280.73
				少数股东权益			
				所有者权益合计		261,852,658.84	174,411,280.73
				负债和所有者权益总计		823,527,176.15	752,678,410.21

法定代表人：

仲华印

主管会计工作的负责人：

张亚印

会计机构负责人：

朱冬印





母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:浙江中化技术股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		118,522,038.88	118,496,183.65	短期借款		207,605,637.07	197,100,169.25
交易性金融资产			193,380.41	交易性金融负债			32,300.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		107,040,776.29	154,597,749.40	应付票据		180,376,033.00	212,241,652.79
应收账款	1	202,166,472.33	162,713,366.37	应付账款		32,686,284.92	32,917,213.78
应收款项融资		4,942,152.19	3,894,304.60	预收款项			
预付款项		716,584.61	421,627.74	合同负债		3,299,856.27	4,157,842.27
其他应收款	2	100,723,714.37	76,862,046.62	应付职工薪酬		9,170,550.89	7,751,059.32
存货		81,473,522.08	76,118,759.01	应交税费		4,196,786.07	1,069,653.49
合同资产		212,090.96	351,064.21	其他应付款		2,249,422.12	1,358,770.21
持有待售资产			10,423,844.92	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		10,011,305.56	25,028,263.89
其他流动资产		43,235.91	146,224.41	其他流动负债		7,951,301.68	5,546,422.60
流动资产合计		615,840,587.62	604,218,551.34	流动负债合计		457,547,177.58	487,203,347.60
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		10,010,388.88	25,028,263.89
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	50,357,025.65	30,357,025.65	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款		19,911,909.23	31,592,761.72
投资性房地产		6,753,153.28	7,915,773.64	长期应付职工薪酬			
固定资产		51,350,426.75	48,117,148.18	预计负债			
在建工程				递延收益		1,908,684.82	1,162,145.75
生产性生物资产				递延所得税负债		1,057,063.40	
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		32,888,046.33	57,783,171.36
无形资产		22,390,188.15	23,337,154.66	负债合计		490,435,223.91	544,986,518.96
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		100,000,000.00	97,000,000.00
长期待摊费用		661,936.44	1,266,799.67	其他权益工具			
递延所得税资产			1,501,051.38	其中: 优先股			
其他非流动资产		942,920.57	1,365,968.68	永续债			
非流动资产合计		132,455,650.84	113,860,921.86	资本公积		61,532,467.06	51,155,108.57
资产总计		748,296,238.46	718,079,473.20	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		9,459,215.51	2,320,145.33
				未分配利润		86,869,331.98	22,617,700.34
				所有者权益合计		257,861,014.55	173,092,954.24
				负债和所有者权益总计		748,296,238.46	718,079,473.20

法定代表人:

仲华印

主管会计工作的负责人:

张亚印

会计机构负责人:

朱冬印



合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：浙江正华科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,053,387,504.51	876,110,856.86
其中：营业收入	1	1,053,387,504.51	876,110,856.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,001,798,805.94	849,815,366.03
其中：营业成本	1	931,428,041.21	789,979,002.56
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	2	3,748,052.10	2,500,882.24
销售费用	3	12,314,044.84	10,624,188.64
管理费用	4	24,413,826.93	22,359,172.13
研发费用	5	21,167,629.23	16,146,075.09
财务费用	6	8,727,211.63	8,206,045.37
其中：利息费用	6	10,586,407.40	11,815,237.76
利息收入	6	1,488,312.76	2,401,623.21
加：其他收益	7	4,872,834.32	4,100,949.05
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,112,469.42	-185,063.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	8	-306,253.63	-48,628.96
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）	9		160,037.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,770,908.56	-3,038,338.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-603,718.40	-1,126,772.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	32,511,894.04	-224,051.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,486,330.55	25,982,251.80
加：营业外收入	13	10,830.86	62,790.11
减：营业外支出	14	189,246.07	1,034,336.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,307,915.34	25,010,705.32
减：所得税费用	15	10,147,917.38	1,203,201.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,159,997.96	23,807,503.93
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,159,997.96	23,807,503.93
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,159,997.96	23,807,503.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-95,978.34	17,730.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-95,978.34	17,730.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-95,978.34	17,730.80
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		-95,978.34	17,730.80
7.其他			
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		74,064,019.62	23,825,234.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,064,019.62	23,825,234.73
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		0.76	0.26
（二）稀释每股收益		0.76	0.26

法定代表人：

仲华印

主管会计工作的负责人：

第9页共87页

张亚印

会计机构负责人：

朱文冬印





母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	836,085,753.97	747,764,762.94
减：营业成本	1	740,843,093.64	680,032,583.36
税金及附加		3,194,143.96	2,119,211.95
销售费用		7,992,841.38	7,967,512.84
管理费用		14,809,419.94	15,570,192.10
研发费用	2	17,538,422.21	13,531,212.79
财务费用		8,141,001.80	8,057,673.91
其中：利息费用		10,018,932.05	11,652,937.30
利息收入		1,484,578.55	2,397,736.73
加：其他收益		3,473,814.22	3,893,423.22
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,090,159.59	4,168,617.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	3	-306,253.63	-48,628.96
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			160,037.20
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-3,623,341.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		100,689.03	-785,250.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-517,171.41	-231,508.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,511,894.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,226,216.51	24,068,354.02
加：营业外收入		10,800.85	59,380.11
减：营业外支出		174,845.65	111,021.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,062,171.71	24,016,712.78
减：所得税费用		9,671,469.89	1,360,250.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,390,701.82	22,656,462.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,390,701.82	22,656,462.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		71,390,701.82	22,656,462.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

仲印



主管会计工作的负责人：

张亚



会计机构负责人：

朱文冬





合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

单位：人民币元

项	注释号	本期数	上年同期数
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		823,951,985.38	695,306,756.44
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		19,378,885.02	23,391,851.51
收到其他与经营活动有关的现金	1	66,571,668.57	63,190,734.31
经营活动现金流入小计		909,902,538.97	781,889,342.26
购买商品、接受劳务支付的现金		949,156,117.18	776,696,111.77
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			
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		53,937,248.30	45,712,051.97
支付的各项税费		10,870,203.10	4,505,615.06
支付其他与经营活动有关的现金	1	128,673,711.98	154,163,390.74
经营活动现金流出小计		1,142,637,280.56	981,077,169.54
经营活动产生的现金流量净额		-232,734,741.59	-199,187,827.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			32,130,000.00
取得投资收益收到的现金			856,022.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,355,375.32	33,607,921.71
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	1	1,616,734.21	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		32,972,109.53	68,093,944.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,213,937.43	33,918,820.03
投资支付的现金		261,869.59	32,130,000.00
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	1	2,000,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流出小计		29,475,807.02	67,548,820.03
投资活动产生的现金流量净额		3,496,302.51	545,124.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,500,000.00	49,223,491.00
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		242,125,713.00	281,432,583.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1	243,137,187.84	222,850,438.51
筹资活动现金流入小计		498,762,900.84	553,506,512.51
偿还债务支付的现金		228,935,713.00	302,046,641.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,012,803.76	10,817,698.73
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	1	1,538,850.74	48,920,433.00
筹资活动现金流出小计		240,487,367.50	361,784,773.53
筹资活动产生的现金流量净额		258,275,533.34	191,721,738.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		496,456.94	1,749,223.80
五、现金及现金等价物净增加额		29,533,551.20	-5,171,740.04
加：期初现金及现金等价物余额		8,442,801.73	13,614,541.77
六、期末现金及现金等价物余额		37,976,352.93	8,442,801.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	642,782,010.40	517,454,473.70
收到的税费返还	19,378,885.02	21,210,755.73
收到其他与经营活动有关的现金	63,375,816.41	69,383,712.67
经营活动现金流入小计	725,536,711.83	608,048,942.10
购买商品、接受劳务支付的现金	750,606,856.84	619,764,239.04
支付给职工以及为职工支付的现金	34,902,197.87	32,347,593.11
支付的各项税费	7,111,637.69	3,027,935.89
支付其他与经营活动有关的现金	122,386,955.25	152,257,879.41
经营活动现金流出小计	915,007,647.65	807,397,647.45
经营活动产生的现金流量净额	-189,470,935.82	-199,348,705.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		32,130,000.00
取得投资收益收到的现金		2,856,022.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,348,966.47	33,594,238.04
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	150,928,729.56	182,336,137.51
投资活动现金流入小计	182,277,696.03	250,916,398.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,548,224.47	2,929,677.97
投资支付的现金	20,261,869.59	57,130,000.00
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	173,730,398.04	182,895,411.56
投资活动现金流出小计	204,540,492.10	242,955,089.53
投资活动产生的现金流量净额	-22,262,796.07	7,961,308.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,500,000.00	49,223,491.00
取得借款收到的现金	213,125,713.00	281,432,583.00
收到其他与筹资活动有关的现金	243,137,187.84	222,850,438.51
筹资活动现金流入小计	469,762,900.84	553,506,512.51
偿还债务支付的现金	228,935,713.00	302,046,641.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,781,941.26	10,676,477.87
支付其他与筹资活动有关的现金	630,000.00	48,180,699.72
筹资活动现金流出小计	239,347,654.26	360,903,819.39
筹资活动产生的现金流量净额	230,415,246.58	192,602,693.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	651,550.19	1,651,278.55
五、现金及现金等价物净增加额	19,333,064.88	2,866,575.12
加：期初现金及现金等价物余额	6,091,176.66	3,224,601.54
六、期末现金及现金等价物余额	25,424,241.54	6,091,176.66

法定代表人：

仲华印

主管会计工作的负责人：

张亚印

会计机构负责人：

朱冬印

第 12 页 共 87 页



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数														
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	97,000,000.00			51,155,108.57	405,858.20	2,357,286.96	25,704,919.78	176,623,173.51				85,000,000.00			270,420.04	338,698.93	14,572,127.29					1,547,147.36		101,728,393.62	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	97,000,000.00			51,155,108.57	405,858.20	2,357,286.96	25,704,919.78	176,623,173.51				85,000,000.00			270,420.04	338,698.93	14,572,127.29					1,547,147.36		101,728,393.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00			10,377,358.49	-95,978.34	7,139,070.18	67,020,927.78	87,441,378.11				12,000,000.00			50,884,688.53	17,730.80	-12,306,481.08					22,393,353.52		72,989,291.77	
（一）综合收益总额																									
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00			10,377,358.49	-95,978.34		74,159,997.96	74,064,019.62				12,000,000.00			37,164,057.04	17,730.80						23,807,503.93		23,825,234.73	
1. 所有者投入的普通股	3,000,000.00			10,377,358.49				13,377,358.49				12,000,000.00			37,164,057.04										49,164,057.04
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配																									
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本年年末余额	100,000,000.00			61,532,467.06	286,479.35	9,499,215.51	90,574,986.92	251,852,658.84				97,000,000.00			51,155,108.57	382,457.69	2,320,145.33					23,553,569.14		174,411,280.73	

朱冬文印

张亚芳印

仲华印

朱冬文

张亚芳

仲华

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	本期数				上年同期数			
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	97,000,000.00	51,155,108.57		173,483,848.66	85,000,000.00	270,420.04		14,572,127.29
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00			22,977,453.13				910,374.71
（一）综合收益总额								
1. 净利润				22,977,453.13				
2. 其他综合收益								
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00							
1. 所有者投入的普通股	3,000,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	100,000,000.00	61,532,467.06		257,861,014.55	97,000,000.00	51,155,108.57		2,320,145.33
五、本期期末余额				86,869,331.98				22,617,700.34
六、本期期末余额								173,092,954.24

法定代表人：仲华 主管会计工作的负责人：张芳 会计机构负责人：朱冬文



浙江正导技术股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江正导技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原浙江正导电缆有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 1997 年 1 月 30 日在湖州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有社会统一信用代码为 913305037210421208 的营业执照，注册资本为人民币 10,000.00 万元，股份总数 10,000.00 万元（每股面值 1 元）。公司股票已于 2022 年 11 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为弱电电缆和精密导体的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司二零二四年三月二十六日第一届董事会第二十次会议批准对外报出。

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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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。



(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

本公司及境内子公司江西正导精密线材有限公司（以下简称江西正导）采用人民币为记账本位币，子公司美国希思腾电缆科技有限公司（以下简称美国希思腾）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收账款
重要的在建工程项目	五（一）14	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程项目
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	五（三）1	公司将收到或支付的重要的投资活动有关的现金金额超过资产总额 10%的投资活动认定为重要投资活动项目

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。



2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

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。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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		
应收款项融资——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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收本公司合并范围内关联方应收款项组合	款项性质	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	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



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收本公司合并范围内关联方应收款项组合	款项性质	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
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，编制其他应收款账龄与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	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 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	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	20	20	20
3-4年	50	50	50
4年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。



4. 包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。



对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。



(十四) 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。

(十五) 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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50（土地出让合同规定的使用年限）	年限平均法
管理软件	2-10（预计可使用寿命）	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用



折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。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

公司主要从事数据电缆、精密导体、控制电缆和通信电缆等产品的生产和销售，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品（包括境外实体销售业务）根据公司与客户签订的合同约定，通常在公司将货物运送至客户指定地点并经签收确认，个别客户需在其收货入库并经领用后对账确认，已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；外销产品在公司已根据



合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（二十四）合同取得成本、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。

（二十五）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。

（二十六）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。

(二十七) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间



内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）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。

(二十九) 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。



(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
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%、25.8%[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税或类似企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、江西正导	15%
美国希思腾	25.8%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业拟进行备案的公示》，本公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司本期按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据江西省高企认定工作领导小组下发的《江西省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，江西正导于 2023 年 11 月 22 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，江西正导本期按 15%税率计缴企业所得税。



五、合并财务报表项目注释

(一) 合并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	36,652.80	20,061.55
银行存款	37,932,091.43	8,421,717.75
其他货币资金	93,105,406.04	112,406,029.42
合 计	131,074,150.27	120,847,808.72
其中：存放在境外的款项总额	1,712,450.25	1,410,515.37

(2) 其他说明

其他货币资金期末金额包括银行承兑汇票保证金本金及利息 93,097,797.34 元和期货账户余额 7,608.70 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		193,380.41
其中：未到期远期结售汇合约		193,380.41
合 计		193,380.41

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	12,415,236.99	7,891,745.05
商业承兑汇票	100,669,875.36	155,031,320.00
合 计	113,085,112.35	162,923,065.05

(2) 坏账准备计提情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	113,085,112.35	100.00	5,654,255.61	5.00	107,430,856.74
其中：银行承兑汇票	12,415,236.99	10.98	620,761.85	5.00	11,794,475.14
商业承兑汇票	100,669,875.36	89.02	5,033,493.76	5.00	95,636,381.60
合计	113,085,112.35	100.00	5,654,255.61	5.00	107,430,856.74

(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	162,923,065.05	100.00	8,146,153.25	5.00	154,776,911.80
其中：银行承兑汇票	7,891,745.05	4.84	394,587.25	5.00	7,497,157.80
商业承兑汇票	155,031,320.00	95.16	7,751,566.00	5.00	147,279,754.00
合计	162,923,065.05	100.00	8,146,153.25	5.00	154,776,911.80

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	12,415,236.99	620,761.85	5.00
商业承兑汇票组合	100,669,875.36	5,033,493.76	5.00
小计	113,085,112.35	5,654,255.61	5.00

(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	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,146,153.25	-2,491,897.64					5,654,255.61
合计	8,146,153.25	-2,491,897.64					5,654,255.61

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,324,064.92	10,336,235.99
商业承兑汇票		61,184,225.13



项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
小 计	38,324,064.92	71,520,461.12

期末终止确认的银行承兑汇票系其承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	306,357,467.12	205,087,428.07
1-2 年	1,030,196.22	181,164.23
2-3 年	8,149.92	48,643.18
3-4 年		54,757.64
4 年以上	29,837.43	90,862.80
合 计	307,425,650.69	205,462,855.92

(2) 坏账准备计提情况

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	8,149.92	0.01	8,149.92	100.00	
按组合计提坏账准备	307,417,500.77	99.99	15,450,730.41	5.03	291,966,770.36
合 计	307,425,650.69	100.00	15,458,880.33	5.03	291,966,770.36

(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 (%)	



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 (%)	
单项计提坏账准备	175,323.92	0.09	175,323.92	100.00	
按组合计提坏账准备	205,287,532.00	99.91	10,297,433.12	5.02	194,990,098.88
合 计	205,462,855.92	100.00	10,472,757.04	5.10	194,990,098.88

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	306,357,467.12	15,317,873.35	5.00
1-2年	1,030,196.22	103,019.63	10.00
4年以上	29,837.43	29,837.43	100.00
小 计	307,417,500.77	15,450,730.41	5.03

(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	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	175,323.92	-167,174.00					8,149.92
按组合计提坏账准备	10,297,433.12	5,153,297.29					15,450,730.41
合 计	10,472,757.04	4,986,123.29					15,458,880.33

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (含列报于其他非流动资产的合同资产) (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州海康威视科技有限公司	36,829,744.56		36,829,744.56	11.93	1,843,987.23
协讯电子(吉安)有限公司	29,674,923.30		29,674,923.30	9.61	1,483,746.17
浙江大华智联有限公司	24,053,242.48		24,053,242.48	7.79	1,202,662.12
耐克森凯讯(上海)电缆有限公司	19,278,763.04		19,278,763.04	6.25	963,938.15
新海洋精密组件(江西)有限公司	18,892,886.94		18,892,886.94	6.12	944,644.35



单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（含列报于其他非流动资产的合同资产）（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
小 计	128,729,560.32		128,729,560.32	41.70	6,438,978.02

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,011,147.86	760,000.00
中企云链云信	2,791,004.33	3,494,304.60
合 计	5,802,152.19	4,254,304.60

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	5,949,047.16	100.00	146,894.97	2.47	5,802,152.19
其中：银行承兑汇票组合	3,011,147.86	50.62			3,011,147.86
账龄组合	2,937,899.30	49.38	146,894.97	5.00	2,791,004.33
合 计	5,949,047.16	100.00	146,894.97	2.47	5,802,152.19

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	4,438,215.37	100.00	183,910.77	4.14	4,254,304.60
其中：银行承兑汇票组合	760,000.00	17.12			760,000.00
账龄组合	3,678,215.37	82.88	183,910.77	5.00	3,494,304.60
合 计	4,438,215.37	100.00	183,910.77	4.14	4,254,304.60

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数
-----	-----



	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,011,147.86		
账龄组合	2,937,899.30	146,894.97	5.00
其中：1年以内	2,937,899.30	146,894.97	5.00
小计	5,949,047.16	146,894.97	2.47

(3) 信用减值准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	183,910.77	-37,015.80					146,894.97
合计	183,910.77	-37,015.80					146,894.97

(4) 期末公司无质押的应收款项融资。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	38,324,064.92
小计	38,324,064.92

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

6. 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	2,009,725.61	99.90		2,009,725.61	1,298,626.44	100.00		1,298,626.44
1-2年	2,000.00	0.10		2,000.00				
合计	2,011,725.61	100.00		2,011,725.61	1,298,626.44	100.00		1,298,626.44

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波炜烨塑化有限公司	373,760.00	18.58
浙江二轻华曜有限公司	323,070.00	16.06



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
开源证券股份有限公司	283,018.87	14.07
江西鑫茂锡业有限公司	227,880.00	11.33
浙江儒毅律师事务所	188,679.24	9.38
小 计	1,396,408.11	69.41

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,066,140.42	1,895,092.04
出口退税款	745,981.48	1,657,793.86
应收房租款及其他	328,923.12	899,538.24
合 计	3,141,045.02	4,452,424.14

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,367,457.38	2,890,220.77
1-2 年	357,540.36	311,000.00
2-3 年	301,000.00	908,118.02
3-4 年	821,892.18	200,000.00
4 年以上	293,155.10	143,085.35
小 计	3,141,045.02	4,452,424.14

(3) 坏账准备计提情况

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	3,141,045.02	100.00	831,129.01	26.46	2,309,916.01
合 计	3,141,045.02	100.00	831,129.01	26.46	2,309,916.01

(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(%)	
按组合计提坏账准备	4,452,424.14	100.00	517,430.30	11.62	3,934,993.84
合计	4,452,424.14	100.00	517,430.30	11.62	3,934,993.84

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税组合	745,981.48		
账龄组合	2,395,063.54	831,129.01	34.70
其中：1年以内	621,475.90	31,073.78	5.00
1-2年	357,540.36	35,754.04	10.00
2-3年	301,000.00	60,200.00	20.00
3-4年	821,892.18	410,946.09	50.00
4年以上	293,155.10	293,155.10	100.00
小计	3,141,045.02	831,129.01	26.46

(4) 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	61,621.35	31,100.00	424,708.95	517,430.30
期初数在本期				
--转入第二阶段	-17,877.02	17,877.02		
--转入第三阶段		-31,100.00	31,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,670.55	17,877.02	308,492.24	313,698.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
外币报表折算				
期末数	31,073.78	35,754.04	764,301.19	831,129.01
期末坏账准备计提比例(%)	2.27	10.00	53.97	26.46



注：1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一阶段；1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二阶段；2年以上代表自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段。

(5) 本期无核销的其他应收款。

(6) 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
国家税务总局湖州市税务局	出口退税	745,981.48	1年以内	23.75	
Gowling WLG (Canada) LLP	押金保证金	538,994.11	[注1]	17.16	158,256.28
浙江大华科技有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4年	15.92	250,000.00
浙江正泰电缆有限公司	押金保证金	277,570.50	1年以内	8.84	13,878.53
浙江华数广电网络股份有限公司	押金保证金	275,000.00	[注2]	8.76	160,000.00
小计		2,337,546.09		74.43	582,134.81

[注1]其中账龄1-2年金额为278,101.93元，账龄3-4年金额为260,892.18元

[注2]其中账龄2-3年金额为125,000.00元，账龄3-4年金额为30,000.00元，账龄4年以上金额为120,000.00元

8. 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	28,682,989.51	606,591.12	28,076,398.39	26,012,962.74	678,278.77	25,334,683.97
库存商品	57,836,394.44	292,755.74	57,543,638.70	59,162,966.13	710,753.59	58,452,212.54
在产品	29,911,844.59		29,911,844.59	21,200,036.58		21,200,036.58
发出商品	7,025,229.40		7,025,229.40	4,201,166.59		4,201,166.59
合计	123,456,457.94	899,346.86	122,557,111.08	110,577,132.04	1,389,032.36	109,188,099.68

(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	转回或转销	其他	
原材料	678,278.77	388,839.93		460,527.58		606,591.12



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	710,753.59	173,871.47		591,869.32		292,755.74
合 计	1,389,032.36	562,711.40		1,052,396.90		899,346.86

2) 确定可变现净值的具体依据、本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
在产品			
库存商品			
发出商品			

9. 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	223,253.64	11,162.68	212,090.96	392,948.73	41,884.52	351,064.21
合 计	223,253.64	11,162.68	212,090.96	392,948.73	41,884.52	351,064.21

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	223,253.64	100.00	11,162.68	5.00	212,090.96
其中：账龄组合	223,253.64	100.00	11,162.68	5.00	212,090.96
合 计	223,253.64	100.00	11,162.68	5.00	212,090.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	392,948.73	100.00	41,884.52	10.66	351,064.21
其中：账龄组合	392,948.73	100.00	41,884.52	10.66	351,064.21



种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	392,948.73	100.00	41,884.52	10.66	351,064.21

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	223,253.64	11,162.68	5.00
其中：1年以内	223,253.64	11,162.68	5.00
小计	223,253.64	11,162.68	5.00

3) 减值准备变化情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	41,884.52	-30,721.84					11,162.68
合计	41,884.52	-30,721.84					11,162.68

10. 持有待售资产

(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
持有待售非流动资产				10,423,844.92		10,423,844.92
合计				10,423,844.92		10,423,844.92

(2) 其他说明

公司原持有待售非流动资产本期已全部完成处置，并确认了相应的资产处置收益32,511,894.04元。

11. 其他流动资产

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



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
待抵扣增值税进项税	2,677,712.95		2,677,712.95	3,098,112.52		3,098,112.52
应收退货成本	641,854.41		641,854.41	357,308.40		357,308.40
预缴企业所得税	17,005.27		17,005.27	301,917.71		301,917.71
合 计	3,336,572.63		3,336,572.63	3,757,338.63		3,757,338.63

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	24,476,209.53	24,476,209.53
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	24,476,209.53	24,476,209.53
累计折旧和累计摊销		
期初数	16,560,435.89	16,560,435.89
本期增加金额	1,162,620.36	1,162,620.36
其中：计提或摊销	1,162,620.36	1,162,620.36
本期减少金额		
期末数	17,723,056.25	17,723,056.25
账面价值		
期末账面价值	6,753,153.28	6,753,153.28
期初账面价值	7,915,773.64	7,915,773.64

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----



账面原值					
期初数	58,300,230.80	121,656,787.82	3,704,437.34	9,287,658.73	192,949,114.69
本期增加金额	15,748,981.71	10,699,611.16	227,602.56	2,284,910.50	28,961,105.93
1) 购置		10,699,611.16	227,602.56	1,931,499.41	12,858,713.13
2) 在建工程转入	15,748,981.71			351,421.25	16,100,402.96
3) 外币报表折算				1,989.84	1,989.84
本期减少金额	15,000.00	2,221,431.31		13,595.84	2,250,027.15
其中：处置或报废	15,000.00	2,221,431.31		13,595.84	2,250,027.15
期末数	74,034,212.51	130,134,967.67	3,932,039.90	11,558,973.39	219,660,193.47
累计折旧					
期初数	18,155,451.29	71,902,856.57	2,903,320.53	6,447,726.44	99,409,354.83
本期增加金额	3,459,834.30	7,726,525.10	242,443.62	1,189,695.38	12,618,498.40
1) 计提	3,459,834.30	7,726,525.10	242,443.62	1,187,895.16	12,616,698.18
2) 外币报表折算				1,800.22	1,800.22
本期减少金额	7,065.69	2,019,106.69		6,265.56	2,032,437.94
其中：处置或报废	7,065.69	2,019,106.69		6,265.56	2,032,437.94
期末数	21,608,219.90	77,610,274.98	3,145,764.15	7,631,156.26	109,995,415.29
账面价值					
期末账面价值	52,425,992.61	52,524,692.69	786,275.75	3,927,817.13	109,664,778.18
期初账面价值	40,144,779.51	49,753,931.25	801,116.81	2,839,932.29	93,539,759.86

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,815,729.71	正在办理中
小 计	3,815,729.71	

14 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
办公楼装修改造工程				1,945,667.60		1,945,667.60
车间装修改造工程				1,861,388.45		1,861,388.45



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 计				3,807,056.05		3,807,056.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	期末数
车间装修改造工程	1,861,388.45	3,460,521.90	5,321,910.35	
办公楼装修改造工程	1,945,667.60	4,455,445.50	6,401,113.10	
小 计	3,807,056.05	7,915,967.40	11,723,023.45	

(续上表)

工程名称	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
车间装修改造工程	100.00				自筹
办公楼装修改造工程	100.00				自筹
小 计					

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,906,225.37	1,906,225.37
本期增加金额	3,506,717.76	3,506,717.76
其中：(1) 租入	3,474,393.55	3,474,393.55
(2) 外币报表折算	32,324.21	32,324.21
本期减少金额	1,938,549.58	1,938,549.58
其中：租赁到期	1,938,549.58	1,938,549.58
期末数	3,474,393.55	3,474,393.55
累计折旧		
期初数	1,429,668.99	1,429,668.99
本期增加金额	894,924.22	894,924.22
其中：(1) 计提	870,681.13	870,681.13
(2) 外币报表折算	24,243.09	24,243.09



项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	1,938,549.51	1,938,549.51
其中：租赁到期	1,938,549.51	1,938,549.51
期末数	386,043.70	386,043.70
账面价值		
期末账面价值	3,088,349.85	3,088,349.85
期初账面价值	476,556.38	476,556.38

16. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	36,458,950.51	2,394,565.91	38,853,516.42
本期增加金额		69,026.54	69,026.54
其中：购置		69,026.54	69,026.54
本期减少金额			
期末数	36,458,950.51	2,463,592.45	38,922,542.96
累计摊销			
期初数	5,979,771.66	1,011,040.64	6,990,812.30
本期增加金额	1,064,608.25	223,413.75	1,288,022.00
其中：计提	1,064,608.25	223,413.75	1,288,022.00
本期减少金额			
期末数	7,044,379.91	1,234,454.39	8,278,834.30
账面价值			
期末账面价值	29,414,570.60	1,229,138.06	30,643,708.66
期初账面价值	30,479,178.85	1,383,525.27	31,862,704.12

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修改造支出	2,686,475.17	2,359,689.16	2,012,735.46	3,033,428.87



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
合 计	2,686,475.17	2,359,689.16	2,012,735.46	3,033,428.87

18. 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
资产减值准备	22,330,698.30	3,365,561.26	20,322,166.95	3,080,986.59
递延收益	3,877,915.59	581,687.33	1,162,145.75	174,321.86
内部交易未实现利润	2,481,847.98	612,058.94	1,417,567.22	341,425.67
未弥补亏损	10,239,205.17	1,535,880.78	26,885,513.27	4,057,357.43
租赁负债	3,114,035.62	803,421.20		
交易性金融负债			32,300.00	4,845.00
应付退货款	680,579.38	102,086.91	380,398.59	57,059.79
合 计	42,724,282.04	7,000,696.42	50,200,091.78	7,715,996.34

(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
固定资产加速折旧导致的税会差异	29,767,976.73	4,465,196.51	28,811,356.27	4,321,703.44
使用权资产	3,088,349.87	796,794.26		
交易性金融资产			193,380.41	29,007.06
应收退货成本	641,854.41	96,278.16	357,308.40	53,596.26
合 计	33,498,181.01	5,358,268.93	29,362,045.08	4,404,306.76

(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	4,301,205.53	2,699,490.89	4,404,306.76	3,311,689.58
递延所得税负债	4,301,205.53	1,057,063.40	4,404,306.76	



19. 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	1,036,298.42	160,157.85	876,140.57	945,897.69	88,429.01	857,468.68
预付工程设备款	66,780.00		66,780.00	4,204,454.60		4,204,454.60
合 计	1,103,078.42	160,157.85	942,920.57	5,150,352.29	88,429.01	5,061,923.28

(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	1,036,298.42	160,157.85	876,140.57	945,897.69	88,429.01	857,468.68
小 计	1,036,298.42	160,157.85	876,140.57	945,897.69	88,429.01	857,468.68

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,036,298.42	100.00	160,157.85	15.45	876,140.57
合 计	1,036,298.42	100.00	160,157.85	15.45	876,140.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	945,897.69	100.00	88,429.01	9.35	857,468.68
合 计	945,897.69	100.00	88,429.01	9.35	857,468.68

② 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	88,429.01	71,728.84				160,157.85
合 计	88,429.01	71,728.84				160,157.85



20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	93,097,797.34	93,097,797.34	银行承兑汇票保证金
应收账款	8,464,827.07	8,041,585.72	用于银行借款质押
投资性房地产	20,090,294.05	5,695,112.37	用于银行借款抵押
固定资产	34,802,159.69	15,001,294.77	用于银行借款抵押
无形资产	29,027,247.64	22,183,985.20	用于银行借款抵押
合 计	185,482,325.79	144,019,775.40	

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	112,405,006.99	112,405,006.99	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	24,476,209.53	7,915,773.64	用于银行借款抵押
固定资产	30,956,459.69	13,519,485.29	用于银行借款抵押
无形资产	29,027,247.64	23,086,741.48	用于银行借款抵押
合 计	196,864,923.85	156,927,007.40	

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	114,176,852.80	69,078,440.74
保证及抵押借款	49,460,546.45	36,259,658.51
保证及质押借款	10,057,110.21	10,023,448.19
已贴现未终止确认的应收票据	63,001,470.67	67,193,626.39
抵押借款		14,544,995.42
合 计	236,695,980.13	197,100,169.25

22. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债				



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：未到期远期结售汇合约	32,300.00		32,300.00	
合 计	32,300.00		32,300.00	

23. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	180,376,033.00	212,241,652.79
合 计	180,376,033.00	212,241,652.79

(2) 已到期未支付应付票据情况

项 目	期末数	到期未支付原因
已到期未支付应付票据	7,000,000.00	节假日延迟扣款

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	29,487,009.32	22,581,127.01
应付长期资产购置款	35,430,461.68	37,885,335.82
合 计	64,917,471.00	60,466,462.83

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,469,032.30	4,290,818.75
合 计	3,469,032.30	4,290,818.75

26. 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	9,186,780.67	52,531,749.82	50,997,125.45	10,721,405.04
离职后福利—设定提存计划	171,187.13	3,121,394.61	2,936,179.51	356,402.23



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	9,357,967.80	55,653,144.43	53,933,304.96	11,077,807.27

(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	8,716,463.21	44,680,281.84	43,261,413.41	10,135,331.64
职工福利费	210,885.50	4,380,537.58	4,339,691.78	251,731.30
社会保险费	111,373.35	1,745,893.92	1,719,545.63	137,721.64
其中：医疗保险费	95,199.37	1,518,601.13	1,509,978.65	103,821.85
工伤保险费	16,173.98	227,292.79	209,566.98	33,899.79
住房公积金	77,638.00	1,179,177.00	1,164,815.00	92,000.00
工会经费和职工教育经费	70,420.61	545,859.48	511,659.63	104,620.46
小 计	9,186,780.67	52,531,749.82	50,997,125.45	10,721,405.04

(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	165,473.97	3,019,447.03	2,840,546.30	344,374.70
失业保险费	5,713.16	101,947.58	95,633.21	12,027.53
小 计	171,187.13	3,121,394.61	2,936,179.51	356,402.23

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,418,325.92	
土地使用税	905,253.04	46,252.68
房产税	643,083.89	784,829.73
印花税	164,795.89	128,884.31
城市维护建设税	110,481.27	148,726.53
教育费附加	66,088.26	91,984.56
地方教育附加	44,058.83	61,323.04
个人所得税	20,228.40	25,813.73
增值税	2,126.95	29,796.63



项 目	期末数	期初数
契税		974,614.13
合 计	4,374,442.45	2,292,225.34

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
已结算未支付的经营款项	4,049,251.83	3,049,312.56
押金保证金		20,000.00
合 计	4,049,251.83	3,069,312.56

29. 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	10,011,305.56	25,028,263.89
一年内到期的租赁负债	1,124,637.06	489,340.59
合 计	11,135,942.62	25,517,604.48

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认已背书应收票据	8,051,235.99	5,734,336.43
应付退货款	680,579.38	380,398.59
待转销项税额	65.69	709.30
合 计	8,731,881.06	6,115,444.32

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,010,388.88	
质押及保证借款		25,028,263.89
合 计	10,010,388.88	25,028,263.89

32. 租赁负债



项 目	期末数	期初数
应付租金	2,053,983.00	
减：未确认融资费用	64,584.45	
合 计	1,989,398.55	

33. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
拆迁补偿款	31,592,761.72	31,254,886.47	42,935,738.96	19,911,909.23	预收政府规划拆迁补偿款
小 计	31,592,761.72	31,254,886.47	42,935,738.96	19,911,909.23	

34. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,162,145.75	2,998,200.00	282,430.16	3,877,915.59	收到与资产相关的政府补助
合 计	1,162,145.75	2,998,200.00	282,430.16	3,877,915.59	

35. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	97,000,000.00	3,000,000.00					100,000,000.00

(2) 其他说明

经本公司第一届董事会第十四次会议和2023年第四次临时股东大会审议通过，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意浙江正导技术股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕1509号）批准，本公司采用定向增发的方式，向施建明、张亚芳、严炳发、李建新、俞建伟和沈建平发行人民币普通股股票3,000,000股（每股面值1元），发行价为每股人民币4.50元，募集资金总额为1,350.00万元，另减除与发行权益性证券直接相关的费用12.26万元后，募集资金净额为1,337.74万元，其中计入股本300.00万元，计入资本公积股本溢价1,037.74万元。上述募集资金到位情况业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（中兴华验字〔2023〕510006号）。



36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	51,155,108.57	10,377,358.49		61,532,467.06
合 计	51,155,108.57	10,377,358.49		61,532,467.06

(2) 其他说明

资本公积本期变化系公司定向增发股票产生的股本溢价，详见本财务报表附注五（一）35之说明。

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	382,457.69	-95,978.34			-95,978.34		286,479.35	
其中：外币财务报表折算差额	382,457.69	-95,978.34			-95,978.34		286,479.35	
其他综合收益合计	382,457.69	-95,978.34			-95,978.34		286,479.35	

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,320,145.33	7,139,070.18		9,459,215.51
合 计	2,320,145.33	7,139,070.18		9,459,215.51

(2) 其他说明

根据公司章程的规定，公司本期按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。



39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	25,704,919.78	1,547,147.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,151,350.64	-386,931.74
调整后期初未分配利润	23,553,569.14	1,160,215.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,159,997.96	23,807,503.93
减：提取法定盈余公积	7,139,070.18	2,265,646.21
其 他		-851,495.80
期末未分配利润	90,574,496.92	23,553,569.14

注：上年同期其他增加 851,495.80 元，系公司股份制改制所致。

(二) 合并利润表项目注释

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	1,005,199,364.77	884,118,563.14	836,819,881.67	753,894,099.36
其他业务收入	48,188,139.74	47,309,478.07	39,290,975.19	36,084,903.20
合 计	1,053,387,504.51	931,428,041.21	876,110,856.86	789,979,002.56
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,052,228,517.56	930,226,625.27	874,036,278.69	788,364,700.80

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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
数据电缆	671,459,602.25	595,340,536.95	600,759,349.40	547,490,424.90
精密导体	184,795,994.70	174,283,642.83	102,414,163.85	96,180,942.15
控制电缆	78,965,559.67	59,826,725.56	81,379,163.46	66,785,325.15
通信电缆	63,548,940.23	51,570,074.34	48,418,053.58	41,050,630.37
特种电缆	6,429,267.92	3,097,583.46	3,849,151.38	2,386,776.79
其 他	47,029,152.79	46,108,062.13	37,216,397.02	34,470,601.44



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	1,052,228,517.56	930,226,625.27	874,036,278.69	788,364,700.80

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	795,638,227.40	727,221,746.01	616,938,521.33	571,928,987.06
外销	256,590,290.16	203,004,879.26	257,097,757.36	216,435,713.74
小 计	1,052,228,517.56	930,226,625.27	874,036,278.69	788,364,700.80

3) 与客户之间的合同产生的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	1,052,228,517.56	874,036,278.69
小 计	1,052,228,517.56	874,036,278.69

4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,217,012.55 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	1,044,014.08	46,428.72
房产税	951,448.20	887,213.63
城市维护建设税	595,795.76	598,624.84
印花税	570,238.51	358,116.04
教育费附加	348,117.45	353,334.22
地方教育附加	232,078.30	235,556.15
车船税及其他	6,359.80	21,608.64
合 计	3,748,052.10	2,500,882.24

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,494,002.42	3,904,561.96
业务经费	4,771,649.89	3,201,122.17



项 目	本期数	上年同期数
办公经费	1,330,259.59	1,158,419.47
保险费	1,274,259.25	2,017,488.47
市场推广宣传费	1,010,826.96	142,277.61
其 他	433,046.73	200,318.96
合 计	12,314,044.84	10,624,188.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,058,568.23	9,652,003.03
折旧与摊销	5,325,115.76	5,455,255.89
办公经费	3,407,612.79	3,010,847.23
中介服务费	2,199,080.96	2,566,935.80
业务招待费	1,060,807.48	795,215.32
其 他	362,641.71	878,914.86
合 计	24,413,826.93	22,359,172.13

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	10,036,793.59	8,195,692.21
职工薪酬	9,436,098.95	6,808,505.13
折旧与摊销	813,873.32	645,774.02
其他投入	880,863.37	496,103.73
合 计	21,167,629.23	16,146,075.09

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	10,586,407.40	11,815,237.76
利息收入	-1,488,312.76	-2,401,623.21



项 目	本期数	上年同期数
汇兑净损益	-660,311.92	-1,698,628.91
其 他	289,428.91	491,059.73
合 计	8,727,211.63	8,206,045.37

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	282,430.16	36,054.25	
与收益相关的政府补助	4,572,653.93	4,059,640.83	4,572,653.93
代扣个人所得税手续费返还	17,750.23	5,253.97	
合 计	4,872,834.32	4,100,949.05	4,572,653.93

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
终止确认票据贴现利息支出	-306,253.63	-48,628.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	-806,215.79	-136,434.19
合 计	-1,112,469.42	-185,063.15

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		160,037.20
其中：远期结售汇合约产生的公允价值变动收益		160,037.20
合 计		160,037.20

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,770,908.56	-3,038,338.36
合 计	-2,770,908.56	-3,038,338.36

11. 资产减值损失



项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-562,711.40	-1,088,045.14
合同资产减值损失	-41,007.00	-38,727.41
合 计	-603,718.40	-1,126,772.55

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-224,051.22	
持有待售资产处置收益	32,511,894.04		32,511,894.04
合 计	32,511,894.04	-224,051.22	32,511,894.04

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	10,000.00		10,000.00
赔、罚款收入		39,375.00	
其 他	830.86	23,415.11	830.86
合 计	10,830.86	62,790.11	10,830.86

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	120,593.44	665,807.05	120,593.44
赔、罚款支出	68,645.02	255,614.43	68,645.02
其 他	7.61	112,915.11	7.61
合 计	189,246.07	1,034,336.59	189,246.07

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,478,655.29	
递延所得税费用	1,669,262.09	1,203,201.39
合 计	10,147,917.38	1,203,201.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	84,307,915.34	25,010,705.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,646,187.30	3,751,605.80
子公司适用不同税率的影响	430,641.28	428,035.94
非应税收入及加计扣除的影响	-3,197,352.21	-3,520,180.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	221,084.80	505,442.59
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	47,356.21	38,297.39
所得税费用	10,147,917.38	1,203,201.39

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不符合现金等价物定义的其他货币资金	55,783,896.13	54,937,534.82
收到政府补助	7,570,853.93	5,257,840.83
收到房屋租赁款	1,628,655.74	1,326,325.84
其 他	1,588,262.77	1,669,032.82
合 计	66,571,668.57	63,190,734.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金等价物定义的其他货币资金	112,680,169.13	136,679,471.78
销售费用中的付现支出	8,792,354.65	6,652,430.68



项 目	本期数	上年同期数
管理费用中的付现支出	5,642,832.15	7,154,365.40
其 他	1,558,356.05	3,677,122.88
合 计	128,673,711.98	154,163,390.74

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回期货存出投资款	1,616,734.21	1,500,000.00
合 计	1,616,734.21	1,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期货存出投资款	2,000,000.00	1,500,000.00
合 计	2,000,000.00	1,500,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到未终止确认的应收票据贴现资金	243,137,187.84	179,069,820.54
收到浙江正导光电股份有限公司（以下简称正导光电公司）拆出借款		43,780,617.97
合 计	243,137,187.84	222,850,438.51

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付使用权资产租金	908,850.74	713,838.48
支付正导光电公司拆出借款		48,147,160.56
支付增资相关发行费用	130,000.00	59,433.96
预付上市中介费用	500,000.00	
合 计	1,538,850.74	48,920,433.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	74,159,997.96	23,807,503.93
加：资产减值准备	3,374,626.96	4,165,110.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	13,779,318.54	12,352,309.52



补充资料	本期数	上年同期数
生物资产折旧		
使用权资产折旧	870,681.13	714,834.50
无形资产摊销	1,288,022.00	1,424,869.77
长期待摊费用摊销	2,012,735.46	3,009,909.15
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）	-32,511,894.04	224,051.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	120,593.44	665,807.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-160,037.20
财务费用（收益以“-”号填列）	9,926,095.48	10,116,608.85
投资损失（收益以“-”号填列）	806,215.79	136,434.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	612,198.69	1,203,201.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,057,063.40	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,919,556.13	-5,806,841.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-279,745,122.26	-214,901,071.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,565,718.01	-36,140,517.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-232,734,741.59	-199,187,827.28
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,976,352.93	8,442,801.73
减：现金的期初余额	8,442,801.73	13,614,541.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,533,551.20	-5,171,740.04

3. 现金和现金等价物的构成



(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	37,976,352.93	8,442,801.73
其中：库存现金	36,652.80	20,061.55
可随时用于支付的银行存款	37,932,091.43	8,421,717.75
可随时用于支付的其他货币资金	7,608.70	1,022.43
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	37,976,352.93	8,442,801.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	93,097,797.34	112,405,006.99	票据保证金等其他货币资金
小 计	93,097,797.34	112,405,006.99	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	197,100,169.25	475,262,900.84	8,868,811.17	197,272,113.98	247,263,787.15	236,695,980.13
长期借款（含一年内到期的长期借款）	50,056,527.78	10,000,000.00	1,641,569.44	41,676,402.78		20,021,694.44
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	489,340.59		3,479,433.71	908,850.74	-54,112.05	3,114,035.61
小 计	247,646,037.62	485,262,900.84	13,989,814.32	239,857,367.50	247,209,675.10	259,831,710.18

5. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 公司将收到客户支付的商业承兑汇票及部分银行承兑汇票进行贴现后，由于部分票据贴现不满足应收票据终止确认条件，故公司将收到的现金列报短期借款，现金流量列报收到其他与筹资活动有关的现金。由于上述贴现票据到期后由出票方将现金直接支付给贴现银行，故上述应收票据和短期借款减少时公司销售商品、提供劳务收到的现金和支付其他与筹资活动有关的现金均未涉及现金收支。若上述票据贴现满足应收票据终止确认条件，对公司经营活动产生的现金流量净额的影响如下：

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



项 目	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	-232,734,741.59	-199,187,827.28
加：原未终止确认的应收票据贴现资金	243,137,187.84	179,069,820.54
调整后经营活动产生的现金流量净额	10,402,446.25	-20,118,006.74

(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	32,959,635.61	32,142,755.27
其中：支付货款	32,959,635.61	32,142,755.27
支付固定资产等长期资产购置款		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	币种	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	697,742.96	美元	7.0827	4,941,904.07
应收账款	4,950,631.13	美元	7.0827	35,063,835.10
其他应收款	13,917.83	美元	7.0827	98,575.81
应付账款	1,070,667.30	美元	7.0827	7,583,215.29
其他应付款	157,611.88	美元	7.0827	1,116,317.66

(2) 境外经营实体说明

子公司美国希思腾境外主要经营地为美国加利福尼亚州，以当地货币美元作为记账本位币。

2. 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)15之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。本期无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用。

3) 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	54,112.05	21,079.60
与租赁相关的总现金流出	908,850.74	713,838.48

4) 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九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,158,986.95	2,074,578.17

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	6,753,153.28	7,915,773.64
小 计	6,753,153.28	7,915,773.64

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	期末数	上年年末数
1年以内	1,137,414.29	1,123,411.43
1-2年	1,103,011.73	1,137,414.29
2-3年	926,289.03	1,103,011.73
3-4年	308,763.01	926,289.03
4-5年		308,763.01
合 计	3,475,478.06	4,598,889.49

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	10,036,793.59	8,195,692.21
职工薪酬	9,436,098.95	6,808,505.13
折旧与摊销	813,873.32	645,774.02
其他投入	880,863.37	496,103.73
合 计	21,167,629.23	16,146,075.09
其中：费用化研发支出	21,167,629.23	16,146,075.09



七、在其他主体中的权益

(一) 公司将江西正导及美国希思腾纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西正导	5,000.00 万元	中国江西省宜春市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
美国希思腾	50.00 万美元	美国加州	贸易	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

1. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	2,998,200.00
其中：计入递延收益	2,998,200.00
与收益相关的政府补助	4,572,653.93
其中：计入其他收益	4,572,653.93
财政贴息	170,243.00
其中：冲减财务费用	170,243.00
合 计	7,741,096.93

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,162,145.75	2,998,200.00	282,430.16	
小 计	1,162,145.75	2,998,200.00	282,430.16	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				3,877,915.59	与资产相关
小 计				3,877,915.59	

(三) 计入当期损益的政府补助金额



项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	4,855,084.09	4,095,695.08
财政贴息对利润总额的影响金额	170,243.00	416,618.00
合 计	5,025,327.09	4,512,313.08

九、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)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7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) 应收款项和合同资产

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12月31日，本公司应收账款和合同资产的41.70%（2022年12月31日：48.09%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的其他应收款主要系保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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	256,717,674.57	261,805,146.48	251,327,283.47	10,477,863.01	
应付票据	180,376,033.00	180,376,033.00	180,376,033.00		
应付账款	64,917,471.00	64,917,471.00	64,917,471.00		
其他应付款	4,049,251.83	4,049,251.83	4,049,251.83		
租赁负债(包含一年内到期租赁负债)	3,114,035.61	3,286,372.80	1,232,389.80	2,053,983.00	
小 计	509,174,466.01	514,434,275.11	501,902,429.10	12,531,846.01	

续上表

项 目	期初数				
	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	247,156,697.03	253,743,666.13	228,069,556.54	25,674,109.59	
应付票据	212,241,652.79	212,241,652.79	212,241,652.79		
应付账款	60,466,462.83	60,466,462.83	60,466,462.83		
其他应付款	3,069,312.56	3,069,312.56	3,069,312.56		
租赁负债(包含一年内到期租赁负债)	489,340.59	493,155.53	493,155.53		
小 计	523,423,465.80	530,014,249.84	504,340,140.25	25,674,109.59	

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。



本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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				
应收款项融资			5,802,152.19	5,802,152.19
其中：银行承兑汇票			3,011,147.86	3,011,147.86
中企云链云信			2,791,004.33	2,791,004.33
持续以公允价值计量的资产总额			5,802,152.19	5,802,152.19

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人情况如下：

控股股东及实际控制人名称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
仲 华	50.80	50.80

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
正导光电公司	公司实际控制人仲华之控制企业
ALPHATEC INTERNATIONAL INC	美国希思腾关键管理人员汪玉林之控制企业
陆亚明	股 东

(二) 关联交易情况

1. 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
ALPHATEC INTERNATIONAL INC	数据电缆、通信电缆、控制电缆		526,599.57

2. 关联租赁情况



承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
ALPHATEC INTERNATIONAL INC	房屋建筑物		28,301.13

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
仲华	54,600,000.00	2023/7/12	2024/11/22	否
浙江正导光电股份有限公司	35,000,000.00	2023/5/30	2025/5/28	否
仲华、陆亚明、浙江正导光电股份有限公司	45,000,000.00	2022/9/23	2024/9/22	否
仲华、浙江正导光电股份有限公司	15,000,000.00	2023/12/20	2024/12/20	否

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（单位：万元）	332.86	308.58

5. 其他关联交易

2022年9月，正导光电公司对本公司以现金出资1,223,491.00元置换历史无权证房产投资并将该无权证房产赠予本公司，本公司据此确认了权益性捐赠利得1,223,491.00元。

十二、承诺及或有事项

公司于2019年4月对客户HYPERLINESYSTEMSCANADALTD(加拿大公司)提起诉讼，要求其支付货款190万美元（中国出口信用保险公司已先行赔付171.29万美元）。2019年7月，HSC公司提起反诉，要求公司赔付650万美元。截止本财务报告批准报出之日，该案件无实质性进展，公司经营状况正常，本次诉讼暂未对公司经营或财务产生重大不利影响。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
(1) 票据保证金利息收入调整	根据权责发生制原则计算并调整票据保证利息收入	货币资金	1,635,286.14	1,635,286.14
		财务费用	-933,503.13	-933,503.13
		年初未分配利润	701,783.01	701,783.01



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
(2) 远期结售汇 合约调整	根据金融工具相关准则确认远期结售汇合约公允价值变动及投资收益等	交易性金融资产	180,800.74	180,800.74
		交易性金融负债	32,300.00	32,300.00
		公允价值变动收益	148,500.74	148,500.74
		财务费用	837,900.00	837,900.00
		投资收益	-165,420.00	-165,420.00
		年初未分配利润	1,003,320.00	1,003,320.00
(3) 应收票据调整	不符合终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票重分类	应收票据	188,592.00	
		其他流动负债	188,592.00	
	不符合终止确认条件的已贴现未到期银行承兑汇票贴息利息按照权责发生制核算	短期借款	-231,955.05	-231,955.05
		财务费用	281,124.20	281,124.20
		年初未分配利润	513,079.25	513,079.25
	符合终止确认条件的已贴现银行承兑汇票贴息利息列报调整	投资收益	-48,628.96	-48,628.96
财务费用		-48,628.96	-48,628.96	
(4) 应收账款列 报调整	将应收未到期的质保金重分类至“合同资产”和“其他非流动资产”列报	应收账款	-1,338,846.42	-1,338,846.42
		合同资产	392,948.73	392,948.73
		其他非流动资产	945,897.69	945,897.69
(5) 存货跌价准 备调整	根据企业会计准则规定测算并调整存货跌价准备	存货	-2,096,950.60	-890,196.90
		营业成本	240,943.89	-624,287.45
		资产减值损失	-930,732.04	-589,209.68
		年初未分配利润	-925,274.67	-925,274.67
(6) 投资性房地 产调整	将不符合投资性房地产确认条件的房屋建筑物重分类列报	固定资产	1,679,101.11	
		投资性房地产	-1,679,101.11	
(7) 收入调整	根据收入确认原则厘定并调整跨期收入及应收账款，并相应调整存	应收账款	-4,040,900.70	-908,598.68
		其他流动资产	353,272.50	
		财务费用	-15,121.71	-15,121.71



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
	货、营业成本及汇兑损益等	营业收入	1,572,594.59	730,347.59
		营业成本	897,893.06	559,915.58
		存货	3,501,456.99	760,430.93
		其他综合收益	720.76	
		年初未分配利润	-978,925.31	-333,721.47
		货币资金	-102,210.10	
	对可能发生销售退回的产品根据预估退货率确认应付退货款和应收退货成本	其他流动资产	357,308.40	
		其他流动负债	380,398.59	
		营业收入	-55,355.32	
		营业成本	-66,134.64	
		年初未分配利润	-33,869.51	
(8) 政府补助调整	将与资产相关的政府补助和财政贴息补助调整至递延收益和财务费用	递延收益	1,162,145.75	1,162,145.75
		财务费用	-157,318.00	-157,318.00
		其他收益	-1,319,463.75	-1,319,463.75
(9) 利息收入列报调整	根据企业会计准则要求列报资金拆借款利息收入	投资收益		2,353,680.99
		财务费用		2,353,680.99
(10) 平台费用列报调整	根据费用性质将平台销售相关的费用重分类至销售费用列报	销售费用	439,104.20	
		财务费用	-439,104.20	
(11) 工资薪酬费用列报调整	根据受益对象分配相关成本和费用	管理费用	-30,000.00	-30,000.00
		营业成本	30,000.00	30,000.00
(12) 预付设备款列报调整	将预付设备款重分类至其他非流动资产列报	预付款项	-634,574.80	
		应付账款	-122,574.80	
		其他非流动资产	512,000.00	
(13) 应交税费列报调整	将应交税费负项余额重分类列报	应交税费	2,695,938.05	
		应付职工薪酬	-16,476.00	
		其他流动资产	2,679,462.05	
(14) 长期借款	将一年内到期的	短期借款	-5,138.89	-5,138.89



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
列报调整	长期借款本金及利息重分类列报	一年内到期的非流动负债	24,976,875.00	24,976,875.00
		长期借款	-24,971,736.11	-24,971,736.11
(15)其他应付款列报调整	根据其他应付款中性质及流动性进行列报调整	长期应付款	31,592,761.72	31,592,761.72
		应付账款	32,641,563.00	
		其他应付款	-64,234,324.72	-31,592,761.72
(16)购置房产入账价值调整	根据合同及最终结算金额调整购入房产入账价值	固定资产	-1,203,616.45	
		无形资产	-421,397.13	
		长期待摊费用	-63,373.48	
		管理费用	-20,384.60	
		应交税费	-1,932,984.69	
		应付账款	224,213.03	
(17)报废资产确认损失	清理装修改造拆除报废的资产,相应确认报废损失	长期待摊费用	-665,807.05	
		营业外支出	665,807.05	
(18)履约保证金列报调整	应收账款中履约保证金重分类	应收账款	-50,000.00	-50,000.00
		其他应收款	50,000.00	50,000.00
(19)拆迁土地累计摊销结转	将因拆迁征收的土地对应累计摊销转入持有待售资产	无形资产	44,583.55	44,583.55
		持有待售资产	-44,583.55	-44,583.55
(20)基于上述事项调整	厘定应收票据坏账准备	应收票据	-9,429.60	
		信用减值损失	240,229.93	249,659.53
		年初未分配利润	-249,659.53	-249,659.53
	厘定应收账款坏账准备	应收账款	248,560.66	91,945.54
		信用减值损失	-133,439.83	-82,978.17
		其他综合收益	-682.38	
		年初未分配利润	382,682.87	174,923.71
	厘定其他应收款坏账准备	其他应收款	-481,278.97	-389,438.04
		信用减值损失	-258,327.76	-185,071.26
		其他综合收益	28,616.90	
		年初未分配利润	-251,568.11	-204,366.78



更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累积影响数	母公司累积影响数
	厘定合同资产减值准备	合同资产	-41,884.52	-41,884.52
		其他非流动资产	-88,429.01	-88,429.01
		资产减值损失	-38,727.41	-38,727.41
		年初未分配利润	-91,586.12	-91,586.12
	厘定递延所得税资产	递延所得税资产	-3,935,341.54	-3,461,975.56
		递延所得税负债	-4,323,433.91	-3,677,655.64
		所得税费用	-485,749.73	-284,664.40
		其他综合收益	-52,055.79	
		年初未分配利润	-45,601.57	-68,984.32
	计提盈余公积	盈余公积	-37,141.63	-37,141.63
		未分配利润	91,640.75	91,640.75
		年初未分配利润	-54,499.12	-54,499.12
	合并抵消更正	存货	-691,913.46	
		预付款项	-2,806.73	
		应收账款	922,357.50	
		应付账款	254,912.65	
		营业收入	-755,319.33	
		营业成本	-1,084,856.92	
		年初未分配利润	-356,812.93	

(二) 重要前期差错更正审议情况

上述重要前期差错更正业经公司第一届董事会第二十次会议审议通过。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 募集资金使用情况

2023年7月14日,经公司2023年第四次临时股东大会审议通过,公司向施建明等6名自然人投资者增发300万股股份,本次增发共募集资金1,350.00万元,公司已用于补充流动资金。

2. 土地收储情况

根据公司与浙江省湖州市南浔区练市镇人民政府于2022年7月签订的《练市镇日城区改造企业收储补偿协议》,练市镇人民政府对公司位于练市镇工业园区内土地使用凭证编号



为浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第 0069999 号与浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第 0070003 号的地块进行收储,并对公司进行一次性补偿。截至 2023 年 12 月 31 日,浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第 0069999 号地块收储已完成,公司已收到相应拆迁补偿款项 42,935,738.96 元,相应确认资产处置收益 32,511,894.04 元;浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第 0070003 号地块收储暂未完成,公司已收到相应的进度款 19,911,909.23 元,期末列报长期应付款科目。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	211,433,996.79	170,714,513.61
1-2 年	1,029,820.84	173,150.20
2-3 年		1,508.79
4 年以上	29,837.43	25,444.94
合 计	212,493,655.06	170,914,617.54

(2) 坏账准备计提情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	212,493,655.06	100.00	10,327,182.73	4.86	202,166,472.33
合 计	212,493,655.06	100.00	10,327,182.73	4.86	202,166,472.33

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	170,914,617.54	100.00	8,201,251.17	4.80	162,713,366.37
合 计	170,914,617.54	100.00	8,201,251.17	4.80	162,713,366.37



2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	7,546,732.52		
账龄组合	204,946,922.54	10,327,182.73	5.04
1年以内	203,887,264.27	10,194,363.21	5.00
1-2年	1,029,820.84	102,982.09	10.00
4年以上	29,837.43	29,837.43	100.00
小 计	212,493,655.06	10,327,182.73	4.86

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,201,251.17	2,125,931.56				10,327,182.73
合 计	8,201,251.17	2,125,931.56				10,327,182.73

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (含列报于其他非流动资产的合同资产) (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州海康威视科技有限公司	36,829,744.56		36,829,744.56	17.23	1,843,987.23
浙江大华智联有限公司	24,053,242.48		24,053,242.48	11.25	1,202,662.12
耐克森凯讯(上海)电缆有限公司	19,278,763.04		19,278,763.04	9.02	963,938.15
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	17,089,161.71		17,089,161.71	7.99	854,458.09
上海汇海信息科技股份有限公司	12,542,359.20		12,542,359.20	5.87	627,117.96
小 计	109,793,270.99		109,793,270.99	51.36	5,492,163.55

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并内关联方款项	98,545,003.77	73,055,408.87



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,946,564.61	1,810,006.69
出口退税款	745,981.48	1,657,793.86
应收房租款及其他	225,147.68	764,426.57
合计	101,462,697.54	77,287,635.99

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	99,775,884.00	75,810,517.97
1-2年	355,921.36	311,000.00
2-3年	301,000.00	908,118.02
3-4年	821,892.18	200,000.00
4年以上	208,000.00	58,000.00
合计	101,462,697.54	77,287,635.99

(3) 坏账准备计提情况

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	101,462,697.54	100.00	738,983.17	0.73	100,723,714.37
合计	101,462,697.54	100.00	738,983.17	0.73	100,723,714.37

(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	77,287,635.99	100.00	425,589.37	0.55	76,862,046.62
合计	77,287,635.99	100.00	425,589.37	0.55	76,862,046.62

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	98,545,003.77		



组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税款项组合	745,981.48		
账龄组合	2,171,712.29	738,983.17	34.03
其中：1年以内	484,898.75	24,244.94	5.00
1-2年	355,921.36	35,592.14	10.00
2-3年	301,000.00	60,200.00	20.00
3-4年	821,892.18	410,946.09	50.00
4年以上	208,000.00	208,000.00	100.00
小计	101,462,697.54	738,983.17	0.73

(4) 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	54,865.77	31,100.00	339,623.60	425,589.37
期初数在本期				
--转入第二阶段	-17,796.07	17,796.07		
--转入第三阶段		-30,100.00	30,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,824.76	16,796.07	309,422.49	313,393.80
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,244.94	35,592.14	679,146.09	738,983.17
期末坏账准备计提比例 (%)	0.02	10.00	51.03	0.73

(5) 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
江西正导	拆借款	98,545,003.77	1年以内	97.12	
国家税务总局湖州市税务局	出口退税	745,981.48	1年以内	0.74	



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
Gowling WLG (Canada) LLP	押金保证金	538,994.11	[注]	0.53	158,256.28
浙江大华科技有限 公司	押金保证金	500,000.00	3-4年	0.49	250,000.00
浙江正泰电缆有限 公司	押金保证金	277,570.50	1年以内	0.27	13,878.53
小 计		100,604,979.36		99.15	422,134.81

[注]其中账龄 1-2 年金额为 278,101.93 元, 账龄 3-4 年金额为 260,892.18 元

3. 长期股权投资

(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
对子公司投资	50,357,025.65		50,357,025.65	30,357,025.65		30,357,025.65
合 计	50,357,025.65		50,357,025.65	30,357,025.65		30,357,025.65

(2) 对子公司投资

被投资 单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
江西正导	30,000,000.00		20,000,000.00				50,000,000.00	
美国希思 腾	357,025.65						357,025.65	
小 计	30,357,025.65		20,000,000.00				50,357,025.65	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	804,375,163.92	711,049,793.51	720,415,291.22	654,336,175.99
其他业务收入	31,710,590.05	29,793,300.13	27,349,471.72	25,696,407.37
合 计	836,085,753.97	740,843,093.64	747,764,762.94	680,032,583.36
其中：与客户之间的 合同产生的收入	835,003,831.23	739,673,732.76	746,236,295.65	678,760,440.42



2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	9,319,128.98	7,675,325.50
职工薪酬	6,951,966.83	5,006,031.66
折旧与摊销	583,570.79	581,289.74
其他投入	683,755.61	268,565.89
合 计	17,538,422.21	13,531,212.79

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司资金拆借收益	3,202,629.01	2,353,680.99
终止确认票据贴现利息支出	-306,253.63	-48,628.96
子公司分红收入		2,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-806,215.79	-136,434.19
合 计	2,090,159.59	4,168,617.84

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,391,300.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,742,896.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-806,215.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		



企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,821.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	36,270,159.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,440,524.00	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	30,829,635.97	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,843,736.51
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,808,624.52
差 异	-35,111.99

（二）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	34.35	0.76	0.76



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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.07	0.44	0.44

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	74,159,997.96	
非经常性损益	B	30,829,635.97	
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	43,330,361.99	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	174,411,280.73	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	13,377,358.49	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4	
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		
其他	外币报表折算	I1	-95,978.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	215,902,410.04	
加权平均净资产收益率	M=A/L	34.35	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	20.07	

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	74,159,997.96
非经常性损益	B	30,829,635.97
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	43,330,361.99
期初股份总数	D	97,000,000.00
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	3,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4



项 目	序号	本期数
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	98,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.76
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.44

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程和基本每股收益的计算过程一致。



证书序号: 0019803

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:
2024年1月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 王国海

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术2023年审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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)。一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术咨询、技术服务；技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号



登记机关

2024年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

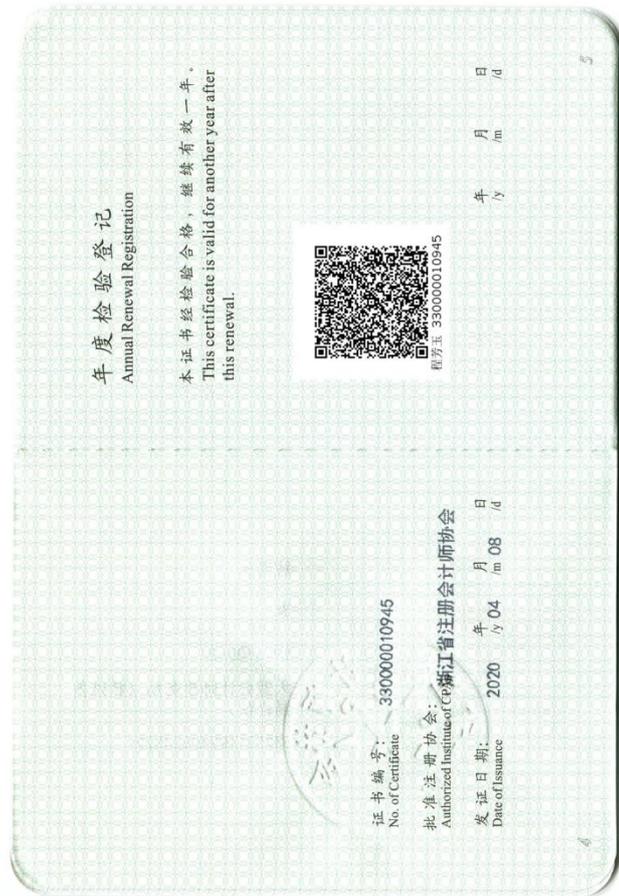


仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术2023年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术2023年审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明黄加才是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术2023年审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明程芳玉是中国注册会计师，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—80 页
四、附件	第 81—84 页
(一) 本所执业证书复印件	第 81 页
(二) 本所营业执照复印件	第 82 页
注册会计师证书复印件	第 83—84 页



审计报告

天健审〔2024〕10799号

浙江正导技术股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江正导技术股份有限公司(以下简称正导技术公司)财务报表,包括2024年6月30日的合并及母公司资产负债表,2024年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了正导技术公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于正导技术公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不



对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）和五（二）1。

正导技术公司主要从事数据电缆、精密导体、控制电缆和通信电缆等产品的制造和销售业务。2024年1-6月，正导技术公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币588,088,045.12元。正导技术公司销售商品属于在某一时刻履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

由于营业收入是正导技术公司关键业绩指标之一，可能存在正导技术公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，如销售合同或订单、销售交货单、签收单据、对账单和销售发票等。对于外销收入，获取电子口岸信息与账面记录核对，并以抽样方式检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单和货运提单等；

（5）结合应收账款审计，选择主要客户函证其销售收入及应收账款余额；

（6）向主要客户执行实地走访或视频访谈询问程序，了解双方签订合同的主要条款、产品销售及结算情况，并确认交易事项及销售金额等；

（7）以抽样方式检查销售收款的银行进账单据，核对收款单位、金额、日期与收款凭证是否一致；

（8）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否



在恰当期间确认；

(9) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）和五（一）3。

截至 2024 年 6 月 30 日，正导技术公司应收账款账面余额为人民币 351,091,525.79 元，坏账准备为人民币 17,612,120.51 元，账面价值为人民币 333,479,405.28 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；



(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估正导技术公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

正导技术公司治理层（以下简称治理层）负责监督正导技术公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀



疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对正导技术公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致正导技术公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事



项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师： 
(项目合伙人)

中国注册会计师： 

二〇二四年十二月二十三日



合并资产负债表

2024年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	104,192,066.79	131,074,150.27	短期借款	19	242,307,867.07	236,695,980.13
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	130,402,339.46	107,430,856.74	应付票据	20	185,606,227.29	180,376,033.00
应收账款	3	333,479,405.28	291,966,770.36	应付账款	21	113,373,143.11	64,917,471.00
应收款项融资	4	3,143,296.43	5,802,152.19	预收款项			
预付款项	5	1,448,741.51	2,011,725.61	合同负债	22	2,816,418.17	3,469,032.30
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	1,373,944.80	2,309,916.01	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	8,655,245.02	11,077,807.27
存货	7	161,761,948.54	122,557,111.08	应交税费	24	2,134,258.85	4,374,442.45
合同资产	8	374,427.43	212,090.96	其他应付款	25	1,897,595.18	4,049,251.83
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	1,774,521.10	3,336,572.63	持有待售负债			
流动资产合计		743,950,691.34	666,701,345.85	一年内到期的非流动负债	26	58,408,094.64	11,135,942.62
				其他流动负债	27	10,302,014.83	8,731,881.06
				流动负债合计		628,500,864.16	524,827,811.66
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	28	7,005,940.29	10,010,388.88
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	29	2,356,619.25	1,989,398.55
其他权益工具投资				长期应付款	30	19,911,909.23	19,911,909.23
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	10	6,171,842.86	6,753,153.28	预计负债			
固定资产	11	118,032,520.78	109,664,778.18	递延收益	31	4,251,819.66	3,877,915.59
在建工程	12	8,361,131.61		递延所得税负债	16	952,591.02	1,057,063.40
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		34,478,909.45	36,846,675.65
使用权资产	13	5,670,063.37	3,088,349.85	负债合计		662,979,773.61	561,671,517.31
无形资产	14	56,579,437.99	30,613,708.66	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	32	100,000,000.00	100,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	15	2,132,775.60	3,033,428.87	其中：优先股			
递延所得税资产	16	2,930,513.89	2,699,490.89	永续债			
其他非流动资产	17	3,621,572.96	942,920.57	资本公积	33	61,532,467.06	61,532,467.06
非流动资产合计		203,199,859.09	156,825,830.30	减：库存股			
资产总计	18	947,150,550.43	823,527,176.15	其他综合收益	34	318,016.75	286,479.35
				专项储备			
				盈余公积	35	9,459,215.51	9,459,215.51
				一般风险准备			
				未分配利润	36	113,161,077.50	90,574,496.92
				归属于母公司所有者权益合计		284,470,776.82	261,852,658.81
				少数股东权益			
				所有者权益合计		284,470,776.82	261,852,658.81
				负债和所有者权益总计		947,150,550.43	823,527,176.15

法定代表人：仲华

主管会计工作的负责人：张亚芳

会计机构负责人：朱文冬



母 公 司 资 产 负 债 表

2024年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 浙江正导技术股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		101,329,424.03	118,522,038.88	短期借款		221,347,405.96	207,605,637.07
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		130,068,686.60	107,040,776.29	应付票据		185,606,227.29	180,376,033.00
应收账款		227,778,041.56	202,166,472.33	应付账款		68,786,683.03	32,686,284.92
应收款项融资		2,566,921.48	4,942,152.19	预收款项			
预付款项		1,372,201.99	716,584.61	合同负债		2,679,412.35	3,299,856.27
其他应收款	2	101,726,813.67	100,723,714.37	应付职工薪酬		6,701,532.72	9,170,550.89
存货		113,259,536.11	81,473,522.08	应交税费		1,650,490.32	4,196,786.07
合同资产		374,427.43	212,090.96	其他应付款		3,181,525.83	2,249,422.12
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		57,251,807.90	10,011,305.56
其他流动资产		2,746,942.64	43,235.91	其他流动负债		8,690,187.35	7,951,301.68
流动资产合计		681,222,995.51	615,840,587.62	流动负债合计		555,895,272.75	157,547,177.58
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		7,005,940.29	10,010,388.88
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	50,357,025.65	50,357,025.65	租赁负债		943,139.19	
其他权益工具投资				长期应付款		19,911,909.23	19,911,909.23
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		6,171,842.86	6,753,153.28	预计负债			
固定资产		62,148,001.99	51,350,426.75	递延收益		2,374,896.58	1,908,684.82
在建工程		7,761,701.64		递延所得税负债		952,591.02	1,057,063.40
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		31,188,176.31	32,888,046.33
使用权资产		3,115,155.23		负债合计		587,083,749.06	490,435,223.91
无形资产		18,164,365.56	22,390,188.15	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		100,000,000.00	100,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		363,562.63	661,936.11	其中: 优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产		3,621,572.96	942,920.57	资本公积		61,532,167.06	61,532,167.06
非流动资产合计		182,033,231.52	132,455,650.84	减: 库存股			
资产总计		863,256,227.03	748,296,238.46	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		9,159,215.51	9,159,215.51
				未分配利润		105,180,795.10	86,869,331.98
				所有者权益合计		276,172,477.97	257,861,014.55
				负债和所有者权益总计		863,256,227.03	748,296,238.46

法定代表人: 仲华



主管会计工作的负责人: 张亚芳



会计机构负责人: 朱冬文



合并利润表

2024年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	588,088,045.12	464,359,715.58
其中：营业收入	1	588,088,045.12	464,359,715.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		559,280,688.64	441,849,336.21
其中：营业成本	1	522,351,174.53	410,224,264.71
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	2	2,097,251.15	1,298,476.39
销售费用	3	7,397,798.00	6,221,434.15
管理费用	4	13,256,888.69	11,499,397.31
研发费用	5	11,389,409.32	8,720,097.48
财务费用	6	2,788,166.95	3,885,665.87
其中：利息费用	6	5,728,395.29	5,353,545.73
利息收入	6	1,302,004.85	732,550.20
加：其他收益	7	773,691.25	1,507,813.82
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-22,287.18	64,140.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	8	-22,287.18	-95,227.23
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）	9		-658,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,383,722.53	-1,895,099.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-454,970.65	-680,703.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		-119,067.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,720,067.37	20,729,162.97
加：营业外收入	13	354,124.17	10,800.00
减：营业外支出	14	853,322.83	34,064.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,220,868.71	20,705,898.49
减：所得税费用	15	2,634,288.13	1,903,588.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,586,580.58	18,802,309.76
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,586,580.58	18,802,309.76
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,586,580.58	18,802,309.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		31,537.40	109,680.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	31,537.40	109,680.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		31,537.40	109,680.89
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		31,537.40	109,680.89
7. 其他			
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		22,618,117.98	18,911,990.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,618,117.98	18,911,990.65
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		0.23	0.19
（二）稀释每股收益		0.23	0.19

法定代表人：

仲华印

主管会计工作的负责人：

张亚印

会计机构负责人：

朱冬印



母公司利润表

2024年1-6月

会企02表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	437,664,386.30	380,088,156.32
减：营业成本	1	390,478,885.06	337,817,265.64
税金及附加		1,725,304.13	1,001,198.06
销售费用		4,616,724.98	4,505,740.51
管理费用		7,926,911.07	6,738,406.40
研发费用	2	8,982,928.95	7,138,076.08
财务费用		2,247,615.96	3,707,092.95
其中：利息费用		5,196,519.49	4,856,736.43
利息收入		1,297,175.28	822,473.66
加：其他收益		393,009.24	1,505,481.88
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,440,297.59	1,588,818.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	3	-22,287.18	-95,227.23
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）			-658,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,559,495.76	-324,687.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-426,727.71	-655,071.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-119,067.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,533,099.51	20,517,549.08
加：营业外收入		354,124.17	10,800.00
减：营业外支出		853,223.59	30,028.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,034,000.09	20,498,320.52
减：所得税费用		1,722,536.67	2,004,036.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,311,463.42	18,494,283.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,311,463.42	18,494,283.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,311,463.42	18,494,283.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：仲华



主管会计工作的负责人：张亚



会计机构负责人：朱冬



第 10 页 共 31 页



合并现金流量表

2024年1-6月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		493,141,880.44	359,654,261.59
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		7,790,419.02	8,157,975.60
收到其他与经营活动有关的现金	1	20,454,410.80	37,020,414.37
经营活动现金流入小计		521,386,710.26	404,832,651.56
购买商品、接受劳务支付的现金		493,846,657.47	425,857,190.08
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			
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		32,373,209.69	27,902,891.59
支付的各项税费		7,614,465.20	1,895,711.98
支付其他与经营活动有关的现金	1	64,571,182.02	58,912,323.67
经营活动现金流出小计		598,405,514.38	514,568,117.32
经营活动产生的现金流量净额		-77,018,804.12	-109,735,465.76
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			91,190.95
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			
投资活动现金流入小计			91,190.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,544,175.30	9,639,950.40
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		50,544,175.30	9,639,950.40
投资活动产生的现金流量净额		-50,544,175.30	-9,548,759.45
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		143,360,000.00	109,884,979.47
收到其他与筹资活动有关的现金	1	56,906,697.01	97,010,127.82
筹资活动现金流入小计		200,266,697.01	206,895,107.29
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	73,265,887.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,729,396.86	4,521,930.40
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	1	1,042,786.48	383,738.14
筹资活动现金流出小计		95,772,183.34	78,171,555.54
筹资活动产生的现金流量净额		104,494,513.67	128,723,551.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,787,176.06	1,218,667.22
五、现金及现金等价物净增加额		-21,281,289.69	10,657,993.76
加：期初现金及现金等价物余额		37,976,352.93	8,442,801.73
六、期末现金及现金等价物余额		16,695,063.24	19,100,795.49

法定代表人：仲华



主管会计工作的负责人：张芳



会计机构负责人：朱文冬



母公司现金流量表

2024年1-6月

会企03表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	339,611,854.80	352,819,923.56
收到的税费返还	7,790,419.02	8,157,975.60
收到其他与经营活动有关的现金	20,319,765.62	36,246,384.64
经营活动现金流入小计	367,722,039.44	397,224,283.80
购买商品、接受劳务支付的现金	361,835,636.79	402,935,952.13
支付给职工以及为职工支付的现金	22,633,998.89	19,283,974.11
支付的各项税费	6,149,896.84	722,074.81
支付其他与经营活动有关的现金	60,506,808.49	52,895,149.51
经营活动现金流出小计	451,126,341.01	475,837,150.56
经营活动产生的现金流量净额	-83,404,301.57	-78,612,866.76
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		83,256.64
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	29,488,160.79	90,496,554.02
投资活动现金流入小计	29,488,160.79	90,579,810.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,302,848.07	3,495,631.45
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	26,800,000.00	119,176,555.99
投资活动现金流出小计	73,102,848.07	122,672,187.44
投资活动产生的现金流量净额	-43,614,687.28	-32,092,376.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	122,510,000.00	101,246,549.38
收到其他与筹资活动有关的现金	56,906,697.01	97,010,127.82
筹资活动现金流入小计	179,416,697.01	198,256,677.20
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	73,265,887.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,361,644.08	4,448,017.90
支付其他与筹资活动有关的现金	424,442.70	
筹资活动现金流出小计	65,786,086.78	77,713,904.90
筹资活动产生的现金流量净额	113,630,610.23	120,542,772.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,796,557.56	1,218,667.22
五、现金及现金等价物净增加额	-11,591,821.06	11,056,195.98
加：期初现金及现金等价物余额	25,424,241.54	6,091,176.66
六、期末现金及现金等价物余额	13,832,420.48	17,147,372.64

法定代表人：仲华

主管会计工作的负责人：张亚

会计机构负责人：朱文冬

第 12 页 共 84 页





合并所有者权益变动表

2023年1-6月

2776-A
0101-ABCDEF
2023年1-6月
合并所有者权益变动表

	本期数										上年同期数															
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计					
一、本年期初余额	100,000,000.00	61,532,467.06	286,179.35	9,139,215.51	90,574,196.92	261,852,658.84	97,000,000.00	51,155,108.57	485,868.20	2,357,286.96	25,704,919.78	176,824,173.51	97,000,000.00	51,155,108.57	485,868.20	2,357,286.96	25,704,919.78	176,824,173.51	97,000,000.00	51,155,108.57	485,868.20	2,357,286.96	25,704,919.78	176,824,173.51		
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																										
(一)综合收益总额																										
1. 所有者的净利润																										
2. 其他综合收益																										
(二)所有者投入和减少资本																										
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
(三)利润分配																										
1. 提取盈余公积																										
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者的分配																										
4. 其他																										
(四)所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本(或股本)																										
2. 盈余公积转增资本(或股本)																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转所有者权益																										
5. 其他综合收益结转所有者权益																										
6. 其他																										
(五)专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
(六)其他																										
四、本期期末余额	100,000,000.00	61,532,467.06	286,179.35	9,139,215.51	113,161,077.50	281,470,776.82	97,000,000.00	51,155,108.57	485,868.20	2,320,115.33	12,355,878.90	194,324,271.38	100,000,000.00	61,532,467.06	485,868.20	2,320,115.33	12,355,878.90	194,324,271.38	100,000,000.00	61,532,467.06	485,868.20	2,320,115.33	12,355,878.90	194,324,271.38		

朱冬文印

张亚印

仲华印

朱冬文

张亚

仲华

母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：浙江艾华米股份有限公司 2024年1-6月 单位：人民币元

	本期数							上年同期数										
	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额				61,532,467.06			9,459,215.51	86,869,331.98	257,861,014.35				51,155,108.57			2,357,286.96	22,977,453.13	173,489,848.66
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
1. 所有者投入和减少资本																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（二）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 对所有者（或股东）的分配																		
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
3. 其他																		
四、本期期末余额				61,532,467.06			9,459,215.51	105,180,795.40	276,172,177.97				51,155,108.57			2,320,145.33	41,111,984.19	191,587,238.09

法定代表人：仲华

主管会计工作的负责人：朱文

会计机构负责人：朱文

仲华印

朱文印

朱文印

2024年6月10日



浙江正导技术股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江正导技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原浙江正导电缆有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 1997 年 1 月 30 日在湖州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有社会统一信用代码为 913305037210421208 的营业执照，注册资本为人民币 10,000.00 万元，股份总数 10,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2022 年 11 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为弱电电缆和精密导体的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 12 月 23 日第一届董事会第二十四次会议批准对外报出。

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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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 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

本公司及境内子公司江西正导精密线材有限公司（以下简称江西正导）采用人民币为记账本位币，子公司美国希思腾电缆科技有限公司（以下简称美国希思腾）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的投资活动现金流量	——	单项金额超过资产总额 10%
重要的承诺事项	十二(一)	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	十二(二)	单项金额超过资产总额 0.5%
其他重要事项	十三	单项金额超过资产总额 0.5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及



其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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



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

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

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。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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		
应收款项融资——数字化债权凭证	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收本公司合并范围内关联方应收款项组合	款项性质	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	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
其他应收款——应收本公司合并范围内关联方应收款项组合	款项性质	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



组合类别	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，编制其他应收款账龄与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	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失 率(%)	应收款项融资 预期信用损失 率(%)	其他应收款 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	5	5	5
1-2年	10	10	10	10
2-3年	20	20	20	20
3-4年	50	50	50	50
4年以上	100	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法



资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组



中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十四) 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。

(十五) 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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十六) 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50（土地出让合同规定的使用年限）	直线法
管理软件	2-10（预计可使用寿命）	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。



(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。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

公司主要从事数据电缆、精密导体、控制电缆和通信电缆等产品的生产和销售，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品（包括境外实体销售业务）根据公司与客户签订的合同约定，通常在公司将货物运送至客户指定地点并经签收确认，个别客户需在其收货入库并经领用后对账确认，已收



取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；外销产品在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（二十四）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。

（二十五）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，以购建或以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。

(二十六) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
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	[注]



[注]不同税率的纳税主体企业所得税或类似企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、江西正导	15%
美国希思腾	联邦收入所得税税率为 21%，加利福尼亚州州收入所得税税率为 8.84%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业拟进行备案的公示》，本公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司本期按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据江西省高企认定工作领导小组下发的《江西省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，江西正导于 2023 年 11 月 22 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，江西正导本期按 15%税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。江西正导公司属于先进制造业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并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		36,652.80
银行存款	16,687,454.54	37,932,091.43
其他货币资金	87,504,612.25	93,105,406.04
合 计	104,192,066.79	131,074,150.27
其中：存放在境外的款项总额	2,097,779.21	1,712,450.25

(2) 其他说明

其他货币资金期末金额包括银行承兑汇票保证金本金及利息 87,497,003.55 元和期货



账户余额 7,608.70 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	15,253,394.04	12,415,236.99
商业承兑汇票	122,012,226.45	100,669,875.36
合 计	137,265,620.49	113,085,112.35

(2) 坏账准备计提情况

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	137,265,620.49	100.00	6,863,281.03	5.00	130,402,339.46
其中：银行承兑汇票	15,253,394.04	11.11	762,669.70	5.00	14,490,724.34
商业承兑汇票	122,012,226.45	88.89	6,100,611.33	5.00	115,911,615.12
合 计	137,265,620.49	100.00	6,863,281.03	5.00	130,402,339.46

(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	113,085,112.35	100.00	5,654,255.61	5.00	107,430,856.74
其中：银行承兑汇票	12,415,236.99	10.98	620,761.85	5.00	11,794,475.14
商业承兑汇票	100,669,875.36	89.02	5,033,493.76	5.00	95,636,381.60
合 计	113,085,112.35	100.00	5,654,255.61	5.00	107,430,856.74

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	15,253,394.04	762,669.70	5.00
商业承兑汇票组合	122,012,226.45	6,100,611.33	5.00



项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	137,265,620.49	6,863,281.03	5.00

(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	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,654,255.61	1,209,025.42					6,863,281.03
合 计	5,654,255.61	1,209,025.42					6,863,281.03

(4) 公司期末无已质押的应收票据。

(5) 公司期末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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,118,317.53
商业承兑汇票	53,435,833.98
小 计	66,554,151.51

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	350,546,262.34	306,357,467.12
1-2年	511,617.84	1,030,196.22
2-3年	8,200.67	8,149.92
4年以上	25,444.94	29,837.43
合 计	351,091,525.79	307,425,650.69

(2) 坏账准备计提情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	8,200.67	0.01	8,200.67	100.00	



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	351,083,325.12	99.99	17,603,919.84	5.01	333,479,405.28
合 计	351,091,525.79	100.00	17,612,120.51	5.02	333,479,405.28

(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 (%)	
单项计提坏账准备	8,149.92	0.01	8,149.92	100.00	
按组合计提坏账准备	307,417,500.77	99.99	15,450,730.41	5.03	291,966,770.36
合 计	307,425,650.69	100.00	15,458,880.33	5.03	291,966,770.36

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	350,546,262.34	17,527,313.11	5.00
1-2年	511,617.84	51,161.79	10.00
4年以上	25,444.94	25,444.94	100.00
小 计	351,083,325.12	17,603,919.84	5.01

(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	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,149.92	50.75					8,200.67
按组合计提坏账准备	15,450,730.41	2,153,189.43					17,603,919.84
合 计	15,458,880.33	2,153,240.18					17,612,120.51

(4) 应收账款和合同资产期末金额前5名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (含列报于其他非流动资产中的合同资产) (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		



单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（含列报于其他非流动资产的合同资产）（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州海康威视科技有限公司	46,200,122.07		46,200,122.07	13.11	2,310,006.10
协讯电子（吉安）有限公司	27,564,103.45		27,564,103.45	7.82	1,378,205.17
耐克森凯讯（上海）电缆有限公司	20,222,923.66		20,222,923.66	5.74	1,011,146.18
新海洋精密组件（江西）有限公司	19,920,029.49		19,920,029.49	5.65	996,001.47
罗格朗智能电气（惠州）有限公司	19,516,647.09		19,516,647.09	5.54	975,832.35
小 计	133,423,825.76		133,423,825.76	37.86	6,671,191.27

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,790,406.73	3,011,147.86
数字化债权凭证	1,352,889.70	2,791,004.33
合 计	3,143,296.43	5,802,152.19

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	3,214,501.15	100.00	71,204.72	2.22	3,143,296.43
其中：银行承兑汇票	1,790,406.73	55.70			1,790,406.73
数字化债权凭证	1,424,094.42	44.30	71,204.72	5.00	1,352,889.70
合 计	3,214,501.15	100.00	71,204.72	2.22	3,143,296.43

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	



种类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,949,047.16	100.00	146,894.97	2.47	5,802,152.19
其中：银行承兑汇票	3,011,147.86	50.62			3,011,147.86
数字化债权凭证	2,937,899.30	49.38	146,894.97	5.00	2,791,004.33
合计	5,949,047.16	100.00	146,894.97	2.47	5,802,152.19

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,790,406.73		
数字化债权凭证	1,424,094.42	71,204.72	5.00
小计	3,214,501.15	71,204.72	2.22

(3) 信用减值准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	146,894.97	-75,690.25					71,204.72
合计	146,894.97	-75,690.25					71,204.72

(4) 公司期末无质押的应收款项融资。

(5) 公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	15,251,572.10
小计	15,251,572.10

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

5. 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	1,448,741.51	100.00		1,448,741.51	2,009,725.61	99.90		2,009,725.61
1-2 年					2,000.00	0.10		2,000.00
合 计	1,448,741.51	100.00		1,448,741.51	2,011,725.61	100.00		2,011,725.61

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	424,528.31	29.30
浙江儒毅律师事务所	377,358.48	26.05
开源证券股份有限公司	283,018.87	19.54
ACE Marketing	70,517.66	4.87
上海亚广展览服务有限公司	50,000.00	3.45
小 计	1,205,423.32	83.21

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,247,610.21	2,066,140.42
出口退税款	3,007,363.55	745,981.48
应收房租款及其他	47,265.08	328,923.12
合 计	5,302,238.84	3,141,045.02

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,490,260.70	1,367,457.38
1-2 年	114,073.47	357,540.36
2-3 年	529,959.16	301,000.00
3-4 年	762,390.96	821,892.18
4 年以上	405,554.55	293,155.10
小 计	5,302,238.84	3,141,045.02

(3) 坏账准备计提情况

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	5,302,238.84	100.00	928,294.04	17.51	4,373,944.80
合计	5,302,238.84	100.00	928,294.04	17.51	4,373,944.80

(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	3,141,045.02	100.00	831,129.01	26.46	2,309,916.01
合计	3,141,045.02	100.00	831,129.01	26.46	2,309,916.01

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税组合	3,007,363.55		
账龄组合	2,294,875.29	928,294.04	40.45
其中：1年以内	482,897.15	24,144.85	5.00
1-2年	114,073.47	11,407.33	10.00
2-3年	529,959.16	105,991.83	20.00
3-4年	762,390.96	381,195.48	50.00
4年以上	405,554.55	405,554.55	100.00
小计	5,302,238.84	928,294.04	17.51

(4) 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	31,073.78	35,754.04	764,301.19	831,129.01
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,703.67	5,703.67		
--转入第三阶段		-35,754.04	35,754.04	
--转回第二阶段				



--转回第一阶段				
本期计提	-1,225.26	5,703.66	92,686.63	97,165.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
外币报表折算				
期末数	24,144.85	11,407.33	892,741.86	928,294.04
期末坏账准备计提比例 (%)	0.69	10.00	52.58	17.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一阶段；1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二阶段；2年以上代表自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段。

(5) 本期无核销的其他应收款。

(6) 其他应收款期末金额前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
国家税务总局湖州市税务局	出口退税	3,007,363.55	1年以内	56.72	
Gowling WLG (Canada) LLP	押金保证金	542,350.12	[注 1]	10.23	187,187.31
浙江大华科技有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4年	9.43	250,000.00
华数传媒网络有限公司	押金保证金	295,500.00	[注 2]	5.57	147,525.00
浙江正泰电缆有限公司	押金保证金	277,570.50	1年以内	5.23	13,878.53
小计		4,622,784.17		87.18	598,590.84

[注 1] 其中账龄 2-3 年金额为 279,959.16 元，账龄 3-4 年金额为 262,390.96 元

[注 2] 其中账龄 1 年以内金额为 50,500.00 元，账龄 2-3 年金额为 125,000.00 元，账龄 4 年以上金额为 120,000.00 元

7. 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	32,017,159.68	543,258.06	31,473,901.62	28,682,989.51	606,591.12	28,076,398.39



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
库存商品	72,119,929.67	570,851.89	71,549,077.78	57,836,394.44	292,755.74	57,543,638.70
在产品	44,209,409.06		44,209,409.06	29,911,844.59		29,911,844.59
发出商品	14,316,773.31		14,316,773.31	7,025,229.40		7,025,229.40
委托加工物资	212,786.77		212,786.77			
合 计	162,876,058.49	1,114,109.95	161,761,948.54	123,456,457.94	899,346.86	122,557,111.08

(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	转回或转销	其他	
原材料	606,591.12	89,758.27		153,091.33		543,258.06
库存商品	292,755.74	387,096.09		108,999.94		570,851.89
合 计	899,346.86	476,854.36		262,091.27		1,114,109.95

2) 确定可变现净值的具体依据、本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
在产品			
委托加工物资			
库存商品	相关售价或合同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		
发出商品			

8. 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	394,134.14	19,706.71	374,427.43	223,253.64	11,162.68	212,090.96
合 计	394,134.14	19,706.71	374,427.43	223,253.64	11,162.68	212,090.96

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数



	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	394,134.14	100.00	19,706.71	5.00	374,427.43
其中：账龄组合	394,134.14	100.00	19,706.71	5.00	374,427.43
合计	394,134.14	100.00	19,706.71	5.00	374,427.43

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	223,253.64	100.00	11,162.68	5.00	212,090.96
其中：账龄组合	223,253.64	100.00	11,162.68	5.00	212,090.96
合计	223,253.64	100.00	11,162.68	5.00	212,090.96

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	394,134.14	19,706.71	5.00
其中：1年以内	394,134.14	19,706.71	5.00
小计	394,134.14	19,706.71	5.00

(3) 减值准备变化情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	11,162.68	8,544.03					19,706.71
合计	11,162.68	8,544.03					19,706.71

9. 其他流动资产

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
待抵扣增值税进项税	3,389,162.12		3,389,162.12	2,677,712.95		2,677,712.95
应收退货成本	1,164,783.46		1,164,783.46	641,854.41		641,854.41



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
预缴企业所得税	220,575.52		220,575.52	17,005.27		17,005.27
合 计	4,774,521.10		4,774,521.10	3,336,572.63		3,336,572.63

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	24,476,209.53	24,476,209.53
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	24,476,209.53	24,476,209.53
累计折旧和累计摊销		
期初数	17,723,056.25	17,723,056.25
本期增加金额	581,310.42	581,310.42
其中：计提或摊销	581,310.42	581,310.42
本期减少金额		
期末数	18,304,366.67	18,304,366.67
账面价值		
期末账面价值	6,171,842.86	6,171,842.86
期初账面价值	6,753,153.28	6,753,153.28

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	74,034,212.51	130,134,967.67	3,932,039.90	11,558,973.39	219,660,193.47



本期增加金额		13,198,798.97	7,610.62	1,784,637.29	14,991,046.88
1) 购置		1,995,259.14	7,610.62	1,031,697.68	3,034,567.44
2) 在建工程转入		11,203,539.83		752,212.39	11,955,752.22
3) 外币报表折算				727.22	727.22
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末数	74,034,212.51	143,333,766.64	3,939,650.52	13,343,610.68	234,651,240.35
累计折旧					
期初数	21,608,219.90	77,610,274.98	3,145,764.15	7,631,156.26	109,995,415.29
本期增加金额	2,050,461.84	3,846,223.38	112,144.47	614,474.59	6,623,304.28
1) 计提	2,050,461.84	3,846,223.38	112,144.47	613,767.59	6,622,597.28
2) 外币报表折算				707.00	707.00
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末数	23,658,681.74	81,456,498.36	3,257,908.62	8,245,630.85	116,618,719.57
账面价值					
期末账面价值	50,375,530.77	61,877,268.28	681,741.90	5,097,979.83	118,032,520.78
期初账面价值	52,425,992.61	52,524,692.69	786,275.75	3,927,817.13	109,664,778.18

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,722,820.85	正在办理中
小 计	3,722,820.85	

12. 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
5G 大数据传输电缆、通信传输类电缆系列产品及未来工厂建设项目	7,761,701.64		7,761,701.64			
在安装设备	599,430.00		599,430.00			



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 计	8,361,131.64		8,361,131.64			

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
5G 大数据传输电 缆、通信传输类电 缆系列产品及未 来工厂建设项目	27,522.94		7,761,701.64			7,761,701.64
在安装设备			12,555,182.22	11,955,752.22		599,430.00
小 计			20,316,883.86	11,955,752.22		8,361,131.64

(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
5G 大数据传输电 缆、通信传输类电 缆系列产品及未 来工厂建设项目	2.82	3.00	3,478.31	3,478.31	3.10	自筹
在安装设备						
小 计			3,478.31	3,478.31		

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,474,393.55	3,474,393.55
本期增加金额	3,363,534.33	3,363,534.33
(1) 租入	3,341,901.23	3,341,901.23
(2) 外币报表折算	21,633.10	21,633.10
本期减少金额		
期末数	6,837,927.88	6,837,927.88
累计折旧		
期初数	386,043.70	386,043.70



项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	781,820.81	781,820.81
(1) 计提	777,831.03	777,831.03
(2) 外币报表折算	3,989.78	3,989.78
本期减少金额		
期末数	1,167,864.51	1,167,864.51
账面价值		
期末账面价值	5,670,063.37	5,670,063.37
期初账面价值	3,088,349.85	3,088,349.85

14. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	36,458,950.51	2,463,592.45	38,922,542.96
本期增加金额	26,741,475.00		26,741,475.00
其中：购置	26,741,475.00		26,741,475.00
本期减少金额			
期末数	63,200,425.51	2,463,592.45	65,664,017.96
累计摊销			
期初数	7,044,379.91	1,234,454.39	8,278,834.30
本期增加金额	708,606.49	97,139.18	805,745.67
其中：计提	708,606.49	97,139.18	805,745.67
本期减少金额			
期末数	7,752,986.40	1,331,593.57	9,084,579.97
账面价值			
期末账面价值	55,447,439.11	1,131,998.88	56,579,437.99
期初账面价值	29,414,570.60	1,229,138.06	30,643,708.66

15. 长期待摊费用



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修改造支出	3,033,428.87		900,653.27	2,132,775.60
合 计	3,033,428.87		900,653.27	2,132,775.60

16. 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
资产减值准备	25,810,153.03	3,895,937.32	22,330,698.30	3,365,561.26
递延收益	4,251,819.66	637,772.95	3,877,915.59	581,687.33
内部交易未实现利润	3,126,849.49	782,477.32	2,481,847.98	612,058.94
未弥补亏损	9,515,008.07	1,427,251.21	10,239,205.17	1,535,880.78
租赁负债	5,714,100.85	1,134,653.18	3,114,035.62	803,421.20
应付退货款	1,260,613.94	189,092.09	680,579.38	102,086.91
合 计	49,678,545.04	8,067,184.07	42,724,282.04	7,000,696.42

(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
固定资产加速折旧导致的税会差异	31,950,053.54	4,792,508.03	29,767,976.73	4,465,196.51
使用权资产	5,662,303.78	1,122,035.65	3,088,349.87	796,794.26
应收退货成本	1,164,783.46	174,717.52	641,854.41	96,278.16
合 计	38,777,140.78	6,089,261.20	33,498,181.01	5,358,268.93

(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	5,136,670.18	2,930,513.89	4,301,205.53	2,699,490.89
递延所得税负债	5,136,670.18	952,591.02	4,301,205.53	1,057,063.40

17. 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	1,101,488.07	129,730.11	971,757.96	1,036,298.42	160,157.85	876,140.57
预付工程设备款	2,649,815.00		2,649,815.00	66,780.00		66,780.00
合 计	3,751,303.07	129,730.11	3,621,572.96	1,103,078.42	160,157.85	942,920.57

(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	1,101,488.07	129,730.11	971,757.96	1,036,298.42	160,157.85	876,140.57
小 计	1,101,488.07	129,730.11	971,757.96	1,036,298.42	160,157.85	876,140.57

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,101,488.07	100.00	129,730.11	11.78	971,757.96
合 计	1,101,488.07	100.00	129,730.11	11.78	971,757.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,036,298.42	100.00	160,157.85	15.45	876,140.57
合 计	1,036,298.42	100.00	160,157.85	15.45	876,140.57

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,101,488.07	129,730.11	11.78
其中：1年以内	394,134.14	19,706.71	5.00
1-2年	314,473.88	31,447.39	10.00



项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
2-3 年	392,880.05	78,576.01	20.00
小 计	1,101,488.07	129,730.11	11.78

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	160,157.85	-30,427.74				129,730.11
合 计	160,157.85	-30,427.74				129,730.11

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	87,497,003.55	87,497,003.55	银行承兑汇票保证金
应收账款	6,720,067.82	6,384,064.43	用于银行借款质押
投资性房地产	20,090,294.05	5,217,967.47	用于银行借款抵押
固定资产	22,262,016.24	11,837,855.74	用于银行借款抵押
无形资产	48,476,236.00	43,627,822.97	用于银行借款抵押
合 计	185,045,617.66	154,564,714.16	

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	93,097,797.34	93,097,797.34	银行承兑汇票保证金
应收账款	8,464,827.07	8,041,585.72	用于银行借款质押
投资性房地产	20,090,294.05	5,695,112.37	用于银行借款抵押
固定资产	34,802,159.69	15,001,294.77	用于银行借款抵押
无形资产	29,027,247.64	22,183,985.20	用于银行借款抵押
合 计	185,482,325.79	144,019,775.40	

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数



项 目	期末数	期初数
保证借款	54,588,651.05	114,176,852.80
保证及抵押借款	39,214,344.04	49,460,546.45
保证及质押借款	91,272,879.98	10,057,110.21
已贴现未终止确认的应收票据	57,231,992.00	63,001,470.67
合 计	242,307,867.07	236,695,980.13

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	185,606,227.29	180,376,033.00
合 计	185,606,227.29	180,376,033.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	73,746,226.20	29,487,009.32
应付长期资产购置款	39,626,916.91	35,430,461.68
合 计	113,373,143.11	64,917,471.00

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,816,418.17	3,469,032.30
合 计	2,816,418.17	3,469,032.30

23. 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	10,721,405.04	28,358,902.92	30,651,848.40	8,428,459.56
离职后福利—设定提存计划	356,402.23	1,736,938.07	1,866,554.84	226,785.46
合 计	11,077,807.27	30,095,840.99	32,518,403.24	8,655,245.02



(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	10,135,331.64	24,284,997.28	26,684,091.32	7,736,237.60
职工福利费	251,731.30	2,134,867.31	2,008,281.84	378,316.77
社会保险费	137,721.64	953,903.22	952,989.14	138,635.72
其中：医疗保险费	103,821.85	860,090.80	842,309.15	121,603.50
工伤保险费	33,899.79	93,812.42	110,679.99	17,032.22
住房公积金	92,000.00	610,698.00	690,063.00	12,635.00
工会经费和职工教育经费	104,620.46	374,437.11	316,423.10	162,634.47
小 计	10,721,405.04	28,358,902.92	30,651,848.40	8,428,459.56

(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	344,374.70	1,682,736.57	1,807,519.44	219,591.83
失业保险费	12,027.53	54,201.51	59,035.41	7,193.63
小 计	356,402.23	1,736,938.08	1,866,554.85	226,785.46

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	594,578.24	2,418,325.92
土地使用税	551,189.84	905,253.04
房产税	416,892.91	643,083.89
印花税	297,402.13	164,795.89
城市维护建设税	57,890.94	110,481.27
教育费附加	34,534.06	66,088.26
地方教育附加	23,022.70	44,058.83
个人所得税	158,748.03	20,228.40
增值税		2,126.95
合 计	2,134,258.85	4,374,442.45



25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
已结算未支付的经营款项	4,797,595.18	4,049,251.83
押金保证金	100,000.00	
合 计	4,897,595.18	4,049,251.83

26. 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	55,050,643.04	10,011,305.56
一年内到期的租赁负债	3,357,451.60	1,124,637.06
合 计	58,408,094.64	11,135,942.62

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认已背书应收票据	9,035,022.74	8,051,235.99
应付退货款	1,260,613.94	680,579.38
待转销项税额	6,378.15	65.69
合 计	10,302,014.83	8,731,881.06

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	7,005,940.29	
保证借款		10,010,388.88
合 计	7,005,940.29	10,010,388.88

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
应付租金	2,393,000.69	2,053,983.00
减：未确认融资费用	36,351.44	64,584.45
合 计	2,356,649.25	1,989,398.55



30. 长期应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
拆迁补偿款	19,911,909.23			19,911,909.23	预收政府规划拆迁补偿款
小计	19,911,909.23			19,911,909.23	

31. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,877,915.59	631,000.00	257,095.93	4,251,819.66	收到与资产相关的政府补助
合计	3,877,915.59	631,000.00	257,095.93	4,251,819.66	

32. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

33. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	61,532,467.06			61,532,467.06
合计	61,532,467.06			61,532,467.06

34. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益	286,479.35	31,537.40			31,537.40		318,016.75
其中：外币财务报表折算差额	286,479.35	31,537.40			31,537.40		318,016.75



项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
其他综合收益合计	286,479.35	31,537.40			31,537.40		318,016.75	

35. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,459,215.51			9,459,215.51
合 计	9,459,215.51			9,459,215.51

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	90,574,496.92	25,704,919.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,151,350.64
调整后期初未分配利润	90,574,496.92	23,553,569.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,586,580.58	74,159,997.96
减：提取法定盈余公积		7,139,070.18
期末未分配利润	113,161,077.50	90,574,496.92

(二) 合并利润表项目注释

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	562,846,518.46	497,807,859.12	446,580,775.74	393,091,746.69
其他业务收入	25,241,526.66	24,543,315.41	17,778,939.84	17,132,518.02
合 计	588,088,045.12	522,351,174.53	464,359,715.58	410,224,264.71
其中：与客户之间的合同产	587,824,841.71	521,866,013.05	463,682,466.25	409,612,108.50



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
生的收入				

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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
数据电缆	348,863,685.87	310,669,280.61	307,606,632.87	272,552,551.96
精密导体	131,943,109.19	123,428,576.71	71,547,429.75	68,041,651.64
控制电缆	44,192,984.40	34,783,840.15	37,936,273.58	29,028,957.10
通信电缆	33,019,418.77	26,549,073.86	27,050,146.60	21,903,993.62
特种电缆	4,827,320.23	2,377,087.79	2,440,292.94	1,564,592.37
其 他	24,978,323.25	24,058,153.93	17,101,690.51	16,520,361.81
小 计	587,824,841.71	521,866,013.05	463,682,466.25	409,612,108.50

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	434,434,565.25	396,968,751.33	344,381,372.50	315,679,637.50
外 销	153,390,276.46	124,897,261.72	119,301,093.75	93,932,471.00
小 计	587,824,841.71	521,866,013.05	463,682,466.25	409,612,108.50

3) 与客户之间的合同产生的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	587,824,841.71	463,682,466.25
小 计	587,824,841.71	463,682,466.25

4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,592,539.42 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	597,443.52	92,507.38
房产税	529,603.17	507,700.03
城市维护建设税	271,198.30	211,598.22



项 目	本期数	上年同期数
印花税	424,987.88	257,580.36
教育费附加	162,718.97	126,188.84
地方教育附加	108,479.31	84,125.90
车船税及其他	2,820.00	18,775.66
合 计	2,097,251.15	1,298,476.39

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,333,949.67	2,336,744.31
业务经费	3,008,248.38	2,000,709.57
办公经费	839,086.02	513,586.64
保险费	772,807.22	682,705.68
市场推广宣传费	275,576.48	369,602.32
其 他	168,130.23	318,085.93
合 计	7,397,798.00	6,221,434.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,971,368.66	5,223,817.79
折旧与摊销	2,898,140.21	3,180,680.80
办公经费	2,275,649.30	1,698,549.89
中介服务费	548,247.80	875,759.57
业务招待费	535,685.96	504,609.29
其 他	27,796.76	15,979.97
合 计	13,256,888.69	11,499,397.31

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



项 目	本期数	上年同期数
直接投入	6,037,970.67	3,677,482.77
职工薪酬	4,598,090.59	3,904,034.13
折旧与摊销	389,198.09	408,810.42
其他投入	364,149.97	729,770.16
合 计	11,389,409.32	8,720,097.48

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,728,395.29	5,353,545.73
利息收入	-1,302,004.85	-732,550.20
汇兑净损益	-1,796,557.56	-874,352.50
其 他	158,334.07	139,022.84
合 计	2,788,166.95	3,885,665.87

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	257,095.93	98,003.49	
与收益相关的政府补助	356,341.00	1,391,135.00	356,341.00
增值税加计递减	158,558.71		
代扣个人所得税手续费返还	1,695.61	18,675.33	
合 计	773,691.25	1,507,813.82	356,341.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
终止确认票据贴现利息支出	-22,287.18	-95,227.23
处置交易性金融资产取得的投资收益		159,368.10
合 计	-22,287.18	64,140.87

9. 公允价值变动收益



项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		-658,300.00
其中：远期结售汇合约产生的公允价值变动收益		-658,300.00
合 计		-658,300.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,383,722.53	-1,895,099.91
合 计	-3,383,722.53	-1,895,099.91

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-476,854.36	-676,286.23
合同资产减值损失	21,883.71	-4,416.97
合 计	-454,970.65	-680,703.20

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-119,067.98	
合 计		-119,067.98	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	293,020.70		293,020.70
赔、罚款收入	61,103.47	10,000.00	61,103.47
其 他		800.00	
合 计	354,124.17	10,800.00	354,124.17

14. 营业外支出



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔、罚款支出	853,322.83		853,322.83
其 他		34,064.48	
合 计	853,322.83	34,064.48	853,322.83

15. 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	2,969,783.51	895,491.37
递延所得税费用	-335,495.38	1,008,097.36
合 计	2,634,288.13	1,903,588.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	25,220,868.71	20,705,898.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,783,130.31	3,105,884.77
子公司适用不同税率的影响	365,534.10	499,747.74
非应税收入及加计扣除的影响	-1,724,622.35	-2,096,072.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	195,439.98	394,029.16
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	14,806.09	
所得税费用	2,634,288.13	1,903,588.73

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不符合现金等价物定义的其他货币资金	18,319,592.85	33,821,569.85



项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	987,341.00	1,409,810.33
收到房屋租赁款	463,090.00	739,286.03
其 他	684,386.95	1,049,748.16
合 计	20,454,410.80	37,020,414.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金等价物定义的其他货币资金	54,728,382.08	50,164,176.28
销售费用中的付现支出	4,813,868.77	3,884,690.14
管理费用中的付现支出	3,535,913.04	3,030,984.20
其 他	1,493,018.13	1,832,473.05
合 计	64,571,182.02	58,912,323.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到未终止确认的应收票据贴现资金	56,906,697.01	97,010,127.82
合 计	56,906,697.01	97,010,127.82

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付使用权资产租金	842,786.48	383,738.14
预付上市中介费用	200,000.00	
合 计	1,042,786.48	383,738.14

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,586,580.58	18,802,309.76
加: 资产减值准备	454,970.65	680,703.20
信用减值准备	3,383,722.53	1,895,099.91
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,981,738.73	6,521,243.74
无形资产摊销	805,745.67	644,461.72
长期待摊费用摊销	900,653.27	1,460,230.18



补充资料	本期数	上年同期数
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）		119,067.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		658,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,931,837.73	4,479,193.23
投资损失（收益以“-”号填列）		-64,140.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-231,023.00	392,506.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-104,472.38	502,985.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,681,691.82	-19,812,052.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-125,976,553.11	-111,987,313.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,929,687.03	-14,028,060.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-77,018,804.12	-109,735,465.76
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,695,063.24	19,100,795.49
减：现金的期初余额	37,976,352.93	8,442,801.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,281,289.69	10,657,993.76
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,695,063.24	37,976,352.93
其中：库存现金		36,652.80



项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	16,687,454.54	37,932,091.43
可随时用于支付的其他货币资金	7,608.70	7,608.70
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	16,695,063.24	37,976,352.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	87,497,003.55	93,097,797.34	票据保证金等其他货币资金
小 计	87,497,003.55	93,097,797.34	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	236,695,980.13	148,266,697.01	2,877,840.17	82,856,474.56	62,676,175.68	242,307,867.07
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	20,021,694.44	52,000,000.00	1,930,236.73	11,895,347.84		62,056,583.33
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	3,114,035.61		3,508,269.42	842,786.48	65,417.70	5,714,100.85
小 计	259,831,710.18	200,266,697.01	8,316,346.32	95,594,608.88	62,741,593.38	310,078,551.25

5. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 公司客户通常以承兑汇票方式支付货款，公司将收到的商业承兑汇票和部分银行承兑汇票用于贴现，由于部分票据贴现后不满足应收票据终止确认条件，故公司将票据贴现收到的现金列报在短期借款科目，现金流量表列报在收到其他与筹资活动有关的现金项目。上述贴现票据在到期后将由承兑汇票出票方直接兑付给贴现银行，公司应收票据和短期借款减少时，现金流量表中销售商品、提供劳务收到的现金和支付其他与筹资活动有关的现金项目均不涉及现金量收支。若上述票据贴现满足应收票据终止确认条件，对公司经营活动产生的现金流量净额的影响如下：

项 目	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	-77,018,804.12	-109,735,465.76



项 目	本期数	上年同期数
加：当期未终止确认的应收票据贴现资金	56,906,697.01	97,010,127.82
调整后经营活动产生的现金流量净额	-20,112,107.11	-12,725,337.94

(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	29,979,431.57	14,055,897.69
其中：支付货款	29,979,431.57	14,055,897.69
支付固定资产等长期资产购置款		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	币种	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	298,832.04	美元	7.1268	2,129,716.19
应收账款	5,778,769.86	美元	7.1268	41,184,137.04
其他应收款	90,017.92	美元	7.1268	641,539.71
应付账款	677,215.61	美元	7.1268	4,826,380.21
其他应付款	59,153.28	美元	7.1268	421,573.60

(2) 境外经营实体说明

美国希思腾境外主要经营地为美国加利福尼亚州，以当地货币美元作为记账本位币。

2. 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)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。本期无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用。

3) 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	65,417.70	528.11
与租赁相关的总现金流出	842,786.48	383,738.14

4) 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九(二)之说明。



(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	263,203.41	677,249.33

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	6,171,842.86	6,753,153.28
小 计	6,171,842.86	6,753,153.28

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	期末数	上年年末数
1年以内	882,180.00	1,137,414.29
1-2年	882,180.00	1,103,011.73
2-3年	735,150.00	926,289.03
3-4年		308,763.01
合 计	2,499,510.00	3,475,478.06

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	6,037,970.67	3,677,482.77
职工薪酬	4,598,090.59	3,904,034.13
折旧与摊销	389,198.09	408,810.42
其他投入	364,149.97	729,770.16
合 计	11,389,409.32	8,720,097.48
其中：费用化研发支出	11,389,409.32	8,720,097.48

七、在其他主体中的权益

(一) 公司将江西正导及美国希思腾纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况



子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西正导	5,000.00 万元	江西省宜春市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
美国希思腾	50.00 万美元	美国加州	贸易	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	631,000.00
其中：计入递延收益	631,000.00
与收益相关的政府补助	356,341.00
其中：计入其他收益	356,341.00
合 计	987,341.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	3,877,915.59	631,000.00	257,095.93	
小 计	3,877,915.59	631,000.00	257,095.93	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				4,251,819.66	与资产相关
小 计				4,251,819.66	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	613,436.93	1,489,138.49
合 计	613,436.93	1,489,138.49

九、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）4、五（一）6、五（一）8 及五（一）17 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) 应收款项和合同资产

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 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 37.85%（2023 年 12 月 31 日：41.70%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的其他应收款主要系保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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	304,364,450.40	310,504,695.30	303,281,755.01	7,222,940.29	
应付票据	185,606,227.29	185,606,227.29	185,606,227.29		
应付账款	113,373,143.11	113,373,143.11	113,373,143.11		
其他应付款	4,897,595.18	4,897,595.18	4,897,595.18		
租赁负债(包含一年内到期租赁负债)	5,714,100.85	5,891,662.37	3,498,661.68	2,393,000.69	
小 计	613,955,516.83	620,273,323.25	610,657,382.27	9,615,940.98	

续上表

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--



	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	256,717,674.57	261,805,146.48	251,327,283.47	10,477,863.01	
应付票据	180,376,033.00	180,376,033.00	180,376,033.00		
应付账款	64,917,471.00	64,917,471.00	64,917,471.00		
其他应付款	4,049,251.83	4,049,251.83	4,049,251.83		
租赁负债(包含一年内到期租赁负债)	3,114,035.61	3,286,372.80	1,232,389.80	2,053,983.00	
小计	509,174,466.01	514,434,275.11	501,902,429.10	12,531,846.01	

(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。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,143,296.43	3,143,296.43
其中：银行承兑汇票			1,790,406.73	1,790,406.73
数字化债权凭证			1,352,889.70	1,352,889.70
持续以公允价值计量的资产总额			3,143,296.43	3,143,296.43



十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人情况如下：仲华直接持有公司 50,796,000 股股份，占公司总股本的 50.80%，其法定一致行动人陆航直接持有公司 16,048,000 股，占公司总股本的 16.05%，仲华合计控制表决权比例 66.85%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江正导光电股份有限公司	公司实际控制人仲华之控制企业
陆亚明	公司实际控制人仲华之配偶

(二) 关联交易情况

1. 本公司及子公司作为被担保方的关联担保情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
仲华	66,850,000.00	2024-2-1	2025-2-2	否
浙江正导光电股份有限公司、仲华	15,000,000.00	2023-12-20	2024-12-20	否
浙江正导光电股份有限公司、仲华	35,000,000.00	2023-9-13	2025-5-28	否
浙江正导光电股份有限公司、仲华、陆亚明	67,000,000.00	2023-6-25	2031-10-23	否
仲华、陆亚明	33,600,000.00	2024-1-4	2024-12-20	否

2. 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（单位：万元）	176.43	152.75

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2024 年 5 月，公司与浙江练南建设集团有限公司签订“年产 300 万箱 5G 大数据传输电缆及年产 20 万公里通信传输类电缆系列产品及未来工厂建设项目”建设工程施工合同，合



同总金额 22,880.00 万元。该项目合同工期为 2024 年 5 月 18 日至 2025 年 5 月 18 日，截至 2024 年 6 月 30 日，项目正在建设中。

(二) 重要的或有事项

2019 年 4 月，公司对客户 HYPERLINESYSTEMSCANADALTD(加拿大公司)提起诉讼，要求其支付货款 190 万美元（中国出口信用保险公司已先行赔付 171.29 万美元）。2019 年 7 月，HSC 公司提起反诉，要求公司赔付 650 万美元。截至本财务报告批准报出之日，该案件无实质性进展，公司经营状况正常，本次诉讼暂未对公司经营或财务产生重大不利影响。

十三、其他重要事项

根据公司与浙江省湖州市南浔区练市镇人民政府于 2022 年 7 月签订的《练市镇日城区改造企业收储补偿协议》，练市镇人民政府对公司位于练市镇工业园区内土地使用凭证编号为浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第 0069999 号与浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第 0070003 号的地块进行收储，并对公司进行一次性补偿。截至 2024 年 6 月 30 日，浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第 0069999 号地块收储已于 2023 年完成；浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第 0070003 号地块收储暂未完成，公司已收到相应的进度款 19,911,909.23 元，期末列报长期应付款科目。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	238,980,665.92	211,433,996.79
1-2 年	423,314.55	1,029,820.84
4 年以上	25,444.94	29,837.43
合 计	239,429,425.41	212,493,655.06

(2) 坏账准备计提情况

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 (%)	



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	239,429,425.41	100.00	11,651,383.85	4.87	227,778,041.56
合 计	239,429,425.41	100.00	11,651,383.85	4.87	227,778,041.56

(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	212,493,655.06	100.00	10,327,182.73	4.86	202,166,472.33
合 计	212,493,655.06	100.00	10,327,182.73	4.86	202,166,472.33

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	7,308,516.89		
账龄组合	232,120,908.52	11,651,383.85	5.02
1年以内	231,672,149.03	11,583,607.45	5.00
1-2年	423,314.55	42,331.46	10.00
4年以上	25,444.94	25,444.94	100.00
小 计	239,429,425.41	11,651,383.85	4.87

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,327,182.73	1,324,201.12				11,651,383.85
合 计	10,327,182.73	1,324,201.12				11,651,383.85

(4) 应收账款和合同资产期末金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (含列报于其他非流动资产的合同资产) (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		



单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (含列报于其他非流动资产的合同资产) (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州海康威视科技有限公司	46,200,122.07		46,200,122.07	19.19	2,310,006.10
耐克森凯讯(上海)电缆有限公司	20,222,923.66		20,222,923.66	8.40	1,011,146.18
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	19,516,647.09		19,516,647.09	8.11	975,832.35
浙江大华科技有限公司	16,056,122.84		16,056,122.84	6.67	802,806.14
浙江大华智联有限公司	13,974,196.86		13,974,196.86	5.80	698,709.84
小 计	115,970,012.52		115,970,012.52	48.16	5,798,500.61

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并内关联方款项	97,407,182.84	98,545,003.77
押金保证金	2,127,420.62	1,946,564.61
出口退税款	3,007,363.55	745,981.48
应收房租款及其他	22,819.43	225,147.68
合 计	102,564,786.44	101,462,697.54

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	100,874,616.89	99,775,884.00
1-2年	77,819.43	355,921.36
2-3年	529,959.16	301,000.00
3-4年	762,390.96	821,892.18
4年以上	320,000.00	208,000.00
合 计	102,564,786.44	101,462,697.54

(3) 坏账准备计提情况

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	102,564,786.44	100.00	837,972.77	0.82	101,726,813.67
合 计	102,564,786.44	100.00	837,972.77	0.82	101,726,813.67

(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	101,462,697.54	100.00	738,983.17	0.73	100,723,714.37
合 计	101,462,697.54	100.00	738,983.17	0.73	100,723,714.37

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	97,407,182.84		
应收出口退税款项组合	3,007,363.55		
账龄组合	2,150,240.05	837,972.77	38.97
其中：1年以内	460,070.50	23,003.52	5.00
1-2年	77,819.43	7,781.94	10.00
2-3年	529,959.16	105,991.83	20.00
3-4年	762,390.96	381,195.48	50.00
4年以上	320,000.00	320,000.00	100.00
小 计	102,564,786.44	837,972.77	0.82

(4) 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	24,244.94	35,592.14	679,146.09	738,983.17
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,890.97	3,890.97		



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)	
--转入第三阶段		-52,995.92	52,995.92	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,649.55	21,294.75	75,045.30	98,989.60
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,003.52	7,781.94	807,187.31	837,972.77
期末坏账准备计 提比例(%)	0.02	10.00	50.06	0.82

(5) 其他应收款期末金额前 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
江西正导	拆借款	97,407,182.84	1 年以内	94.97	
国家税务总局湖州市 税务局	出口退税	3,007,363.55	1 年以内	2.93	
Gowling WLG (Canada) LLP	押金保证金	542,350.12	[注 1]	0.53	187,187.31
浙江大华科技有限 公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	0.49	250,000.00
华数传媒网络有限 公司	押金保证金	295,500.00	[注 2]	0.29	147,525.00
小 计		101,752,396.51		99.21	584,712.31

[注 1] 其中账龄 2-3 年金额为 279,959.16 元, 账龄 3-4 年金额为 262,390.96 元

[注 2] 其中账龄 1 年以内金额为 50,500.00 元, 账龄 2-3 年金额为 125,000.00 元, 账龄 4 年以上金额为 120,000.00 元

2. 长期股权投资

(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
对子公司投资	50,357,025.65		50,357,025.65	50,357,025.65		50,357,025.65
合 计	50,357,025.65		50,357,025.65	50,357,025.65		50,357,025.65



(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
江西正导	50,000,000.00						50,357,025.65	
美国希思腾	357,025.65						357,025.65	
小计	50,357,025.65						50,357,025.65	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	424,263,997.69	377,865,691.91	365,628,632.36	323,964,336.00
其他业务收入	13,400,388.61	12,613,193.15	14,459,523.96	13,852,929.64
合计	437,664,386.30	390,478,885.06	380,088,156.32	337,817,265.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	437,401,182.89	389,993,723.58	379,476,962.03	337,232,585.20

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接投入	5,104,341.69	3,303,942.44
职工薪酬	3,403,969.95	2,962,557.78
折旧与摊销	261,964.22	305,872.65
其他投入	212,653.09	565,703.21
合计	8,982,928.95	7,138,076.08

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
子公司资金拆借收益	1,462,584.77	1,524,677.32
终止确认票据贴现利息支出	-22,287.18	-95,227.23
处置交易性金融资产取得的投资收益		159,368.10



合 计	1,440,297.59	1,588,818.19
-----	--------------	--------------

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	356,341.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,198.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



小 计	-142,857.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-21,428.66	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-121,429.00	

（二）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	8.27	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.31	0.23	0.23

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	22,586,580.58	
非经常性损益	B	-121,429.00	
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	22,708,009.58	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	261,852,658.84	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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		
其他	外币报表折算	I1	31,537.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	273,161,717.83	
加权平均净资产收益率	$M = \frac{A}{L}$	8.27%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = \frac{C}{L}$	8.31%	

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
-----	----	-----



项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,586,580.58
非经常性损益	B	-121,429.00
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	22,708,009.58
期初股份总数	D	100,000,000.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	100,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程和基本每股收益的计算过程一致。





证书序号: 0019886

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2024年12月20日
中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 钟建国
 主任会计师:
 经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 330000001
 批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月19日改制



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术2024年1-6月审计报告之会计师事务所提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟零肆拾伍万元整
成立日期 2011年07月18日
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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)。一般项目：企业管理咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关

2024年12月19日



国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>
公告日期：2024年12月19日
公告有效期至：2025年6月30日

仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术2024年1-6月审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术2024年1-6月审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄加才是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露





仅为浙江正导技术股份有限公司正导技术2024年1-6月审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明程芳玉是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

