

金龙羽集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金龙羽集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	282,853,634.75	403,832,470.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	64,105,910.00	11,429,160.00
衍生金融资产		
应收票据	137,857,662.57	187,705,257.95
应收账款	1,168,692,769.52	1,014,361,444.47
应收款项融资		
预付款项	1,691,396.60	3,069,768.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,312,130.06	29,758,448.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	712,835,612.61	598,179,332.40
合同资产	23,756,751.15	21,936,949.02
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,142,127.82	165,865.09
流动资产合计	2,426,247,995.08	2,270,438,697.54

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	10,084,767.12	
长期应收款		
长期股权投资	1,793,739.22	1,796,114.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	354,990,903.95	358,824,018.39
在建工程	8,225,191.72	8,683,673.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,356,547.10	1,978,679.74
无形资产	45,151,196.68	46,053,820.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,296,590.13	4,395,453.47
递延所得税资产	92,168,654.01	95,953,540.82
其他非流动资产	6,536,618.49	11,908,625.80
非流动资产合计	523,604,208.42	529,593,926.53
资产总计	2,949,852,203.50	2,800,032,624.07
流动负债：		
短期借款	550,248,978.95	530,188,245.26
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,413,395.62	56,847,447.59
预收款项		
合同负债	93,455,683.05	92,612,327.64
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,172,106.19	29,017,774.34
应交税费	26,832,589.45	27,649,913.42
其他应付款	98,903,680.88	1,316,954.46
其中：应付利息		
应付股利	86,580,000.00	
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,101,626.70	1,271,403.76
其他流动负债	23,750,297.23	23,142,573.31
流动负债合计	872,878,358.07	762,046,639.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	895,451.42	933,775.22
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	26,569,874.46	25,820,078.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,465,325.88	26,753,853.59
负债合计	900,343,683.95	788,800,493.37
所有者权益：		
股本	432,900,000.00	432,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	623,319,409.41	623,319,409.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	34,287,556.46	30,829,917.94
盈余公积	86,942,584.97	86,942,584.97
一般风险准备		
未分配利润	872,058,968.71	837,240,218.38
归属于母公司所有者权益合计	2,049,508,519.55	2,011,232,130.70
少数股东权益		
所有者权益合计	2,049,508,519.55	2,011,232,130.70
负债和所有者权益总计	2,949,852,203.50	2,800,032,624.07

法定代表人：郑有水 主管会计工作负责人：赵雯亮 会计机构负责人：赵雯亮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	153,831,688.90	201,828,355.52
交易性金融资产	59,810,144.00	11,429,160.00
衍生金融资产		

应收票据	48,979,980.51	45,120,174.22
应收账款	589,341,928.16	731,064,262.16
应收款项融资		
预付款项	218,091,547.83	8,932,178.30
其他应收款	44,760,620.03	22,873,077.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	196,983,971.52	204,288,558.05
合同资产	17,972,247.27	18,163,203.85
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	977,694.67	
流动资产合计	1,330,749,822.89	1,243,698,969.78
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	503,989,615.49	503,991,990.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	30,808,667.11	32,255,801.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	200,539.19	437,335.87
无形资产	15,715,215.05	16,122,046.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	97,003,146.31	101,278,460.90
其他非流动资产	330,000.00	2,623,791.97
非流动资产合计	648,047,183.15	656,709,427.25
资产总计	1,978,797,006.04	1,900,408,397.03
流动负债：		
短期借款	328,847,704.80	93,253,982.71
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,000,000.00	369,800,000.00
应付账款	10,348,128.19	14,454,631.47
预收款项		
合同负债	19,063,374.29	20,064,612.60

应付职工薪酬	9,866,349.71	13,246,277.23
应交税费	1,009,665.10	7,034,600.18
其他应付款	98,591,119.37	177,050.50
其中：应付利息		
应付股利	86,580,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	212,387.82	420,969.43
其他流动负债	12,947,080.57	13,201,960.85
流动负债合计	680,885,809.85	531,654,084.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		27,173.45
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	50,134.79	109,333.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,134.79	136,507.42
负债合计	680,935,944.64	531,790,592.39
所有者权益：		
股本	432,900,000.00	432,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	623,319,409.41	623,319,409.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	25,446,425.31	25,532,420.98
盈余公积	86,942,584.97	86,942,584.97
未分配利润	129,252,641.71	199,923,389.28
所有者权益合计	1,297,861,061.40	1,368,617,804.64
负债和所有者权益总计	1,978,797,006.04	1,900,408,397.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,770,374,071.12	2,062,703,893.23
其中：营业收入	1,770,374,071.12	2,062,703,893.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,620,442,913.44	1,901,179,849.77
其中：营业成本	1,524,723,784.31	1,790,529,779.14
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	3,814,213.96	5,949,924.11
销售费用	37,756,071.47	48,930,731.14
管理费用	36,804,938.96	30,523,570.97
研发费用	10,500,111.13	8,080,990.66
财务费用	6,843,793.61	17,164,853.75
其中：利息费用	8,474,576.97	15,538,595.49
利息收入	1,399,316.52	563,055.84
加：其他收益	3,629,713.23	108,090.91
投资收益（损失以“-”号填列）	1,481,875.88	-919.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,375.10	-919.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-736,458.88	1,300,696.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,688,617.51	-13,314,647.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,700,579.15	9,749,342.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	777,821.81	44,472.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	156,096,071.36	159,411,078.82
加：营业外收入	1,091,428.36	362,056.21
减：营业外支出	183,764.01	215,232.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	157,003,735.71	159,557,902.19
减：所得税费用	35,604,985.38	39,666,749.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	121,398,750.33	119,891,153.01
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	121,398,750.33	119,891,153.01

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）	121,398,750.33	119,891,153.01
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		
归属母公司所有者的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		
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	121,398,750.33	119,891,153.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,398,750.33	119,891,153.01
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	0.2804	0.2769
（二）稀释每股收益	0.2804	0.2769

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郑有水 主管会计工作负责人：赵雯亮 会计机构负责人：赵雯亮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	457,098,645.99	905,608,552.05
减：营业成本	408,041,955.58	858,444,011.17
税金及附加	1,646,881.98	3,439,665.17
销售费用	16,459,382.14	32,165,891.11
管理费用	11,366,234.50	12,557,547.70

研发费用		8,115.66
财务费用	4,553,392.83	10,354,745.14
其中：利息费用	4,978,909.35	8,299,821.38
利息收入	-853,863.62	374,965.92
加：其他收益	3,418,502.91	86,641.06
投资收益（损失以“-”号填列）	1,449,273.14	-919.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,375.10	-919.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-740,158.88	1,300,696.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,105,154.40	-9,640,291.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,708,947.81	4,947,767.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	775,722.99	44,472.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,537,932.53	-14,623,056.65
加：营业外收入	944,666.24	270,265.01
减：营业外支出	126,770.70	32,806.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,355,828.07	-14,385,598.20
减：所得税费用	5,446,575.64	-1,937,847.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,909,252.43	-12,447,750.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,909,252.43	-12,447,750.53
（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	15,909,252.43	-12,447,750.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,740,303,152.39	1,943,313,192.06
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	2,058,608.12	469,082.76
收到其他与经营活动有关的现金	30,112,709.36	15,831,076.84
经营活动现金流入小计	1,772,474,469.87	1,959,613,351.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,790,455,005.39	1,972,944,533.56
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	59,978,843.41	66,062,809.52
支付的各项税费	56,048,561.80	76,453,305.40
支付其他与经营活动有关的现金	75,338,760.81	74,322,137.24
经营活动现金流出小计	1,981,821,171.41	2,189,782,785.72
经营活动产生的现金流量净额	-209,346,701.54	-230,169,434.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	750,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,261,958.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,815,453.52	
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	753,077,412.42	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,775,720.42	30,096,066.80
投资支付的现金	810,052,164.38	600,000.00
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		
投资活动现金流出小计	819,827,884.80	30,696,066.80
投资活动产生的现金流量净额	-66,750,472.38	-30,696,066.80
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	300,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	285,330,121.99	815,974,311.77
筹资活动现金流入小计	585,330,121.99	1,065,974,311.77
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,623,545.06	20,673,670.25
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	370,042,599.00	507,157,023.46
筹资活动现金流出小计	426,666,144.06	857,830,693.71
筹资活动产生的现金流量净额	158,663,977.93	208,143,618.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	651,310.86	97,677.53
五、现金及现金等价物净增加额	-116,781,885.13	-52,624,205.27
加：期初现金及现金等价物余额	391,734,522.62	288,055,816.99
六、期末现金及现金等价物余额	274,952,637.49	235,431,611.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	617,607,452.75	981,706,603.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	316,400,767.11	253,403,303.53
经营活动现金流入小计	934,008,219.86	1,235,109,906.78
购买商品、接受劳务支付的现金	828,463,464.59	939,280,756.20
支付给职工以及为职工支付的现金	13,007,631.84	14,388,992.68
支付的各项税费	15,579,180.55	26,917,946.83
支付其他与经营活动有关的现金	341,840,852.68	212,897,048.77
经营活动现金流出小计	1,198,891,129.66	1,193,484,744.48
经营活动产生的现金流量净额	-264,882,909.80	41,625,162.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	750,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,261,958.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,090,433.80	
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	753,352,392.70	
购建固定资产、无形资产和其他长	218,373.88	2,010,738.00

期资产支付的现金		
投资支付的现金	800,000,000.00	600,000.00
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		
投资活动现金流出小计	800,218,373.88	2,610,738.00
投资活动产生的现金流量净额	-46,865,981.18	-2,610,738.00
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	300,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,231,847.76	42,081,316.11
筹资活动现金流入小计	318,231,847.76	292,081,316.11
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,244,153.87	9,845,756.03
支付其他与筹资活动有关的现金	242,599.00	445,933.00
筹资活动现金流出小计	54,486,752.87	340,291,689.03
筹资活动产生的现金流量净额	263,745,094.89	-48,210,372.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,129.47	-40,357.03
五、现金及现金等价物净增加额	-47,996,666.62	-9,236,305.65
加：期初现金及现金等价物余额	201,828,355.52	133,104,881.06
六、期末现金及现金等价物余额	153,831,688.90	123,868,575.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	432,900,000.00				623,319,409.41			30,829,917.94	86,942,584.97		837,183,593.57		2,011,175,509.9	2,011,175,509.9	
加：会计政策变更											56,624.81		56,624.81	56,624.81	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	432				623			30	86		837		2,0	2,0	

初余额	,90 0,0 00. 00				,31 9,4 09. 41			829 ,91 7.9 4	942 ,58 4.9 7		,24 0,2 18. 38		11, 232 ,13 0.7 0		11, 232 ,13 0.7 0
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							3,4 57, 638 .52				34, 818 ,75 0.3 3		38, 276 ,38 8.8 5		38, 276 ,38 8.8 5
(一) 综合 收益总额											121 ,39 8,7 50. 33		121 ,39 8,7 50. 33		121 ,39 8,7 50. 33
(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											- 86, 580 ,00 0.0 0		- 86, 580 ,00 0.0 0		- 86, 580 ,00 0.0 0
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											- 86, 580 ,00 0.0 0		- 86, 580 ,00 0.0 0		- 86, 580 ,00 0.0 0
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								3,4 57, 638 .52					3,4 57, 638 .52		3,4 57, 638 .52
1. 本期提 取								4,0 39, 042 .47					4,0 39, 042 .47		4,0 39, 042 .47
2. 本期使 用								581 ,40 3.9 5					581 ,40 3.9 5		581 ,40 3.9 5
(六) 其他															
四、本期期 末余额	432 ,90 0,0 00. 00				623 ,31 9,4 09. 41			34, 287 ,55 6.4 6	86, 942 ,58 4.9 7			872 ,05 8,9 68. 71		2,0 49, 508 ,51 9.5 5	2,0 49, 508 ,51 9.5 5

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	432 ,90 0,0 00. 00				623 ,31 9,4 09. 41			25, 715 ,72 3.5 1	86, 942 ,58 4.9 7			701 ,89 6,3 10. 75		1,8 70, 774 ,02 8.6 4	1,8 70, 774 ,02 8.6 4
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同															

一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	432,900,000.00			623,319,409.41			25,715,723.51	86,942,584.97		701,896,310.75		1,870,774,028.64		1,870,774,028.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-83,568.58			33,311,153.01		33,227,584.43		33,227,584.43
（一）综合收益总额										119,891,153.01		119,891,153.01		119,891,153.01
（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										-86,580,000.00		-86,580,000.00		-86,580,000.00
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										-86,580,000.00		-86,580,000.00		-86,580,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部														

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	432,900,000.00				623,319,409.41			25,532,420.98	86,942,584.97	199,923,389.28		1,368,617,804.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额										15,909,252.43		15,909,252.43
（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. 对所有者（或股东）的分配										86,580,000.00		86,580,000.00
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							- 85,99 5.67					- 85,99 5.67
1. 本期提取												
2. 本期使用							85,99 5.67					85,99 5.67
(六) 其他												
四、本期末余额	432,900,000.00				623,319,409.41		25,446,425.31	86,942,584.97	129,252,641.71			1,297,861,061.40

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	432,900,000.00				623,319,409.41			25,715,723.51	86,942,584.97	293,333,539.58		1,462,211,257.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	432,900,000.00				623,319,409.41			25,715,723.51	86,942,584.97	293,333,539.58		1,462,211,257.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-83,568.58			-99,027,750.53		-99,111,319.11
(一) 综合收益总额										12,447,750.53		12,447,750.53
(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										- 86,580,000.00		- 86,580,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 86,580,000.00		- 86,580,000.00
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										- 83,568.58		- 83,568.58
1. 本期提取												
2. 本期使用										- 83,568.58		- 83,568.58
(六) 其他												
四、本期期末余额	432,900,00				623,319,40			25,632,154	86,942,584	194,305,78		1,363,099,

	0.00				9.41			.93	.97	9.05		938.36
--	------	--	--	--	------	--	--	-----	-----	------	--	--------

三、公司基本情况

1.1 公司概况

金龙羽集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1996 年 4 月在深圳注册成立，现总部位于深圳市龙岗区吉华街道吉华路 288 号金龙羽工业园。

金龙羽集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系金龙羽集团有限公司（以下简称“金龙羽有限”）整体变更设立。金龙羽有限原名深圳市金龙羽电缆实业发展有限公司（以下简称“金龙羽实业”），由自然人郑有水与深圳市尊安实业发展有限公司（以下简称“尊安实业”）于 1996 年 4 月 9 日约定以货币方式共同出资设立，设立时的注册资本为 200.00 万元，各股东的出资情况如下：郑有水出资 180.00 万元，出资比例为 90.00%，尊安实业出资 20.00 万元，出资比例为 10.00%。本次出资业经深圳市审计师事务所于 1996 年 4 月 10 日出具深审所验字【1996】275 号《验资报告》验证，并于 1996 年 4 月 12 日取得注册号为 440301102735459 的《企业法人营业执照》。

2002 年 7 月 1 日，通过股东会决议，同意未出资股东尊安实业退出金龙羽实业，郑有水将所持公司 68.9%的股权以 137.80 万元的价格转让给郑会杰。同日，郑有水、郑会杰就本次股权转让事宜签署《股权转让协议》。2002 年 7 月 6 日，金龙羽实业在《深圳法制报》刊登公告，声明尊安实业并未实际出资，其所持 10.00%金龙羽实业股权系代郑有水持有。2002 年 7 月 11 日，深圳中鹏会计师事务所出具编号为深鹏会特审字【2002】第 708 号《审计报告》，金龙羽实业的注册资本人民币 200 万元，由股东郑有水先生分期筹集投入，截至 2002 年 6 月 30 日，金龙羽实业从未收到尊安实业投资款。2013 年 5 月 13 日，尊安实业的上级主管单位甘肃省电力公司出具《确认函》：兹确认尊安实业系本公司下属企业深圳市华金电子有限公司控股子公司深圳中天商业发展有限公司控制的企业。尊安实业自设立至今未实际投资金龙羽实业。1996 年金龙羽实业设立时尊安实业为其显名股东，尊安实业所持金龙羽实业的股权均系代自然人郑有水持有；2002 年尊安实业将其代持金龙羽实业股权转让出系尊安实业代持金龙羽实业股权的还原，不存在纠纷或潜在的纠纷等情形。2002 年 7 月 16 日，深圳市工商行政管理局对未出资股东尊安实业退出金龙羽实业、股东郑有水将 68.9%的出资转让给郑会杰等相关事宜予以核准登记，并核发了注册号为 4403011092709 的《企业法人营业执照》。本次股权变更完成后，各股东的出资情况如下：郑有水出资 62.20 万元，出资比例为 31.10%，郑会杰出资 137.80 万元，出资比例为 68.90%。

2002 年 7 月 18 日，通过股东会决议，股东郑有水以机器设备增资 1,177.00 万元，公司注册资本增加至 1,377.00 万元，本次增资后出资情况如下：郑有水出资 1,239.20 万元，出资比例为 90%，郑会杰出资 137.80 万元，出资比例为 10%。本次增资业经深圳正风利富会计师事务所于 2002 年 7 月 30 日出具深正验字【2002】第 253 号《验资报告》验证。2002 年 8 月 5 日，本次增资的工商变更登记手续办理完毕。

2003 年 8 月 5 日，通过股东会决议，股东郑有水及郑会杰以机器设备增资 2,423.00 万元，公司注册资本增加至 3,800.00 万元。本次增资后出资情况如下：郑有水出资 3419.90 万元，出资比例为 90.00%，郑会杰出资 380.10 万元，出资比例为 10.00%。本次增资业经深圳市正风利富会计师事务所于 2003 年 7 月 31 日出具深正验字【2003】第 B123 号《验资报告》验证。2003 年 8 月 12 日，本次增资的工商变更登记手续办理完毕。

2005 年 9 月 10 日，通过股东会决议，股东郑有水及郑会杰以货币资金增资 10,516,786.24 元及资本公积转增 1,483,213.76 元，公司注册资本增加至 5,000.00 万元。本次增资后出资情况如下：郑有水出资 4,500.00 万元，出资比例为 90.00%，郑会杰出资 500.00 万元，出资比例为 10.00%。本次增资业经深圳联创立信会计师事务所于 2005 年 9 月 20 日出具深联创立信验字【2005】第 056 号《验资报告》验证，并于 2012 年 8 月 6 日由亚太（集团）会计师事务所有限公司出具亚会验字【2012】027 号《2005 年度新增注册资本的验资复核报告》验证。2012 年 9 月 19 日，金龙羽有限完成了本次出资方式变更的工商备案，取得了深圳市市场监督管理局核发的编号为【2012】第 4522976 号《备案通知书》。

2006 年 3 月 26 日，通过股东会决议，“深圳市金龙羽电缆实业发展有限公司”更名为“深圳市金龙羽集团有限公司”。2006 年 4 月 2 日，本次名称变更的工商变更登记手续办理完毕。

2006 年 10 月 13 日，通过股东会决议，“深圳市金龙羽集团有限公司”更名为“金龙羽集团有限公司”，股东郑有水及郑会杰以货币资金增资 8,000.00 万元，公司注册资本增加至 1.3 亿元。本次增资后出资情况如下：郑有水出资

11,700.00 万元，出资比例为 90.00%，郑会杰出资 1,300.00 万元，出资比例为 10.00%。本次增资业经深圳万达会计师事务所于 2006 年 12 月 28 日出具深万达验字【2006】第 041 号《验资报告》验证。2007 年 1 月 31 日，金龙羽有限完成了本次增资的工商变更登记，取得了深圳市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2007 年 5 月 18 日，通过股东会决议，股东郑有水及郑会杰以货币资金增资 11,420.00 万元和资本公积转增 580.00 万元，公司注册资本增加至 2.5 亿元。本次增资后出资情况如下：郑有水出资 22,500.10 万元，出资比例为 90.00%，郑会杰出资 2,499.90 万元，出资比例为 10.00%。本次增资业经深圳万达会计师事务所于 2007 年 5 月 29 日出具深万达验字【2007】9 号《验资报告》验证。2007 年 6 月 1 日，本次增资的工商变更登记手续办理完毕。

2007 年 7 月 5 日，通过股东会决议，股东郑有水及郑会杰以货币资金增资 5,000.00 万元，公司注册资本增加至 3 亿元。本次增资后出资情况如下：郑有水出资 27,000.00 万元，出资比例为 90.00%，郑会杰出资 3,000.00 万元，出资比例为 10.00%。本次增资业经深圳建纬会计师事务所于 2007 年 7 月 25 日出具建纬验资报字【2007】45 号《验资报告》验证。2007 年 7 月 31 日，金龙羽有限取得了深圳市工商行政管理局核发的注册号为 440301102735459 的《企业法人营业执照》。

2012 年 2 月 17 日，通过股东会决议，股东郑有水将其持有公司的 600.00 万出资额转让给郑会杰；将其持有公司的 3,000.00 万出资额转让给郑凤兰；将其持有公司的 3,000.00 万元出资额转让给郑会伟，公司注册资本不变，股东出资结构为：郑有水出资 20,400.00 万元，出资比例为 68.00%，郑会杰出资 3,600.00 万元，出资比例为 12.00%，郑凤兰出资 3,000.00 万元，出资比例为 10.00%，郑会伟出资 3,000.00 万元，出资比例为 10.00%。2012 年 3 月 5 日，本次股权转让的工商变更登记手续办理完毕。

2012 年 9 月 17 日，通过股东会决议，股东郑有水将其持有公司的 300.00 万元出资额转让给深圳市至千里投资有限公司，公司注册资本不变，股东出资结构为：郑有水出资 20,100.00 万元，出资比例为 67.00%，郑会杰出资 3,600.00 万元，出资比例为 12.00%，郑凤兰出资 3,000.00 万元，出资比例为 10.00%，郑会伟出资 3,000.00 万元，出资比例为 10.00%，深圳市至千里投资有限公司出资 300.00 万元，出资比例为 1.00%。2012 年 10 月 9 日，本次股权转让的工商变更登记手续办理完毕。

2013 年 3 月，股东郑会伟持有 10%的股权由郑美银继承，公司注册资本不变，股东出资结构为：郑有水出资 20,100.00 万元，出资比例为 67.00%，郑会杰出资 3,600.00 万元，出资比例为 12.00%，郑凤兰出资 3,000.00 万元，出资比例为 10.00%，郑美银出资 3,000.00 万元，出资比例为 10.00%，深圳市至千里投资有限公司出资 300.00 万元，出资比例为 1.00%。2013 年 3 月 20 日，本次股权变更的工商变更登记手续办理完毕。

2013 年 6 月 20 日，通过股东会决议，股东郑有水以货币资金增资 7,000.00 万元，其中 4,500.00 万元增加注册资本，2,500.00 万元计入资本公积，公司注册资本增加至 34,500.00 万元。本次增资后出资情况如下：郑有水出资 24,600.00 万元，出资比例为 71.30%，郑会杰出资 3,600.00 万元，出资比例为 10.43%，郑凤兰出资 3,000.00 万元，出资比例为 8.70%，郑美银出资 3,000.00 万元，出资比例为 8.70%，深圳市至千里投资有限公司出资 300.00 万元，出资比例为 0.87%。本次增资业经亚太（集团）会计师事务所有限公司于 2013 年 7 月 26 日出具亚会验字【2013】029 号《验资报告》验证。2013 年 8 月 13 日，本次增资的工商变更登记手续办理完毕。

2013 年 10 月，股东深圳市至千里投资有限公司将其持有公司的 300.00 万元出资额转让给黄丕勇，公司注册资本不变，股东出资结构为：郑有水出资 24,600.00 万元，出资比例为 71.30%，郑会杰出资 3,600.00 万元，出资比例为 10.43%，郑凤兰出资 3,000.00 万元，出资比例为 8.70%，郑美银出资 3,000.00 万元，出资比例为 8.70%，黄丕勇出资 300.00 万元，出资比例为 0.87%。2013 年 12 月 24 日，本次股权转让的工商变更登记手续办理完毕。

2014 年 9 月，通过股东会决议，金龙羽有限整体变更为股份有限公司，名称变更为“金龙羽集团股份有限公司”。2014 年 9 月 15 日，本公司全体股东通过发起人协议及章程，变更前后各股东持股比例不变，并于 2014 年 11 月 17 日取得了深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》。变更完成后，本公司注册资本变更为 34,500.00 万元，由全体股东以金龙羽有限截至 2014 年 4 月 30 日止经审计的净资产人民币 587,436,409.42 元，扣减拟分配的未分配利润的 6,000.00 万元，按 1:0.654107 的比例折合股本 34,500.00 万元，净资产大于股本部分 182,436,409.42 元转入资本公积。股东出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 10 月 28 日出具亚会 B 验字【2014】058 号《验资报告》验证。

2017 年 5 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准金龙羽集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕654 号），公司获准向社会公开发售人民币普通股（A 股）8,000 万股，每股面值人民币 1 元，公司于 2017 年 6 月 15 日成功发行 8,000 万股，并于 2017 年 7 月 17 日在深圳证券交易所上市交易，本次发行后的公司股本总额为人民币 42,500 万元。本次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 6 月 19 日出具亚会 A 验字（2017）0006 号《验资报告》验证。

2018 年 9 月，根据公司第一次临时股东大会审议通过的《关于〈金龙羽集团股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向 48 名员工授予限制性股票 790 万股。授予日为：2018 年 9 月 6 日；授予价格为：6.27 元/股。本次限制性股票授予后公司股本总额为 43,290 万元。本次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 9 月 6 日出具亚会 A 验字（2018）0010 号《验资报告》验证。

公司统一社会信用代码：91440300192425168B

公司组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、采购部、生产部、总工办、综合部、财务部、内审部等部门，拥有惠州市金龙羽电缆实业发展有限公司、惠州市金龙羽超高压电缆有限公司、深圳鹏能金龙羽电力有限公司、深圳市金龙羽电子商务有限公司、深圳市金龙羽国际贸易有限公司、香港金龙羽国际有限公司六家子公司。

公司经营范围

一般经营项目：国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；兴办实业（具体项目另行申报），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

许可经营项目：生产电线电缆、PVC 管材；普通货运；电线电缆的检测和技术咨询。

公司注册地及总部地址

深圳市龙岗区吉华街道吉华路 288 号金龙羽工业园

公司业务性质和主要经营活动

公司所处行业为输配电制造业；提供的主要产品为普通电线、特种电线、普通电缆、特种电缆等。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见附注“九、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、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。

4、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为

购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、17），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“五、17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 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。

6.2 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，详见附注“五、17 长期股权投资”或本附注“五、9 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”（详见附注五、17）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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

8.2 外币财务报表的折算

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。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用

的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见五、10 应收票据、五、11 应收账款、五、14 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见五、12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

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

否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：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。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公

司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

9.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	组合内容
应收票据[银行承兑汇票]	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据[商业承兑汇票]	本组合以票据逾期天数作为信用风险特征

10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	本组合以账龄作为信用风险特征
应收账款[组合 2]	本组合以应收合并范围内公司款项作为信用风险特征

11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	本组合以账龄作为信用风险特征
其他应收款[组合 2]	本组合以应收合并范围内公司款项作为信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

13、存货

13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

13.2 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。

13.3 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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、合同资产

14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（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。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。

14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

16、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

17、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。

17.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转

换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

17.3 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。

17.3.1 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。

17.3.2 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。

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 2021 年 1 月 1 日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。

17.3.3 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“五、6 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，在处置时将原计入股东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。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
研发设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

19、在建工程

19.1 初始计量

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

19.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建

工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、23 长期资产减值”。

20、借款费用

20.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

20.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

20.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

20.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

21、使用权资产

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

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

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
财务及办公软件	5
商标	10
专利权	10

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。

减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“五、23 长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

23、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、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。

24、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装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
厂房装修费用	3

25、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。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

27、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

28、股份支付

28.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

28.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

28.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

28.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，

本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

29.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未

来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

29.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

29.2.1 销售电线电缆商品收入

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为电线电缆，属于在某一时刻履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：以产品发运并取得客户确认后作为客户取得控制权的时点并确认销售收入；

国外销售：以产品发运、办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、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。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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

31.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

31.2 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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。

31.3 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。

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

32.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

32.1.1 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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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。

32.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“五、18 固定资产”），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。

32.1.3 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。

32.2 本公司作为出租人

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。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) 融资租赁的会计处理方法

32.3 本公司作为承租人

同经营租赁的会计处理方法。

32.4 本公司作为出租人

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。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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

33.1 套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

33.2 安全生产费

本公司根据财政部、应急管理部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）文件第三十条规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本集团安全生产费用计提标准为：机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：财资〔2022〕136号印发之日前按财企〔2012〕16号文件第十一条规定提取安全生产费用，财资〔2022〕136号印发之日后按财资〔2022〕136号第三十条规定提取安全生产费用。根据《企业会计准则解释第3号》财会〔2009〕8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）	第三届董事会第十五次（定期）会议、第三届监事会第十四次会议于 2023 年 4 月 11 日审议通过了《关于会计政策变更的议案》	详见以下说明

财政部 2022 年 12 月 13 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据上述要求，本公司决定自 2023 年 1 月 1 日起按照解释第 16 号的规定，对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有关会计政策进行相应调整，同时调整 2023 年期初数，具体影响如下：

合并报表：

单位：元

受影响的报表项目名称	2022 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	95,402,246.07		551,294.75	95,953,540.82
递延所得税负债	25,325,408.43		494,669.94	25,820,078.37
未分配利润	837,183,593.57		56,624.81	837,240,218.38

母公司报表：

单位：元

受影响的报表项目名称	2022 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	101,166,425.18		112,035.72	101,278,460.90
递延所得税负债			109,333.97	109,333.97
未分配利润	199,920,687.53		2,701.75	199,923,389.28

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**适用 □不适用

调整情况说明

详见五、34、(1)重要会计政策变更。

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、20%、25%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市金龙羽电子商务有限公司	20%
深圳市金龙羽国际贸易有限公司	20%
深圳鹏能金龙羽电力有限公司	20%
香港金龙羽国际有限公司	16.5%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》和 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，子公司深圳市金龙羽电子商务有限公司、子公司深圳市金龙羽国际贸易有限公司、子公司深圳鹏能金龙羽电力有限公司 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,312.22	75,852.07
银行存款	232,956,164.80	234,039,367.50
其他货币资金	49,844,157.73	169,717,251.30
合计	282,853,634.75	403,832,470.87
其中：存放在境外的款项总额	736,923.59	5,465,110.70
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,900,997.26	12,097,948.25

其他说明

其他货币资金为信用证保证金存款为 876.37 元，套期工具保证金为 9,731,280.71 元，保函保证金为 7,900,997.26 元，保理保证金为 232.15 元，支付宝余额为 947,998.05 元，京东钱包余额为 1,150,838.50 元，拼多多余额为 111,934.69 元，通知存款 30,000,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,105,910.00	11,429,160.00
其中：		
衍生金融资产	14,105,910.00	11,429,160.00
其他	50,000,000.00	
其中：		
合计	64,105,910.00	11,429,160.00

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	128,067,012.55	168,650,401.57
商业承兑票据	9,845,189.39	19,150,609.43
减：坏账准备	-54,539.37	-95,753.05
合计	137,857,662.57	187,705,257.95

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	137,912,201.94	100.00%	54,539.37	0.04%	137,857,662.57	187,801,011.00	100.00%	95,753.05	0.05%	187,705,257.95
其中：										
组合 1-承兑人为信用风险较小的银行	128,067,012.55	92.86%			128,067,012.55	168,650,401.57	89.80%			168,650,401.57
组合 2-按逾期天数组合计提坏账准备的应收票据	9,845,189.39	7.14%	54,539.37	0.55%	9,790,650.02	19,150,609.43	10.20%	95,753.05	0.50%	19,054,856.38
合计	137,912,201.94	100.00%	54,539.37	0.04%	137,857,662.57	187,801,011.00	100.00%	95,753.05	0.05%	187,705,257.95

按组合计提坏账准备：按逾期天数组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	9,727,113.39	48,635.57	0.50%
逾期 1-90 天	118,076.00	5,903.80	5.00%
逾期 91-180 天			
逾期 181-360 天			
逾期 360 天以上			
合计	9,845,189.39	54,539.37	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	95,753.05	-41,213.68				54,539.37
合计	95,753.05	-41,213.68				54,539.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		37,372,610.37
商业承兑票据		47,873.26
合计		37,420,483.63

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	231,581,590.62	16.06%	188,690,944.79	81.48%	42,890,645.83	231,619,870.78	18.04%	188,729,224.95	81.48%	42,890,645.83
其										

中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,210,174,761.08	83.94%	84,372,637.39	6.97%	1,125,802,123.69	1,052,257,700.18	81.96%	80,786,901.54	7.68%	971,470,798.64
其中:										
组合 1-账龄	1,210,174,761.08	83.94%	84,372,637.39	6.97%	1,125,802,123.69	1,052,257,700.18	81.96%	80,786,901.54	7.68%	971,470,798.64
合计	1,441,756,351.70	100.00%	273,063,582.18	18.94%	1,168,692,769.52	1,283,877,570.96	100.00%	269,516,126.49	20.99%	1,014,361,444.47

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳恒大材料设备有限公司	171,076,984.45	136,861,587.56	80.00%	预计部分无法收回
海南恒乾材料设备有限公司	26,093,553.32	20,874,842.66	80.00%	预计部分无法收回
广州恒乾材料设备有限公司	15,824,426.40	12,659,541.12	80.00%	预计部分无法收回
广州恒隆设备材料有限公司	1,458,265.00	1,166,612.00	80.00%	预计部分无法收回
江苏省华建建设股份有限公司深圳分公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市喀斯特中环星苑置业有限公司	832,655.22	832,655.22	100.00%	预计无法收回
陕西达禹建设工程有限公司	652,245.50	652,245.50	100.00%	预计无法收回
吴川市华仕劳动服务有限公司	590,722.40	590,722.40	100.00%	预计无法收回
惠州市美和建设工程有限公司	212,475.74	212,475.74	100.00%	预计无法收回
深装总建设集团股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳前海花万里供应链管理服务有限公司	3,913,630.50	3,913,630.50	100.00%	预计无法收回
深圳市鹏城建筑集团有限公司	3,041,435.22	3,041,435.22	100.00%	预计无法收回
深圳市馨屹致业投资发展有限公司	1,746,993.05	1,746,993.05	100.00%	预计无法收回
河源市羽鸿贸易有限公司	757,890.98	757,890.98	100.00%	预计无法收回
深圳市晟龙达实业有限公司	713,303.38	713,303.38	100.00%	预计无法收回
深圳市万利华电力发展有限公司	924,295.00	924,295.00	100.00%	预计无法收回
惠州市金羽环保科技有限公司	2,642,714.46	2,642,714.46	100.00%	预计无法收回
合计	231,581,590.62	188,690,944.79		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,210,174,761.08	84,372,637.39	6.97%
关联方组合			
合计	1,210,174,761.08	84,372,637.39	

确定该组合依据的说明:

对于划分为账龄组合的应收账款,本集团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,编制应收账款客户账龄分析与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	917,450,282.31
1 至 2 年	411,459,026.58
2 至 3 年	62,488,264.63
3 年以上	50,358,778.18
3 至 4 年	20,074,884.65
4 至 5 年	4,528,555.23
5 年以上	25,755,338.30
合计	1,441,756,351.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	188,729,224.95		38,280.16			188,690,944.79
按组合计提坏账准备	80,786,901.54	3,585,735.85				84,372,637.39
合计	269,516,126.49	3,585,735.85	38,280.16	0.00	0.00	273,063,582.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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
深圳恒大材料设备有限公司	171,076,984.45	11.87%	136,861,587.56
深圳市佳建业实业有限公司	65,907,940.54	4.57%	329,539.70

中建三局第一建设工程有限责任公司	51,701,762.02	3.59%	1,252,512.47
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	47,720,583.90	3.31%	1,442,611.45
中建三局第二建设工程有限责任公司	45,837,061.51	3.18%	3,763,711.86
合计	382,244,332.42	26.52%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,507,445.78	89.12%	2,813,078.45	91.64%
1 至 2 年	183,950.82	10.88%	256,690.32	8.36%
合计	1,691,396.60		3,069,768.77	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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（元）	占预付账款期末余额的比例（%）
深圳市儒视文化传媒有限公司	590,409.08	34.91
上海起帆电缆股份有限公司	210,094.70	12.42
深圳市豪克家居用品有限公司	131,080.00	7.75
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	85,562.15	5.06
金蝶软件（中国）有限公司	55,978.82	3.31
合计	1,073,124.75	63.45

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,312,130.06	29,758,448.97
合计	31,312,130.06	29,758,448.97

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	8,313,366.00	6,962,131.00
履约保证金	100,205,945.28	100,125,945.28
其他	3,977,895.46	3,673,073.88
减：坏账准备	-81,185,076.68	-81,002,701.19
合计	31,312,130.06	29,758,448.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	966,266.19		80,036,435.00	81,002,701.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	182,375.49			182,375.49
2023 年 6 月 30 日余额	1,148,641.68		80,036,435.00	81,185,076.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,001,114.06
1 至 2 年	101,571,383.70
2 至 3 年	448,931.95
3 年以上	475,777.03
3 至 4 年	12,675.25
4 至 5 年	152,472.78
5 年以上	310,629.00
合计	112,497,206.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	80,036,435.00					80,036,435.00
按组合计提坏账准备	966,266.19	182,375.49				1,148,641.68
合计	81,002,701.19	182,375.49				81,185,076.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
深圳恒大材料设备有限公司	履约保证金	100,000,000.00	1-2 年	88.89%	80,000,000.00
中建电子商务有限责任公司	投标保证金	623,000.00	1 年以内	0.55%	31,150.00
南方电网供应链集团有限公司	投标保证金	4,060,000.00	1 年以内	3.61%	203,000.00
杭州电力招标咨询有限公司	投标保证金	600,000.00	1 年以内	0.53%	30,000.00
安徽皖电招标有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内	0.36%	20,000.00
合计		105,683,000.00		93.94%	80,284,150.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	30,348,850.83		30,348,850.83	31,120,735.67		31,120,735.67
在产品	123,652,396.76		123,652,396.76	70,254,482.65		70,254,482.65
库存商品	551,028,389.86	2,233,218.40	548,795,171.46	493,682,992.32	4,087,211.17	489,595,781.15
周转材料	6,427,595.79		6,427,595.79	6,909,339.93		6,909,339.93
委托加工物资	3,611,597.77		3,611,597.77	298,993.00		298,993.00
合计	715,068,831.01	2,233,218.40	712,835,612.61	602,266,543.57	4,087,211.17	598,179,332.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,087,211.17			1,853,992.77		2,233,218.40
合计	4,087,211.17			1,853,992.77		2,233,218.40

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	28,382,167.80	4,625,416.65	23,756,751.15	29,408,952.06	7,472,003.04	21,936,949.02
合计	28,382,167.80	4,625,416.65	23,756,751.15	29,408,952.06	7,472,003.04	21,936,949.02

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	-2,846,586.39			
合计	-2,846,586.39			

其他说明

组合计提项目：产品质保金

账龄	期末余额		
	合同资产（元）	减值准备（元）	计提比例%
1-6个月	4,766,776.75	23,833.88	0.50
7-12个月	2,711,614.20	135,580.71	5.00
1至2年	12,875,071.18	1,287,507.12	10.00
2至3年	4,311,882.76	1,293,564.83	30.00
3至4年	3,446,607.34	1,723,303.67	50.00
4至5年	217,178.24	108,589.12	50.00
5年以上	53,037.32	53,037.32	100.00
小计	28,382,167.80	4,625,416.65	16.30

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费		
待认证/待抵扣进项税额	3,142,127.82	165,865.09
应收出口退税		
合计	3,142,127.82	165,865.09

其他说明：

10、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
可转让大额存单		84,767.12		10,084,767.12	10,000,000.00			
减：一年内到期的其他债权投资								

合计		84,767.12		10,084,767.12	10,000,000.00			
----	--	-----------	--	---------------	---------------	--	--	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
可转让大额存单	10,000,000.00	3.40%	3.40%	2026年03月31日				
合计	10,000,000.00							

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023年1月1日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东湾缆科教投资有限公司	1,796,114.32			-2,375.10						1,793,739.22	
小计	1,796,114.32			-2,375.10						1,793,739.22	
合计	1,796,114.32			-2,375.10						1,793,739.22	

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	354,251,810.01	358,824,018.39
固定资产清理	739,093.94	
合计	354,990,903.95	358,824,018.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	研发设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	311,858,136.74	335,965,463.76	16,216,057.07	23,181,532.16	25,027,486.99	712,248,676.72
2. 本期增加金额	415,725.11	311,386.80	2,283,469.57	11,172,087.32	137,728.72	14,320,397.52
(1) 购置		311,386.80	2,283,469.57	11,172,087.32	137,728.72	13,904,672.41
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	415,725.11					415,725.11
3. 本期减少金额	0.00	23,979,746.14	3,527,406.36	736,499.77	71,754.76	28,315,407.03
(1) 处置或报废	0.00	23,979,746.14	3,527,406.36	736,499.77	71,754.76	28,315,407.03
4. 期末余额	312,273,861.85	312,297,104.42	14,972,120.28	33,617,119.71	25,093,460.95	698,253,667.21
二、累计折旧						
1. 期初余额	101,520,217.85	221,659,201.07	12,251,153.77	7,592,437.82	10,401,647.82	353,424,658.33
2. 本期增加金额	5,254,107.41	7,303,292.45	504,856.48	1,968,717.92	1,888,522.79	16,919,497.05
(1) 计提	5,254,107.41	7,303,292.45	504,856.48	1,968,717.92	1,888,522.79	16,919,497.05
3. 本期减少金额	0.00	22,285,327.52	3,351,036.04	646,238.63	59,695.99	26,342,298.18
(1) 处置或报废	0.00	22,285,327.52	3,351,036.04	646,238.63	59,695.99	26,342,298.18
4. 期末余额	106,774,325.26	206,677,166.00	9,404,974.21	8,914,917.11	12,230,474.62	344,001,857.20
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置或 报废						
4. 期末余 额						
四、账面价值						
1. 期末账 面价值	205,499,536. 59	105,619,938. 42	5,567,146.07	24,702,202.6 0	12,862,986.3 3	354,251,810. 01
2. 期初账 面价值	210,337,918. 89	114,306,262. 69	3,964,903.30	15,589,094.3 4	14,625,839.1 7	358,824,018. 39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	41,195,695.03	39,100,324.69		2,095,370.34	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新宿舍楼	20,422,793.21	正在办理中
检测中心	8,134,785.53	正在办理中
电线车间	12,031,619.79	正在办理中
电线车间（研发中心）	10,657,893.45	正在办理中
合计	51,247,091.98	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	739,093.94	
合计	739,093.94	

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,225,191.72	8,683,673.19
合计	8,225,191.72	8,683,673.19

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	8,217,298.03		8,217,298.03	8,683,673.19		8,683,673.19
立塔净化室及相关车间装修工程	7,893.69		7,893.69			
合计	8,225,191.72		8,225,191.72	8,683,673.19		8,683,673.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
立塔净化室及相关车间装修工程项目	1,700,000.00		7,893.69			7,893.69		建设中				其他
设备	20,000,000.00	8,683,673.19	191,423.02	657,798.18		8,217,298.03		建设中				其他
合计	21,700,000.00	8,683,673.19	199,316.71	657,798.18		8,225,191.72						

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,680,262.66	3,680,262.66
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,680,262.66	3,680,262.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,701,582.92	1,701,582.92
2. 本期增加金额	622,132.64	622,132.64
(1) 计提	622,132.64	622,132.64
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额	2, 323, 715. 56	2, 323, 715. 56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1, 356, 547. 10	1, 356, 547. 10
2. 期初账面价值	1, 978, 679. 74	1, 978, 679. 74

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	财务及办公软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	72, 360, 317. 8 8	20, 000. 00		500, 000. 00	1, 347, 547. 37	74, 227, 865. 2 5
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	72, 360, 317. 8 8	20, 000. 00		500, 000. 00	1, 347, 547. 37	74, 227, 865. 2 5
二、累计摊销						
1. 期初余额	26, 436, 817. 0 2	2, 249. 93		500, 000. 00	1, 234, 977. 50	28, 174, 044. 4 5
2. 本期增加金额						
(1) 计提	874, 931. 40	999. 98			26, 692. 74	902, 624. 12
3. 本期减少金额	874, 931. 40	999. 98			26, 692. 74	902, 624. 12
(1) 处置						
4. 期末余额	27, 311, 748. 4	3, 249. 91		500, 000. 00	1, 261, 670. 24	29, 076, 668. 5

额		2				7
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	45,048,569.46	16,750.09			85,877.13	45,151,196.68
2. 期初账面价值	45,923,500.86	17,750.07			112,569.87	46,053,820.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费用	4,395,453.47		1,098,863.34		3,296,590.13
合计	4,395,453.47		1,098,863.34		3,296,590.13

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	325,821,377.55	81,455,344.39	362,173,794.94	86,586,176.60
内部交易未实现利润	7,254,856.07	1,813,714.02	3,765,490.43	941,372.61
可抵扣亏损			16,495,247.16	4,123,811.79
资产折旧	22,822,088.72	5,705,522.18	4,463,917.15	1,115,979.29
套期保值亏损	7,892,466.76	1,973,116.69	7,652,874.31	1,913,218.58
费用税会差异	2,886,748.80	721,687.20	2,886,748.79	721,687.20
租赁负债	1,997,078.12	499,269.53	2,205,178.98	551,294.75

合计	368,674,616.02	92,168,654.01	399,643,251.76	95,953,540.82
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	1,356,547.10	339,136.77	1,978,679.74	494,669.94
内部交易未实现费用	123,434.68	30,858.67	123,434.68	30,858.67
固定资产账面价值与计税基础差异	104,799,516.08	26,199,879.02	101,178,199.02	25,294,549.76
合计	106,279,497.86	26,569,874.46	103,280,313.44	25,820,078.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		92,168,654.01		95,953,540.82
递延所得税负债		26,569,874.46		25,820,078.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,372,787.86	1,372,787.86
合计	1,372,787.86	1,372,787.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			预计没有足够可抵扣金额
2023	1,066,547.77	1,066,547.77	预计没有足够可抵扣金额
2024	306,240.09	306,240.09	预计没有足够可抵扣金额
合计	1,372,787.86	1,372,787.86	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备款	4,119,838.07		4,119,838.07	10,994,140.70		10,994,140.70
预付的工程款	2,416,780.42		2,416,780.42	914,485.10		914,485.10
合计	6,536,618.49		6,536,618.49	11,908,625.80		11,908,625.80

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	299,946,798.41	530,073,231.37
保证借款	250,000,000.00	
未到期应付利息	302,180.54	115,013.89
合计	550,248,978.95	530,188,245.26

短期借款分类的说明：

(1) 本公司为取得深圳市中小担小额贷款有限公司共 65,000,000.00 元借款，由本公司股东郑有水及子公司惠州市金龙羽电缆实业发展有限公司提供保证担保，质押物为一种电缆挤出工序的导体动态加热系统、专利号为 ZL201720087760.X 的专利权和一种基于无线通信远程控制的电缆脱气系统，专利号为 ZL201720087555.3 的专利权。

(2) 本公司为取得中国银行股份有限公司深圳坂田支行共 250,000,000.00 元借款，由本公司股东郑有水及子公司惠州市金龙羽电缆实业发展有限公司提供保证担保。

(3) 本公司用应收票据贴现，取得中国银行股份有限公司深圳分行借款 13,545,524.26 元。

(4) 本公司的全资子公司惠州市金龙羽电缆实业发展有限公司用国内信用证贴现，取得交通银行股份有限公司深圳分行借款 49,873,755.56 元，取得中国银行股份有限公司深圳分行借款 49,601,333.35 元；取得中国建设银行股份有限公司深圳分行借款 49,385,766.42；本公司的全资子公司惠州市金龙羽电缆实业发展有限公司用应收票据贴现，取得中国银行股份有限公司深圳分行借款 72,540,418.82 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	19,666,570.78	14,117,673.72
设备款	10,758,836.68	10,426,989.58
其他	22,987,988.16	32,302,784.29
合计	53,413,395.62	56,847,447.59

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	93,455,683.05	92,612,327.64
合计	93,455,683.05	92,612,327.64

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,017,774.34	51,452,253.64	55,297,921.79	25,172,106.19
二、离职后福利-设定提存计划		5,833,868.98	5,833,868.98	
三、辞退福利		1,252,701.37	1,252,701.37	
合计	29,017,774.34	58,538,823.99	62,384,492.14	25,172,106.19

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,402,233.45	41,808,369.45	45,825,968.28	6,384,634.62
2、职工福利费	89,712.35	4,480,732.56	4,283,749.91	286,695.00
3、社会保险费		2,435,716.84	2,435,716.84	0.00
其中：医疗保险费		2,113,317.64	2,113,317.64	0.00
工伤保险费		299,911.60	299,911.60	
生育保险费		22,487.60	22,487.60	0.00
4、住房公积金		2,063,482.00	2,063,482.00	
5、工会经费和职工教育经费	18,525,828.54	663,952.79	689,004.76	18,500,776.57
合计	29,017,774.34	51,452,253.64	55,297,921.79	25,172,106.19

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,653,009.77	5,653,009.77	
2、失业保险费		180,859.21	180,859.21	
合计		5,833,868.98	5,833,868.98	

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,039,560.96	13,989,367.78
企业所得税	20,023,859.21	11,432,428.99
个人所得税	143,221.00	196,641.30
城市维护建设税	254,432.48	826,660.87

教育费附加	152,238.33	423,341.20
地方教育费附加	101,492.22	281,767.21
其他	1,117,785.25	499,706.07
合计	26,832,589.45	27,649,913.42

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	86,580,000.00	
其他应付款	12,323,680.88	1,316,954.46
合计	98,903,680.88	1,316,954.46

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	86,580,000.00	
合计	86,580,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,237,339.51	145,857.10
其他	3,086,341.37	1,171,097.36
合计	12,323,680.88	1,316,954.46

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,101,626.70	1,271,403.76
合计	1,101,626.70	1,271,403.76

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
被套项目公允价值变动	11,133,316.77	9,831,324.31
待转销项税额	11,918,183.72	11,899,326.19
背书票据	698,796.74	1,411,922.81

合计	23,750,297.23	23,142,573.31
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,032,292.17	2,274,891.16
减：未确认融资费用	-35,214.05	-69,712.18
减：一年内到期的租赁负债	-1,101,626.70	-1,271,403.76
合计	895,451.42	933,775.22

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	432,900,000.00						432,900,000.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	601,448,009.42			601,448,009.42
其他资本公积	21,871,399.99			21,871,399.99
合计	623,319,409.41			623,319,409.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	30,829,917.94	4,039,042.47	581,403.95	34,287,556.46
合计	30,829,917.94	4,039,042.47	581,403.95	34,287,556.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,942,584.97			86,942,584.97
合计	86,942,584.97			86,942,584.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	837,183,593.57	701,896,310.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	56,624.81	
调整后期初未分配利润	837,240,218.38	701,896,310.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,398,750.33	221,867,282.82
应付普通股股利	86,580,000.00	86,580,000.00
期末未分配利润	872,058,968.71	837,183,593.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 56,624.81 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,768,561,967.04	1,524,680,690.33	2,061,221,791.93	1,790,396,689.75
其他业务	1,812,104.08	43,093.98	1,482,101.30	133,089.39
合计	1,770,374,071.12	1,524,723,784.31	2,062,703,893.23	1,790,529,779.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
普通电线	436,914,541.76			
特种电线	284,498,382.86			
普通电缆	16,050,087.11			
特种电缆	1,031,098,955.31			
其他	1,812,104.08			

按经营地区分类				
其中：				
境内	1,738,328,093.90			
境外	30,233,873.14			
其他	1,812,104.08			
市场或客户类型				
其中：				
民用类	1,658,401,414.81			
电网类	79,926,679.09			
外贸类	30,233,873.14			
其他类	1,812,104.08			
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,770,374,071.12			

与履约义务相关的信息：

按收入时点确认

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
(1) 在某一时点确认收入	1,770,374,071.12	2,062,703,893.23
电线电缆销售收入	1,768,561,967.04	2,061,221,791.93
材料及废品销售收入等	1,812,104.08	1,482,101.30
合计	1,770,374,071.12	2,062,703,893.23

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,177,341.83	2,116,518.53
教育费附加	622,567.86	1,024,606.46
房产税	445,342.23	422,485.08
土地使用税	96,561.57	96,561.57

车船使用税	11,591.08	8,112.68
印花税	1,045,472.58	1,598,446.40
地方教育费附加	415,045.25	683,070.97
其他	291.56	122.42
合计	3,814,213.96	5,949,924.11

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传广告费	4,685,028.17	6,673,339.10
咨询服务费	22,264,424.18	30,187,857.68
职工薪酬	6,252,521.41	6,359,952.44
业务招待费	1,074,338.04	1,549,963.18
差旅费	160,073.48	130,880.41
折旧费	568,825.52	805,505.02
办公费	188,093.47	346,718.57
汽车费用	2,463,787.65	2,625,051.35
其他	74,138.45	231,985.85
物业管理费	24,841.10	19,477.54
合计	37,756,071.47	48,930,731.14

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,862,451.10	11,998,386.17
折旧	3,478,785.57	3,325,506.20
摊销	897,172.80	981,469.38
业务招待费	506,777.79	667,034.05
保险费	88,025.65	57,249.35
办公费	734,138.56	893,912.64
差旅费	112,130.33	83,839.42
水电费	354,714.01	393,675.49
安全生产费	4,142,425.22	1,100,994.28
顾问费	2,569,019.30	2,661,799.64
工会经费与职工教育经费	663,952.79	1,859,939.21
停工损失	3,289,091.13	2,654,448.88
维修费	5,386,140.56	2,580,682.31
其他	2,720,114.15	1,264,633.95
合计	36,804,938.96	30,523,570.97

其他说明

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发领料	1,331,609.09	2,131,240.53

研发工资	5,200,002.61	3,409,957.58
折旧	3,088,716.31	1,172,544.16
检测费	109,349.67	388,159.63
技术服务费	124,992.39	108,370.32
其它	645,441.06	870,718.44
合计	10,500,111.13	8,080,990.66

其他说明

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,266,000.00	7,190,272.14
减：利息收入	1,399,316.52	563,055.84
贴现利息	4,208,576.97	8,348,323.35
汇兑损益	-778,570.67	-1,471,109.15
租赁未确认融资费用	34,498.13	75,803.83
其他	512,605.70	3,584,619.42
合计	6,843,793.61	17,164,853.75

其他说明

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,629,713.23	108,090.91

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,375.10	-919.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,451,648.24	
债权投资在持有期间取得的利息收入	32,602.74	
合计	1,481,875.88	-919.30

其他说明

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-736,458.88	1,300,696.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-736,458.88	1,300,696.84
合计	-736,458.88	1,300,696.84

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-182,375.49	536,028.89
应收票据坏账损失	41,213.68	56,781,567.36
应收账款坏账损失	-3,547,455.70	-70,632,243.65
合计	-3,688,617.51	-13,314,647.40

其他说明

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,853,992.77	8,044,244.83
十二、合同资产减值损失	2,846,586.38	1,705,097.26
合计	4,700,579.15	9,749,342.09

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置固定资产的利得	777,821.81	
非货币性资产交换的利得		
使用权资产处置收益		44,472.22
合计	777,821.81	44,472.22

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	22,500.00	27,937.48	22,500.00
其他收入	1,068,928.36	334,118.73	1,068,928.36
合计	1,091,428.36	362,056.21	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
留工补贴	深圳市社会保险基金管理局、惠州市人力资源和社会保障局、深圳市人力资源和社会保障局	补助		否			500.00	与收益相关

稳岗补贴	惠州市博罗县人力资源和社会保障局、深圳市人力资源和社会保障局、惠州市人力资源和社会保障局、深圳市社会保险基金管理局	补助		否			13,037.48	与收益相关
吸纳外省脱贫人口就业专项补助资金	惠州市惠城区人力资源和社会保障局	补助		否		20,000.00	14,400.00	与收益相关
商标注册补助	深圳市市场监督管理局	补助		否		1,000.00		与收益相关
扩岗补贴	深圳市社会保险基金管理局	补助		否		1,500.00		与收益相关

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00		
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	13,136.77	1,955.00	
其他	20,627.24	213,277.84	
合计	183,764.01	215,232.84	

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,583,902.40	34,147,608.16
递延所得税费用	3,021,082.98	5,519,141.02
合计	35,604,985.38	39,666,749.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	157,003,735.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,250,933.93
子公司适用不同税率的影响	-1,228,628.22
调整以前期间所得税的影响	56,624.81
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	47,859.40
研发费加计扣除的影响	-2,521,804.54
所得税费用	35,604,985.38

其他说明

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	37,851.58	472,085.72
收回保证金及押金	16,286,765.00	11,014,669.00
利息收入	1,542,342.60	563,055.84
套保	5,205,899.01	1,826,172.00
其他	7,039,851.17	1,955,094.28
合计	30,112,709.36	15,831,076.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	288,800.00	777,132.53
支付保证金及押金	8,738,643.80	11,472,737.23
付现费用	58,382,965.80	54,815,138.15
其他支出	5,325,792.88	2,758,675.91
套保	2,602,558.33	4,498,453.42
合计	75,338,760.81	74,322,137.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款	285,330,121.99	815,974,311.77
合计	285,330,121.99	815,974,311.77

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票	369,800,000.00	506,500,000.00
办公场所租金	242,599.00	657,023.46
合计	370,042,599.00	507,157,023.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	121,398,750.33	119,891,153.01
加：资产减值准备	-1,011,961.64	3,565,305.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,919,497.05	14,529,889.70
使用权资产折旧	622,132.64	807,712.65
无形资产摊销	902,624.12	982,386.01
长期待摊费用摊销	1,098,863.34	0.00
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）	-764,685.04	-42,517.22
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）	736,458.88	-1,300,696.84
财务费用（收益以“-”号填列）	6,486,002.15	17,681,380.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,481,875.88	919.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,784,886.82	29,958.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	749,796.09	5,489,183.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-112,519,678.51	-9,249,283.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-254,308,678.30	-234,918,007.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,219,869.93	-147,636,816.31
其他	3,821,296.48	
经营活动产生的现金流量净额	-209,346,701.54	-230,169,434.06

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	274,952,637.49	235,431,611.72
减：现金的期初余额	391,734,522.62	288,055,816.99
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	-116,781,885.13	-52,624,205.27

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	274,952,637.49	391,734,522.62
其中：库存现金	53,312.22	75,852.07
可随时用于支付的银行存款	232,956,164.80	234,039,367.50
可随时用于支付的其他货币资金	41,943,160.47	157,619,303.05
三、期末现金及现金等价物余额	274,952,637.49	391,734,522.62

其他说明：

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,900,997.26	保函保证金
应收票据	36,721,686.89	票据贴现未到期
合计	44,622,684.15	

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，为开立 7,883,979.86 保函，本公司的子公司惠州市金龙羽电缆实业发展有限公司向中国银行深圳分行存入保证金及账户利息 7,900,997.26 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以账面价值 13,590,862.45 元应收票据向中国银行深圳分行进行贴现，取得借款；截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的子公司惠州市金龙羽电缆实业发展有限公司以账面价值为 23,130,824.44 元应收票据向中国银行股份有限公司深圳分行进行贴现，取得借款。

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	552,712.59	7.2258	3,993,790.64
欧元			
港币	19,916,018.64	0.9220	18,362,170.86
应收账款			
其中：美元	137,737.12	7.2258	995,260.88
欧元			
港币	2,439,764.32	0.9220	2,249,413.91
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	3,629,713.23	其他收益	108,090.91
与收益相关	22,500.00	营业外收入	27,937.48

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益（元）	计入营业外收入（元）	冲减成本费用（元）
政策支持及税收优惠	与收益相关	219,400.68		
税收优惠减免	与收益相关			
贷款贴息	与收益相关	3,336,630.00		
税务局代扣代收税款手续费	与收益相关	73,682.55		
市工商业用电降成本资助	与收益相关			
留工补贴	与收益相关			
稳岗补贴	与收益相关			
吸纳外省脱贫人口就业专项补助资金	与收益相关		20,000.00	
商标注册补助	与收益相关		1,000.00	
扩岗补贴	与收益相关		1,500.00	
合计	—	3,629,713.23	22,500.00	

八、合并范围的变更

1、其他

本期合并范围未变更。

九、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	
惠州市金龙羽电缆实业发展有限公司	惠州市	惠州市	制造业	100.00%		投资设立
惠州市金龙羽超高压电缆有限公司	惠州市	惠州市	制造业	95.51%	4.49%	投资设立
深圳鹏能金龙羽电力有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		投资设立
深圳市金龙羽电子商务有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		投资设立
深圳市金龙羽国际贸易有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		投资设立
香港金龙羽国际有限公司	中国香港	中国香港	批发业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东湾缆科教投资有限公司	广州市	广州市	商务服务业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、交易性金融资产、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

2、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。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司结合客户的行业背景、企业性质、公司规模、市场信用、合作方式、已合作时间长短等因素，对不同类型客户采取差异化的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口，本公司建立了严谨有效的追款体系，采取积极、合理手段进行应收账款催还。

应收票据、应收账款及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险，公司因应收账款、应收票据和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、3、附注七、4 和附注七、6 的披露。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司主要金融负债主要包括短期借款、应付账款等，具体情况参见附注七相关项目。

4、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，包括汇率风险、利率风险和套期保值风险。

A、汇率风险

汇率风险，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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币计价的金融资产，截至 2023 年 6 月 30 日，有关外币资产的余额情况参见附注七、50。

B、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。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类资金需求。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和所有者权益产生重大影响。

C、套期保值风险

本公司每年采购原材料铜金额较大，由于有色金属价格波动较大，为了减少市场价格波动对公司的影响，本公司已制订《套期保值管理制度》，结合订单销售金额、供货时间等因素进行套期保值，规避原材料价格波动风险。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司套期保值业务情况参见本附注七相关项目。

5、金融工具其他信息

5.1 金融资产转移

于 2023 年 6 月 30 日，将金额为人民币 36,721,686.89 元（上年 12 月 31 日：人民币 462,151,304.59 元）的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本公司认为其保留了与该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本公司继续确认该等背书或贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据背书或贴现后，本公司并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

本年度，本集团因向子公司采购采用开立的银行承兑汇票或信用证支付，子公司将取得银行承兑汇票或信用证向银行贴现，于 2023 年 6 月 30 日，已贴现未到期金额为 200,000,000.00 元。在本集团合并层面，虽票据已经贴现但与票据相关的信用风险及偿付到期贴现款之义务仍在本集团内，故将票据贴现收到的款项在合并层面作为质押借款进行列报。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	14,105,910.00	50,000,000.00		64,105,910.00
（3）衍生金融资产	14,105,910.00			14,105,910.00
（4）结构性存款		50,000,000.00		50,000,000.00
（二）其他债权投资		10,084,767.12		10,084,767.12
持续以公允价值计量的资产总额	14,105,910.00	60,084,767.12		74,190,677.12
（三）其他流动负债	11,133,316.77			11,133,316.77
其中：被套期项目公允价值	11,133,316.77			11,133,316.77
持续以公允价值计量的负债总额	11,133,316.77			11,133,316.77
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- （1）本公司的衍生金融资产系持有的套期工具-期货合约，其公允价值以期末期货交易所该合约的结算价计算。
- （2）本公司的持续以公允价值计量的负债为被套期项目的公允价值变动，其公允价值来源于活跃市场中的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

- （1）公司持有的保本型结构性存款按照该产品合同约定收益率计量公允价值。
- （2）公司持有的可转让大额存单按照约定的利率计量公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郑有水。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、2、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市金成记实业有限公司	同一实际控制人
深圳市金和成物业服务有限公司	同一实际控制人
吴玉花	实际控制人的配偶
旭东环保科技（惠州）有限公司	股东郑会杰女婿谢旭东控制的公司
广东永翔腾化学有限公司	股东郑会杰之子郑永城控制的公司
湖北荆桂物流有限公司	近 12 个月内离任监事刘迅之母控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东永翔腾化学有限公司	购买原材料	7,094,558.50	15,000,000.00	否	890,570.00
深圳市金和成物业服务有限公司	物业管理服务	50,000.00			
湖北荆桂物流有限公司	物流运输服务	393,718.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
旭东环保科技（惠州）有限公司	商品销售		110,102.40
深圳市金成记实业有限公司	商品销售	164,631.10	
深圳市金和成物业服务有限公司	商品销售	845.75	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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
郑有水	65,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月19日	否
郑有水	50,000,000.00	2023年03月06日	2024年03月03日	否
郑有水	200,000,000.00	2022年03月10日	2024年03月10日	否

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,766,700.00	2,524,100.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东永翔腾化学有限公司	1,708,987.50	573,400.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司因买卖合同纠纷对深圳恒大材料设备有限公司、深圳恒大材料物流集团有限公司、苏鑫提起诉讼，并收到（2022）粤 0112 民初 35276 号受理案件通知书。本公司要求上述被告支付货款人民币 188,301,126.90 元。

2、银行提供保函事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚有未到期的中国银行股份有限公司深圳坂田支行保函 42,807,050.19 元，主要为质量保函、履约保函、投标保函以及预付款保函，保函到期日期为 2023 年 7 月-2025 年 6 月。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	228,014,581.16	27.30%	185,123,935.33	81.19%	42,890,645.83	228,052,861.32	23.39%	185,162,215.49	81.19%	42,890,645.83
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	607,158,210.14	72.70%	60,706,927.81	10.00%	546,451,282.33	746,779,559.35	76.61%	58,605,943.02	7.85%	688,173,616.33
其中：										
组合 1-账龄	607,158,210.14	72.70%	60,706,927.81	10.00%	546,451,282.33	746,779,559.35	76.61%	58,605,943.02	7.85%	688,173,616.33
合计	835,172,791.30	100.00%	245,830,863.14	29.43%	589,341,928.16	974,832,420.67	100.00%	243,768,158.51	25.01%	731,064,262.16

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳恒大材料设备有限公司	171,076,984.45	136,861,587.56	80.00%	预计部分无法收回
海南恒乾材料设备有限公司	26,093,553.32	20,874,842.66	80.00%	预计部分无法收回
广州恒乾材料设备有限公司	15,824,426.40	12,659,541.12	80.00%	预计部分无法收回
广州恒隆设备材料有限公司	1,458,265.00	1,166,612.00	80.00%	预计部分无法收回
江苏省华建建设股份有限公司深圳分公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市喀斯特中环星苑置业有限公司	832,655.22	832,655.22	100.00%	预计无法收回
陕西达禹建设工程有限公司	652,245.50	652,245.50	100.00%	预计无法收回
吴川市华仕劳动服务有限公司	590,722.40	590,722.40	100.00%	预计无法收回
惠州市美和建设工程有限公司	212,475.74	212,475.74	100.00%	预计无法收回
深装总建设集团股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳前海花万里供应链管理服务有限公司	3,913,630.50	3,913,630.50	100.00%	预计无法收回
深圳市鹏城建筑集团有限公司	3,041,435.22	3,041,435.22	100.00%	预计无法收回
深圳市馨屹致业投资发展有限公司	1,746,993.05	1,746,993.05	100.00%	预计无法收回
河源市羽鸿贸易有限公司	757,890.98	757,890.98	100.00%	预计无法收回
深圳市晟龙达实业有限公司	713,303.38	713,303.38	100.00%	预计无法收回
合计	228,014,581.16	185,123,935.33		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	607,158,210.14	60,706,927.81	10.00%
关联方组合			
合计	607,158,210.14	60,706,927.81	

确定该组合依据的说明:

对于划分为账龄组合的应收账款,本集团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,编制应收账款客户账龄分析与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	380,411,097.10
1至2年	362,066,010.11
2至3年	55,446,518.29
3年以上	37,249,165.80
3至4年	20,074,884.65
4至5年	4,326,926.71
5年以上	12,847,354.44
合计	835,172,791.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	185,162,215.49		38,280.16			185,123,935.33
按组合计提坏账准备	58,605,943.02	2,100,984.79				60,706,927.81
合计	243,768,158.51	2,100,984.79	38,280.16			245,830,863.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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
深圳恒大材料设备有限公司	171,076,984.45	20.48%	136,861,587.56
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	47,720,583.90	5.71%	1,442,611.45
中建三局第二建设工程有限责任公司	29,348,657.43	3.51%	3,315,270.89
海南恒乾材料设备有限公司	26,093,553.32	3.12%	20,874,842.66
中建二局第一建筑工程有限公司	25,477,478.43	3.05%	5,246,311.66
合计	299,717,257.53	35.87%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,760,620.03	22,873,077.68
合计	44,760,620.03	22,873,077.68

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,790,366.00	1,752,131.00
履约保证金	100,205,945.28	100,125,945.28
其他	23,385,179.32	1,527,769.84
减：坏账准备	-80,620,870.57	-80,532,768.44
合计	44,760,620.03	22,873,077.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	532,768.44		80,000,000.00	80,532,768.44
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	88,102.13			88,102.13
2023 年 6 月 30 日余额	620,870.57		80,000,000.00	80,620,870.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,479,281.92
1 至 2 年	101,155,528.70
2 至 3 年	348,931.95
3 年以上	397,748.03
3 至 4 年	12,675.25
4 至 5 年	152,472.78
5 年以上	232,600.00
合计	125,381,490.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	80,000,000.00					80,000,000.00
按组合计提坏账准备	532,768.44	88,102.13				620,870.57
合计	80,532,768.44	88,102.13				80,620,870.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
惠州市金龙羽电缆实业发展有限公司	往来款	21,770,000.00	一年以内	17.36%	
广东联合电子服务股份有限公司	其他	205,376.85	一年以内	0.16%	10,268.84
长沙市祥华房地产开发有限公司	其他	291,845.32	1至2年	0.23%	29,184.53
中铁隧道集团机电工程有限公司	投标保证金	310,000.00	1至2年,3-5年	0.25%	35,000.00
深圳恒大材料设备有限公司	履约保证金	100,000,000.00	1至2年	79.76%	80,000,000.00
合计		122,577,222.17		97.76%	80,074,453.37

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	550,298,294.56	48,102,418.29	502,195,876.27	550,298,294.56	48,102,418.29	502,195,876.27
对联营、合营企业投资	1,793,739.22		1,793,739.22	1,796,114.32		1,796,114.32
合计	552,092,033.78	48,102,418.29	503,989,615.49	552,094,408.88	48,102,418.29	503,991,990.59

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州市金龙羽电缆实业发展有限公司	402,748,769.95					402,748,769.95	
惠州市金龙羽超高压电缆有限公司	73,383,376.87					73,383,376.87	48,102,418.29
深圳鹏能金龙羽电力有限公司	20,046,093.45					20,046,093.45	
深圳市金龙羽国际贸易有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳市金龙羽电子商务有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
香港金龙羽国际有限公司	17,636.00					17,636.00	
合计	502,195,876.27					502,195,876.27	48,102,418.29

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业										
二、联营企业										
广东湾 缆科教 投资有 限公司	1,796, 114.32			- 2,375. 10						1,793, 739.22
小计	1,796, 114.32			- 2,375. 10						1,793, 739.22
合计	1,796, 114.32			- 2,375. 10						1,793, 739.22

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	456,960,116.85	408,041,771.51	905,143,038.35	858,390,465.65
其他业务	138,529.14	184.07	465,513.70	53,545.52
合计	457,098,645.99	408,041,955.58	905,608,552.05	858,444,011.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
普通电线	64,414,581.20			
特种电线	77,690,250.65			
普通电缆	8,785,661.30			
特种电缆	306,069,623.70			
其他	138,529.14			
按经营地区分类				
其中：				
境内	456,831,705.47			
境外	128,411.38			
其他	138,529.14			
市场或客户类型				
其中：				
民用类	429,549,104.04			
电网类	27,282,601.43			
外贸类	128,411.38			
其他类	138,529.14			
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	457,098,645.99			

与履约义务相关的信息：

按收入时点确认

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
(1) 在某一时点确认收入	456,960,116.85	905,143,038.35
电线电缆销售收入	456,960,116.85	905,143,038.35
材料及废品销售收入等	138,529.14	465,513.70
合计	457,098,645.99	905,608,552.05

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,375.10	-919.30
套保损益	189,689.34	
理财产品收益	1,261,958.90	
合计	1,449,273.14	-919.30

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	764,685.04	固定资产报废收益、非流动资产毁损报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司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）	3,578,530.68	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,261,958.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	38,280.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	898,301.12	诉讼补偿款、对外捐赠、赔偿金等

减：所得税影响额	1,635,019.08	
合计	4,906,736.82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.90%	0.2804	0.2804
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.66%	0.2691	0.2691

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用