

证券代码：834639

证券简称：晨光电缆

主办券商：西部证券



晨光电缆

NEEQ : 834639

浙江晨光电缆股份有限公司

Zhejiang Chenguang Cable Co., Ltd.



半年度报告

2021

公司半年度大事记



为庆祝党的百年华诞，公司党委组织开展建党 100 周年系列活动，公司 46 名党员参观了平湖市第一个党组织诞生地——红色转角湾，走进赵家村的航天科普基地，并在航天科普基地会议室召开庆建党 100 周年暨党史学习教育专题会。



上半年，公司第一次以发起人身份编写团体标准，组织参与编写 66kV-500kV 交联聚乙烯绝缘复合平铝套电力电缆的标准，为以后更深入的主导标准的编写工作积累宝贵经验。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2021 年 5 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2021 年市场层级定期调整决定的公告》，公司满足创新层标准，按照市场层级定期调整程序调入创新层。

公司自 2021 年 6 月 7 日起调入创新层。



4 月 30 日，浙江省 2021 年庆祝“五一”国际劳动节暨表彰劳模先进大会在省人民大会堂举行，公司技术人员杨士东被授予“全国五一劳动奖章”、“浙江省劳动模范”荣誉称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱水良、主管会计工作负责人杨友良及会计机构负责人（会计主管人员）陆平华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	电线电缆行业为资源密集型行业，其主要原材料铜、铝占电线电缆产品成本的 70%左右，导致其对上游产业的依赖非常明显。原材料与公司产品产量紧密相关，原材料铜、铝价格波动将直接影响本公司的生产成本和盈利能力，进而影响本公司的经营业绩。
2、行业竞争激烈，产品结构化矛盾突出	电线电缆行业市场需求大、门槛低进而形成充分竞争，行业企业中低端产能超过市场需求，如遇到宏观经济下行，行业景气度下降或者国家宏观调控，导致行业经营环境出现不利变化，将加剧行业竞争，挤压行业利润空间，从而对行业企业生产经营带来不利影响。同时，行业虽然总体产能过剩，但对于技术含量较高的高压、超高压电缆和特种电缆产品供应仍然不足，对进口有所依赖，结构性矛盾较为突出。
3、实际控制人不当控制的风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司董事长兼总经理朱水良先生直接持有公司 44.7276%股份，王明珍女士直接持有公司 1.2735%的股份，朱韦颐女士直接持有公司 1.2183%的股份。朱水良、朱韦颐为公司实际控制人，王明珍为一致行动人。朱水良、王明珍、朱韦颐三人合计直接持有公司股份为 47.2194%。因此，公司存在实际控制人利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险，或会给公司经营

	和其他少数权益股东带来风险。
4、应收账款回款风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司的应收账款账面价值为 625,553,032.87 元，占当期流动资产的比例为 50.22% ，应收账款净额占流动资产的比例较高，若公司不能及时筹措资金进行周转，不断增长的应收账款规模将导致资金占用风险，阻碍公司业务规模的进一步扩大。
5、税收优惠政策变化风险	2018 年 11 月，公司通过高新技术企业复审，取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年。根据 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，报告期内，公司按照 15% 的税率计缴所得税。若国家或地方有关高新技术企业的认定或鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化，或者其他原因导致公司不再符合或持续符合高新技术企业的认定条件，则公司可能面临不能继续享受上述税收优惠政策的风险。
6、公司业绩季节性波动的风险	由于该行业的主要客户电力系统施工环境受到寒冷气候的影响较大，一般在当年的一、二季度进行招标，中标后供货时间集中在二、三、四季度。因此，电线电缆生产企业下半年收入往往要好于上半年，行业表现出一定季节性。报告期内公司销售收入季节性波动较为明显。其中一季度销售收入占比较低，四季度销售收入相对较高，公司存在业绩季节性波动的风险。
7、受限资产占比较高的风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司保证金和被抵押、质押的资产的账面价值为 566,400,635.13 元，占公司总资产的比例为 37.81% 。由于上述资产的所有权受到限制，存在无法还款导致该部分资产被强制执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内新增受限资产占比较高的风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	浙江晨光电缆股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江晨光电缆股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江晨光电缆股份有限公司董事会
监事会	指	浙江晨光电缆股份有限公司监事会
公司、母公司、股份公司、晨光电缆	指	浙江晨光电缆股份有限公司
上海晨光	指	公司全资子公司、上海晨光电缆有限公司
白沙湾包装	指	公司全资子公司、平湖白沙湾包装有限公司
晨光科技	指	公司全资子公司、浙江晨光电缆科技有限公司
电力电缆	指	在电力系统的主干线路中用以传输和分配大功率电能的电缆产品，如交联聚乙烯绝缘电力电缆等。
电线电缆	指	用以传输电能、信息或实现电磁能转换的电工线材产品。
超高压电力电缆	指	电压等级为 220-500kV 的电力电缆，主要应用于大型电站的引出线路；部分大型城市亦将超高压电力电缆用于城市输配电网络。
特种电缆	指	一系列具有独特性能和特殊结构的产品，相对量大面广的普通电线电缆而言，具有技术含量较高、使用条件较严格、批量较小、附加值较高的特点。往往采用新材料、新结构、新工艺和新设计生产。
智能线缆	指	更能符合智能电网建设用的电缆，能够有感温功能、有自恢复功能，自我监控及自动报警提示功能等的“聪明电缆”。涉及到公司的产品有 220kV 高压智能测温电缆、110kV 分布式光纤测温电缆、OPLC 光纤复合低压电缆、OPMC 光纤复合中压电缆等。
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江晨光电缆股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHENGUANG CABLE CO., LTD. cgcable
证券简称	晨光电缆
证券代码	834639
法定代表人	朱水良

二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱韦颐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	浙江省平湖市独山港镇白沙湾
电话	0573-85855313
传真	0573-85800457
电子邮箱	zhuweiyi@cgcable.com
公司网址	www.cgcable.com
办公地址	浙江省平湖市独山港镇白沙湾/平湖市当湖街道总商会大厦 24 层
邮政编码	314204
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 8 月 15 日
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）-电线、电缆制造（C3831）
主要产品与服务项目	电线电缆
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	140,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为朱水良
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱水良、朱韦颐，一致行动人为王明珍

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913300007245066803	否
注册地址	浙江省嘉兴市平湖市独山港镇白沙湾	否
注册资本（元）	140,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	875,328,315.74	782,374,773.26	11.88%
毛利率%	9.37%	13.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,757,389.95	21,175,094.35	-39.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,179,627.41	20,522,495.25	-50.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.33%	3.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.86%	3.79%	-
基本每股收益	0.09	0.16	-43.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,497,836,642.07	1,576,411,499.68	-4.98%
负债总计	945,091,973.28	1,036,424,220.84	-8.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	552,744,668.79	539,987,278.84	2.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.95	3.86	2.33%
资产负债率%（母公司）	63.27%	65.97%	-
资产负债率%（合并）	63.10%	65.75%	-
流动比率	1.33	1.27	-
利息保障倍数	2.16	3.08	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-76,276,578.03	-54,189,146.35	-40.76%
应收账款周转率	1.07	1.04	-
存货周转率	3.23	2.72	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.98%	4.80%	-
营业收入增长率%	11.88%	-14.94%	-
净利润增长率%	-39.75%	25.33%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,352,491.30
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）	319,816.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,545.40
非经常性损益合计	2,577,762.54
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,577,762.54

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（1）对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

（3）执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司属于电线电缆行业，是集电线电缆的生产、销售、研发于一体的专业化制造企业，主要产品有高压、中低压电力电缆、电气装备用电线电缆、架空绝缘导线和电线等系列产品。

公司拥有国际先进的生产设备和试验设备，先后从芬兰、美国、德国、瑞士、英国等公司引进当今世界先进的交联生产线、电线生产线及试验设备，生产设备先进齐全，检测手段完善可靠，具有先进的装备优势。同时，公司也拥有强大的技术团队，例如省级企业技术中心、省级企业研究院、全国示范院士专家工作站、省级重点企业技术创新团队、国家级技能大师工作室，是国家高新技术企业和浙江省工业行业龙头骨干企业。此外，公司注重专利技术的开发和保护，公司已获得专利 35 项，其中发明专利 15 项，这些专利涵盖了电线电缆新产品、新工艺和新的测试方法等；公司设计开发了电缆结构尺寸和参数计算软件、电缆载流量计算软件等等，用于内部生产和外部服务，公司还参与多项相关产品国家标准（如 GB/T11017、GB/T18890、GB/T9330 等）的制定，具有强大的技术研发优势。

（一）销售模式

公司销售网络遍布全国，主要以两网市场为主，工程项目及渠道项目为辅。公司产品的主要客户是全国电力、能源等系统，包括国家电网及下属省网公司、南方电网、国家和省级重点工程等，公司产品广泛应用于电力（包括国家电网公司、南方电网公司和电源市场等）、能源、交通、石化、钢铁等行业和奥运工程（包括鸟巢和水立方）、上海世博会、杭州 G20 峰会、十二届全运会、沈阳全运会、北京冬奥会、首都新机场等国家重点工程，具有国家大型工程的电缆应用和技术服务经验。公司以多年积累的技术及行业经验为基础，通过不断提高技术创新水平以保障产品的质量，公司研发生产的中、低压电力电缆和 110kV 及以上交联电力电缆产品，得到了国家电网公司、南方电网公司和国内重点建设项目用户的认可，中标量连续多年名列前茅。此外，公司在销售产品的同时，为用户提供技术支持，并积极开展与用户的技术交流，让用户体验到产品使用价值，实现企业和用户双赢。

（二）采购模式

公司主要原材料为导体材料（铜、铝）、绝缘材料、屏蔽材料、和护套材料等，由于这些材料的生产厂家或者供应商众多，属于充分竞争的成熟市场，一般不会出现供应瓶颈，公司可以按采购计划以性价比最优方式来选择合适的供应商。

（三）生产模式

公司生产模式主要是以“以销定产、适量库存”为原则，公司生产部门根据客户订单、销售预测情况、合理库存以及产能情况，制定生产计划，科学实施生产，保证销售订单的准时交付。

（四）盈利模式

公司的收入来源主要是销售电线电缆产品。

报告期内公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2021 年上半年极具挑战，以铜、铝为主的原材料开启了一波百年不遇的暴涨，涨势之快、涨幅之大令人震惊。铜价从 6 万附近一发不可收拾暴涨至 8 万附近，这是百年未遇之大变动，公司也同样面临着巨大压力，但是在公司董事会、领导班子的领导和指挥下，贯彻落实年初生产经营会议精神，紧紧围绕公司“十四五”发展战略规划和年度各项目标，报告期内公司各部门工作有条不紊的开展着。

报告期内,公司实现营业收入**875,328,315.74**元,实现归属于挂牌公司股东的净利润**12,757,389.95**元。报告期末公司资产总额**1,497,836,642.07**元,归属于挂牌公司股东的所有者权益**552,744,668.79**元,经营活动产生的现金流量净额**-76,276,578.03**元。

1、销售方面

2021年上半年,公司继续抓好团队和市场建设,打好货款、质量和交货三大“攻坚战”,营销业绩稳步增长,在两网共中标排名前列,保持强劲竞争优势;在继续巩固发展两网市场的基础上,产品走进国家大型工程——西安十四届全国运动会、2025年成都世界运动会。

2、技术研发方面

2021年上半年,公司继续积极推广新产品,与相关技术专家交流,促进新产品的工程应用,与中国电线电缆标准委员会加强联系,多次介绍研发情况,公司第一次以发起人身份编写团体标准,为以后更深入的主导标准的编写工作积累宝贵经验。此外,组织编写了220kV、330kV、500kV电缆的企业标准,用于指导电缆的生产、电缆型式试验和新产品鉴定。同时,积极推荐知识产权工作,申报发明专利5项,实用新型2项。

3、管理提升方面

2021年上半年,公司继续推进信息化建设项目,强化电缆产品设计参数的维护过程,强化产品检测管理,从数字孪生系统的角度,针对电缆产品、设备、工厂,进行SD建模,实时反映工厂运行现状,将现实世界进行数字化虚拟映射,公司被评选为“数字经济优秀企业”。

4、财务管理方面

2021年上半年,在资金管理上,继续加强风险管控,货款回收质量得到提升,抓好合同审核、履行、发票开具、收款手续办理和应收款账龄统计催收等工作,严抓应收款管理,防控货款风险。

(二) 行业情况

电线电缆行业作为国民经济中最大的配套行业之一,在我国机械工业的细分行业中位居第二,仅次于汽车整车制造和零部件及配件制造业,是各产业的基础,其产品广泛应用于电力、轨道交通、建筑工程、新能源、通信、舰/船、智能装备、冶金、石化、港口机械及海洋工程、工矿等领域,被誉为国民经济的“血管”与“神经”,与国民经济发展密切相关。

目前,我国电线电缆行业厂家众多,且以中小企业居多。截至2019年底,我国电线电缆行业企业数量有10000余家,规模以上企业为4000余家。

从市场结构来看,电力电缆和电器装备电缆是行业最重要的细分领域。近年电力电缆占全部市场比重约为36%,电器装备电缆占全部市场比重约为20%。

我国电线电缆行业经过多年发展,行业整体技术水平得到大幅提高,但行业内竞争加剧,中低压电线电缆市场呈现充分竞争格局,低端产能过剩,同质化竞争激烈。虽然我国电线电缆行业大型企业所占销售收入比重逐年上升,但行业的集中度依然偏低,这同发达国家产业高度集中的特点形成了鲜明对比。随着2017年展开的电线电缆行业彻查整治的展开和深化,促进了行业的规范和净化,过剩产能、恶性竞争等行业不良状况得到了改善,行业集中度也得到了逐步提高。行业内经营、技术领先,质量可靠,有品牌影响力的公司将逐步体现出竞争优势。此外,随着行业整合和转型的进一步深入,整个行业内企业的竞争力将进一步分化,呈现“强者恒强,弱者更弱”的态势。

2020年“十三五”规划完美收官,主要目标任务顺利完成,清洁低碳、安全高效的能源体系加快构建,“四个革命、一个合作”能源安全新战略呈现出根深叶茂、生机勃勃的崭新局面。2021年,召开全国两会总结过往展望未来,会议提出“扎实做好碳达峰、碳中和各项工作,优化产业结构和能源结构”、“用改革办法推动降低企业生产经营成本,推进能源、交通、电信等基础性行业改革”、“全面实施乡村振兴战略,扎实推进农村改革和乡村建设,强化农村基本公共服务和公共基础设施建设”等普惠利好发展政策,同时明确能源行业在2021年及“十四五”时期的重点工作是保证清洁、低碳、安全、高效等

要求，提高“十四五”现代能源体系规划、分领域规划和重点区域能源规划的效果，同时政府工作报告提出2021年国家经济增长目标不低于6%。伴随疫情全面好转，国内经济规模日益扩大，“一带一路”、“新基建”、“双循环”等上述两会政策不断深入，城市化进程不断加快，新能源、轨道交通、特高压、智能电网、5G通信、新能源汽车及充电桩等领域发展迅速，将为中国的电线电缆行业带来巨大市场空间。

我国未来电线电缆行业发展将呈现以下趋势：

1、电线电缆行业集中度更进一步提升

近年来，受国内产业结构转型、调结构、去产能等政策的影响，电线电缆行业内资源整合进一步加速，行业也面临着转型升级的压力，我国电线电缆行业进入深化发展期。在国家不断加强对电线电缆产品的质量安全监管和专项整治下，促使一批规模小、缺乏核心竞争力的电线电缆企业退出市场，有利于拥有质量、品牌核心竞争力的企业实现良好的经济效益，进一步提升行业集中度。

2、技术研发能力和管理水平进一步提高

随着下游产业对电线电缆配套产业提出更新、更高的要求，为把握新的发展机遇，近年来行业内领先企业通过加大研发投入、完善研发体系，不断增强自身综合创新能力和技术实力，推动了行业整体技术水平的提升。优势企业摒弃粗放的发展模式，实践出差异化的发展路径。其中，部分企业长期专注专业领域并通过强化研发、精细管理实现做精做强；部分企业凭借产品线优势，着力从生产商向方案商转型；部分大型企业以“研发—制造关键材料—工程服务”等一体化优势为依托，向工程设计与服务领域扩展，并进行国内外EPC工程承包，延展价值链，综合优势得以逐渐体现。

3、行业竞争更良性发展

在结构调整的不断推进以及细分市场需求的升级下，品牌与质量将成为行业内企业之间竞争的关键因素。通过不断强化品牌效应、提升产品质量等方式，电线电缆企业将逐步摆脱价格竞争，参与到中高端市场竞争。整个行业开始由产品以次充好、低价无序竞争转向质量、服务、品牌竞争，电缆企业开始向专业化、综合化方向发展。电线电缆产业集中度正逐步提升，未来将实现良性、可持续发展。

4、高压、超高压电力电缆及特种电线电缆将成为行业的主要增长点

以“高效能、低损耗”为主要特征的高压、超高压输电方式，在节能环保之经济发展理念下，已成为电力行业发展的必然方向，而由于其“大容量、高可靠、免维护”等方面的众多优势，高压、超高压电力电缆已被越来越多地应用于长距离、大跨度输电线路。高压、超高压和特高压输电线路的建设将为高电压等级电力电缆带来巨大市场需求。此外，由于特种线缆相对于普通线缆具有技术含量高、适用条件较严格、附加值高等特点，具有更优越的特定性能，目前主要由少量外资企业、合资企业和国内领先企业占据。随着我国科技进步、传统产业转型、新兴产业和高端制造业崛起，特种电线电缆的需求将持续增长，发展潜力巨大。

5、城镇化、基础设施建设等为线缆产业提供稳定持久的市场

未来若干年，我国仍将处于城镇化加速发展时期，基础设施建设、改造和提升还有巨大的投资空间，这正是中国经济未来的增长点。预计“十四五”期间，我国将继续推进优化城镇化布局、加强新型城市建设、推进城乡一体化发展。在完善基础设施方面在构建内通外联的通道网络，现代高效的城际城市交通等现代综合交通运输体系方面将继续大有作为。未来，我国电力、铁路、轨道交通、公路、新能源等产业依然会保持较大的投资规模，装备制造业仍将稳定发展，这些都会给线缆产业提供难得的机遇和稳定持久的市场。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	233,336,434.52	15.58%	266,687,346.28	16.92%	-12.51%
应收票据	9,816,873.00	0.66%	52,914,814.41	3.36%	-81.45%
应收账款	625,553,032.87	41.76%	664,133,773.82	42.13%	-5.81%
预付款项	10,645,704.35	0.71%	3,194,035.10	0.20%	233.30%
应收款项融资	-	-	200,000.00	0.01%	-100.00%
合同负债	44,987,119.18	3.00%	85,423,174.90	5.42%	-47.34%
应付职工薪酬	5,567,718.66	0.37%	13,356,109.30	0.85%	-58.31%
应交税费	16,404,181.75	1.10%	31,321,312.62	1.99%	-47.63%
其他应付款	16,815,509.49	1.12%	21,894,208.38	1.39%	-23.20%
一年内到期的非流动负债	16,455,625.00	1.10%	-	-	-
其他流动负债	5,848,325.48	0.39%	11,105,012.71	0.70%	-47.34%
长期借款	10,000,000.00	0.67%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

应收票据：应收票据本期期末比**上年期末**减少**43,097,941.41**元，减幅81.45%，主要原因系期末未到期的商业承兑汇票比上年期末减少42,045,630.14元。

预付款项：预付款项本期期末比**上年期末**增加**7,451,669.25**元，增幅**223.30%**，主要原因系公司为降低铜价波动对经营业绩的影响，向部分铜材供应商以点价方式采购铜，以点价方式采购铜可以降低铜价波动风险，但需要预付一定的保证金，以及点价合同未履行完之前，相应的保证金不做退还。

应收款项融资：应收款项融资本期期末比**上年期末**减少200,000.00元，减幅100%，主要原因系期末未处理的银行承兑汇票比上年期末减少200,000.00元。

合同负债：合同负债本期期末比**上年期末**减少**40,436,055.72**元，减幅**47.34%**，主要原因系公司在手订单减少，收到的合同预收款减少。

应付职工薪酬：应付职工薪酬本期期末比**上年期末**减少7,788,390.64元，减幅58.31%，主要原因系**上年期末**应付职工薪酬余额中含计提的年终奖。

应交税费：应交税费本期期末比**上年期末**减少**14,917,130.87**元，减幅**47.63%**，主要原因系公司经营业绩存在季节性波动，导致本期期末应交增值税比**上年期末**减少13,556,339.74元。

其他应付款：其他应付款本期期末比**上年期末**减少**5,078,698.89**元，减幅**23.20%**，主要原因系公司按照发货情况预提运输费，上期受疫情影响放缓了对运输费的支付，本期与承运人正常结算，导致本期期末预提费用比上年期末减少**4,754,892.95**元。

一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债本期期末比**上年期末**增加16,455,625.00元，主要原因系本期公司以融资租赁方式取得长期借款30,000,000.00元，期末一年内到期的金额为16,455,625.00元。

其他流动负债：其他流动负债系合同负债对应的税金部分，合同负债本期期末比**上年期末**减少**5,256,687.23**元，主要原因系公司在手订单减少，收到的合同预收款减少。

长期借款：长期借款本期期末比**上年期末**增加10,000,000.00元，主要原因系本期公司以融资租赁方式取得长期借款30,000,000.00元，期末一年外到期的金额为10,000,000.00元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	875,328,315.74	-	782,374,773.26	-	11.88%
营业成本	793,329,510.33	90.63%	673,139,798.63	86.04%	17.86%
毛利率	9.37%	-	13.96%	-	-
净利润	12,757,389.95	1.46%	21,175,094.35	2.71%	-39.75%
税金及附加	2,595,590.53	0.30%	3,685,327.92	0.47%	-29.57%
销售费用	29,883,511.87	3.41%	34,792,493.94	4.45%	-14.11%
投资收益	328,528.80	0.04%	703,990.26	0.09%	-53.33%
信用减值损失	14,090,785.53	1.61%	-4,840,924.34	-0.62%	391.08%
资产减值损失	-3,376,852.08	-0.39%	-5,068,945.81	-0.65%	33.38%
资产处置收益	2,376,468.88	0.27%	-	-	-
营业外收入	74,044.62	0.01%	156,327.71	0.02%	-52.63%
营业外支出	192,567.60	0.02%	143,314.90	0.02%	34.37%

项目重大变动原因：

净利润：净利润本期比上年同期减少**8,417,704.40**元，减幅**39.75%**，主要原因系公司固定价高压电缆因铜价大幅度上涨毛利下滑所致。

税金及附加：税金及附加本期比上年同期减少1,089,737.39元，减幅29.57%，主要原因系上年同期公司对历年未计提的房产税进行了补提，造成本期计提的房产税比上年同期减少888,601.12元。

销售费用：销售费用本期比上年同期减少**5,225,182.07**元，减幅**14.11%**，主要原因系本期销售服务费比上年同期减少**6,515,736.39**元。

投资收益：投资收益本期比上年同期减少375,461.46元，减幅53.33%，主要原因系公司本期收到的现金分红减少。

信用减值损失：信用减值损失本期比上年同期增加**18,931,709.87**元，增幅**391.08%**，主要原因系公司加强对长账龄应收账款的催收，三年以上应收账款本期期末比上年期末减少**14,617,574.07**元。

资产减值损失：资产减值损失本期比上年同期增加**1,692,093.73**元，减幅**33.38%**，主要原因系长账龄质保金收回，本期计提的合同资产减值损失比上年同期减少**2,155,684.98**元。

资产处置收益：资产处置收益本期比上年同期增加2,376,468.88元，主要原因系本期出售房产一套。

营业外收入：营业外收入本期比上年同期减少82,283.09元，减幅52.63%，主要原因系本期收到的赔偿款比上年同期减少121,000.00元。

营业外支出：营业外支出本期比上年同期增加49,252.70元，增幅34.37%，主要原因系本期对外捐赠支出158,000.00元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	853,326,196.16	774,584,829.29	10.17%
其他业务收入	22,002,119.58	7,789,943.97	182.44%
主营业务成本	772,832,727.82	666,000,316.34	16.04%
其他业务成本	20,496,782.51	7,139,482.29	187.09%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
110KV 及以上	232,522,918.68	212,619,105.36	8.56%	50.18%	77.41%	-14.03%
中压	363,357,111.96	329,496,928.33	9.32%	-6.31%	-4.28%	-1.92%
低压	138,321,364.70	125,010,256.66	9.62%	-10.91%	-7.91%	-2.95%
装备用电线电缆	36,742,022.32	30,281,977.21	17.58%	102.33%	87.93%	6.31%
架空电缆	73,975,447.08	67,383,898.94	8.91%	39.00%	49.23%	-6.24%
其他	30,409,451.00	28,537,343.83	6.16%	132.43%	136.89%	-1.76%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东地区	607,204,762.45	543,977,812.70	10.41%	1.27%	5.23%	-3.38%
华北地区	74,814,035.54	68,451,197.43	8.50%	-17.08%	-12.12%	-5.17%
华中地区	64,986,455.79	59,273,427.23	8.79%	59.37%	74.95%	-8.13%
华南地区	52,562,245.41	51,570,811.18	1.89%	512.94%	541.80%	-4.41%
西北地区	51,528,434.83	47,688,730.59	7.45%	483.87%	555.56%	-10.12%
西南地区	13,991,787.51	12,085,642.17	13.62%	-48.62%	-48.26%	-0.61%
东北地区	10,240,594.21	10,281,889.03	-0.40%	43.92%	77.86%	-19.16%

收入构成变动的的原因：

110KV 及以上电缆本期营业收入比上年同期增加 50.18%，主要原因系高压电缆中标量订单量增加。中压、低压电缆收入占比本期未发生重大变动。

装备用电线电缆本期营业收入比上年同期增加 18,582,507.07 元，增幅 102.33%，主要原因系公司增加了装备用电线电缆投标力度；随着新增矿物电缆生产线的投入使用，公司矿物电缆销量和销售收入均出现小幅上升。

架空电缆本期比上年同期增加 20,755,990.37 元，增幅 39.00%，主要原因系公司增加了架空电缆投标力度，本期销售的架空电缆增加。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-76,276,578.03	-54,189,146.35	-40.76%
投资活动产生的现金流量净额	-3,063,557.87	-7,865,561.22	61.05%
筹资活动产生的现金流量净额	43,380,778.33	35,640,733.59	21.72%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少 22,087,431.68 元，减幅 40.76%，主要原因系部分订单交货延迟，生产的存货暂未交货，存货本期期末比上年期末增加。

投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 4,802,002.35 元，增幅 61.05%，主要原因系公司本期出售房产一套，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期比上年同期增加 3,407,082.62 元。

筹资活动产生的现金流量净额本期与上年同期相比未发生重大变动。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海晨光电缆有限公司	子公司	电线电缆、铜杆销售	-	-	100,000,000.00	51,734,006.74	42,379,963.65	13,711,068.43	-2,864,170.90
平湖白沙湾包装有限公司	子公司	电缆盘的生产及销售	-	-	5,000,000.00	15,660,521.34	-386,261.57	7,336,115.06	-813,912.07

司									
浙江晨光电	子公司	电线电缆、铜杆销售	-	-	10,000,000.00	12,051,790.52	9,855,510.14	17,066,743.55	-144,489.86
浙江平湖农村商业	参股公司	银行业务	无关联	战略投资	607,218,026.00	37,656,907,767.90	3,073,262,590.45	834,290,507.67	122,418,748.35
浙江平湖工银村镇	参股公司	银行业务	无关联	战略投资	200,000,000.00	2,225,178,223.02	338,147,458.38	25,408,340.93	4,095,970.19

司									
平 湖 市 总 商 会 投 资 股 份 有 限 公 司	参 股 公 司	银 行 业 务	无 关 联	战 略 投 资	120,000,000.00	114,305,979.12	109,391,490.68	34,345,551.95	3,100,294.88

注：上述表格中涉及的财务数据均为 2021 年半年度未经审计数据。

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

公司全资子公司晨光科技投资设立持股 100%嘉兴平湖铜芯电线电缆有限公司，注册资本人民币 50 万元，截至本报告出具之日，晨光科技已出资人民币 10 万元。

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在发展过程中，持续创新经营理念，创建优秀企业文化，培育了“以最大限度地承担社会责任”发展理念，注重在创造财富，依法纳税，为地方经济作贡献的同时，树立高度的社会责任感，在员工、用户和社会之间结成利益共同体，获得浙江省慈善奖，嘉兴市最具社会责任感企业等荣誉。

在担负社会责任方面主要做了以下几项工作：一是自觉担当高度的产品质量安全责任，在行业内率先建立质量管理体系，注重合法经营，履行合同义务，严格按标准生产，严控产品质量，为用户提供高质量产品，在用户中赢得良好口碑，产品成为消费者信得过产品，成为国家电网公司黄金供应商，公司被认定为全国守合同重信用单位，浙江省 AAA 级诚信经营企业；二是为企业所在地 100 多名福利人员提供就业机会，让福利人员拥有一份固定的工作和稳定的经济收入，实现自食其力，免除了当地福利人员的后顾之忧；三是在企业发展过程中建立环境管理体系，在发展企业的同时担负环境保护使命，落实环境保护举措，实现无环境污染事件发生，公司获得浙江省绿色企业；四是主动担当社会慈善角色，每年定期为慈善会捐赠，为地方福利事业尽心尽力；同时为市文化事业、新农村建设、五水共治和结对助学等，提供专项资金捐助。

十二、 评价持续经营能力

1、持续的技术研发能力：

科技是企业发展的第一生产力，公司拥有浙江省博士后科研工作站、浙江省重点企业技术创新团队、全国示范院士专家工作站等，与英国 BWE 公司、西安交大、上海电缆研究所、国网电科院等建立了战略合作。公司拥有 35 项专利，20 多项省级新品新技术，承担 2 项国家火炬计划项目和 4 项省级重大科技专项项目，并通过验收。同时，公司技术团队成功研发 500kV 超高压电力电缆，1kV 光伏电缆、风能电缆等新品，为公司开拓超高压与新能源市场提供了专业的技术支持。此外，公司研发生产的 110kV 平管复合铝套电缆、220kV 分体隔离增容电缆科技含量分别达到世界先进和世界领先水平，走在行业乃至世界前列，取得里程碑成果。

2、扩张的市场开拓与销售能力：

公司组建了八大营销团队，在全国 24 个城市建立了集营销、服务和信息反馈为一体的销售网络。公司在两网共中标一直保持名列前茅，保持强劲竞争优势；同时，公司新设大客户市场部，抓好央企开发，选拔开发人员，锁定目标央企，开展个性宣传，传播晨光品牌，2016 年入围中石油、中石化、中核集团和神华集团，2017 年成功入围中国大唐集团，2018 年打开内蒙古市场入围内蒙古电力（集团）有限责任公司，2020 年公司成功入围西南中交。公司在稳固原有电网市场的同时，将进一步加强新市场的开拓，包括超高压电缆市场、新能源电缆市场、智能装备用电缆市场等，进一步提升盈利能力。

3、增强的管理创新能力：

公司在综合管理方面，实施机构改革，推进绩效管理，抓好人才培养，服务品牌传播。同时，不断提升自身管理水平，2016 年下半年，引进阿米巴先进的经营管理模式；2017 年，引入 MES 系统，整合管理资源，运用信息化手段，提高管理效益；2020 年，公司与浙江公信认证有限公司合作，全面贯彻落实 6S 管理，提高现场管理水平，这些都为公司的发展提供了基础性的保障。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动的风险

电线电缆行业为资源密集型行业，其主要原材料铜、铝占电线电缆产品成本的 70%左右，导致其对上游产业的依赖非常明显。原材料与公司产品产量紧密相关，原材料铜、铝价格波动将直接影响本公司的生产成本和盈利能力，进而影响本公司的经营业绩。

应对措施：为了应对铜价波动带来的风险，公司将积极研究分析铜价的走势，根据订单情况，利用

套期保值等手段规避部分风险，以最大限度地降低铜价波动的风险。

2、行业竞争激烈，产品结构化矛盾突出

电线电缆行业市场需求大、门槛低进而形成充分竞争，行业企业中低端产能超过市场需求，如遇到宏观经济下行，行业景气度下降或者国家宏观调控，导致行业经营环境出现不利变化，将加剧行业竞争，挤压行业利润空间，从而对行业企业生产经营带来不利影响。同时，行业虽然总体产能过剩，但对于技术含量较高的高压、超高压电缆和特种电缆产品供应仍然不足，对进口有所依赖，结构性矛盾较为突出。

应对措施：未来，公司将进一步提高研发水平，引进专业化人才，持续提高企业创新能力，用差异化的竞争策略做强高压、超高压交联电力电缆产品，积极开拓智能电缆、新能源电缆产品市场，用质量、成本、服务领先的竞争策略做大中压电缆产品。

3、实际控制人不当控制的风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司董事长兼总经理朱水良先生直接持有公司 44.7276% 股份，王明珍女士直接持有公司 1.2735% 的股份，朱韦颐女士直接持有公司 1.2183% 的股份。朱水良、朱韦颐为公司实际控制人，王明珍为一致行动人。朱水良、王明珍、朱韦颐三人合计直接持有公司股份为 47.2194%。因此，公司存在实际控制人利用其实际控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险，或会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司建立并完善了股东大会议事规则和董事会议事规则，积极提高公司治理水平。并在涉及公司发展的重大事项及决策过程中，充分考虑中小股东利益，进一步完善独立董事制度，加强公司内外监督。

4、应收账款回款风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司的应收账款账面价值为 **625,553,032.87** 元；占当期流动资产的比例为 **50.22%**，应收账款净额占流动资产的比例较高，若公司不能及时筹措资金进行周转，不断增长的应收账款规模将导致资金占用风险，阻碍公司业务规模的进一步扩大。

应对措施：公司应收账款质量良好，账龄在 1 年以内的应收账款占应收账款的 **85%** 以上，公司的主要客户均为大型电力企业，合作关系良好，应收账款坏账风险相对较小。同时，公司也通过约谈付款、律师函和法律诉讼等手段，加大长账龄应收款的清收力度。此外，公司将进一步建立健全规章制度约束减少坏账风险，对客户切实做好跟踪与服务，最大程度的降低回款风险。

5、税收优惠政策变化风险

2018 年 11 月，公司通过高新技术企业复审，取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年。根据 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，报告期内，公司按照 15% 的税率计缴所得税。若国家或地方有关高新技术企业的认定或鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化，或者其他原因导致公司不再符合或持续符合高新技术企业的认定条件，则公司可能面临不能继续享受上述税收优惠政策的风险。

应对措施：公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策；同时公司会在充分利用现有政策优惠的基础上，利用优惠政策积极开拓业务，提高主营业务利润率，降低税收优惠政策的变动风险。

6、公司业绩季节性波动的风险

由于该行业的主要客户电力系统施工环境受到寒冷气候的影响较大，一般在当年的一、二季度进行招标，中标后供货时间集中在二、三、四季度。因此，电线电缆生产企业下半年收入往往要好于上半年，行业表现出一定季节性。报告期内公司销售收入季节性波动较为明显。其中一季度销售收入占比较低，四季度销售收入相对较高，公司存在业绩季节性波动的风险。

应对措施：公司将不断研发推出新产品，丰富产品结构。新产品与原有产品存在差异，导致产品销

售旺季也各不相同，在一定程度上可降低公司销售季节波动性。同时，公司将不断开拓新市场，丰富客户群，降低电力系统受施工环境影响而产生的季节性波动。

7、受限资产占比较高的风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司保证金和被抵押、质押的资产的账面价值为 **566,400,635.13** 元，占公司总资产的比例为 **37.81%**。由于上述资产的所有权受到限制，存在无法还款导致该部分资产被强制执行的风险。

应对措施：公司加强内部管理，加速货款回收，提高资金使用效率，降低资产负债率，从而降低受限资产比例；同时拓宽筹资渠道，在保证企业资本质量的前提下，积极谋求权益资本筹资，优化资本结构。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	10,891,567.44	0	10,891,567.44	1.97%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

□是 √否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
浙江森太化工股份有限公司	否	30,000,000	29,800,000	0	2020年11月9日	-	质押	一般	已事前及时履行
总计	-	30,000,000	29,800,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	30,000,000	29,800,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

反担保情况

公司及全资子公司白沙湾包装向农商行独山港支行申请授信融资。森太化工为公司及白沙湾包装向农商行独山港支行申请授信中的人民币叁仟万元（¥30,000,000.00元）授信额度提供保证担保，应森太化工请求，公司用持有的浙江平湖农村商业银行股份有限公司6,962,273股股份及其衍生物，以股份质押的方式对森太化工提供反担保。该笔反担保行为经公司第五届董事会第七次会议审议通过。

上述反担保有利于公司进行流动资金补充，同时白沙湾包装系公司全资子公司，公司充分了解白沙湾包装的还款能力，财务风险可控，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

公司不存在违规担保情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	3,500,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	850,000,000.00	255,722,500.00

4. 其他	120,000,000.00	35,000,000.00
-------	----------------	---------------

1、“销售产品、商品，提供或者接受劳务”项指：关联人王良珍为公司提供货物运输代理服务，报告期末发生；

2、“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”项指：股东朱水良、凌忠根、王会良、王善良、杨友良、朱文清及其上述股东的配偶、上海晨光电缆有限公司为公司银行融资及融资租赁提供关联担保，报告期内发生额 25,572.25 万元；

3、“其他”项指：关联方浙江平湖农村商业银行股份有限公司为公司及公司全资子公司平湖白沙湾包装有限公司提供关联借款，报告期内，公司发生额 3,500 万元，全资子公司发生额 0 万元。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2015 年 8 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具《避免同业竞争的承诺》	正在履行中
其他	2015 年 8 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具《避免同业竞争的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、2015 年 8 月 5 日，控股股东、实际控制人、一致行动人及直接或间接持股 5%以上的股东分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》，具体内容如下：“本人在此特声明并承诺如下：

（1）、本人目前没有在中国境内或中国境外，直接或间接发展、参与、经营或协助经营与浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股股东业务存在竞争的任何活动、亦没有在任何与浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司业务有直接或间接竞争关系的公司、企业或其他机构组织拥有任何直接或间接权益。所控制的企业与标的公司和上市公司均不存在实质性同业竞争。

（2）、自本承诺函签署之日起，本人及关联企业将不直接或间接经营任何与浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司生产的产品或经营的业务构成或可能构成竞争的其他企业。

（3）、本人的关联企业及浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司之间存在竞争性同类业务时，本企业/公司/本人及关联企业将自愿放弃同浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司的业务竞争。

（4）、本人的关联企业，不向任何其他业务上与浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构组织或者个人提供资金、技术或销售渠道、客户信息等支持。

（5）、自本承诺函签署之日起，本人将不会利用浙江晨光电缆股份有限公司实际控制人、控股股东的身份进行损害浙江晨光电缆股份有限公司及其股东和浙江晨光电缆股份有限公司合并报表范围内的各级控股公司利益的经营行为。本人若违反上述承诺的内容，将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。”

2、2015 年 8 月 5 日，股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》，具体内容如下：“本人在此特声明并承诺如下：

（1）、本人目前没有在中国境内或中国境外，直接或间接发展、参与、经营或协助经营与浙江晨光

电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股股东业务存在竞争的任何活动、亦没有在任何与浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司业务有直接或间接竞争关系的公司、企业或其他机构组织拥有任何直接或间接权益。所控制的企业与标的公司和上市公司均不存在实质性同业竞争。

(2)、自本承诺函签署之日起，本人及关联企业将不直接或间接经营任何与浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司生产的产品或经营的业务构成或可能构成竞争的其他企业。

(3)、本人的关联企业与浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司之间存在竞争性同类业务时，本企业/公司/本人及关联企业将自愿放弃同浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司的业务竞争。

(4)、本人的关联企业，不向任何其他业务上与浙江晨光电缆股份有限公司及其合并报表范围内的各级控股公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构组织或者个人提供资金、技术或销售渠道、客户信息等支持。

(5)、自本承诺函签署之日起，本人将不会利用浙江晨光电缆股份有限公司实际控制人、控股股东的身份进行损害浙江晨光电缆股份有限公司及其股东和浙江晨光电缆股份有限公司合并报表范围内的各级控股公司利益的经营活动。

本人若违反上述承诺的内容，将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。”

二、公司控股股东和实际控制人和持股 5%以上股东出具的承诺，如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部无偿代公司承担。

三、公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- 2、不存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明。
- 3、签署了避免同业竞争承诺函。
- 4、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 5、就管理层诚信状况发表的书面声明。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	99,884,767.37	6.67%	用于银行融资及其他
应收账款	流动资产	质押	88,669,992.52	5.92%	用于银行融资
存货	流动资产	抵押	194,413,508.43	12.98%	用于银行融资
合同资产	流动资产	质押	7,391,976.26	0.49%	用于银行融资
其他权益工具投资	非流动资产	质押	9,902,379.28	0.66%	用于银行融资
固定资产	非流动资产	抵押	140,700,525.65	9.39%	用于银行融资及其他
无形资产	非流动资产	抵押	25,437,485.62	1.70%	用于银行融资
总计	-	-	566,400,635.13	37.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至 2021 年 6 月 30 日，公司保证金和被抵押、质押的资产的账面价值为 **566,400,635.13** 元，占公司总资产的比例为 **37.81%**。由于上述资产的所有权受到限制，存在无法还款导致该部分资产被强制执行的风险。

公司加强内部管理，加速货款回收，提高资金使用效率，降低资产负债率，从而降低受限资产比例；同时拓宽筹资渠道，在保证企业资本质量的前提下，积极谋求权益资本筹资，优化资本结构。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	52,956,511	37.83%	6,848,390	59,804,901	42.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,654,667	11.18%	505,661	16,160,328	11.54%	
	董事、监事、高管	25,741,118	18.39%	331,239	26,072,357	18.62%	
	核心员工	1,556,539	1.11%	2,208,548	3,765,087	2.69%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	87,043,489	62.17%	-6,848,390	80,195,099	57.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	46,964,002	33.55%	1,200,000	48,164,002	34.40%	
	董事、监事、高管	82,430,989	58.88%	-5,385,890	77,045,099	55.03%	
	核心员工	4,612,500	3.29%	-1,462,500	3,150,000	2.25%	
总股本		140,000,000	-	0	140,000,000	-	
普通股股东人数						184	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	朱水良	62,618,669	0	62,618,669	44.7276%	46,964,002	15,654,667	0	0
2	凌忠根	18,749,872	0	18,749,872	13.3928%	14,062,404	4,687,468	0	0
3	王会良	9,121,449	0	9,121,449	6.5153%	6,841,087	2,280,362	0	0

4	王善良	6,108,633	0	6,108,633	4.3633%	4,592,725	1,515,908	0	0
5	平湖创信投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	2.1429%	0	3,000,000	0	0
06	杨友良	2,720,459	0	2,720,459	1.9432%	2,040,345	680,114	0	0
7	周爱良	2,500,000	19,000	2,519,000	1.7993%	0	2,519,000	0	0
8	王兰芳	2,000,000	0	2,000,000	1.4286%	0	2,000,000	0	0
9	王明珍	1,782,934	0	1,782,934	1.2735%	0	1,782,934	0	0
10	朱韦颐	1,600,000	105,661	1,705,661	1.2183%	1,200,000	505,661	0	0
合计		110,202,016	124,661	110,326,677	78.80%	75,700,563	34,626,114	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东中，朱水良与凌忠根为表兄弟关系，王善良与朱水良的配偶为兄妹关系，王明珍与朱水良为夫妻关系，王明珍与王善良为兄妹关系，朱韦颐与朱水良为父女关系，朱韦颐与王明珍为母女关系，王善良是朱韦颐的舅舅。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱水良	董事长兼总经理	男	1964年3月	2019年4月8日	2022年4月7日
凌忠根	副董事长	男	1969年5月	2019年4月8日	2022年4月7日
王会良	副董事长	男	1966年5月	2019年4月8日	2022年4月7日
王善良	董事	男	1957年8月	2019年4月8日	2022年4月7日
杨友良	董事兼财务总监	男	1964年11月	2019年4月8日	2022年4月7日
杨黎明	独立董事	男	1955年8月	2019年4月8日	2022年4月7日
方先丽	独立董事	女	1972年9月	2019年4月8日	2022年4月7日
蔡宁	独立董事	男	1963年2月	2019年4月8日	2022年4月7日
崔晓钟	独立董事	男	1970年7月	2019年4月8日	2022年4月7日
李红	监事会主席 (职工监事)	女	1972年9月	2019年4月8日	2022年4月7日
孙君良	监事	男	1963年10月	2019年4月8日	2022年4月7日
陈晓霞	监事	女	1986年12月	2020年9月16日	2022年4月7日
朱韦颐	副总经理兼 董事会秘书	女	1988年12月	2020年4月12日	2022年4月7日
岳振国	总工程师	男	1968年11月	2020年4月12日	2022年4月7日
王玮	副总经理	男	1983年12月	2019年12月9日	2022年4月7日
陆国杰	副总经理	男	1982年10月	2019年12月9日	2022年4月7日
金金元	副总经理	男	1966年12月	2019年12月9日	2022年4月7日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理朱水良为副董事长凌忠根的表兄，董事长兼总经理朱水良为董秘兼副总经理朱韦颐的父亲，董事长兼总经理朱水良为董事王善良的妹夫，董事王善良为董秘兼副总经理朱韦颐的舅舅，副董事长王会良为副总经理王玮的叔叔。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
朱水良	董事长兼 总经理	62,618,669	0	62,618,669	44.7276%	0	0
凌忠根	副董事长	18,749,872	0	18,749,872	13.3928%	0	0
王会良	副董事长	9,121,449	0	9,121,449	6.5153%	0	0
王善良	董事	6,108,633	0	6,108,633	4.3633%	0	0
杨友良	董事兼财 务总监	2,720,459	0	2,720,459	1.9432%	0	0
杨黎明	独立董事	0	0	0	0%	0	0
方先丽	独立董事	0	0	0	0%	0	0
蔡宁	独立董事	0	0	0	0%	0	0
崔晓钟	独立董事	0	0	0	0%	0	0
李红	监事会主 席(职工监 事)	137,500	0	137,500	0.0982%	0	0
孙君良	监事	783,187	0	783,187	0.5594%	0	0
陈晓霞	监事	0	0	0		0	0
朱韦颐	副总经理 兼董事会 秘书	1,600,000	105,661	1,705,661	1.2183%	0	0
岳振国	总工程师	436,013	0	436,013	0.3114%	0	0
王玮	副总经理	150,000	0	150,000	0.1071%	0	0
陆国杰	副总经理	150,000	0	150,000	0.1071%	0	0
金金元	副总经理	436,013	0	436,013	0.3114%	0	0
合计	-	103,011,795	-	103,117,456	73.6551%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	3	0	44
生产人员	352	0	1	351
销售人员	126	0	4	122
技术人员	49	2	0	51
财务人员	13	0	0	13
员工总计	581	5	5	581

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	64	62
专科	86	86
专科以下	428	428
员工总计	581	581

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	32	0	1	31

核心员工的变动情况：

2021年4月，核心员工潘力铭因个人原因辞职。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2021〕10388号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼	
审计报告日期	2021年12月20日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李正卫	徐君
	1年	0年

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2021〕10388号

浙江晨光电缆股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江晨光电缆股份有限公司（以下简称晨光电缆公司）财务报表，包括2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晨光电缆公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估晨光电缆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

晨光电缆公司治理层（以下简称治理层）负责监督晨光电缆公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就晨光电缆公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对

财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二一年十二月十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	233,336,434.52	266,687,346.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2	9,816,873.00	52,914,814.41
应收账款	五、（一）3	625,553,032.87	664,133,773.82
应收款项融资	五、（一）4		200,000.00
预付款项	五、（一）5	10,645,704.35	3,194,035.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	4,468,259.12	5,240,458.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	265,172,784.65	220,317,862.49
合同资产	五、（一）8	96,577,077.81	101,978,036.84

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一) 9	148,030.63	10,459.94
流动资产合计		1,245,718,196.95	1,314,676,787.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(一) 10	21,114,229.28	21,114,229.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一) 11	182,211,778.54	190,045,329.33
在建工程	五、(一) 12	7,851,024.96	6,833,242.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 13	30,185,164.88	31,035,484.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一) 14	10,756,247.46	12,577,627.19
其他非流动资产	五、(一) 15		128,800.00
非流动资产合计		252,118,445.12	261,734,711.97
资产总计		1,497,836,642.07	1,576,411,499.68
流动负债：			
短期借款	五、(一) 16	460,551,340.86	464,603,828.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一) 17	150,100,000.00	145,240,000.00
应付账款	五、(一) 18	216,469,101.57	261,349,889.62
预收款项			
合同负债	五、(一) 19	44,987,119.18	85,423,174.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 20	5,567,718.66	13,356,109.30
应交税费	五、(一) 21	16,404,181.75	31,321,312.62
其他应付款	五、(一) 22	16,815,509.49	21,894,208.38

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）23	16,455,625.00	
其他流动负债	五、（一）24	5,848,325.48	11,105,012.71
流动负债合计		933,198,921.99	1,034,293,536.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）25	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）26	1,893,051.29	2,130,684.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,893,051.29	2,130,684.66
负债合计		945,091,973.28	1,036,424,220.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）27	140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）28	280,498,451.88	280,498,451.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）29	33,063,671.34	33,063,671.34
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）30	99,182,545.57	86,425,155.62
归属于母公司所有者权益合计		552,744,668.79	539,987,278.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		552,744,668.79	539,987,278.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,497,836,642.07	1,576,411,499.68

法定代表人：朱水良

主管会计工作负责人：杨友良 会计机构负责人：陆平华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		222,667,200.09	265,892,549.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,816,873.00	52,914,814.41
应收账款	十三、(一)1	629,781,111.58	667,384,116.87
应收款项融资			200,000.00
预付款项		10,644,619.69	3,184,035.10
其他应收款	十三、(一)2	4,364,604.10	5,123,285.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		262,744,798.57	217,997,847.84
合同资产		96,577,077.81	101,978,036.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,236,596,284.84	1,314,674,686.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(一)3	75,034,000.00	65,034,000.00
其他权益工具投资		21,114,229.28	21,114,229.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		178,743,130.30	187,799,089.85
在建工程		7,851,024.96	6,833,242.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,185,164.88	31,035,484.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,767,400.28	12,587,247.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		323,694,949.70	324,403,293.19
资产总计		1,560,291,234.54	1,639,077,979.30

流动负债：			
短期借款		450,736,913.08	454,787,958.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		150,100,000.00	145,240,000.00
应付账款		235,061,152.09	280,675,945.67
预收款项			
合同负债		44,875,898.49	85,423,174.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,228,808.48	10,561,236.07
应交税费		15,947,658.12	30,920,107.27
其他应付款		52,096,638.74	60,384,656.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,455,625.00	
其他流动负债		5,833,866.79	11,105,012.71
流动负债合计		975,336,560.79	1,079,098,091.57
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,893,051.29	2,130,684.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,893,051.29	2,130,684.66
负债合计		987,229,612.08	1,081,228,776.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		280,498,451.88	280,498,451.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,063,671.34	33,063,671.34
一般风险准备			

未分配利润		119,499,499.24	104,287,079.85
所有者权益（或股东权益）合计		573,061,622.46	557,849,203.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,560,291,234.54	1,639,077,979.30

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、（二）1	875,328,315.74	782,374,773.26
其中：营业收入	五、（二）1	875,328,315.74	782,374,773.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		879,474,570.85	757,647,800.40
其中：营业成本	五、（二）1	793,329,510.33	673,139,798.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	2,595,590.53	3,685,327.92
销售费用	五、（二）3	29,883,511.87	34,792,493.94
管理费用	五、（二）4	13,521,116.13	10,671,911.38
研发费用	五、（二）5	28,128,191.57	24,179,040.09
财务费用	五、（二）6	12,016,650.42	11,179,228.44
其中：利息费用		12,541,494.25	11,586,921.10
利息收入		694,806.34	661,038.56
加：其他收益	五、（二）7	5,424,616.64	4,682,986.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	328,528.80	703,990.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	14,090,785.53	-4,840,924.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-3,376,852.08	-5,068,945.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11	2,376,468.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,697,292.66	20,204,079.09
加：营业外收入	五、（二）12	74,044.62	156,327.71

减：营业外支出	五、(二) 13	192,567.60	143,314.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,578,769.68	20,217,091.90
减：所得税费用	五、(二) 14	1,821,379.73	-958,002.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,757,389.95	21,175,094.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,757,389.95	21,175,094.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,757,389.95	21,175,094.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,757,389.95	21,175,094.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,757,389.95	21,175,094.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.16

法定代表人：朱水良

主管会计工作负责人：杨友良 会计机构负责人：陆平华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、(二)1	876,868,752.84	784,782,043.18
减：营业成本	十三、(二)1	794,609,999.88	677,737,768.40
税金及附加		2,528,350.23	3,429,498.14
销售费用		28,658,627.42	33,652,005.12
管理费用		12,874,239.03	10,268,901.05
研发费用	十三、(二)2	28,128,191.57	24,179,040.09
财务费用		11,749,587.84	10,992,657.13
其中：利息费用		12,262,584.86	11,323,655.29
利息收入		687,572.10	574,395.42
加：其他收益		5,412,899.53	4,671,923.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二)3	328,528.80	703,990.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		14,091,889.53	-4,768,450.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,376,852.08	-5,068,945.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,376,468.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,152,691.53	20,060,690.58
加：营业外收入		71,507.66	156,212.62
减：营业外支出		191,932.19	143,314.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,032,267.00	20,073,588.30
减：所得税费用		1,819,847.61	-975,323.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,212,419.39	21,048,912.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,212,419.39	21,048,912.25
（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		15,212,419.39	21,048,912.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		955,277,826.33	772,077,629.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,104,800.00	4,043,399.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	77,687,203.06	103,419,512.51
经营活动现金流入小计		1,038,069,829.39	879,540,542.22
购买商品、接受劳务支付的现金		946,605,434.24	768,265,490.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,352,769.79	29,274,315.26
支付的各项税费		19,700,193.15	12,344,615.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	112,688,010.24	123,845,267.70

经营活动现金流出小计		1,114,346,407.42	933,729,688.57
经营活动产生的现金流量净额		-76,276,578.03	-54,189,146.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		328,528.80	703,990.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,407,082.62	
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		3,735,611.42	703,990.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,799,169.29	8,569,551.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,799,169.29	8,569,551.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,063,557.87	-7,865,561.22
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		215,385,000.00	203,065,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		215,385,000.00	203,065,000.00
偿还债务支付的现金		159,665,000.00	154,415,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,339,221.67	11,509,266.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)3		1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		172,004,221.67	167,424,266.41
筹资活动产生的现金流量净额		43,380,778.33	35,640,733.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3.91	6.24
五、现金及现金等价物净增加额		-35,959,361.48	-26,413,967.74
加：期初现金及现金等价物余额		169,411,028.63	164,019,758.09
六、期末现金及现金等价物余额		133,451,667.15	137,605,790.35

法定代表人：朱水良

主管会计工作负责人：杨友良 会计机构负责人：陆平华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		955,860,783.95	773,309,099.93
收到的税费返还		5,104,800.00	4,043,399.83
收到其他与经营活动有关的现金		77,656,364.94	103,321,691.24
经营活动现金流入小计		1,038,621,948.89	880,674,191.00
购买商品、接受劳务支付的现金		950,422,591.75	786,950,357.20
支付给职工以及为职工支付的现金		28,060,907.14	24,234,758.86
支付的各项税费		19,338,802.10	12,095,028.35
支付其他与经营活动有关的现金		118,701,659.77	124,161,226.74
经营活动现金流出小计		1,116,523,960.76	947,441,371.15
经营活动产生的现金流量净额		-77,902,011.87	-66,767,180.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		328,528.80	703,990.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,407,082.62	
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		3,735,611.42	703,990.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,310,758.67	8,569,551.48
投资支付的现金		10,000,000.00	
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		15,310,758.67	8,569,551.48
投资活动产生的现金流量净额		-11,575,147.25	-7,865,561.22
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		215,385,000.00	203,065,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		215,385,000.00	203,065,000.00
偿还债务支付的现金		159,665,000.00	154,415,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,076,636.17	11,246,000.60
支付其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		171,741,636.17	167,161,000.60
筹资活动产生的现金流量净额		43,643,363.83	35,903,999.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3.91	6.24
五、现金及现金等价物净增加额		-45,833,799.20	-38,728,735.73
加：期初现金及现金等价物余额		168,616,231.92	152,735,878.21
六、期末现金及现金等价物余额		122,782,432.72	114,007,142.48

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十七)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二)、5
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

说明 1：由于电缆行业的主要客户电力系统施工环境受到寒冷气候的影响较大，一般在当年的一、二季度进行招标，中标后供货时间集中在二、三、四季度。因此，电线电缆生产企业下半年收入往往要好于上半年，行业表现出一定季节性。

说明 2：公司全资子公司晨光科技为拓宽电线市场，设立全资孙公司嘉兴平湖铜芯电线电缆有限公司，晨光科技对嘉兴平湖铜芯电线电缆有限公司 100%持股，注册资本人民币 50 万元，纳入合并范围。该孙公司的设立及业务开展有助于公司民用市场的开拓与发展，对公司整体发展起到积极作用。

(二) 财务报表项目附注

浙江晨光电缆股份有限公司 财务报表附注

2021 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江晨光电缆股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江晨光电缆有限公司（以下简称晨光电缆有限公司），晨光电缆有限公司系由朱水良等自然人共同出资组建，于 2000 年 8 月 15 日在平湖市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3304820010485 的企业法人营业执照。晨光电缆有限公司成立时注册资本 1,280 万元。晨光电缆有限公司以 2006 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限

公司，于 2006 年 12 月 29 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省平湖市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007245066803 营业执照，注册资本 14,000.00 万元，股份总数 14,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 **80,195,099** 股，无限售条件的流通股份 **59,804,901** 股。公司股票已于 2015 年 12 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属电线电缆行业。本公司经营范围：电线、电缆、电缆附件及配套产品、金属制品、塑料制品的研发、制造、加工、安装，经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2021 年 **12 月 20 日** 第五届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将上海晨光电缆有限公司（以下简称上海晨光公司）、平湖白沙湾包装有限公司（以下简称白沙湾公司）、浙江晨光电缆科技有限公司（以下简称晨光科技公司）和**嘉兴平湖同芯电线电缆有限公司（以下简称同芯电线公司）等四家子（孙）**公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、**使用权资产折旧**、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。**本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。**

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——~~账龄~~组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
6个月以内（含，下同）	1.00
6个月-1年	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产

成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00	3.23-4.85
通用设备	年限平均法	5	3.00	19.40
专用设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
排污权	20
办公软件	5

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

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

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

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售电线电缆等产品，属于在某一时点履行履约义务。销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税	13%、5%

	劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海晨光公司	25%
白沙湾公司、晨光科技公司、 同芯电线公司	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

本公司系福利企业，根据财税〔2016〕52 号文件的相关规定，本公司本期享受增值税即征即退优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕70 号)，公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业重新认定，有效期三年。企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。**截至 2021 年 12 月 20 日，根据《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司的高新技术企业认定正在公示期，尚未取得新的高新技术企业证书。本公司 2021 年 1-6 月按 15% 税率计缴企业所得税。**

(2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)和《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)的规定，符合条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，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。本公司子公司白沙湾公司、晨光科技公司和孙公司**同芯电线公司**符合上述文件关于小型微利企业的规定，**2021 年 1-6 月**其所得额减按 12.5% 计入应纳税所得额，企业所得税按 20% 税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2021 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2021 年 6 月 30 日财务

报表数，本期指 2021 年 1-6 月，上年同期指 2020 年 1-6 月，上年指 2020 年 1-12 月。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,677.61	7,598.80
银行存款	133,443,610.78	169,402,051.07
其他货币资金	99,886,146.13	97,277,696.41
合 计	233,336,434.52	266,687,346.28

(2) 货币资金-其他货币资金

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	77,702,583.33	72,620,000.00
保函保证金	22,182,184.04	23,617,341.87
期货账户可用资金	1,378.76	1,378.76
信用证保证金		1,038,975.78
合 计	99,886,146.13	97,277,696.41

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,403,677.35	100.00	1,586,804.35	13.91	9,816,873.00
其中：商业承兑汇票	11,403,677.35	100.00	1,586,804.35	13.91	9,816,873.00
合 计	11,403,677.35	100.00	1,586,804.35	13.91	9,816,873.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,449,307.49	100.00	534,493.08	1.00	52,914,814.41
其中：商业承兑汇票	53,449,307.49	100.00	534,493.08	1.00	52,914,814.41
合 计	53,449,307.49	100.00	534,493.08	1.00	52,914,814.41

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	11,403,677.35	1,586,804.35	13.91	53,449,307.49	534,493.08	1.00
小 计	11,403,677.35	1,586,804.35	13.91	53,449,307.49	534,493.08	1.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	534,493.08	1,052,311.27						1,586,804.35
小 计	534,493.08	1,052,311.27						1,586,804.35

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		11,403,677.35
小 计		11,403,677.35

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	325,186.92	0.05	325,186.92	100.00	
按组合计提坏账准备	676,805,486.60	99.95	51,252,453.73	7.57	625,553,032.87
合 计	677,130,673.52	100.00	51,577,640.65	7.62	625,553,032.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	325,186.92	0.04	325,186.92	100.00	
按组合计提坏账准备	730,124,450.39	99.96	65,990,676.57	9.04	664,133,773.82
合 计	730,449,637.31	100.00	66,315,863.49	9.08	664,133,773.82

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
世安建设集团有限公司	325,186.92	325,186.92	100.00	预计难以收回
小 计	325,186.92	325,186.92	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	478,100,317.63	4,781,003.18	1.00
6个月-1年	112,244,336.85	5,612,216.83	5.00
1-2年	28,756,721.65	2,875,672.17	10.00
2-3年	28,172,212.75	8,451,663.83	30.00
3年以上	29,531,897.72	29,531,897.72	100.00
小计	676,805,486.60	51,252,453.73	7.57

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	325,186.92							325,186.92
按组合计提坏账准备	65,990,676.57	-14,738,222.84						51,252,453.73
小计	66,315,863.49	-14,738,222.84						51,577,640.65

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网浙江省电力有限公司	136,834,621.33	20.21	3,197,196.04
国网河南省电力公司	53,559,923.62	7.91	3,015,266.91
国网江苏省电力有限公司	51,652,658.80	7.63	810,008.98
国网上海市电力公司	41,259,232.37	6.09	419,535.52
国网电商科技有限公司	39,884,830.65	5.89	643,123.03
小计	323,191,266.77	47.73	8,085,130.48

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票			200,000.00	
合计			200,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	29,572,357.33
小计	29,572,357.33

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,645,704.35	100.00		10,645,704.35	3,194,035.10	100.00		3,194,035.10
合计	10,645,704.35	100.00		10,645,704.35	3,194,035.10	100.00		3,194,035.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
物产中大国际贸易集团有限公司	5,366,939.22	50.41
国网物资有限公司	1,477,939.42	13.88
国网浙江浙电招标咨询有限公司	801,929.42	7.53
国网山西招标有限公司	608,941.51	5.72
南方电网物资有限公司	400,244.34	3.76
小计	8,655,993.91	81.30

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,722,751.39	100.00	2,254,492.27	33.54	4,468,259.12
其中：其他应收款	6,722,751.39	100.00	2,254,492.27	33.54	4,468,259.12
合计	6,722,751.39	100.00	2,254,492.27	33.54	4,468,259.12

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,899,825.06	100.00	2,659,366.23	33.66	5,240,458.83

其中：其他应收款	7,899,825.06	100.00	2,659,366.23	33.66	5,240,458.83
合 计	7,899,825.06	100.00	2,659,366.23	33.66	5,240,458.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	3,020,934.42	30,209.35	1.00
6个月-1年	723,754.48	36,187.72	5.00
1-2年	140,097.00	14,009.71	10.00
2-3年	948,400.00	284,520.00	30.00
3年以上	1,889,565.49	1,889,565.49	100.00
小 计	6,722,751.39	2,254,492.27	33.54

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	85,522.40	203,689.86	2,370,153.97	2,659,366.23
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-72.15	72.15		
--转入第三阶段		-44,150.00	44,150.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-19,053.18	-145,602.30	-240,218.48	-404,873.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	66,397.07	14,009.71	2,174,085.49	2,254,492.27

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,913,582.29	6,257,559.57
应收暂付款	1,809,169.10	1,642,265.49
小 计	6,722,751.39	7,899,825.06

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中电建南方建设投资有限公司	押金保证金	700,000.00	6个月以内	10.41	7,000.00
福建裕正工程招标有限公司	押金保证金	600,000.00	6个月以内	8.92	6,000.00
江苏安宸防务技术有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	7.44	150,000.00
嘉兴恒创电力集团有限公司	押金保证金	400,000.00	2-3年	5.95	120,000.00
长沙奥克斯洋湖置业有限公司	押金保证金	320,000.00	6个月以内	4.76	3,200.00
小计		2,520,000.00		37.48	286,200.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,192,169.30		33,192,169.30	25,993,281.64		25,993,281.64
在产品	81,748,913.62	1,345,481.49	80,403,432.13	85,601,304.42	1,324,847.17	84,276,457.25
库存商品	141,780,252.89	2,053,823.65	139,726,429.24	99,668,334.29	1,382,045.72	98,286,288.57
周转材料	11,850,753.98		11,850,753.98	11,761,835.03		11,761,835.03
合计	268,572,089.79	3,399,305.14	265,172,784.65	223,024,755.38	2,706,892.89	220,317,862.49

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,324,847.17	1,345,481.49		1,324,847.17		1,345,481.49
库存商品	1,382,045.72	935,619.84		263,841.91		2,053,823.65
小计	2,706,892.89	2,281,101.33		1,588,689.08		3,399,305.14

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	110,028,627.66	13,451,549.85	96,577,077.81	114,333,835.94	12,355,799.10	101,978,036.84
合计	110,028,627.66	13,451,549.85	96,577,077.81	114,333,835.94	12,355,799.10	101,978,036.84

(2) 合同资产减值准备计提情况

采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	23,500,112.04	235,001.12	1.00
6个月-1年	39,636,887.54	1,981,844.38	5.00

1-2 年	24,784,660.80	2,478,466.08	10.00
2-3 年	19,072,470.01	5,721,741.00	30.00
3 年以上	3,034,497.27	3,034,497.27	100.00
小 计	110,028,627.66	13,451,549.85	12.23

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	148,030.63	10,459.94
合 计	148,030.63	10,459.94

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
浙江平湖农村商业银行股份有限公司	2,952,379.28	2,952,379.28	328,528.80		
浙江平湖工银村镇银行股份有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00			
平湖市总商会投资股份有限公司	4,161,850.00	4,161,850.00			
合 计	21,114,229.28	21,114,229.28	328,528.80		

(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的原因

该类投资系权益工具投资，且持有目的不是交易，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	214,052,117.40	3,826,400.87	312,176,839.06	8,893,840.67	538,949,198.00
本期增加金额	96,379.93	136,324.80	356,867.58	1,459,507.96	2,049,080.27
1) 购置		136,324.80	347,433.62	1,459,507.96	1,943,266.38
2) 在建工程转入	96,379.93		9,433.96		105,813.89
本期减少金额	1,340,373.00	24,778.76		81,000.00	1,446,151.76
处置或报废	1,340,373.00	24,778.76		81,000.00	1,446,151.76
期末数	212,808,124.33	3,937,946.91	312,533,706.64	10,272,348.63	539,552,126.51
累计折旧					

期初数	77,482,800.18	2,734,955.60	262,684,554.94	6,001,557.95	348,903,868.67
本期增加金额	3,567,373.66	165,309.01	4,726,352.80	540,764.05	8,999,799.52
计提	3,567,373.66	165,309.01	4,726,352.80	540,764.05	8,999,799.52
本期减少金额	483,949.04	801.18		78,570.00	563,320.22
处置或报废	483,949.04	801.18		78,570.00	563,320.22
期末数	80,566,224.80	2,899,463.43	267,410,907.74	6,463,752.00	357,340,347.97
账面价值					
期末账面价值	132,241,899.53	1,038,483.48	45,122,798.90	3,808,596.63	182,211,778.54
期初账面价值	136,569,317.22	1,091,445.27	49,492,284.12	2,892,282.72	190,045,329.33

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	186.34 万元	尚在办理中
小 计	186.34 万元	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高压电缆挤包平滑铝套生产线	7,483,945.32		7,483,945.32	6,729,247.24		6,729,247.24
局放实验可追溯系统				103,994.82		103,994.82
零星工程	367,079.64		367,079.64			
合 计	7,851,024.96		7,851,024.96	6,833,242.06		6,833,242.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
高压电缆挤包平滑铝套生产线	996.00	6,729,247.24	754,698.08			7,483,945.32
局放实验可追溯系统		103,994.82	44,944.90		148,939.72	
零星工程			472,893.53	105,813.89		367,079.64
小 计		6,833,242.06	1,272,536.51	105,813.89	148,939.72	7,851,024.96

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高压电缆挤包平滑铝套生产线	75.14	75.00				自筹
局放实验可追溯系统						自筹
零星工程						自筹
小 计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	36,291,120.92	6,714,388.39	99,000.00	43,104,509.31
本期增加金额		148,939.72		148,939.72
1) 购置				
2) 在建工程转入		148,939.72		148,939.72
本期减少金额				
期末数	36,291,120.92	6,863,328.11	99,000.00	43,253,449.03
累计摊销				
期初数	10,475,081.69	1,545,268.51	48,675.00	12,069,025.20
本期增加金额	378,553.61	618,230.34	2,475.00	999,258.95
计提	378,553.61	618,230.34	2,475.00	999,258.95
本期减少金额				
期末数	10,853,635.30	2,163,498.85	51,150.00	13,068,284.15
账面价值				
期末账面价值	25,437,485.62	4,699,829.26	47,850.00	30,185,164.88
期初账面价值	25,816,039.23	5,169,119.88	50,325.00	31,035,484.11

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,815,265.10	10,472,289.77	81,720,163.29	12,258,024.49
递延收益	1,893,051.29	283,957.69	2,130,684.66	319,602.70
合 计	71,708,316.39	10,756,247.46	83,850,847.95	12,577,627.19

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,454,527.16	2,852,251.50
可抵扣亏损	199,541,348.26	168,239,443.54
小 计	201,995,875.42	171,091,695.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	1,045,779.64	1,045,779.64	

2022年	507,808.74	507,808.74	
2023年	4,085,666.32	4,085,666.32	
2024年	1,123,952.40	1,123,952.40	
2025年	3,885,586.18	3,885,586.18	
2026年	2,132,384.90		
2027年	48,020,170.92	48,020,170.92	
2028年	54,981,206.83	54,981,206.83	
2029年	29,254,670.54	29,254,670.54	
2030年	25,334,601.97	25,334,601.97	
2031年	29,169,519.82		
小计	199,541,348.26	168,239,443.54	

15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款及设备款		128,800.00
合计		128,800.00

16. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	46,179,394.44	46,588,091.67
保证借款	37,358,122.22	19,078,411.25
抵押及保证借款	273,454,949.20	273,500,970.09
质押及保证借款	73,517,208.33	51,873,875.83
抵押、质押及保证借款	30,041,666.67	40,061,111.11
票据贴现借款		33,501,368.70
合计	460,551,340.86	464,603,828.65

17. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,100,000.00	145,240,000.00
合计	150,100,000.00	145,240,000.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	211,284,824.78	253,235,673.26
工程设备款	5,184,276.79	8,114,216.36
合 计	216,469,101.57	261,349,889.62

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	44,987,119.18	85,423,174.90
合 计	44,987,119.18	85,423,174.90

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,226,501.47	25,852,176.74	33,921,621.06	5,157,057.15
离职后福利—设定提存计划	129,607.83	1,684,302.26	1,403,248.58	410,661.51
合 计	13,356,109.30	27,536,479.00	35,324,869.64	5,567,718.66

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,742,126.00	22,052,039.14	30,571,900.66	4,222,264.48
职工福利费		1,024,742.88	1,024,742.88	
社会保险费	264,016.80	1,722,079.54	1,651,257.43	334,838.91
其中：医疗保险费	264,016.80	1,510,949.44	1,477,489.33	297,476.91
工伤保险费		211,130.10	173,768.10	37,362.00
住房公积金	155,034.00	577,672.00	568,276.00	164,430.00
工会经费和职工教育经费	65,324.67	475,643.18	105,444.09	435,523.76
小 计	13,226,501.47	25,852,176.74	33,921,621.06	5,157,057.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	121,983.84	1,626,566.16	1,355,142.68	393,407.32
失业保险费	7,623.99	57,736.10	48,105.90	17,254.19
小 计	129,607.83	1,684,302.26	1,403,248.58	410,661.51

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,134,344.04	27,093,002.51
企业所得税		27,753.43
代扣代缴个人所得税	71,675.79	99,575.94
城市维护建设税	8,935.03	549,240.28
房产税	2,100,352.29	2,495,977.45
土地使用税	1,041,835.65	447,376.01
印花税	40,349.50	60,293.70
教育费附加	4,013.67	328,855.98
地方教育附加	2,675.78	219,237.32
合 计	16,404,181.75	31,321,312.62

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	16,044,594.22	20,413,206.36
应付暂收款	770,915.27	1,481,002.02
合 计	16,815,509.49	21,894,208.38

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	16,455,625.00	
合 计	16,455,625.00	

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,848,325.48	11,105,012.71
合 计	5,848,325.48	11,105,012.71

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,130,684.66		237,633.37	1,893,051.29	政府划拨
合 计	2,130,684.66		237,633.37	1,893,051.29	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
锅炉改造资金	110,117.65		8,889.93	101,227.72	与资产相关
数字化改造补助	1,929,985.19		218,488.89	1,711,496.30	与资产相关
工业互联网平台创 建奖励	90,581.82		10,254.55	80,327.27	与资产相关
小 计	2,130,684.66		237,633.37	1,893,051.29	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	140,000,000						140,000,000

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	272,465,138.65			272,465,138.65
其他资本公积	8,033,313.23			8,033,313.23
合 计	280,498,451.88			280,498,451.88

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,063,671.34			33,063,671.34
合 计	33,063,671.34			33,063,671.34

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上期末未分配利润	86,425,155.62	60,980,593.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,757,389.95	50,056,013.22

减：提取法定盈余公积		5,291,450.87
应付普通股股利		19,319,999.99
期末未分配利润	99,182,545.57	86,425,155.62

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	853,326,196.16	772,832,727.82	774,584,829.29	666,000,316.34
其他业务收入	22,002,119.58	20,496,782.51	7,789,943.97	7,139,482.29
合 计	875,328,315.74	793,329,510.33	782,374,773.26	673,139,798.63
其中：与客户之间的合同产生的收入	875,328,315.74	793,329,510.33	782,374,773.26	673,139,798.63

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
110KV 及以上	232,522,918.68	212,619,105.36	154,831,330.95	119,848,423.78
中压	363,357,111.96	329,496,928.33	387,812,650.03	344,221,649.43
低压	138,321,364.70	125,010,256.66	155,268,625.35	135,754,827.36
装备用电线电缆	36,742,022.32	30,281,977.21	18,159,515.25	16,113,198.63
架空电缆	73,975,447.08	67,383,898.94	53,219,456.71	45,154,963.85
其他	30,409,451.00	28,537,343.83	13,083,194.97	12,046,735.58
小 计	875,328,315.74	793,329,510.33	782,374,773.26	673,139,798.63

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	607,204,762.45	543,977,812.70	599,617,471.38	516,919,365.61
华北地区	74,814,035.54	68,451,197.43	90,229,202.84	77,892,806.24
华中地区	64,986,455.79	59,273,427.23	40,778,154.65	33,879,743.47
华南地区	52,562,245.41	51,570,811.18	8,575,404.63	8,035,394.69
西北地区	51,528,434.83	47,688,730.59	8,825,378.74	7,274,556.78
西南地区	13,991,787.51	12,085,642.17	27,233,609.95	23,356,987.55
东北地区	10,240,594.21	10,281,889.03	7,115,551.07	5,780,944.29
小 计	875,328,315.74	793,329,510.33	782,374,773.26	673,139,798.63

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	875,328,315.74	782,374,773.26
小 计	875,328,315.74	782,374,773.26

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	268,325.52	349,858.07
教育费附加	157,842.67	209,914.84
地方教育附加	105,228.46	139,943.24
印花税	196,423.10	175,961.20
房产税	869,593.34	1,758,194.46
土地使用税	987,217.44	1,040,776.11
车船税	10,960.00	10,680.00
合 计	2,595,590.53	3,685,327.92

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售服务费	12,872,471.01	19,388,207.40
业务招待费	5,464,536.36	5,589,053.90
差旅费	401,201.33	325,249.53
职工薪酬	7,297,291.85	7,042,516.15
办公费	131,390.79	159,087.45
其他费用	3,716,620.53	2,288,379.51
合 计	29,883,511.87	34,792,493.94

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,321,003.22	3,698,174.69
办公费	3,996,548.37	2,674,846.61
折旧及摊销费	2,545,593.56	2,075,400.74
汽车费用	873,895.51	375,711.30
其他费用	1,784,075.47	1,847,778.04

合 计	13,521,116.13	10,671,911.38
-----	----------------------	----------------------

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	23,735,558.46	20,956,394.78
职工薪酬	2,662,015.76	2,253,975.65
其他	1,730,617.35	968,669.66
合 计	28,128,191.57	24,179,040.09

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,541,494.25	11,586,921.10
减：利息收入	694,806.34	661,038.56
汇兑损益	3.91	-6.24
其他	169,958.60	253,352.14
合 计	12,016,650.42	11,179,228.44

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	237,633.37	8,470.58	237,633.37
与收益相关的政府补助[注]	5,186,983.27	4,674,515.54	82,183.27
合 计	5,424,616.64	4,682,986.12	319,816.64

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	328,528.80	703,990.26
其中：其他权益工具投资	328,528.80	703,990.26
合 计	328,528.80	703,990.26

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	14,090,785.53	-4,840,924.34

合 计	14,090,785.53	-4,840,924.34
-----	----------------------	----------------------

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,281,101.33	-1,817,510.08
合同资产减值损失	-1,095,750.75	-3,251,435.73
合 计	-3,376,852.08	-5,068,945.81

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,376,468.88		2,376,468.88
合 计	2,376,468.88		2,376,468.88

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	74,044.62	156,327.71	74,044.62
合 计	74,044.62	156,327.71	74,044.62

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	158,000.00		158,000.00
非流动资产毁损报废损失	23,977.58		23,977.58
其他	10,590.02	143,314.90	10,590.02
合 计	192,567.60	143,314.90	192,567.60

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		15,895.10
递延所得税费用	1,821,379.73	-973,897.55
合 计	1,821,379.73	-958,002.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	14,578,769.68	20,217,091.90
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,186,815.45	3,032,563.79
子公司适用不同税率的影响	-371,993.17	127,203.08
非应税收入的影响	-814,999.32	-712,108.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	493,562.68	656,398.59
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-4,642,073.34	-3,627,926.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-319,170.06
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	4,970,067.43	-114,962.42
所得税费用	1,821,379.73	-958,002.45

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金收回	75,659,095.16	101,971,030.53
政府补助	82,183.27	631,115.71
收到其他经营性往来款	1,177,073.67	
收到利息收入	694,806.34	661,038.56
其他	74,044.62	156,327.71
合 计	77,687,203.06	103,419,512.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入保证金	78,267,544.88	90,173,915.92
经营性期间费用	29,173,176.45	30,443,076.16
支付其他经营性往来款	5,078,698.89	3,084,960.72
其他	168,590.02	143,314.90
合 计	112,688,010.24	123,845,267.70

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付因对外担保产生的代偿款		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,757,389.95	21,175,094.35
加：资产减值准备	-10,713,933.45	9,909,870.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,999,799.52	8,238,932.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	999,258.95	577,506.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,376,468.88	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,977.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,523,731.49	11,586,914.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-328,528.80	-703,990.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,821,379.73	-973,897.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,142,426.56	-47,207,663.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	57,347,817.52	-57,034,670.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-110,188,575.08	242,756.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-76,276,578.03	-54,189,146.35
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	133,451,667.15	137,605,790.35
减：现金的期初余额	169,411,028.63	164,019,758.09

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,959,361.48	-26,413,967.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	133,451,667.15	169,411,028.63
其中：库存现金	6,677.61	7,598.80
可随时用于支付的银行存款	133,443,610.78	169,402,051.07
可随时用于支付的其他货币资金	1,378.76	1,378.76
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	133,451,667.15	169,411,028.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物情况

项 目	期末数	期初数
不属于现金及现金等价物的保证金存款	99,884,767.37	97,276,317.65
小 计	99,884,767.37	97,276,317.65

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	50,555,955.73	23,400,581.61
其中：支付货款	50,555,955.73	23,400,581.61
支付固定资产等长期资产购置款		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,884,767.37	保证金
应收账款	88,669,992.52	质押
存货	194,413,508.43	抵押
合同资产	7,391,976.26	质押
其他权益工具投资	9,902,379.28	质押

固定资产	140,700,525.65	抵押
无形资产	25,437,485.62	抵押
合计	566,400,635.13	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	60.36	6.4601	389.93

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
数字化改造补助	1,929,985.19		218,488.89	1,711,496.30	其他收益	与资产相关
工业互联网平台创建奖励	90,581.82		10,254.55	80,327.27	其他收益	与资产相关
锅炉改造资金	110,117.65		8,889.93	101,227.72	其他收益	与资产相关
小计	2,130,684.66		237,633.37	1,893,051.29		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税返还	5,104,800.00	其他收益	
招用退役士兵减免增值税	58,500.00	其他收益	财税〔2019〕21号
其他	23,683.27	其他收益	
小计	5,186,983.27		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,424,616.64 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2021年1-6月				
嘉兴平湖同芯电线电缆有限公司	新设	2021-03-30	100,000.00[注]	100.00%

[注] 同芯电线电缆公司系晨光科技公司全资子公司，注册资本 50 万元，截至 2021 年 6 月 30 日，晨光科技公司实际出资 10 万元

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
上海晨光公司	上海市长宁区	上海市长宁区	商品销售	100		投资设立
白沙湾公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	生产包装	100		投资设立
晨光科技公司	浙江省平湖市	浙江省平湖市	商品销售	100		投资设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）6及五（一）8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的**47.73%**(2020年12月31日：**49.39%**)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	487,006,965.86	498,981,571.03	488,629,071.03	10,352,500.00	
应付票据	150,100,000.00	150,100,000.00	150,100,000.00		

应付账款	216,469,101.57	216,469,101.57	216,469,101.57		
其他应付款	16,815,509.49	16,815,509.49	16,815,509.49		
小计	870,391,576.92	882,366,182.09	872,013,682.09	10,352,500.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	464,603,828.65	478,048,932.12	478,048,932.12		
应付票据	145,240,000.00	145,240,000.00	145,240,000.00		
应付账款	261,349,889.62	261,349,889.62	261,349,889.62		
其他应付款	21,894,208.38	21,894,208.38	21,894,208.38		
小 计	893,087,926.65	906,533,030.12	906,533,030.12		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
朱水良	44.7276	44.7276
朱韦颐	1.2183	1.2183
合 计	45.9459	45.9459

(2) 本公司最终控制方是自然人朱水良及朱韦颐。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
王明珍	实际控制人之一致行动人
王会良	本公司股东、关键管理人员
杨友良	本公司股东、关键管理人员
凌忠根	本公司股东、关键管理人员
王善良	本公司股东、关键管理人员
浙江平湖农村商业银行股份有限公司	参股公司
多凌洁净空气科技有限公司	[注]
山东伟德电气技术有限公司	王会良配偶施加重大影响的企业
王良珍	王明珍的姐姐，王善良的妹妹

[注]副总经理、董事会秘书朱韦颐配偶的父亲陶云初担任董事兼总经理并参股的企业，已于 2020 年 8 月 26 日离职，但仍直接及间接持股 18.40%

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东伟德电气技术有限公司[注]	咨询服务		1,747,572.84
王良珍	货物运输代理服务		1,101,717.82
多凌洁净空气科技有限公司	购买商品		31,858.40
小 计			2,881,149.06

[注]关联人员已于 2019 年 7 月 26 日转让所持该公司全部股权，根据相关上市规则，上述关联关系延续至 2020 年 7 月

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

担保方	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
朱水良、王明珍	中行平湖支行	2,100.00	2020-11-06	2021-11-03	否	短期借款[注 1]
		1,000.00	2021-01-08	2022-01-05	否	
		700.00	2021-01-21	2022-01-19	否	
朱水良、王明珍	中行平湖支行	860.00	2020-10-27	2021-10-26	否	短期借款[注 2]
朱水良、王会良、杨友良、凌忠根、王善良	嘉兴银行平湖支行	1,090.00	2020-10-10	2021-09-30	否	短期借款[注 3]
朱水良、王会良、	嘉兴银行平湖支行	1,000.00	2020-09-28	2021-09-28	否	短期借款[注 3]

杨友良、凌忠根、王善良		750.00	2020-07-17	2021-07-17		
		1,500.00	2021-06-28	2022-06-28		
朱水良、王会良、杨友良、凌忠根、王善良	嘉兴银行平湖支行	500.00	2021-03-25	2021-09-30	否	短期借款[注 4]
朱水良、王会良、杨友良、凌忠根、王善良	嘉兴银行平湖支行	1,000.00	2021-03-10	2021-09-30	否	短期借款[注 5]
		300.00	2021-03-24	2021-09-30		
朱水良、王明珍	兴业银行平湖支行	1,000.00	2021-03-31	2021-09-30	否	短期借款[注 6]
朱水良、王明珍	交通银行南浔支行	750.00	2020-08-06	2021-07-27	否	短期借款[注 7]
朱水良、王明珍	工商银行平湖支行	2,638.50	2021-01-01	2021-12-31	否	短期借款[注 8]
		700.00	2021-06-16	2022-06-15		
		1,570.00	2020-07-10	2021-07-09		
		1,000.00	2020-08-07	2021-08-06		
		1,000.00	2020-08-21	2021-08-20		
		1,700.00	2020-09-08	2021-09-07		
		950.00	2020-09-16	2021-09-15		
		1,400.00	2020-10-15	2021-10-14		
		991.50	2020-11-06	2021-11-05		
		2,000.00	2020-11-11	2021-11-10		
		830.00	2020-12-01	2021-11-30		
朱水良、王明珍	工商银行平湖支行	3,200.00	2021-03-01	2022-02-28	否	短期借款[注 9]
		1,970.00	2020-11-19	2021-11-18		
		1,000.00	2021-06-18	2022-06-17		
		400.00	2020-08-07	2021-08-06		
朱水良、王明珍	华夏银行平湖支行	1,000.00	2020-12-09	2021-12-09	否	短期借款[注 10]
		2,000.00	2020-12-22	2021-12-22		
朱水良、王明珍	民生银行嘉兴支行	1,500.00	2021-06-08	2022-06-08	否	短期借款[注 11]
朱水良、王会良、杨友良、凌忠根、王善良	嘉兴银行平湖支行	1,566.00	2021-01-05	2021-07-05	否	应付票据[注 12]
		760.00	2021-02-02	2021-08-02		
		740.00	2021-02-04	2021-08-02		
		2,474.00	2021-03-29	2021-09-29		
朱水良、王明珍	兴业银行平湖支行	1,000.00	2021-03-29	2021-09-29	否	应付票据[注 13]
		1,000.00	2021-04-20	2021-10-20		

		1,500.00	2021-06-25	2021-12-25		
朱水良、王明珍	中国银行平湖支行	1,500.00	2021-04-29	2021-10-27	否	应付票据[注 14]
朱水良、王明珍	中国银行平湖支行	1,970.00	2021-05-19	2021-11-18	否	应付票据[注 15]
朱水良、王明珍	华夏银行平湖支行	2,000.00	2021-03-15	2021-09-15	否	应付票据[注 16]
朱水良、王会良	远东国际融资租赁有限公司	1,625.00	2021-03-03	2022-07-03	否	一年内到期的非流动负债[注 17]
		1,000.00	2021-03-03	2023-03-03	否	长期借款[注 17]
小 计		55,535.00				

[注 1]该笔借款同时由本公司分别以账面原值 1,000.93 万元的房产和账面原值 1,691.11 万元的土地作为抵押担保

[注 2]该笔借款同时由本公司分别以账面原值 1,114.18 万元的土地和账面原值 **5,510.30** 万元的设备作为抵押担保

[注 3]该笔借款同时由本公司以其拥有的评估价值 26,133.00 万元的晨光商标、账面原值 **7,644.25** 万元的应收账款和账面原值 **657.53** 万元的合同资产提供质押担保

[注 4]该笔借款同时由本公司以账面原值 695.00 万元的浙江平湖工银村镇银行股份有限公司股权、账面原值 **7,644.25** 万元的应收账款和账面原值 **657.53** 万元的合同资产提供质押担保

[注 5]该笔借款同时由本公司以账面原值 2,530.66 万元的房产作为抵押担保

[注 6]该笔借款同时由本公司以账面原值为 **172.47** 万元应收账款和账面原值为 **43.12** 万元的合同资产提供质押担保

[注 7]该笔借款同时由子公司上海晨光公司提供保证担保

[注 8]该笔借款同时由本公司分别以账面原值 **11,993.51** 万元的房产、账面原值 1,938.00 万元的土地提供抵押担保

[注 9]该笔借款同时由本公司分别以账面原值 **11,993.51** 万元的房产、账面原值 1,938.00 万元的土地以及账面原值 6,834.96 万元的存货提供抵押担保

[注 10]该笔借款同时由本公司分别以账面原值 835.29 万元的房产、子公司上海晨光公司账面原值 318.88 万元的房产提供抵押担保，以账面原值为 **918.27 万元的应收账款**、**账面原值 50.59 万元**的合同资产提供质押担保和子公司上海晨光公司提供保证担保

[注 11]该笔借款同时由本公司以账面原值为 **252.76** 万元应收账款提供质押担保

[注 12]该笔票据全额合计为 5,540.00 万元，其中保证金 2,770.00 万元，公司关联方只对敞口的 2,770.00 万元提供担保。该笔票据同时由本公司以其拥有的评估价值 26,133.00 万元的晨光商标、账面原值 **7,644.25** 万元的应收账款和账面原值 **657.53** 万元的合同资产提供质押担保

[注 13]该笔票据全额合计为 3,500.00 万元，其中保证金 1,750.00 万元，公司关联方只对敞口的 1,750.00 万元提供担保。该笔票据同时由本公司以账面原值为 172.47 万元应收账款和账面原值为 43.12 万元的合同资产提供质押担保

[注14]该笔票据全额合计为1,500.00万元,其中保证金750.00万元,公司关联方只对敞口的750.00万元提供担保。该笔票据同时由本公司分别以账面原值5,510.30万元的设备作为抵押,以账面原值9,031.36万元的存货作为质押担保

[注15]该笔票据全额合计为1,970.00万元,其中保证金985.00万元,公司关联方只对敞口的985.00万元提供担保。该笔票据同时由平湖弘欣热电有限公司提供保证担保

[注16]该笔票据全额合计为2,000.00万元,其中保证金1,000.00万元,公司关联方只对敞口的1,000.00万元提供担保。该笔票据同时由本公司分别以账面原值835.29万元的房产、子公司上海晨光公司账面原值318.88万元的房产提供抵押担保,以账面原值918.27万元的应收账款、账面原值50.59万元的合同资产提供质押担保和子公司上海晨光公司提供保证担保

[注17]该笔借款同时由本公司以账面原值2,255.43万元的设备提供抵押担保

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	173.00	166.94

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江平湖农村商业银行股份有限公司	借款利息	1,966,779.70	2,529,724.94
小 计		1,966,779.70	2,529,724.94

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王良珍		1,974,407.00
小 计			1,974,407.00

(四) 其他

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款	浙江平湖农村商业银行股份有限公司	76,028,266.66	56,403,962.23
小 计		76,028,266.66	56,403,962.23

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 公司未结清的保函余额

单位：万元

银行名称	期末数	期初数
------	-----	-----

中国银行平湖支行	4,566.72	5,575.26
工商银行平湖支行	556.31	504.31
合 计	5,123.03	6,079.57

2. 其他重要承诺

根据公司 2021 年度第二次临时股东大会审议通过的《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市募集资金运用方案及可行性的议案》，公司拟将向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资于以下项目：(1) 矿物绝缘电缆建设项目。(2) 智慧晨光智能互联建设项目。(3) 补充流动资金。如本次发行实际募集资金净额不能满足项目投资的需要，公司将通过自筹方式解决。

(二) 或有事项

1. 对外担保

2020 年 11 月 9 日，公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于公司为本公司及全资子公司银行融资对外提供反担保的议案》，浙江森太化工股份有限公司（以下简称森太化工公司）为公司及白沙湾公司向浙江平湖农村商业银行股份有限公司独山港支行的最高融资限额为 3,000.00 万元的授信额度提供最高额连带保证责任。公司用其持有的浙江平湖农村商业银行 6,962,273 股股份及其衍生物以股份质押的方式对森泰化工公司提供反担保。截至 2021 年 6 月 30 日，森太化工公司为公司短期借款（2,000 万元）提供担保，为白沙湾公司短期借款（980 万元）提供担保。

2. 截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 经公司 2021 年第二次临时股东大会批准，公司拟向不特定合格投资者公开发行股票不低于 1,000,000 股且不超过 46,666,667 股（含本数，不含超额配售选择权）。

(二) 上述事项外，截至 2021 年 12 月 20 日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

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

(二) 与平湖弘欣热电有限公司互保事项

公司与平湖弘欣热电有限公司根据业务发展需要签订《互保协议》，互保期限为 2018 年 6 月 25 日至 2020 年 6 月 24 日。在互保有效期内互为双方向银行及其他金融机构申请融资提供互保，担保额度为不超过人民币 8,000.00 万元，担保方式均为连带责任保证。2020 年 6 月 25 日起，公司未与对方签订互

保协议。2020年9月21日平湖弘欣热电有限公司和中国银行平湖支行签订最高额保证合同。截至2021年6月30日，平湖弘欣热电有限公司为公司履约保函(敞口部分2,904.81万元)和应付票据(敞口部分985.00万元)提供担保。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	325,186.92	0.05	325,186.92	100.00	
按组合计提坏账准备	680,907,882.55	99.95	51,126,770.97	7.51	629,781,111.58
合计	681,233,069.47	100.00	51,451,957.89	7.55	629,781,111.58

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	325,186.92	0.04	325,186.92	100.00	
按组合计提坏账准备	733,246,046.16	99.96	65,861,929.29	8.98	667,384,116.87
合计	733,571,233.08	100.00	66,187,116.21	9.02	667,384,116.87

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	482,422,138.93	4,824,221.39	1.00
6个月-1年	112,211,099.62	5,610,554.98	5.00
1-2年	28,756,721.65	2,875,672.17	10.00
2-3年	28,145,142.75	8,443,542.83	30.00
3年以上	29,372,779.60	29,372,779.60	100.00
小计	680,907,882.55	51,126,770.97	7.51

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	325,186.92							325,186.92
按组合计提坏账准备	65,861,929.29	-14,735,158.32						51,126,770.97
小 计	66,187,116.21	-14,735,158.32						51,451,957.89

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网浙江省电力有限公司	136,834,621.33	20.09	3,197,196.04
国网河南省电力公司	53,559,923.62	7.86	3,015,266.91
国网江苏省电力有限公司	51,652,658.80	7.58	810,008.98
国网上海市电力公司	41,259,232.37	6.06	419,535.52
国网电商科技有限公司	39,884,830.65	5.85	643,123.03
小 计	323,191,266.77	47.44	8,085,130.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,609,075.73	100.00	2,244,471.63	33.96	4,364,604.10
其中：其他应收款	6,609,075.73	100.00	2,244,471.63	33.96	4,364,604.10
合 计	6,609,075.73	100.00	2,244,471.63	33.96	4,364,604.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,776,799.59	100.00	2,653,514.11	34.12	5,123,285.48
其中：其他应收款	7,776,799.59	100.00	2,653,514.11	34.12	5,123,285.48
合 计	7,776,799.59	100.00	2,653,514.11	34.12	5,123,285.48

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,934,301.81	29,343.02	1.00

6个月-1年	723,754.48	36,187.72	5.00
1-2年	136,553.95	13,655.40	10.00
2-3年	927,400.00	278,220.00	30.00
3年以上	1,887,065.49	1,887,065.49	100.00
小计	6,609,075.73	2,244,471.63	33.96

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	84,480.28	201,379.86	2,367,653.97	2,653,514.11
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-42,050.00	42,050.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,949.54	-145,674.46	-244,418.48	-409,042.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	65,530.74	13,655.40	2,165,285.49	2,244,471.63

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,857,482.29	6,201,459.57
应收暂付款	1,751,593.44	1,575,340.02
合计	6,609,075.73	7,776,799.59

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例(%)	坏账准备
中电建南方建设投资有限公司	押金保证金	700,000.00	6个月以内	10.59	7,000.00
福建裕正工程招标有限公司	押金保证金	600,000.00	6个月以内	9.08	6,000.00
江苏安宸防务技术有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3年	7.57	150,000.00
嘉兴恒创电力集团有限公司	押金保证金	400,000.00	2-3年	6.05	120,000.00
长沙奥克斯洋湖置业有限公司	押金保证金	320,000.00	6个月以内	4.84	3,200.00
小计		2,520,000.00		38.13	286,200.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,034,000.00		75,034,000.00	65,034,000.00		65,034,000.00
合 计	75,034,000.00		75,034,000.00	65,034,000.00		65,034,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海晨光公司	64,934,000.00			64,934,000.00		
白沙湾公司	100,000.00			100,000.00		
晨光科技公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	65,034,000.00	10,000,000.00		75,034,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	852,997,424.50	773,118,471.73	775,229,158.92	669,072,437.95
其他业务收入	23,871,328.34	21,491,528.15	9,552,884.26	8,665,330.45
合 计	876,868,752.84	794,609,999.88	784,782,043.18	677,737,768.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	876,868,752.84	794,609,999.88	784,782,043.18	677,737,768.40

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
110KV 及以上	232,522,918.68	212,619,105.36	154,715,733.60	120,082,010.75
中压	363,357,111.96	329,817,456.70	387,922,467.51	345,795,362.82
低压	138,319,957.53	125,121,982.33	155,257,064.10	136,376,148.43
装备用电线电缆	36,414,657.83	30,091,823.08	18,810,408.12	16,688,560.32
架空电缆	73,975,447.08	67,427,542.94	53,230,234.59	45,223,102.33
其他	32,278,659.76	29,532,089.47	14,846,135.26	13,572,583.75
小 计	876,868,752.84	794,609,999.88	784,782,043.18	677,737,768.40

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	608,745,199.55	545,143,487.44	602,077,219.17	521,069,137.12

华北地区	74,814,035.54	68,478,045.94	90,229,202.84	78,134,463.10
华中地区	64,986,455.79	59,292,951.26	40,778,154.65	33,982,600.86
华南地区	52,562,245.41	51,611,579.38	8,575,404.63	8,047,730.53
西北地区	51,528,434.83	47,697,613.13	8,825,378.74	7,295,557.56
西南地区	13,991,787.51	12,095,481.55	27,181,132.08	23,405,671.71
东北地区	10,240,594.21	10,290,841.18	7,115,551.07	5,802,607.52
小 计	876,868,752.84	794,609,999.88	784,782,043.18	677,737,768.40

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	876,868,752.84	784,782,043.18
小 计	876,868,752.84	784,782,043.18

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	23,735,558.46	20,956,394.78
职工薪酬	2,662,015.76	2,253,975.65
其他	1,730,617.35	968,669.66
合 计	28,128,191.57	24,179,040.09

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	328,528.80	703,990.26
其中：其他权益工具投资	328,528.80	703,990.26
合 计	328,528.80	703,990.26

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,352,491.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	319,816.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,545.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,577,762.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,577,762.54	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.33	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.86	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,757,389.95

非经常性损益	B	2,577,762.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,179,627.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	539,987,278.84
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	摊销股权激励成本影响净资产	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	546,365,973.82
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.86%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,757,389.95
非经常性损益	B	2,577,762.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,179,627.41
期初股份总数	D	134,750,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
限制性股票解锁上市流通影响增加股份数	F	1,750,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数[注]	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	135,333,333.33
基本每股收益	M=A/L	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.08

[注]不包含限制性股票 3,500,000 股

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江晨光电缆股份有限公司

二〇二一年十二月二十日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室