



新亚电子股份有限公司
2022 年第二次临时股东大会
会议资料

浙江·温州

2022 年 10 月

目录

2022 年第二次临时股东大会会议须知.....	3
2022 年第二次临时股东大会会议议程.....	5
议案一	8
议案二	9
1、交易对方.....	9
2、标的资产.....	9
3、交易的定价依据和交易价格.....	9
4、支付安排.....	10
5、标的资产过渡期间损益的归属.....	11
6、标的资产的过户.....	11
7、违约责任.....	12
8、决议的有效期.....	14
9、其他安排.....	14
议案三	16
议案四	17
议案五	19
议案六	20
议案七	21
议案八	22
议案九	23
议案十	24
议案十一.....	28
议案十二.....	29
议案十三.....	30
议案十四.....	31
议案十五.....	33
议案十六.....	35

新亚电子股份有限公司

2022 年第二次临时股东大会会议须知

为了维护全体股东的合法权益，确保公司 2022 年第二次临时股东大会的正常秩序和议事效率，保证会议的顺利进行，根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，现制定新亚电子股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会会议须知如下：

- 1、为保证股东大会的严肃性和正常秩序，除出席会议的股东或其代理人（以下简称“股东”）、公司董事、监事、高级管理人员、公司聘请的律师及董事会邀请的人员外，公司有权依法拒绝其他人员进入会场。
- 2、为确认出席的股东或其他出席者的出席资格，会议工作人员对出席会议者的身份进行必要的核对工作，请予配合。完成核对后，请股东在“股东大会签到表”上签到。
- 3、会议主持人宣布现场出席会议的股东人数及所持有表决权的股份总数时，会议登记终止。在会议登记终止时未在“股东大会签到表”上签到的股东，其代表的股份不计入出席本次股东大会现场会议的股份总数，不得参与现场会议的表决，但可在股东大会上发言或提出质询。
- 4、股东参加会议依法享有发言权、质询权、表决权等权利。股东参加会议应认真履行其法定权利和义务，不得侵犯公司和其他股东的合法权益，不得扰乱会议的正常秩序。
- 5、要求发言的股东，请于会议开始前在签到处登记并填写“股东发言登记表”。股东发言或提问应围绕本次会议议题进行，简明扼要，时间不超过 5 分钟为宜。由于股东大会时间有限，公司将根据登记情况统筹安排股东发言，公司不能保证在“股东发言登记表”上登记的股东均能在本次股东大会上发言。在股东进行表决时，股东不再进行发言。

6、会议主持人可安排公司董事、监事和高级管理人员等回答股东问题，与本次股东大会议题无关或将泄露公司未披露的内幕信息或商业机密的质询，会议主持人或其指定的有关人员有权拒绝回答。

7、在进入表决程序前退场的股东，退场前请将已领取的表决票交还工作人员，如有委托的，按照有关委托代理的规定办理。

8、出席会议的股东，应当对提交表决的议案发表如下意见之一：同意、反对或弃权。未填、错填、字迹无法辨认的表决票、未投的表决票均视为投票人放弃表决权利，其所持股份的表决结果计为“弃权”。同一表决权通过现场、网络投票平台或其他方式重复进行表决的，以第一次投票结果为准。

9、本次会议采取现场投票与网络投票相结合的方式表决，表决结果当场公布。

10、本次会议由国浩律师（上海）事务所律师现场（视频）见证并出具法律意见书。

新亚电子股份有限公司

2022 年第二次临时股东大会会议议程

一、会议召开的基本事项

（一）会议召集人：公司董事会

（二）现场会议召开时间：2022 年 10 月 19 日（周三）下午 14:00

（三）网络投票时间：2022 年 10 月 19 日

采用上海证券交易所网络投票系统，通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段，即 9:15-9:25, 9:30-11:30, 13:00-15:00；通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的 9:15-15:00。

（四）现场会议时间：浙江省乐清市北白象镇大桥工业园区新亚电子股份有限公司会议室

（五）股权登记日：2022 年 10 月 12 日

（六）会议投票方式：现场投票和网络投票相结合的方式

（七）会议出席对象：

1、股权登记日收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司股东有权出席股东大会，并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决，该代理人不必是公司股东。

2、公司董事、监事和高级管理人员

3、公司聘请的律师

4、其他人员

（八）注意事项：参加会议股东及股东代理人的住宿费和交通费自理。

二、会议议程

（一）与会人员签到，领取会议资料；股东及股东代理人请持股东账户卡同时提交身份证明材料（授权委托书、营业执照复印件、身份证复印件等）并领取《表决票》

(二) 董事长宣布会议开始并宣读会议出席情况

(三) 董事会秘书宣读 2022 年第二次临时股东大会会议须知

(四) 推选现场会议的计票人、监票人

(五) 宣读和审议会议议案

1、关于本次交易符合上市公司重大资产重组条件的议案

2.00、关于公司本次重大资产购买方案的议案

2.01、交易对方

2.02、标的资产

2.03、交易的定价依据和交易价格

2.04、支付安排

2.05、标的资产过渡期间损益的归属

2.06、标的资产的过户

2.07、违约责任

2.08、决议的有效期

2.09、其他安排

3、关于公司本次交易不构成关联交易的议案

4、关于本次交易构成重大资产重组的议案

5、关于本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市的议案

6、关于本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条规定的议案

7、关于本次交易符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案

8、关于本次交易中相关主体不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十三条规定情形的议案

9、关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案

10、关于本次交易摊薄即期回报情况及填补措施的议案

11、关于《新亚电子股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》及其摘要的议案

12、关于公司与交易对方签署附生效条件的《股权转让协议》的议案

- 13、关于公司与交易对方签署附生效条件的《股权转让协议之补充协议》的议案
- 14、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜的议案
- 15、关于公司本次交易相关的审计报告、审阅报告及资产评估报告的议案
- 16、关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与目的的相关性及评估定价的公允性的议案

（六）股东提问与解答

（七）现场会议记名投票表决上述议案

- 1、主持人宣布休会
- 2、计票、统计，汇总现场和网络投票结果
- 3、主持人宣布复会
- 4、主持人宣布现场表决结果

（八）见证律师宣读股东大会见证意见

（九）会议结束

三、会议联系方式

联系电话：0577—62866852

电子邮箱：xyzqb@xinya-cn.com

议案一

关于本次交易符合上市公司重大资产重组条件的议案

各位股东及股东代表：

新亚电子股份有限公司（以下简称“公司”）拟向江苏中利集团股份有限公司支付现金购买其持有的广东中德电缆有限公司 100%股权、苏州科宝光电科技有限公司 30%股权（以下简称“标的资产”）。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》等法律、法规及规范性文件的相关规定，公司董事会对照上市公司重大资产重组的条件，对公司实际情况进行了审慎自查论证，认为公司本次交易符合法律、法规和规范性文件的要求及各项条件。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案二

关于公司本次重大资产购买方案的议案

各位股东及股东代表：

新亚电子股份有限公司（以下简称“公司”）拟向江苏中利集团股份有限公司支付现金购买其持有的广东中德电缆有限公司（以下简称“中德电缆”）100%股权、苏州科宝光电科技有限公司（以下简称“科宝光电”）30%股权（以下称“本次交易”），中德电缆及科宝光电以下合称“目标公司”。本次交易构成重大资产重组，具体方案如下：

1、交易对方

本次交易的交易对方为江苏中利集团股份有限公司（以下简称“中利集团”，股票简称“ST 中利”，股票代码“002309”）。

2、标的资产

本次交易的标的资产为中利集团持有的中德电缆 100% 股权（对应 240,000,000 元出资额）、科宝光电 30% 股权（对应 750,000 美元出资额）。

3、交易的定价依据和交易价格

标的资产于评估基准日后至《股权转让协议》签署日期期间的重大变化情况（以下简称“重大变化事项”）如下：

（1）交易对方作为中德电缆的独资股东于 2022 年 4 月 30 日作出利润分配决定，中德电缆对交易对方利润分配 18,000 万元。截至《股权转让协议》签署日，已实施 5,000 万元，中德电缆尚有应付股利 13,000 万元（“期后应付股利余款”）。双方同意并确认，前述中德电缆 18,000 万元分红归交易对方所有。

（2）科宝光电于 2022 年 6 月 6 日对交易对方分红 1,500 万元，截至《股权转让协议》签署日，权益分派已实施完毕。

根据湖北众联资产评估有限公司（以下简称“众联评估”）出具的《新亚电子股份有限公司拟支付现金收购股权所涉及的广东中德电缆有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第 1271 号）及《新亚电子股份有限公司拟支付现金收购股权所涉及的苏州科宝光电科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第 1272 号），截至评估基准日 2022 年 3 月 31 日，中德电缆股东全部权益的评估值为 64,820 万元，科

宝光电股东全部权益的评估值为 35,920 万元, 标的资产的评估值为 75,596 万元。公司与交易对方同意以截至评估基准日 2022 年 3 月 31 日中德电缆股东全部权益及科宝光电 30% 股东权益的评估值为基础, 并考虑到标的资产的上述重大变化事项, 经与交易对方协商一致, 标的资产的交易价格确定为 56,000 万元, 其中中德电缆 100% 股权 (对应 240,000,000 元人民币出资额) 作价 46,800 万元, 科宝光电 30% 股权 (对应 750,000 元美元出资额) 作价 9,200 万元。

4、支付安排

公司将按照交易价格 56,000 万元, 以如下方式向中利集团支付本次交易对价:

(1) 公司已经根据于 2022 年 6 月 29 日与中利集团签署的《股权收购意向协议》向中利集团支付的诚意金 10,000 万元; 双方已于 2022 年 7 月 15 日签署《股权转让协议》, 《股权转让协议》签署后, 上述诚意金自动转为预付款。

(2) 在公司召开关于本次交易的第一次董事会并审议通过本次交易相关议案后三个工作日内, 公司向中利集团支付预付款 10,000 万元;

(3) 在公司股东大会审议通过本次交易有关事项之日起三个工作日内, 公司向双方开立的共管账户支付 20,000 万元, 中利集团应当将标的资产全部质押给公司, 并完成股权质押登记, 于前述股权质押登记完成日, 中利集团可以自由使用共管账户的 20,000 万元; 待满足“中德电缆为中利集团向银行 A 提供的 10,000 万元的最高额抵押担保已解除, 并且目标公司不存在为中利集团及其关联方提供的其他担保”之日起三个工作日内, 公司再向中利集团指定的账户支付 10,000 万元 (未免疑义, 本次支付不再通过共管账户);

(4) 在标的资产交割后且满足如下全部付款条件之日起三个工作日内, 公司向中利集团支付 6,000 万元, 并承诺确保中德电缆将期后应付股利余款 13,000 万元于同日支付给中利集团。付款条件如下:

①中利集团委派及推荐的王伟峰、陈新祥、陈辉、陈波瀚已辞去中德电缆董事职务, 公司推荐的人选已被补选为中德电缆董事, 且中德电缆已就前述董事变更事项完成工商登记; 中利集团委派及推荐的李娟已辞去科宝光电董事职务, 公司推荐的人选已被补选为科宝光电董事, 且科宝光电已就前述董事变更事项完成工商登记;

②中德电缆为中利集团向银行 A 提供的 10,000 万元的最高额抵押担保已解

除，并且目标公司不存在为中利集团及其关联方提供的其他担保；

③中利集团及其控股子公司（为免歧义，不包括中德电缆及其控股子公司）与中德电缆及其控股子公司的到期债权债务相互抵减后，中利集团及其控股子公司已向中德电缆及其子公司全额支付尚未支付的应付账款及其他到期债务（如有）；

④中利集团与中德电缆已签署书面授权协议，确保中德电缆在授权协议签署后五年内仍有权对中德电缆截至交割日前已有客户及正在开发的客户继续无偿使用中利集团品牌相关的商标或标识。

5、标的资产过渡期间损益的归属

（1）标的资产交割后，公司将在交割日起 45 日内聘请符合《中华人民共和国证券法》规定的且中利集团认可的会计师事务所对目标公司进行审计并由该等会计师事务所出具专项审计报告（以下简称“专项审计报告”），确定过渡期间标的资产的损益。专项审计报告应经公司和中利集团共同认可。若交割日为当月 15 日（含 15 日）之前，则交割审计基准日为前一个月最后一个自然日；若交割日为当月 15 日之后，则交割审计基准日为当月最后一个自然日。

（2）过渡期内标的资产所产生的收益由公司享有；标的资产经专项审计报告确认的过渡期间亏损，由中利集团于经双方认可的专项审计报告出具之日起三个月内，按照本次出售的目标公司股权比例向公司予以补足。

（3）目标公司截至评估基准日的累计未分配利润为目标公司估值的一部分，除重大变化事项中提及的分红外，过渡期内，目标公司不得进行任何形式的分红（经公司书面同意的除外）。

6、标的资产的过户

（1）交易双方同意，标的资产的交割应满足以下先决条件或被公司书面豁免：

①《股权转让协议》已经生效；

②交易对方在《股权转让协议》中作出的陈述和保证是真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

③目标公司未出现重大不利变化；

④不存在禁止交易对方履行《股权转让协议》的相关法律、行政法规、部门规章和规范性文件、生效法院判决、裁定等；

⑤标的资产不涉及尚未完结的诉讼、仲裁或者其他争议，或者存在被查封、冻结等限制转让的情形；

⑥科宝光电股东香港科宝技术有限公司书面放弃对交易对方持有的科宝光电 30%股权的优先购买权。

(2) 在上述交割条件满足后的三个工作日内，交易对方及目标公司向公司出具关于交割条件已满足的书面说明函并提供相关证明文件（如有），确认已满足全部交割条件，公司应本着诚实信用的原则在收到说明函后一个工作日内进行确认，如公司在收到说明函后三个工作日内未确认也未提出异议的，则视为全部交割条件已经满足。交易对手应在标的资产交割条件全部满足后的七个工作日内，办理完毕标的资产全部登记于公司名下的工商变更登记手续。如在办理标的资产的工商变更登记前需公司配合交易对手解除相关股权的质押手续的，按照第(3)点的约定进行。

(3) 鉴于办理标的资产过户前，标的资产已质押登记在公司名下，如办理标的资产过户时市场监督管理部门要求先解除股权质押再办理标的资产过户，届时双方应当全力配合解除股权质押手续，交易对手应在解除股权质押手续办理完毕后七个工作日内，办理完毕标的资产全部登记于公司名下的工商变更登记手续。

7、违约责任

(1) 如发生《股权转让协议》第 17.2 条规定情况导致《股权转让协议》自始无效的，交易对手如未能按照《股权转让协议》第 17.2 条规定的时间返还公司已支付的全部价款（包括诚意金和预付款），交易对手除按《股权转让协议》约定返还前述相关款项外，还应按照未返还本金万分之三/日的标准向公司支付违约金，但累计不超过未返还本金的 3%，但非因交易对手原因导致逾期返还的，交易对手无需承担前述违约金；公司如未能按照《股权转让协议》第 17.2 条规定的时间配合目标公司完成已质押目标公司股权的质押注销登记手续的，除按《股权转让协议》约定办理质押注销登记手续外，还应按照已质押目标公司股权所对应主债权本金万分之三/日的标准向交易对手支付违约金，但累计不超过已质押目标公司股权所对应主债权本金的 3%，但非因公司原因导致质押注销登记手续逾期完成的，公司无需承担前述违约金。

(2) 交易对方违反《股权转让协议》项下任何陈述与保证的，视为违约，如交易对手未按《股权转让协议》第 6 条约定的时间办理标的资产全部登记于公

司名下的工商变更登记手续的，应按照已支付款项的万分之三/日的标准向公司支付违约金，但累计不超过《股权转让协议》交易价格的 3%。

(3) 如公司未按《股权转让协议之补充协议》第 2 条约定付款，应按照逾期付款金额的万分之三/日的标准向交易对手支付违约金，但累计不超过《股权转让协议之补充协议》交易价格的 3%。

(4) 如任何一方未能按照《股权转让协议之补充协议》第 5.4 条所述完成债务清偿的，违约方应按照逾期清偿金额的万分之三/日的标准向守约方支付违约金，但累计不超过《股权转让协议之补充协议》交易价格的 3%。

(5) 若交易对方所做的陈述和保证失实或严重有误或目标公司本身存在未明示的重大瑕疵，致使合同根本目的无法实现的，公司据此不履行《股权转让协议》将不视为违约。

(6) 如果因法律法规或政策限制，或因公司股东大会未能批准本次交易，或因本次交易未能通过国家市场监督管理总局反垄断局（以下简称“国家反垄断局”）经营者集中审查，导致《股权转让协议》无法满足生效条件的，不视为任何一方违约。

(7) 除协议另有约定外，协议任何一方违反《股权转让协议》约定的，应当赔偿守约方的全部损失（包括但不限于守约方受到的直接损失、该等损失产生的利息、因向违约方追偿所产生的律师费、查封费、公证费、保全费、诉讼费/仲裁费、其他开支及守约方预期应获得的合理的商业利益等）。

(8) 为免疑义，公司已按照《股权转让协议》的约定支付股权转让款（包括但不限于诚意金、预付款）不应视为公司放弃与《股权转让协议》项下交易对方的保证、约定或承诺的违反有关的、公司可能享有的任何赔偿请求或其他救济措施。

(9) 基于交割日前事由、并在交割日后发生或者发现的未记载于评估基准日的目标公司财务报表、尽职调查报告、审计报告的任何债务和责任（包括但不限于未向公司披露的或有负债、担保等或有责任及因此而产生的诉讼、仲裁、责任、罚款、费用和损失等），除本协议另有约定外，均由交易对方按本次出售的目标公司股权比例承担并向公司或目标公司直接赔偿。

① 如因交割日前目标公司的违约行为导致的任何索赔，如累计金额在人民币 100 万元以内的，公司不再追索，超出 100 万元的部分，由交易对方按本次出

售的目标公司股权比例承担并向公司或目标公司直接赔偿；

②无论目标公司、交易对方向公司披露与否或公司及其聘请的中介机构通过尽职调查发现与否，基于交割日前目标公司及/或其控股子公司的违法、违规行为，但于交割日后任何时间造成目标公司及/或其控股子公司损失（包括但不限于因前述事项导致目标公司因诉讼、仲裁、劳动争议、行政处罚、违约以及其他纠纷和争议所产生的损失）的，交易对方承诺在确认该等情形发生之日起的十日内对公司或目标公司以货币形式按本次出售的目标公司股权比例予以补偿。

8、决议的有效期

本次交易相关决议的有效期为公司股东大会审议通过本次交易相关议案之日起十二个月。

9、其他安排

（1）公司承诺确保中德电缆于标的资产交割后且满足本次交易尾款的全部付款条件之日起三个工作日内将期后应付股利余款支付给交易对方。

（2）就已在《股权转让协议》附件二中列示的目标公司及其子公司与交易对手及其控股子公司之间的关联担保事项，在公司为目标公司及其子公司的该等融资借款提供担保前，交易对手将保持为目标公司及其子公司的融资借款提供担保的状态。公司承诺自交割日后四十五日内为目标公司及其子公司的该等融资借款提供担保，并解除交易对手及其控股子公司为目标公司及其子公司的提供的担保，交易对手及其控股子公司将协助办理相关手续。截至《股权转让协议》签署日（即 2022 年 7 月 15 日），中利集团及其控股子公司东莞市中利特种电缆材料有限公司为中德电缆提供担保情况如下：

单位：元

担保人/抵押人	被担保人	担保权人	担保的最高债权额（元）	担保开始日	担保终止日	被担保主债权余额（元）
中利集团	中德电缆	东莞银行股份有限公司东坑支行	160,000,000.00	2019/6/3	2029/7/18	104,584,516.26
东莞市中利特种电缆材料有限公司	中德电缆	东莞银行股份有限公司东坑支行	160,000,000.00	2019/6/3	2029/7/18	

中利集团	中德电缆	东莞银行股份有限公司东莞分行	50,000,000.00	2020/6/1	2023/5/31	0.00
东莞市中利特种电缆材料有限公司	中德电缆	东莞银行股份有限公司东莞分行	50,000,000.00	2020/6/1	2023/5/31	0.00

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案三

关于公司本次交易不构成关联交易的议案

各位股东及股东代表：

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的相关规定，公司董事会认为，本次交易的交易对方与公司不存在关联关系，本次交易不构成关联交易。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案四

关于本次交易构成重大资产重组的议案

各位股东及股东代表：

根据广东中德电缆有限公司（以下简称“中德电缆”）、苏州科宝光电科技有限公司（以下简称“科宝光电”）2021 年度财务数据及交易作价情况，与新亚电子股份有限公司（以下简称“新亚电子”或“公司”）2021 年度相关经审计的财务数据比较如下：

1、中德电缆与新亚电子比较

单位：元

项目	资产总额	资产净额	营业收入
中德电缆	1,555,806,792.24	492,919,222.26	1,877,721,953.85
新亚电子	1,388,067,041.45	1,155,916,248.87	1,473,925,735.35
交易作价 A	648,000,000.00	648,000,000.00	-
中德电缆相关指标与交易金额孰高值	1,555,806,792.24	648,000,000.00	-
中德电缆相关指标占比	112.08%	56.06%	127.40%

注：此处交易作价以 2022 年 3 月 31 日评估值为参考依据，未考虑期后分红导致的作价调整。

2、科宝光电与新亚电子比较

单位：元

项目	资产总额	资产净额	营业收入
科宝光电	301,217,138.15	236,952,707.19	412,687,000.97
科宝光电*30%	90,365,141.45	71,085,812.16	123,806,100.29
新亚电子	1,388,067,041.45	1,155,916,248.87	1,473,925,735.35
交易作价 B	107,000,000.00	107,000,000.00	-
科宝光电相关指标与交易金额孰高值	107,000,000.00	107,000,000.00	-
科宝光电相关指标占比	7.71%	9.26%	8.40%

注：此处交易作价以 2022 年 3 月 31 日评估值为参考依据，未考虑期后分红导致的作价调整。

3、合计比例比较

项目	资产总额	资产净额	营业收入
中德电缆	112.08%	56.06%	127.40%
科宝光电	7.71%	9.26%	8.40%
标的资产相关指标合计占比	119.79%	65.32%	135.80%

经比较标的资产与新亚电子2021年12月31日或2021年度相关数据，标的资产的资产总额占新亚电子最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额的比例为119.79%，资产净额占新亚电子最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产净额的比例为65.32%，最近一个会计年度所产生的营业收入占新亚电子同期经审计的合并财务会计报告营业收入的比例为135.80%。

综上，根据上述财务数据计算结果，本次交易达到《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组标准，因此，本次交易构成重大资产重组。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案五

关于本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》
第十三条规定的重组上市的议案

各位股东及股东代表：

最近 36 个月内，公司控制权未发生变更，控股股东为乐清利新控股有限公司，实际控制人为赵战兵。本次交易不涉及公司发行股份，本次交易完成前后，公司的控股股东、实际控制人均未发生变化，公司控制权亦未发生变更。因此，本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案六

关于本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条规定的议案

各位股东及股东代表：

公司董事会对本次交易是否符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条的规定进行了审慎分析，经分析，董事会认为：

（一）本次交易符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定；

（二）本次交易不涉及新增股份，不会影响公司的股权结构和股本总额，不会导致公司不符合股票上市条件；

（三）本次交易所涉及的资产定价公允，不存在损害公司和股东合法权益的情形；

（四）本次交易所涉及的资产权属清晰，资产过户或者转移不存在法律障碍，相关债权债务处理合法；

（五）本次交易有利于公司增强持续经营能力，不存在可能导致公司重组后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形；

（六）本次交易有利于公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，符合中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定；

（七）本次交易有利于公司形成或者保持健全有效的法人治理结构。

综上，董事会认为本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条规定的各项条件。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案七

关于本次交易符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案

各位股东及股东代表：

公司董事会对本次交易是否符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条的规定进行了审慎分析，经分析，董事会认为：

（一）本次交易标的资产涉及的有关报批事项及本次重大资产购买涉及的有关报批事项，已在《新亚电子股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》中披露，并对可能无法获得批准的风险作出特别提示。

（二）目标公司不存在出资不实或者影响其合法存续的情况，交易对方已经合法拥有标的资产完整的所有权，除交易对方根据《股权转让协议》及其他交易文件的约定将中德电缆 28%股权及科宝光电 30%股权质押给公司外，不存在其他限制或者禁止转让的情形。

（三）本次交易有利于提高公司资产的完整性，有利于公司在人员、采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。

（四）通过本次交易，公司将借助目标公司在通信设备用光电混合缆、阻燃耐火电缆等细分行业领域的优势，在产业链横向拓展，进一步整合资源，充分发挥双方在市场拓展、产品研发、客户资源等方面的协同效应，提升公司经营规模和行业地位，进一步提升综合竞争力，增强公司盈利能力。本次交易有利于公司增强独立性、减少关联交易、避免同业竞争。

综上，董事会认为本次交易符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的各项条件。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案八

关于本次交易中相关主体不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十三条规定情形的议案

各位股东及股东代表：

公司董事会对本次交易中相关主体是否存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十三条规定的情形进行了审慎分析，经分析，董事会认为：

本次交易相关主体（包括公司及其董事、监事、高级管理人员；公司控股股东、实际控制人及其控制的机构；公司控股股东的董事、监事、高级管理人员；交易对方及其董事、监事、高级管理人员；交易对方控股股东、实际控制人及其控制的机构；为本次交易提供服务的证券公司、证券服务机构及其经办人员，参与本次重大资产重组的其他主体）未因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案，最近 36 个月内未曾因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任。

综上，董事会认为，本次交易中相关主体均不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案九

关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案

各位股东及股东代表：

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》及《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》等法律、法规、规范性文件以及《新亚电子股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，就本次交易相关事项，履行了现阶段必需的法定程序，该等法定程序完整、合法、有效。

公司董事会及全体董事保证公司就本次交易拟向上海证券交易所提交的法律文件内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承诺对所提供资料的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案十

关于本次交易摊薄即期回报情况及填补措施的议案

各位股东及股东代表：

根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发【2014】17 号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发【2013】110 号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告【2015】31 号）等有关规定，公司董事会就本次重组对即期回报摊薄的影响情况、防范和填补措施以及相关承诺的核查情况说明如下：

一、本次交易对公司即期回报财务指标的影响

根据公司 2021 年度和 2022 年 1-6 月份的公司财务数据及备考财务报告，本次交易前后公司每股收益比较如下：

项目	2022 年 1-6 月份		2021 年度	
	交易前	交易后（备考）	交易前	交易后（备考）
基本每股收益（元/股）	0.44	1.03	1.26	1.28
扣除非经常性损益后基本每股收益（元/股）	0.42	0.55	1.15	1.18

注：2021 年度财务数据已经审计，2022 年 1-6 月份财务数据已经审阅。

本次交易完成后，公司收入、利润规模显著提升，每股收益明显增长。本次交易有利于增强公司持续经营能力和抗风险能力，符合公司全体股东的利益。然而，受宏观经济、行业政策及竞争环境等多方面未知因素的影响，公司在经营过程中存在经营风险、市场风险，可能对公司的经营成果产生重大影响，因此不排除公司实际经营成果低于预期的情况。

二、公司拟采取的填补回报并增强公司持续回报能力的措施

为维护公司和全体股东的合法权益，防范可能出现的即期收益被摊薄的风险

和增强持续回报能力，公司拟采取以下保障措施：

1、有效整合标的公司，充分发挥协同效应

鉴于标的公司与公司主营业务类型相同，标的公司在收购后与公司能够产生协同效应。为了提高本次交易的整合绩效以及更好地发挥协同效应，本次交易完成后，公司将从管理、业务、资产等方面对标的公司进行整合，最大化发挥协同效应和规模效应，培育新的业务增长点。

2、完善公司治理结构

公司已建立、健全了法人治理结构，规范运作，有完善的股东大会、董事会、监事会和管理层的独立运行机制，设置了与公司生产经营相适应的、能充分独立运行的、高效精干的组织职能机构，并制定了相应的岗位职责，各职能部门之间职责明确、相互制约。公司组织机构设置合理、运行有效，股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡、运作良好，形成了一套合理、完整、有效的公司治理与经营管理框架。公司将严格遵守《公司法》《证券法》《公司债券发行管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定，不断完善治理结构，维护公司全体股东的利益。

3、完善利润分配政策

公司现行《公司章程》中关于利润分配政策尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件的规定，符合《中国证监会关于进一步落实公司现金分红有关事项的通知》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《公司监管指引第3号—公司现金分红》的要求。严格执行现行分红政策，在符合条件的情况下积极推动对广大股东的利润分配以及现金分红，提升股东回报水平。

三、公司董事、高级管理人员对公司填补摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出的承诺

为推进对公司填补摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员承诺如下：

- “1、本人承诺将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；
- 2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 3、本人承诺对职务消费行为进行约束；

- 4、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- 5、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 6、若公司后续实施股权激励计划，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 7、自本承诺出具日至公司本次交易完成前，若中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。
- 8、若未能履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定的报刊上公开说明未履行上述承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，因本人违反上述承诺而给公司或公司股东造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。”

四、公司控股股东、实际控制人对公司填补摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出的承诺

为推进对公司填补摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司控股股东和实际控制人承诺如下：

“1、本公司/本人将依照相关法律、法规及规章制度行使股东权利，不越权干预新亚电子的经营管理活动，不侵占新亚电子利益，切实履行对新亚电子填补被摊薄即期回报的相关措施；

2、在中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、上海证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果新亚电子的相关制度及承诺与该等规定不符时，本公司/本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的最新规定出具补充承诺，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求；

3、若未能履行上述承诺，本公司/本人将在上市公司股东大会及中国证监会指定的报刊上公开说明未履行上述承诺的具体原因并向上市公司股东和社会公众投资者道歉，因本公司/本人违反上述承诺而给上市公司或上市公司股东造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。”

综上，经核查，公司董事会认为：公司针对本次重组摊薄即期回报可能性的分析具有合理性，公司拟定的填补回报的措施切实可行，符合《国务院关于进一

步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发【2014】17 号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发【2013】110 号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告【2015】31 号）等相关法律法规的要求，有利于保护中小投资者的合法权益。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案十一

关于《新亚电子股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》及其摘要的议案

各位股东及股东代表：

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》、《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》等法律、法规及规范性文件的有关规定，就公司本次交易编制了《新亚电子股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》及其摘要，具体内容详见公司于 2022 年 9 月 27 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)相关公告。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案十二

关于公司与交易对方签署附生效条件的《股权转让协议》 的议案

各位股东及股东代表：

根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》等法律、法规及规范性文件以及《公司章程》的有关规定，为保证本次交易的顺利进行，充分体现公平、公正的交易原则，明确公司与交易对方的权利义务，公司与交易对方签署附生效条件的《股权转让协议》，具体内容详见公司于 2022 年 9 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）相关公告。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案十三

关于公司与交易对方签署附生效条件的《股权转让协议之补充协议》的议案

各位股东及股东代表：

根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》等法律、法规及规范性文件以及《公司章程》的有关规定，为保证本次交易的顺利进行，充分体现公平、公正的交易原则，明确公司与交易对方的权利义务，公司与交易对方于 2022 年 7 月 15 日签署了附生效条件的《股权转让协议》。

现针对本次交易的交易作价、支付安排、目标公司治理及其他事项，公司与交易对方签署附生效条件的《股权转让协议之补充协议》，具体内容详见具体内容详见公司于 2022 年 9 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）相关公告。。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案十四

关于提请股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜的议案

各位股东及股东代表：

为合法、高效地完成公司本次交易工作，董事会拟提请股东大会授权董事会全权办理与本次交易有关事项的全部事宜，包括但不限于：

1、在相关法律、法规及规范性文件许可的范围内，根据公司股东大会决议和监管部门的意见，并结合本次交易的实际情况，制定、调整、实施本次交易的最终方案，包括但不限于：交易价格、受让目标公司股权比例、履行股权转让协议及其他交易文件规定的各项义务，办理本次交易所涉及的股权过户、资产移交、工商变更等手续及其它与本次交易相关的一切事宜；

2、办理本次交易的申报及审批事项，根据监管部门的要求制作、修改、报送本次交易的申报材料，并根据有关监管机构的要求对相关材料进行相应的补充或调整；

3、修改、补充、签署、递交、呈报、执行本次交易有关的一切协议、合同和文件（包括但不限于股权转让协议、聘用中介机构协议等），签署有关的财务报告、审计报告、审阅报告、资产评估报告等其他一切文件；

4、如监管部门对于本次交易相关的政策发生变化或市场条件发生变化，除涉及相关法律法规、规范性文件及《公司章程》规定须由股东大会重新表决的事项外，授权董事会对本次交易的具体方案等相关事项进行相应调整；

5、在出现不可抗力或其他足以使本次交易方案难以实施、或者虽然可以实施但会给公司带来不利后果之情形，酌情决定本次交易延期或终止实施；

6、聘请、更换本次交易的独立财务顾问、律师事务所、会计师事务所、资产评估公司等中介服务机构；

7、在董事会获得股东大会上述授权后，根据具体情况转授权予董事会授权人士办理上述事宜。

8、在法律、法规、有关规范性文件及《公司章程》允许范围内，全权办理与本次交易有关的其他事宜；

9、本授权自公司股东大会审议通过之日起十二个月内有效。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

议案十五

关于公司本次交易相关的审计报告、审阅报告及资产评估 报告的议案

各位股东及股东代表：

基于审慎、公平、公正的原则，为保证本次交易价格公允性，公司聘请符合《中华人民共和国证券法》等法律法规要求的天健会计师事务所(特殊普通合伙)、对本次交易目标公司广东中德电缆有限公司、苏州科宝光电科技有限公司及广东中德电缆有限公司香港全资子公司中利集团亚洲有限公司以 2022 年 3 月 31 日为基准日开展审计工作，并分别出具《审计报告》（天健审〔2022〕9664 号）、《审计报告》（天健审〔2022〕9663 号）、《审计报告》（天健审〔2022〕9657 号），并对上述公司以 2022 年 6 月 30 日为基准日开展审计工作，并分别出具《审计报告》（天健审〔2022〕9693 号）、《审计报告》（天健审〔2022〕9685 号）、《审计报告》（天健审〔2022〕9686 号）。公司聘请符合《中华人民共和国证券法》等法律法规要求的湖北众联资产评估有限公司对本次交易目标公司广东中德电缆有限公司、苏州科宝光电科技有限公司以 2022 年 3 月 31 日为基准日开展评估工作，并分别出具《新亚电子股份有限公司拟支付现金收购股权所涉及的广东中德电缆有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第 1271 号）及《新亚电子股份有限公司拟支付现金收购股权所涉及的苏州科宝光电科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第 1272 号）；同时，公司编制了本次交易备考合并财务报表，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对备考合并财务报表进行了审阅并出具了《审阅报告》（天健审〔2022〕9687 号），具体内容详见附件。

请各位股东审议。

附件一：《审计报告》（天健审〔2022〕9664 号）；

附件二：《审计报告》（天健审〔2022〕9663 号）；

附件三：《审计报告》（天健审〔2022〕9657 号）

附件四：《审计报告》（天健审〔2022〕9693 号）

附件五：《审计报告》（天健审〔2022〕9685 号）

附件六：《审计报告》（天健审〔2022〕9686 号）

附件七：《新亚电子股份有限公司拟支付现金收购股权所涉及的广东中德电缆有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第 1271 号）；

附件八：《新亚电子股份有限公司拟支付现金收购股权所涉及的苏州科宝光电科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（众联评报字[2022]第 1272 号）；

附件九：《审阅报告》（天健审〔2022〕9687 号）。

附件一、二、三、六见如下附件，附件四、五、七、八、九具体见公司 2022 年 9 月 27 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

新亚电子股份有限公司董事会

议案十六

关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与目的的相关性及评估定价的公允性的议案

各位股东及股东代表：

公司董事会在充分了解本次交易的前提下，详细核查了有关评估事项，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，就本次重大资产重组的评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价的公允性等资产评估有关事项发表如下意见：

（一）评估机构的独立性

本次交易的评估机构湖北众联资产评估有限公司具备证券业务资格，除正常的业务往来关系外，该等机构及经办人员与公司及本次交易的交易对方及所涉各方均无其他关联关系，亦不存在影响其提供服务的现实及预期的利益关系或冲突，本次评估机构的选聘程序合规，评估机构具有独立性，能够胜任本次交易相关的工作。

（二）评估假设前提的合理性

上述评估机构和评估人员为本次交易出具的相关资产评估报告所设定的评估假设前提和限制条件按照国家规定执行、遵循了市场通用的惯例和准则、符合评估对象的实际情况，评估假设前提具有合理性。

（三）评估方法与评估目的的相关性

本次评估的目的是确定本次交易所购买资产于评估基准日的市场价值，为本次交易提供价值参考依据，评估机构的实际评估的资产范围与委托评估的资产范围一致。本次资产评估工作按照国家有关法规的监管要求与行业规范的要求，评估机构在评估过程中实施了相应的评估程序，遵循了独立性、客观性、科学性、公正性等原则，运用了合规且符合委托评估资产实际情况的评估方法，选用的参照数据、资料可靠；资产评估价值公允、准确。评估方法选用恰当，评估结论合理，评估方法与评估目的相关性一致。

（四）评估定价的公允性

本次交易涉及的购买资产的评估价值由具备证券业务资格的湖北众联资产

评估有限公司评定，符合相关法律、法规、规章及其他规范性文件的规定。本次评估实施了必要的评估程序，遵循了独立性、客观性、科学性、公正性等原则，评估结果客观、公正地反映了评估基准日评估对象的实际情况，各类资产的评估方法适当，本次评估结论具有公允性。本次交易标的资产以评估值作为定价基础，交易价格公平、合理，不存在损害公司及其股东利益的情形。

综上所述，公司本次交易事项中所选聘的评估机构具有独立性，评估假设前提合理，评估方法与评估目的具有相关性，出具的评估报告评估结论合理，标的资产定价公允，评估机构选择的重要评估参数、评估依据及评估结论具有合理性。

请各位股东审议。

新亚电子股份有限公司董事会

目 录

一、审计报告..... 第 1—6 页

二、财务报表..... 第 7—14 页

 （一）合并及母公司资产负债表..... 第 7—8 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 9 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 10 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 11—14 页

三、财务报表附注..... 第 15—108 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕9664号

广东中德电缆有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东中德电缆有限公司（以下简称广东中德公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年3月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年1-3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，公允反映了广东中德公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年3月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年度、2022年1-3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，我们独立于广东中德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）和五（二）1。

广东中德公司的营业收入主要来自于电线、电缆、光缆、光电混合缆等产品的生产和销售。2020 年、2021 年和 2022 年 1-3 月广东中德公司营业收入分别为人民币 1,795,524,238.75 元、1,877,721,953.85 元和 371,302,226.35 元。

由于营业收入是广东中德公司关键业绩指标之一，可能存在广东中德公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）选取样本对重要客户执行实地走访程序；

（7）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；



(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月

相关信息披露详见财务报表附注三(九)和五(一)3。

截至 2022 年 3 月 31 日，广东中德公司应收账款账面余额为人民币 469,146,357.06 元，坏账准备为人民币 23,457,317.85 元，账面价值为人民币 445,689,039.21 元。截至 2021 年 12 月 31 日，广东中德公司应收账款账面余额为人民币 872,567,822.70 元，坏账准备为人民币 27,182,763.18 元，账面价值为人民币 845,385,059.52 元。截至 2020 年 12 月 31 日，广东中德公司应收账款账面余额为人民币 550,773,783.28 元，坏账准备为人民币 14,681,362.44 元，账面价值为人民币 536,092,420.84 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；



(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广东中德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。

广东中德公司治理层（以下简称治理层）负责监督广东中德公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能



由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对广东中德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广东中德公司不能持续经营。

（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）就广东中德公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

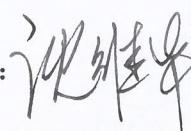
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范



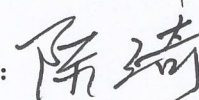
措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十六日



资 产 负 债 表（资 产）

编制单位：广东中德电缆有限公司 会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2022年3月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	53,884,889.11	53,012,077.36	74,933,366.82	74,505,630.24	110,975,385.54	108,040,309.77
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	30,534.79	30,534.79				
应收账款	3	445,689,039.21	84,279,732.15	845,385,059.52	384,567,164.13	536,092,420.84	319,316,771.90
应收款项融资	4	2,545,548.63	2,545,548.63	10,071,328.90	10,071,328.90	2,741,806.05	2,741,806.05
预付款项	5	762,708.66	571,233.53	572,684.92	457,504.63	793,406.51	807,490.11
其他应收款	6	34,007,695.21	33,986,452.88	33,791,941.76	33,772,433.04	35,796,738.10	35,669,371.95
存货	7	210,952,882.86	186,641,195.46	207,094,599.48	207,094,599.48	97,295,810.95	98,723,477.57
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	8	3,207,457.55	904,965.99	3,663,774.96	1,826,417.15	2,099,067.14	
流动资产合计		751,080,756.02	361,971,740.79	1,175,512,756.36	712,295,077.57	785,794,635.13	565,299,227.35
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	9	18,418,755.82	123,786,771.09	18,810,790.26	33,810,790.26	19,002,131.01	17,574,464.39
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产	10	61,540,502.82	85,812,183.99	62,259,144.34	62,259,144.34	60,261,007.66	60,261,007.66
固定资产	11	213,648,101.65	177,776,781.63	223,256,869.71	208,555,483.86	208,392,406.63	208,046,267.26
在建工程	12					16,025,530.17	16,025,530.17
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	13	24,559,668.70	24,559,668.70	24,882,822.25	24,882,822.25		
无形资产	14	42,967,411.91	40,658,031.14	43,290,373.07	43,290,373.07	44,543,094.73	44,543,094.73
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	15	179,433.60	179,433.60	190,886.82	190,886.82		
递延所得税资产	16	7,150,207.82	1,870,650.34	7,266,674.83	1,200,064.25	4,527,241.89	1,011,370.49
其他非流动资产	17	464,470.00	464,470.00	336,474.60	336,474.60	1,054,401.77	1,030,961.77
非流动资产合计		368,928,552.32	455,107,990.49	380,294,035.88	374,526,039.45	353,805,813.86	348,492,696.47
资产总计		1,120,009,308.34	817,079,731.28	1,555,806,792.24	1,086,821,117.02	1,139,600,448.99	913,791,923.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：广东中德电缆有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年3月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	18	286,273,338.81	20,000,000.00	355,868,945.68	30,015,277.78	89,919,330.92	60,048,965.28
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	19	240,289,645.30	218,530,935.26	291,543,310.34	291,384,810.34	230,901,045.36	230,743,645.15
预收款项							
合同负债	20	576,450.91	66,756,934.19	219,587.96	54,554,131.69	95,859.13	95,571.80
应付职工薪酬	21	9,666,465.36	9,088,665.36	17,333,512.56	16,898,889.05	5,342,976.51	5,106,753.95
应交税费	22	5,067,253.91	1,665,172.32	7,804,658.57	6,784,636.93	5,693,419.61	5,621,133.22
其他应付款	23	76,997,883.11	13,997,883.11	253,371,599.70	153,371,599.70	3,267,919.00	3,263,270.00
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	24	13,708,675.73	13,708,675.73	15,152,085.87	15,152,085.87	10,060,600.00	10,060,600.00
其他流动负债	25	74,938.61	8,678,401.44	27,220.43	7,090,711.12	12,461.68	12,424.33
流动负债合计		632,654,651.74	352,426,667.41	941,320,921.11	575,252,142.48	345,293,612.21	314,952,363.73
非流动负债：							
长期借款	26	92,660,978.30	92,660,978.30	96,227,347.50	96,227,347.50	109,803,779.20	109,803,779.20
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	27	23,892,379.49	23,892,379.49	23,627,282.49	23,627,282.49		
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	28	1,661,836.87	1,661,836.87	1,712,018.88	1,712,018.88	850,800.00	850,800.00
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		118,215,194.66	118,215,194.66	121,566,648.87	121,566,648.87	110,654,579.20	110,654,579.20
负债合计		750,869,846.40	470,641,862.07	1,062,887,569.98	696,818,791.35	455,948,191.41	425,606,942.93
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	29	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	30			73,880,000.00		73,880,000.00	
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	31	34,440,791.35	35,237,024.10	58,664,991.88	40,000,222.57	53,483,257.40	34,818,488.09
一般风险准备							
未分配利润	32	94,698,670.59	71,200,845.11	120,374,230.38	110,002,103.10	316,289,000.18	213,366,492.80
归属于母公司所有者权益合计		369,139,461.94		492,919,222.26		683,652,257.58	
少数股东权益							
所有者权益合计		369,139,461.94	346,437,869.21	492,919,222.26	390,002,325.67	683,652,257.58	488,184,980.89
负债和所有者权益总计		1,120,009,308.34	817,079,731.28	1,555,806,792.24	1,086,821,117.02	1,139,600,448.99	913,791,923.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：广东中德电缆有限公司		会企02表 单位：人民币元					
项 目	注释号	2022年1-3月		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	371,302,226.35	344,468,847.93	1,877,721,953.85	1,823,150,241.90	1,795,524,238.75	1,784,109,538.10
减：营业成本	1	325,514,357.92	313,322,238.83	1,633,142,427.75	1,610,875,403.64	1,573,787,319.68	1,573,784,258.03
税金及附加	2	1,482,428.67	1,209,353.61	6,756,366.31	5,500,042.45	6,059,668.85	5,135,109.59
销售费用	3	1,421,415.65	1,421,415.65	9,784,681.79	9,784,681.79	5,941,180.43	5,908,214.43
管理费用	4	12,794,091.17	11,889,746.84	63,240,175.48	61,226,680.05	54,935,281.50	53,175,563.88
研发费用	5	3,433,785.14	3,433,785.14	67,075,447.46	67,075,447.46	65,219,233.70	65,219,233.70
财务费用	6	6,346,356.39	3,342,648.39	21,415,906.87	11,981,221.56	15,397,093.02	9,561,865.93
其中：利息费用		6,014,503.54	3,011,417.16	21,369,562.36	11,822,736.48	15,336,949.46	9,405,824.08
利息收入		39,126.38	34,418.70	674,500.46	542,394.75	641,300.53	537,957.79
加：其他收益	7	151,602.46	150,677.01	4,575,998.81	3,775,730.41	3,533,003.21	3,323,334.16
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-392,034.44	-392,034.44	1,236,325.87	1,236,325.87	-1,167,839.20	-1,167,839.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-392,034.44	-392,034.44	1,236,325.87	1,236,325.87	-1,167,839.20	-1,167,839.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	3,705,114.37	556,901.98	-12,386,205.41	-2,183,248.67	11,932,442.13	1,547,750.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,796,513.49	-5,796,513.49	-1,440,345.61	-1,440,345.61	-3,349,296.83	-3,349,296.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11			689.06	78,213.33	-440,569.81	-440,569.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,977,960.31	4,368,690.53	68,293,410.91	58,173,440.28	84,692,201.07	71,238,671.49
加：营业外收入	12	0.04	0.04	295,399.20	248,052.38	956,114.89	956,087.59
减：营业外支出	13	50,297.23	50,297.23	800,431.48	602,037.66	1,224,478.14	1,086,488.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,927,663.12	4,318,393.34	67,788,378.63	57,819,455.00	84,423,837.82	71,108,270.35
减：所得税费用	14	3,707,423.44	250,865.07	8,521,413.95	6,002,110.22	12,332,969.44	8,841,787.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,220,239.68	4,067,528.27	59,266,964.68	51,817,344.78	72,090,868.38	62,266,482.59
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,220,239.68	4,067,528.27	59,266,964.68	51,817,344.78	72,090,868.38	62,266,482.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,220,239.68		59,266,964.68		72,090,868.38	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
6.外币财务报表折算差额							
7.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		14,220,239.68	4,067,528.27	59,266,964.68	51,817,344.78	72,090,868.38	62,266,482.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,220,239.68		59,266,964.68		72,090,868.38	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益							
（二）稀释每股收益							

2022年度1-3月发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,972,986.79元，2021年度被合并方实现的净利润为：-5,106,710.99元，2020年度被合并方实现的净利润为：9,829,804.85元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

会企03表

单位:人民币元

编制单位: 广东中德电缆有限公司

项 目	注释号	2022年1-3月		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		518,656,556.50	398,973,894.60	1,598,566,548.22	1,877,554,179.36	729,247,606.86	495,093,665.94
收到的税费返还		13,506.35		1,447,923.75			
收到其他与经营活动有关的现金	1	210,330.50	139,646.60	7,214,138.01	6,154,141.32	8,994,510.83	8,668,510.89
经营活动现金流入小计		518,880,393.35	399,113,541.20	1,607,228,609.98	1,883,708,320.68	738,242,117.69	503,762,176.83
购买商品、接受劳务支付的现金		374,565,658.26	357,538,194.63	1,703,776,334.43	1,703,417,232.46	299,950,980.22	235,050,613.44
支付给职工以及为职工支付的现金		31,470,057.09	29,842,478.20	94,267,046.52	93,274,812.77	100,854,669.60	100,103,324.40
支付的各项税费		9,652,586.73	8,647,455.59	36,403,716.99	27,577,626.83	35,833,628.01	31,962,470.74
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,945,410.29	2,867,807.75	19,977,988.85	19,234,157.00	21,828,479.43	20,979,791.44
经营活动现金流出小计		418,633,712.37	398,895,936.17	1,854,425,086.79	1,843,503,829.06	458,467,757.26	388,096,200.02
经营活动产生的现金流量净额		100,246,680.98	217,605.03	-247,196,476.81	40,204,491.62	279,774,360.43	115,665,976.81
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				6,955.00	16,546,310.63	131,057.17	131,057.17
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				6,955.00	16,546,310.63	131,057.17	131,057.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,415,630.97	3,415,630.97	23,225,060.48	23,225,060.48	82,643,495.64	82,643,495.64
投资支付的现金					15,000,000.00		
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		3,415,630.97	3,415,630.97	23,225,060.48	38,225,060.48	82,643,495.64	82,643,495.64
投资活动产生的现金流量净额		-3,415,630.97	-3,415,630.97	-23,218,105.48	-21,678,749.85	-82,512,438.47	-82,512,438.47
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金							
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		188,981,302.40		981,578,369.83	45,000,000.00	600,414,112.67	133,079,947.46
收到其他与筹资活动有关的现金	3	432,145,255.13	432,145,255.13	1,952,503,854.92	1,952,503,854.92	2,584,575,528.77	2,583,630,519.93
筹资活动现金流入小计		621,126,557.53	432,145,255.13	2,934,082,224.75	1,997,503,854.92	3,184,989,641.44	2,716,710,467.39
偿还债务支付的现金		263,289,444.83	15,000,000.00	727,560,164.31	85,060,600.00	705,539,596.99	81,529,670.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,528,241.14	2,252,968.10	16,722,498.56	9,080,169.42	15,293,186.12	7,308,263.07
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	4	433,062,538.31	433,062,538.31	1,955,366,753.56	1,955,366,753.56	2,586,157,036.41	2,586,157,036.41
筹资活动现金流出小计		738,880,224.28	450,315,506.41	2,699,649,416.43	2,049,507,522.98	3,306,989,819.52	2,674,994,969.48
筹资活动产生的现金流量净额		-117,753,666.75	-18,170,251.28	234,432,808.32	-52,003,668.06	-122,000,178.08	41,715,497.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-125,860.97	-125,275.66	-379,471.75	-375,980.24	900,386.25	898,994.18
五、现金及现金等价物净增加额		-21,048,477.71	-21,493,552.88	-36,361,245.72	-33,853,906.53	76,162,130.13	75,768,030.43
加: 期初现金及现金等价物余额		74,342,859.82	73,915,123.24	110,704,105.54	107,769,029.77	34,541,975.41	32,000,999.34
六、期末现金及现金等价物余额		53,294,382.11	52,421,570.36	74,342,859.82	73,915,123.24	110,704,105.54	107,769,029.77

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位：广东中德电缆有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月											2021年度															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	240,000,000.00				73,880,000.00				58,664,991.88		120,374,230.38		492,919,222.26	240,000,000.00				73,880,000.00				53,483,257.40		316,289,000.18		683,652,257.58	
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并					-73,880,000.00				-24,224,200.53		-39,895,799.47		-138,000,000.00														
其他																											
二、本年期初余额	240,000,000.00								34,440,791.35		80,478,430.91		354,919,222.26	240,000,000.00				73,880,000.00				53,483,257.40		316,289,000.18		683,652,257.58	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											14,220,239.68		14,220,239.68									5,181,734.48		-195,914,769.80		-190,733,035.32	
（一）综合收益总额											14,220,239.68		14,220,239.68										59,266,964.68		59,266,964.68		59,266,964.68
（二）所有者投入和减少资本																											
1. 所有者投入的普通股																											
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他																											
（三）利润分配																						5,181,734.48		-255,181,734.48		-250,000,000.00	
1. 提取盈余公积																						5,181,734.48		-5,181,734.48			
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者（或股东）的分配																								-250,000,000.00		-250,000,000.00	
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本（或股本）																											
2. 盈余公积转增资本（或股本）																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																											
5. 其他综合收益结转留存收益																											
6. 其他																											
（五）专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
（六）其他																											
四、本期期末余额	240,000,000.00								34,440,791.35		94,698,670.59		369,139,461.94	240,000,000.00				73,880,000.00				58,664,991.88		120,374,230.38		492,919,222.26	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：广东中德电缆有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				73,880,000.00				47,256,609.14		250,424,780.06	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				73,880,000.00				47,256,609.14		250,424,780.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,226,648.26		65,864,220.12	
（一）综合收益总额											72,090,868.38	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,226,648.26		-6,226,648.26	
1. 提取盈余公积									6,226,648.26		-6,226,648.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	240,000,000.00				73,880,000.00				53,483,257.40		316,289,000.18	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：广东中德电缆有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月										2021年度												
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	240,000,000.00								40,000,222.57	110,002,103.10	390,002,325.67	240,000,000.00									34,818,488.09	213,366,492.80	488,184,980.89
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	240,000,000.00								40,000,222.57	110,002,103.10	390,002,325.67	240,000,000.00									34,818,488.09	213,366,492.80	488,184,980.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-4,763,198.47	-38,801,257.99	-43,564,456.46										5,181,734.48	-103,364,389.70	-98,182,655.22
（一）综合收益总额										4,067,528.27	4,067,528.27											51,817,344.78	51,817,344.78
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																					5,181,734.48	-155,181,734.48	-150,000,000.00
1. 提取盈余公积																					5,181,734.48	-5,181,734.48	
2. 对所有者（或股东）的分配																						-150,000,000.00	-150,000,000.00
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他									-4,763,198.47	-42,868,786.26	-47,631,984.73												
四、本期期末余额	240,000,000.00								35,237,024.10	71,200,845.11	346,437,869.21	240,000,000.00									40,000,222.57	110,002,103.10	390,002,325.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：广东中德电缆有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2020年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00								28,591,839.83	157,326,658.47	425,918,498.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00								28,591,839.83	157,326,658.47	425,918,498.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,226,648.26	56,039,834.33	62,266,482.59
（一）综合收益总额										62,266,482.59	62,266,482.59
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									6,226,648.26	-6,226,648.26	
1.提取盈余公积									6,226,648.26	-6,226,648.26	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00								34,818,488.09	213,366,492.80	488,184,980.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



广东中德电缆有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东中德电缆有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏中利集团股份有限公司出资设立，于 2009 年 5 月 27 日在东莞市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91441900688674678L 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 1,000.00 万元，2010 年度注册资本变更为 24,000.00 万元。

本公司属电气机械和器材制造行业。主要经营活动为电线、电缆、光缆、光电混合缆的研发、生产和销售。产品主要有：阻燃耐火软电缆、电缆组件、特种通信及信号电缆等。

本公司将东莞市中利光电技术有限公司（以下简称中利光电公司）、深圳市中利科技有限公司（以下简称深圳中利公司）和东莞市中利电子技术有限公司（以下简称中利电子公司）3 家子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六和七之说明。

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、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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 3 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，



除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信



用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——项目合作款组合	款项性质	
其他应收款——中利集团合并内关联方组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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
应收账款——中利集团合并内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，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 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00



3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 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) 投资性房地产

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

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

(十四) 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	5	3.17-4.75
屋顶电站	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 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	20
软件	2

- 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。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 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。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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



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

3. 收入确认的具体方法

公司电线电缆等产品销售业务属于在某一时点履行履约义务,在客户取得产品控制权时确认收入。内销收入在公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至客户指定交货地点,经对账确认商品数量及结算金额后确认收入。外销收入采用 FOB(船上交货)、CIF(成本、保险费加运费)条款的,在货物报关、取得提单后确认收入;EXW(工厂交货)条款的,以客户指定承运人上门提货后确认收入。

(二十二) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法



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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

1. 2021 年度、2022 年 1-3 月

(1) 公司作为承租人

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



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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的



与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始



直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%，5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明



纳税主体名称	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
中利光电公司	25%	25%	25%
深圳中利公司	25%	25%	25%
中利电子公司			25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的国科火字〔2021〕22 号文，公司被认定为高新技术企业，自 2020 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	10,792.90	34,369.64	284,086.43
银行存款	53,283,589.21	74,308,490.18	110,420,019.11
其他货币资金	590,507.00	590,507.00	271,280.00
合 计	53,884,889.11	74,933,366.82	110,975,385.54

(2) 其他说明

其他货币资金明细情况

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保函保证金	590,507.00	590,507.00	271,280.00
小 计	590,507.00	590,507.00	271,280.00

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 3. 31				
	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	32,141.88	100.00	1,607.09	5.00	30,534.79
其中：商业承兑汇票	32,141.88	100.00	1,607.09	5.00	30,534.79
合 计	32,141.88	100.00	1,607.09	5.00	30,534.79

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	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	32,141.88	1,607.09	5.00			
小 计	32,141.88	1,607.09	5.00			

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合			
小 计			

(2) 坏账准备变动情况

2022 年 1-3 月

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	
按组合计提坏账准备		1,607.09						1,607.09
合 计		1,607.09						1,607.09

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 3. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	469,146,357.06	100.00	23,457,317.85	5.00	445,689,039.21
合 计	469,146,357.06	100.00	23,457,317.85	5.00	445,689,039.21

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	872,567,822.70	100.00	27,182,763.18	3.12	845,385,059.52
合 计	872,567,822.70	100.00	27,182,763.18	3.12	845,385,059.52

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	550,773,783.28	100.00	14,681,362.44	2.67	536,092,420.84
合 计	550,773,783.28	100.00	14,681,362.44	2.67	536,092,420.84

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	469,146,357.06	23,457,317.85	5.00	543,655,263.65	27,182,763.18	5.00
合并内关联方组合				328,912,559.05		
小 计	469,146,357.06	23,457,317.85	5.00	872,567,822.70	27,182,763.18	3.12

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	293,627,248.81	14,681,362.44	5.00
合并内关联方组合	257,146,534.47		
小 计	550,773,783.28	14,681,362.44	2.67

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	469,146,357.06	23,457,317.85	5.00	543,655,263.65	27,182,763.18	5.00
小 计	469,146,357.06	23,457,317.85	5.00	543,655,263.65	27,182,763.18	5.00

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	293,627,248.81	14,681,362.44	5.00
小 计	293,627,248.81	14,681,362.44	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	469,146,357.06	872,567,822.70	550,773,783.28
合 计	469,146,357.06	872,567,822.70	550,773,783.28

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-3 月

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	
按组合计提坏账准备	27,182,763.18	-3,725,445.33						23,457,317.85
合 计	27,182,763.18	-3,725,445.33						23,457,317.85



2) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备	14,681,362.44	12,501,400.74						27,182,763.18
合 计	14,681,362.44	12,501,400.74						27,182,763.18

3) 2020 年度

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	
按组合计提坏账准备	26,204,831.62	-11,523,469.18						14,681,362.44
合 计	26,204,831.62	-11,523,469.18						14,681,362.44

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	407,192,044.45	86.79	20,359,602.22
客户 2	14,225,875.44	3.03	711,293.77
客户 3	11,269,355.11	2.40	563,467.76
客户 4	10,547,600.55	2.25	527,380.03
客户 5	6,034,607.99	1.29	301,730.40
小 计	449,269,483.54	95.76	22,463,474.18

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	473,266,138.02	54.24	23,663,306.90
江苏中利集团股份有限公司	328,912,559.05	37.69	
客户 2	37,396,259.99	4.29	1,869,813.00
客户 3	6,011,614.38	0.69	300,580.72
客户 4	4,415,421.85	0.51	220,771.09
小 计	850,001,993.29	97.42	26,054,471.71

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备



客户 1	275,218,507.03	49.97	13,760,925.35
江苏中利集团股份有限公司	257,146,534.47	46.69	
客户 2	3,978,400.53	0.72	198,920.03
客户 3	1,669,428.35	0.30	83,471.42
客户 4	1,521,027.75	0.28	76,051.39
小 计	539,533,898.13	97.96	14,119,368.19

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.3.31		2021.12.31	
	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	2,545,548.63		10,071,328.90	
合 计	2,545,548.63		10,071,328.90	

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	2,741,806.05	
合 计	2,741,806.05	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	82,627,383.29	288,016,352.20	81,340,317.34
小 计	82,627,383.29	288,016,352.20	81,340,317.34

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	2022.3.31	2021.12.31



	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	759,382.76	99.56		759,382.76	570,088.22	99.54		570,088.22
1-2 年	3,325.90	0.44		3,325.90	2,595.90	0.45		2,595.90
2-3 年					0.80	0.01		0.80
3 年以上								
合 计	762,708.66	100.00		762,708.66	572,684.92	100.00		572,684.92

(续上表)

账 龄	2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	758,899.31	95.65		758,899.31
1-2 年	4,907.20	0.62		4,907.20
2-3 年	11,700.00	1.47		11,700.00
3 年以上	17,900.00	2.26		17,900.00
合 计	793,406.51	100.00		793,406.51

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
佛山市兆资钢铁贸易有限公司	156,376.50	20.50
东莞市天虹商场有限公司	107,700.00	14.12
优正(广州)检测股份有限公司	94,100.00	12.34
东莞市硕达电子技术服务有限公司	75,000.00	9.83
东莞市东坑镇自来水公司	39,925.00	5.23
小 计	473,101.50	62.02

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
佛山市兆资钢铁贸易有限公司	145,594.00	25.42
东莞市硕达电子技术服务有限公司	75,000.00	13.10
广东天蓝环保节能科技有限公司	64,000.00	11.18
优正(广州)检测股份有限公司	34,980.00	6.11



广州恒耐鞋业有限公司	31,360.00	5.48
小 计	350,934.00	61.29

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
肇庆市稳业家具有限公司	140,622.00	17.72
佛山市兆资钢铁贸易有限公司	126,070.15	15.89
东莞市东坑镇自来水公司	71,528.60	9.02
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	39,318.45	4.96
东莞市星科仪器有限公司	24,330.00	3.07
小 计	401,869.20	50.66

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 3. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	35,835,720.02	100.00	1,828,024.81	5.10	34,007,695.21
合 计	35,835,720.02	100.00	1,828,024.81	5.10	34,007,695.21

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	35,601,242.70	100.00	1,809,300.94	5.08	33,791,941.76
合 计	35,601,242.70	100.00	1,809,300.94	5.08	33,791,941.76

(续上表)

种 类	2020. 12. 31		
	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					
按组合计提坏账准备	37,721,234.37	100.00	1,924,496.27	5.10	35,796,738.10
合 计	37,721,234.37	100.00	1,924,496.27	5.10	35,796,738.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
项目合作款组合	35,000,000.00	1,750,000.00	5.00	35,000,000.00	1,750,000.00	5.00
账龄组合	835,720.02	78,024.81	9.34	601,242.70	59,300.94	9.86
其中：1 年以内	740,943.91	37,047.20	5.00	506,466.59	25,323.33	5.00
1-2 年	59,776.11	5,977.61	10.00	59,776.11	5,977.61	10.00
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年				35,000.00	28,000.00	80.00
5 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00			
合 计	35,835,720.02	1,828,024.81	5.10	35,601,242.70	1,809,300.94	5.08

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
往来款组合	35,000,000.00	1,750,000.00	5.00
账龄组合	2,721,234.37	174,496.27	6.41
其中：1 年以内	2,662,143.41	133,107.17	5.00
1-2 年	3,615.96	361.60	10.00
2-3 年	2,610.00	783.00	30.00
3-4 年	6,825.00	3,412.50	50.00
4-5 年	46,040.00	36,832.00	80.00
5 年以上			
合 计	37,721,234.37	1,924,496.27	5.10

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额



	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	740,943.91	506,466.59	2,662,143.41
1-2 年	59,776.11	59,776.11	35,003,615.96
2-3 年	35,000,000.00	35,000,000.00	2,610.00
3-4 年			6,825.00
4-5 年		35,000.00	46,040.00
5 年以上	35,000.00		
小 计	35,835,720.02	35,601,242.70	37,721,234.37

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-3 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	25,323.33	5,977.61	1,778,000.00	1,809,300.94
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,723.87			11,723.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	37,047.20	5,977.61	1,785,000.00	1,828,024.81

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	133,107.17	1,754,557.10	36,832.00	1,924,496.27



期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,140.52	2,140.52		
--转入第三阶段		-1,750,000.00	1,750,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-105,643.32	3,837.09	1,741,168.00	1,639,361.77
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	25,323.33	5,977.61	1,778,000.00	1,809,300.94

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,307,959.92	25,509.30		2,333,469.22
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,750,180.80	1,750,180.80		
--转入第三阶段		-23,020.00	23,020.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-424,671.95	1,887.00	13,812.00	-408,972.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	133,107.17	1,754,557.10	36,832.00	1,924,496.27

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
项目合作款	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00



押金保证金	494,901.88	444,901.88	2,050,415.00
应收暂付款	340,818.14	156,340.82	670,819.37
合 计	35,835,720.02	35,601,242.70	37,721,234.37

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

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
惠州市怡佳电线电缆材料有限公司 [注]	项目合作款	35,000,000.00	2-3 年	97.67	1,750,000.00
东莞市石排镇田寮 股份经济联合社	押金保证金	398,873.99	1 年以内	1.11	19,943.70
黄莉玲	应收暂付款	115,000.00	1 年以内	0.32	5,750.00
常熟市中盈智能设 备技术有限公司	应收暂付款	59,776.11	1-2 年	0.17	5,977.61
李俭葵	应收暂付款	58,178.00	1 年以内	0.16	2,908.90
小 计		35,631,828.10		99.43	1,784,580.21

2) 2021 年 12 月 31 日

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
惠州市怡佳电线电缆材料有限公司	项目合作款	35,000,000.00	2-3 年	98.31	1,750,000.00
东莞市石排镇田寮 股份经济联合社	押金保证金	398,873.99	1 年以内	1.12	19,943.70
常熟市中盈智能设 备技术有限公司	应收暂付款	59,776.11	1-2 年	0.17	5,977.61
深圳市长坑实业股 份合作公司	押金保证金	26,027.89	1 年以内	0.07	1,301.39
东莞市松山湖酒店 有限公司凯悦酒店 分公司	押金保证金	20,000.00	4-5 年	0.06	16,000.00
小 计		35,504,677.99		99.73	1,793,222.70

3) 2020 年 12 月 31 日

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
惠州市怡佳电线电缆材料有限公司	项目合作款	35,000,000.00	1-2 年	92.79	1,750,000.00
东莞市石排镇田寮 股份经济联合社	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.30	100,000.00
常熟市中盈智能设 备技术有限公司	应收暂付款	59,776.11	1 年以内	0.16	2,988.81
深圳展鹏机电设备 有限公司	应收暂付款	57,913.60	1 年以内	0.15	2,895.68



黄嘉华	应收暂付款	50,000.00	1 年以内	0.13	2,500.00
小 计		37,167,689.71		98.53	1,858,384.49

[注]上述款项已于 2022 年 5-6 月收回

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	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	62,109,541.33	237,818.07	61,871,723.26	36,114,633.04	113,373.67	36,001,259.37
在产品	32,872,088.89		32,872,088.89	36,766,999.31		36,766,999.31
库存商品	110,882,620.25	1,854,716.42	109,027,903.83	132,799,317.82	1,448,513.60	131,350,804.22
发出商品	7,189,180.80	8,013.92	7,181,166.88	2,976,436.99	900.41	2,975,536.58
合 计	213,053,431.27	2,100,548.41	210,952,882.86	208,657,387.16	1,562,787.68	207,094,599.48

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,585,571.04	499,732.78	25,085,838.26
在产品	8,505,387.08		8,505,387.08
库存商品	63,404,218.62	2,790,144.66	60,614,073.96
发出商品	3,149,931.04	59,419.39	3,090,511.65
合 计	100,645,107.78	3,349,296.83	97,295,810.95

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	113,373.67	168,658.62		44,214.22		237,818.07
库存商品	1,448,513.60	1,079,943.83		673,741.01		1,854,716.42
发出商品	900.41	8,013.92		900.41		8,013.92
合 计	1,562,787.68	1,256,616.37		718,855.64		2,100,548.41

② 2021 年度



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	499,732.78	106,951.24		493,310.35		113,373.67
库存商品	2,790,144.66	1,332,493.96		2,674,125.02		1,448,513.60
发出商品	59,419.39	900.41		59,419.39		900.41
合 计	3,349,296.83	1,440,345.61		3,226,854.76		1,562,787.68

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		499,732.78				499,732.78
库存商品	55,855.22	2,790,144.66		55,855.22		2,790,144.66
发出商品		59,419.39				59,419.39
合 计	55,855.22	3,349,296.83		55,855.22		3,349,296.83

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	根据该类库存商品估计售价,减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品		

8. 其他流动资产

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	2,302,491.56		2,302,491.56	1,837,357.81		1,837,357.81
预缴企业所得税	904,965.99		904,965.99	1,826,417.15		1,826,417.15
合 计	3,207,457.55		3,207,457.55	3,663,774.96		3,663,774.96

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值	979,943.36		979,943.36



税进项税额			
预缴企业所得税	1,119,123.78		1,119,123.78
合 计	2,099,067.14		2,099,067.14

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	18,418,755.82		18,418,755.82	18,810,790.26		18,810,790.26
合 计	18,418,755.82		18,418,755.82	18,810,790.26		18,810,790.26

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	19,002,131.01		19,002,131.01
合 计	19,002,131.01		19,002,131.01

(2) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东莞市中利特种电缆材料有限公司	18,810,790.26			-392,034.44	
合 计	18,810,790.26			-392,034.44	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
东莞市中利特种电缆材料有限公司					18,418,755.82	
合 计					18,418,755.82	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动



		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东莞市中利特种电缆材料有限公司	19,002,131.01			-191,340.75	
合 计	19,002,131.01			-191,340.75	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
东莞市中利特种电缆材料有限公司					18,810,790.26	
合 计					18,810,790.26	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东莞市中利特种电缆材料有限公司	18,742,303.59			259,827.42	
合 计	18,742,303.59			259,827.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
东莞市中利特种电缆材料有限公司					19,002,131.01	
合 计					19,002,131.01	

10. 投资性房地产

(1) 2022 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	54,617,845.55	12,340,652.08	66,958,497.63
本期增加金额			
本期减少金额			



期末数	54,617,845.55	12,340,652.08	66,958,497.63
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,000,049.67	699,303.62	4,699,353.29
本期增加金额	656,938.27	61,703.25	718,641.52
1) 计提或摊销	656,938.27	61,703.25	718,641.52
本期减少金额			
期末数	4,656,987.94	761,006.87	5,417,994.81
账面价值			
期末账面价值	49,960,857.61	11,579,645.21	61,540,502.82
期初账面价值	50,617,795.88	11,641,348.46	62,259,144.34
(2) 2021 年度			
项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	49,921,980.82	12,272,313.96	62,194,294.78
本期增加金额	4,695,864.73	68,338.12	4,764,202.85
1) 固定资产转入	4,695,864.73		4,695,864.73
2) 无形资产转入		68,338.12	68,338.12
本期减少金额			
期末数	54,617,845.55	12,340,652.08	66,958,497.63
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,483,302.32	449,984.80	1,933,287.12
本期增加金额	2,516,747.35	249,318.82	2,766,066.17
1) 计提或摊销	2,498,338.50	246,079.06	2,744,417.56
2) 固定资产转入	18,408.85		18,408.85
3) 无形资产转入		3,239.76	3,239.76
本期减少金额			
期末数	4,000,049.67	699,303.62	4,699,353.29
账面价值			
期末账面价值	50,617,795.88	11,641,348.46	62,259,144.34



期初账面价值	48,438,678.50	11,822,329.16	60,261,007.66

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	49,921,980.82	12,272,313.96	62,194,294.78
1) 固定资产转入	49,921,980.82		49,921,980.82
2) 无形资产转入		12,272,313.96	12,272,313.96
本期减少金额			
期末数	49,921,980.82	12,272,313.96	62,194,294.78
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	1,483,302.32	449,984.80	1,933,287.12
1) 计提或摊销	981,822.92	105,661.82	1,087,484.74
2) 固定资产转入	501,479.40		501,479.40
3) 无形资产转入		344,322.98	344,322.98
本期减少金额			
期末数	1,483,302.32	449,984.80	1,933,287.12
账面价值			
期末账面价值	48,438,678.50	11,822,329.16	60,261,007.66
期初账面价值			

11. 固定资产

(1) 2022 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	屋顶电站	合 计
账面原值						
期初数	200,630,825.88	82,661,610.12	4,232,071.34	21,471,268.74	27,864,580.63	336,860,356.71
本期增加金额		6,725.66		153,963.91		160,689.57
1) 购置		6,725.66		153,963.91		160,689.57



本期减少金额		361,350.43		119,051.83		480,402.26
1) 处置或报废		361,350.43		119,051.83		480,402.26
期末数	200,630,825.88	82,306,985.35	4,232,071.34	21,506,180.82	27,864,580.63	336,540,644.02
累计折旧						
期初数	60,177,716.13	39,393,585.93	2,448,996.04	8,605,861.32	2,977,327.58	113,603,487.00
本期增加金额	2,379,961.63	1,547,370.04	129,487.51	858,613.04	263,831.06	5,179,263.28
1) 计提	2,379,961.63	1,547,370.04	129,487.51	858,613.04	263,831.06	5,179,263.28
本期减少金额		335,666.69		94,438.34		430,105.03
1) 处置或报废		335,666.69		94,438.34		430,105.03
期末数	62,557,677.76	40,605,289.28	2,578,483.55	9,370,036.02	3,241,158.64	118,352,645.25
减值准备						
期初数						
本期增加金额		678,084.04			3,861,813.08	4,539,897.12
1) 计提		678,084.04			3,861,813.08	4,539,897.12
本期减少金额						
期末数		678,084.04			3,861,813.08	4,539,897.12
账面价值						
期末账面价值	138,073,148.12	41,023,612.03	1,653,587.79	12,136,144.80	20,761,608.91	213,648,101.65
期初账面价值	140,453,109.75	43,268,024.19	1,783,075.30	12,865,407.42	24,887,253.05	223,256,869.71

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	屋顶电站	合 计
账面原值						
期初数	190,181,983.08	78,594,628.89	4,214,102.89	17,020,828.92	17,959,262.29	307,970,806.07
本期增加金额	17,127,685.73	6,591,182.95	219,677.85	6,002,413.41	9,905,318.34	39,846,278.28
1) 购置	12,455,637.82	1,392,156.40	219,677.85	4,899,812.50		18,967,284.57
2) 在建工程转入	4,672,047.91	5,199,026.55		1,102,600.91	9,905,318.34	20,878,993.71
本期减少金额	6,678,842.93	2,524,201.72	201,709.40	1,551,973.59		10,956,727.64
1) 处置或报废	1,982,978.20	2,524,201.72	201,709.40	1,551,973.59		6,260,862.91
2) 转入投资性房地产	4,695,864.73					4,695,864.73



期末数	200,630,825.88	82,661,610.12	4,232,071.34	21,471,268.74	27,864,580.63	336,860,356.71
累计折旧						
期初数	52,471,238.11	35,913,232.64	2,040,594.91	7,009,446.00	2,143,887.78	99,578,399.44
本期增加金额	9,290,550.37	5,820,324.61	591,768.70	3,041,501.60	833,439.80	19,577,585.08
1) 计提	9,290,550.37	5,820,324.61	591,768.70	3,041,501.60	833,439.80	19,577,585.08
本期减少金额	1,584,072.35	2,339,971.32	183,367.57	1,445,086.28		5,552,497.52
1) 处置或报废	1,565,663.50	2,339,971.32	183,367.57	1,445,086.28		5,534,088.67
2) 转入投资性房地产	18,408.85					18,408.85
期末数	60,177,716.13	39,393,585.93	2,448,996.04	8,605,861.32	2,977,327.58	113,603,487.00
账面价值						
期末账面价值	140,453,109.75	43,268,024.19	1,783,075.30	12,865,407.42	24,887,253.05	223,256,869.71
期初账面价值	137,710,744.97	42,681,396.25	2,173,507.98	10,011,382.92	15,815,374.51	208,392,406.63

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	屋顶电站	合 计
账面原值						
期初数	120,106,608.38	63,847,094.22	3,320,599.49	10,403,046.25	17,959,262.29	215,636,610.63
本期增加金额	119,997,355.52	20,301,066.14	1,393,411.38	6,968,681.73		148,660,514.77
1) 购置	207,391.14	20,301,066.14	1,393,411.38	4,139,705.10		26,041,573.76
2) 在建工程转入	119,789,964.38			2,828,976.63		122,618,941.01
本期减少金额	49,921,980.82	5,553,531.47	499,907.98	350,899.06		56,326,319.33
1) 处置或报废		3,897,121.21	499,907.98	350,899.06		4,747,928.25
2) 转入投资性房地产	49,921,980.82					49,921,980.82
3) 转入在建工程		1,656,410.26				1,656,410.26
期末数	190,181,983.08	78,594,628.89	4,214,102.89	17,020,828.92	17,959,262.29	307,970,806.07
累计折旧						
期初数	45,677,115.32	34,501,442.82	1,994,755.62	5,674,609.31	1,463,698.10	89,311,621.17
本期增加金额	7,295,602.19	4,673,544.44	511,147.45	1,653,348.71	680,189.68	14,813,832.47
1) 计提	7,295,602.19	4,673,544.44	511,147.45	1,653,348.71	680,189.68	14,813,832.47
本期减少金额	501,479.40	3,261,754.62	465,308.16	318,512.02		4,547,054.20



1) 处置或报废		3,261,754.62	465,308.16	318,512.02		4,045,574.80
2) 转入投资性房地产	501,479.40					501,479.40
期末数	52,471,238.11	35,913,232.64	2,040,594.91	7,009,446.00	2,143,887.78	99,578,399.44
账面价值						
期末账面价值	137,710,744.97	42,681,396.25	2,173,507.98	10,011,382.92	15,815,374.51	208,392,406.63
期初账面价值	74,429,493.06	29,345,651.40	1,325,843.87	4,728,436.94	16,495,564.19	126,324,989.46

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石排厂区屋顶分布式光伏发电项目						
零星工程						
合 计						

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
石排厂区屋顶分布式光伏发电项目	9,173,812.19		9,173,812.19
零星工程	6,851,717.98		6,851,717.98
合 计	16,025,530.17		16,025,530.17

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注]	期末数
石排厂区屋顶分布式光伏发电项目	990.53	9,173,812.19	731,506.15	9,905,318.34		
零星工程		6,851,717.98	4,351,021.61	10,973,675.37	229,064.22	
小 计		16,025,530.17	5,082,527.76	20,878,993.71	229,064.22	

(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



石排厂区屋顶分布式光伏发电项目	100.00	100.00				自筹
零星工程						自筹
小 计						

[注]其他减少系转入长期待摊费用

2) 2020 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
石排镇太阳能光伏逆变器压铸生产建设项目	13,188.41	56,644,161.05	63,145,803.33	119,789,964.38		
石排厂区屋顶分布式光伏发电项目	990.53		9,173,812.19			9,173,812.19
零星工程			9,680,694.61	2,828,976.63		6,851,717.98
小 计		56,644,161.05	82,000,310.13	122,618,941.01		16,025,530.17

(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
石排镇太阳能光伏逆变器压铸生产建设项目	90.83	100.00	6,466,398.89	2,399,319.31	2.78	自筹+银行借款
石排厂区屋顶分布式光伏发电项目	92.62	92.62				自筹
零星工程						自筹
小 计			6,466,398.89	2,399,319.31		

13. 使用权资产

(1) 2022 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	25,960,000.75	25,960,000.75
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	25,960,000.75	25,960,000.75
累计折旧		
期初数	1,077,178.50	1,077,178.50



本期增加金额	323,153.55	323,153.55
1) 计提	323,153.55	323,153.55
本期减少金额		
期末数	1,400,332.05	1,400,332.05
账面价值		
期末账面价值	24,559,668.70	24,559,668.70
期初账面价值	24,882,822.25	24,882,822.25

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	25,960,000.75	25,960,000.75
1) 租入	25,960,000.75	25,960,000.75
本期减少金额		
期末数	25,960,000.75	25,960,000.75
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,077,178.50	1,077,178.50
1) 计提	1,077,178.50	1,077,178.50
本期减少金额		
期末数	1,077,178.50	1,077,178.50
账面价值		
期末账面价值	24,882,822.25	24,882,822.25
期初账面价值		

14. 无形资产

(1) 2022 年 1-3 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			



期初数	50,497,254.70	1,627,403.63	52,124,658.33
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	50,497,254.70	1,627,403.63	52,124,658.33
累计摊销			
期初数	7,489,103.12	1,345,182.14	8,834,285.26
本期增加金额	252,486.27	70,474.89	322,961.16
1) 计提	252,486.27	70,474.89	322,961.16
本期减少金额			
期末数	7,741,589.39	1,415,657.03	9,157,246.42
账面价值			
期末账面价值	42,755,665.31	211,746.60	42,967,411.91
期初账面价值	43,008,151.58	282,221.49	43,290,373.07
(2) 2021 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	50,565,592.82	1,446,872.66	52,012,465.48
本期增加金额		180,530.97	180,530.97
1) 购置		180,530.97	180,530.97
本期减少金额	68,338.12		68,338.12
1) 转入投资性房地产	68,338.12		68,338.12
期末数	50,497,254.70	1,627,403.63	52,124,658.33
累计摊销			
期初数	6,481,663.86	987,706.89	7,469,370.75
本期增加金额	1,010,679.02	357,475.25	1,368,154.27
1) 计提	1,010,679.02	357,475.25	1,368,154.27
本期减少金额	3,239.76		3,239.76
1) 转入投资性房地产	3,239.76		3,239.76
期末数	7,489,103.12	1,345,182.14	8,834,285.26



账面价值			
期末账面价值	43,008,151.58	282,221.49	43,290,373.07
期初账面价值	44,083,928.96	459,165.77	44,543,094.73

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	62,837,906.78	1,063,604.52	63,901,511.30
本期增加金额		383,268.14	383,268.14
1) 购置		383,268.14	383,268.14
本期减少金额	12,272,313.96		12,272,313.96
1) 转入投资性房地产	12,272,313.96		12,272,313.96
期末数	50,565,592.82	1,446,872.66	52,012,465.48
累计摊销			
期初数	5,674,890.58	721,197.54	6,396,088.12
本期增加金额	1,151,096.26	266,509.35	1,417,605.61
1) 计提	1,151,096.26	266,509.35	1,417,605.61
本期减少金额	344,322.98		344,322.98
1) 转入投资性房地产	344,322.98		344,322.98
期末数	6,481,663.86	987,706.89	7,469,370.75
账面价值			
期末账面价值	44,083,928.96	459,165.77	44,543,094.73
期初账面价值	57,163,016.20	342,406.98	57,505,423.18

15. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	190,886.82		11,453.22		179,433.60
合 计	190,886.82		11,453.22		179,433.60

(2) 2021 年度



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款		229,064.22	38,177.40		190,886.82
合 计		229,064.22	38,177.40		190,886.82

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.3.31		2021.12.31	
	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	31,927,395.28	6,900,932.29	30,554,851.80	7,009,872.00
递延收益	1,661,836.87	249,275.53	1,712,018.88	256,802.83
合 计	33,589,232.15	7,150,207.82	32,266,870.68	7,266,674.83

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,955,155.54	4,399,621.89
递延收益	850,800.00	127,620.00
合 计	20,805,955.54	4,527,241.89

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	216,963.69		4,442.91
合 计	216,963.69		4,442.91

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2024 年			2,030.51	
2025 年			2,412.40	
2027 年	216,963.69			
合 计	216,963.69		4,442.91	

17. 其他非流动资产



项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产款	464,470.00		464,470.00	336,474.60		336,474.60
合 计	464,470.00		464,470.00	336,474.60		336,474.60

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产款	1,054,401.77		1,054,401.77
合 计	1,054,401.77		1,054,401.77

18. 短期借款

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
质押借款	264,420,055.97	323,718,419.06	29,619,771.71
抵押借款	20,000,000.00		
保证借款		10,000,000.00	40,000,000.00
信用借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应计利息	1,853,282.84	2,150,526.62	299,559.21
合 计	286,273,338.81	355,868,945.68	89,919,330.92

19. 应付账款

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货 款	229,421,446.64	274,528,752.02	201,346,462.25
设备及工程款	8,817,919.81	12,911,950.80	26,489,060.15
其 他	2,050,278.85	4,102,607.52	3,065,522.96
合 计	240,289,645.30	291,543,310.34	230,901,045.36

20. 合同负债

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	576,450.91	219,587.96	95,859.13



项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	576, 450. 91	219, 587. 96	95, 859. 13

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17, 333, 512. 56	22, 479, 567. 48	30, 146, 614. 68	9, 666, 465. 36
离职后福利—设定提存计划		1, 645, 886. 54	1, 645, 886. 54	
辞退福利		6, 000. 00	6, 000. 00	
合 计	17, 333, 512. 56	24, 131, 454. 02	31, 798, 501. 22	9, 666, 465. 36

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 342, 976. 51	101, 418, 871. 95	89, 428, 335. 90	17, 333, 512. 56
离职后福利—设定提存计划		6, 194, 997. 10	6, 194, 997. 10	
辞退福利		87, 311. 50	87, 311. 50	
合 计	5, 342, 976. 51	107, 701, 180. 55	95, 710, 644. 50	17, 333, 512. 56

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12, 949, 112. 67	94, 215, 716. 15	101, 821, 852. 31	5, 342, 976. 51
离职后福利—设定提存计划		498, 119. 72	498, 119. 72	
辞退福利		94, 864. 58	94, 864. 58	
合 计	12, 949, 112. 67	94, 808, 700. 45	102, 414, 836. 61	5, 342, 976. 51

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-3 月

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	17, 333, 512. 56	20, 162, 176. 48	27, 829, 223. 68	9, 666, 465. 36
职工福利费		1, 797, 020. 16	1, 797, 020. 16	
社会保险费		355, 746. 84	355, 746. 84	



其中：医疗保险费		257,367.23	257,367.23	
工伤保险费		34,328.63	34,328.63	
生育保险费		64,050.98	64,050.98	
住房公积金		164,624.00	164,624.00	
小 计	17,333,512.56	22,479,567.48	30,146,614.68	9,666,465.36

2) 2021 年度

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	5,342,976.51	89,220,185.04	77,229,648.99	17,333,512.56
职工福利费		9,883,647.21	9,883,647.21	
社会保险费		1,451,362.59	1,451,362.59	
其中：医疗保险费		1,032,578.84	1,032,578.84	
工伤保险费		163,436.48	163,436.48	
生育保险费		255,347.27	255,347.27	
住房公积金		794,169.82	794,169.82	
工会经费和职工教育经费		69,507.29	69,507.29	
小 计	5,342,976.51	101,418,871.95	89,428,335.90	17,333,512.56

3) 2020 年度

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	12,949,112.67	82,104,396.68	89,710,532.84	5,342,976.51
职工福利费		9,612,689.24	9,612,689.24	
社会保险费		1,304,391.93	1,304,391.93	
其中：医疗保险费		988,503.24	988,503.24	
工伤保险费		13,502.51	13,502.51	
生育保险费		302,386.18	302,386.18	
住房公积金		772,008.00	772,008.00	
工会经费和职工教育经费		422,230.30	422,230.30	
小 计	12,949,112.67	94,215,716.15	101,821,852.31	5,342,976.51

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-3 月



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,615,339.99	1,615,339.99	
失业保险费		30,546.55	30,546.55	
小 计		1,645,886.54	1,645,886.54	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,078,143.11	6,078,143.11	
失业保险费		116,853.99	116,853.99	
小 计		6,194,997.10	6,194,997.10	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		487,510.42	487,510.42	
失业保险费		10,609.30	10,609.30	
小 计		498,119.72	498,119.72	

22. 应交税费

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	3,214,299.65	625,985.94	91,574.04
增值税	967,196.83	6,179,740.75	4,528,948.07
房产税	406,722.43	79,422.18	325,451.71
印花税	148,874.43	223,743.61	169,729.34
城市维护建设税	101,921.99	315,284.42	234,455.79
教育费附加	100,543.34	310,102.77	234,455.82
代扣代缴个人所得税	33,444.75	70,378.75	62,043.84
土地使用税	27,330.15	0.15	46,761.00
残疾人保障金	66,920.34		
合 计	5,067,253.91	7,804,658.57	5,693,419.61

23. 其他应付款

(1) 明细情况



项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付股利	63,000,000.00	250,000,000.00	
其他应付款	13,997,883.11	3,371,599.70	3,267,919.00
合 计	76,997,883.11	253,371,599.70	3,267,919.00

(2) 应付股利

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
普通股股利	63,000,000.00	250,000,000.00	
小 计	63,000,000.00	250,000,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股权转让款	10,621,550.55		
押金保证金	3,373,202.56	3,371,203.70	3,263,000.00
应付暂收款	3,130.00	396.00	4,919.00
小 计	13,997,883.11	3,371,599.70	3,267,919.00

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	12,113,179.73	13,556,589.87	10,060,600.00
一年内到期的租赁负债	1,595,496.00	1,595,496.00	
合 计	13,708,675.73	15,152,085.87	10,060,600.00

25. 其他流动负债

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	74,938.61	27,220.43	12,461.68
合 计	74,938.61	27,220.43	12,461.68

26. 长期借款

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押及保证借款	92,660,978.30	96,227,347.50	109,803,779.20



项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	92,660,978.30	96,227,347.50	109,803,779.20

27. 租赁负债

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	36,591,757.93	36,591,757.93	
减：未确认融资费用	12,699,378.44	12,964,475.44	
合 计	23,892,379.49	23,627,282.49	

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,712,018.88		50,182.01	1,661,836.87	与资产相关
合 计	1,712,018.88		50,182.01	1,661,836.87	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	850,800.00	1,000,000.00	138,781.12	1,712,018.88	与资产相关
合 计	850,800.00	1,000,000.00	138,781.12	1,712,018.88	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		850,800.00		850,800.00	与资产相关
合 计		850,800.00		850,800.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
经济高质量发展专项 企业技术改造	756,266.67		23,633.34	732,633.33	与资产相关
东莞市专精特新企业 技术改造	955,752.21		26,548.67	929,203.54	与资产相关
小 计	1,712,018.88		50,182.01	1,661,836.87	



2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
经济高质量发展专项 企业技术改造	850,800.00		94,533.33	756,266.67	与资产相关
东莞市专精特新企业 技术改造		1,000,000.00	44,247.79	955,752.21	与资产相关
小 计	850,800.00	1,000,000.00	138,781.12	1,712,018.88	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
经济高质量发展专项 企业技术改造		850,800.00		850,800.00	与资产相关
小 计		850,800.00		850,800.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

29. 实收资本

股东类别	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
江苏中利集团股份有 限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
合 计	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他资本公积		73,880,000.00	73,880,000.00
合 计		73,880,000.00	73,880,000.00

(2) 其他说明

2022 年 1-3 月

根据公司与母公司江苏中利集团股份有限公司签订的股权转让协议，2022 年 1 月公司受让深圳市中利科技有限公司 100%的股权，上述企业合并构成同一控制下的企业合并。2021 年和 2020 年资本公积期末数 73,880,000.00 元均系被合并单位除盈余公积和未分配利润以外的所有者权益项目中归属本公司部分，在比较财务报表中调整所有者权益项下的资本公积所形成。2022 年 1-3 月公司合并财务报表将上述资本公积与公司长期股权投资合并抵销，相应减少资本公积 73,880,000.00 元。



31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	34,440,791.35	58,664,991.88	53,483,257.40
合 计	34,440,791.35	58,664,991.88	53,483,257.40

(2) 其他说明

1) 2020 年度和 2021 年度

增加系根据公司章程规定，按本期母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积。

2) 2022 年 1-3 月

公司同一控制下合并深圳市中利科技有限公司，支付的对价与被合并方深圳市中利科技有限公司合并日所有者权益账面价值的份额差额 47,631,984.73 元，相应调减公司法定盈余公积 4,763,198.47 元，调减未分配利润 42,868,786.26 元。

公司同一控制下合并深圳市中利科技有限公司，资本公积不足以恢复被合并方合并日的留存收益。未恢复的法定法定盈余公积 19,461,002.06 元，未分配利润-2,972,986.79 元。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	120,374,230.38	316,289,000.18	250,424,780.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,220,239.68	59,266,964.68	72,090,868.38
减：提取法定盈余公积		5,181,734.48	6,226,648.26
应付现金股利或利润		250,000,000.00	
同一控制下企业合并支付对价与合并日净资产差异调减	42,868,786.26		
同一控制下企业合并被合并方留存收益不足恢复部分	-2,972,986.79		
期末未分配利润	94,698,670.59	120,374,230.38	316,289,000.18

(2) 其他说明

根据 2021 年 10 月 20 日公司股东决定，向股东江苏中利集团股份有限公司分红 15,000.00 万元。



根据 2021 年 10 月 20 日深圳中利公司股东决定，向股东江苏中利集团股份有限公司分红 10,000.00 万元。

(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	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,465,335.51	313,992,853.52	1,820,565,508.51	1,582,539,859.86
其他业务	12,836,890.84	11,521,504.40	57,156,445.34	50,602,567.89
合 计	371,302,226.35	325,514,357.92	1,877,721,953.85	1,633,142,427.75
其中：与客户之间的 合同产生的收入	369,126,706.27	324,600,075.06	1,869,192,305.30	1,629,936,919.29

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	1,669,249,080.24	1,451,294,135.57
其他业务	126,275,158.51	122,493,184.11
合 计	1,795,524,238.75	1,573,787,319.68
其中：与客户之间的 合同产生的收入	1,792,575,321.33	1,572,699,834.94

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
客户 1	263,814,540.54	71.05
江苏中利集团股份有限公司	51,695,375.15	13.92
客户 2	10,128,263.74	2.73
客户 3	7,450,823.33	2.01
客户 4	4,513,639.37	1.22
小 计	337,602,642.13	90.93

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	1,215,584,006.81	64.74
江苏中利集团股份有限公司	425,524,329.80	22.66
客户 2	65,424,071.04	3.48
客户 3	14,649,042.86	0.78
客户 4	9,341,134.27	0.50
小 计	1,730,522,584.78	92.16

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	1,260,133,345.30	70.18
江苏中利集团股份有限公司	448,329,734.35	24.97
客户 2	11,849,334.88	0.66
客户 3	8,877,090.36	0.49
客户 4	5,925,283.64	0.33
小 计	1,735,114,788.53	96.63

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
电缆及组件	358,465,335.51	314,154,980.19	1,820,565,508.51	1,582,539,859.86
其 他	10,661,370.76	10,445,094.87	48,626,796.79	47,397,059.43
小 计	369,126,706.27	324,600,075.06	1,869,192,305.30	1,629,936,919.29

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
电缆及组件	1,666,983,936.04	1,451,294,135.57
其 他	125,591,385.29	121,405,699.37
小 计	1,792,575,321.33	1,572,699,834.94

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度



	收入	成本	收入	成本
内销	358,998,442.53	315,882,473.91	1,851,658,074.41	1,615,733,449.53
外销	10,128,263.74	8,717,601.15	17,534,230.89	14,203,469.76
小 计	369,126,706.27	324,600,075.06	1,869,192,305.30	1,629,936,919.29

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
内销	1,779,654,848.19	1,562,257,875.23
外销	12,920,473.14	10,441,959.71
小 计	1,792,575,321.33	1,572,699,834.94

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
在某一时刻确认收入	369,126,706.27	1,869,192,305.30	1,792,575,321.33
小 计	369,126,706.27	1,869,192,305.30	1,792,575,321.33

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
房产税	623,166.79	2,305,036.99	1,419,753.50
印花税	378,276.12	2,004,412.47	1,948,006.99
城市维护建设税	197,650.25	1,042,528.64	1,198,379.35
教育费附加	189,040.29	1,023,667.01	1,198,379.34
土地使用税	27,330.00	109,319.85	109,320.00
残疾人保障金	66,920.34	267,681.35	180,784.79
车船税	44.88	3,720.00	5,044.88
合 计	1,482,428.67	6,756,366.31	6,059,668.85

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,154,480.01	5,863,456.46	3,313,912.84
业务招待费	98,399.87	1,508,412.74	1,017,794.73



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
产品包装费	74,561.43	655,566.64	483,265.11
办公费	33,236.71	474,678.87	159,795.03
差旅费	11,074.58	270,181.04	521,351.47
折旧摊销费	4,022.25	30,350.44	57,296.14
其 他	45,640.80	982,035.60	387,765.11
合 计	1,421,415.65	9,784,681.79	5,941,180.43

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,535,045.73	32,359,304.29	26,762,903.08
折旧摊销费	2,788,546.29	10,984,963.66	7,976,377.68
业务招待费	893,462.03	8,230,197.75	8,620,899.25
办公经费	717,275.48	5,713,518.47	5,269,273.70
中介机构费	295,894.22	2,278,425.07	2,002,722.73
修理费	216,823.41	1,092,650.72	1,645,399.25
认证体系维护费	92,603.01	1,228,072.71	1,383,671.23
差旅费	74,410.67	371,986.14	432,153.02
污水处理费	49,143.12	508,627.97	406,152.10
其 他	130,887.21	472,428.70	435,729.46
合 计	12,794,091.17	63,240,175.48	54,935,281.50

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,917,029.46	14,436,064.03	12,148,829.26
直接材料	336,308.96	50,127,889.02	50,838,843.96
折旧摊销费	177,768.44	1,640,089.06	1,051,860.04
其 他	2,678.28	871,405.35	1,179,700.44
合 计	3,433,785.14	67,075,447.46	65,219,233.70



6. 财务费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	6,014,503.54	21,369,562.36	15,336,949.46
利息收入	-39,126.38	-674,500.46	-641,300.53
汇兑损益	125,860.97	379,471.75	282,813.75
手续费及其他	245,118.26	341,373.22	418,630.34
合 计	6,346,356.39	21,415,906.87	15,397,093.02

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	50,182.01	138,781.12	
与收益相关的政府补助[注]	100,495.00	4,419,336.68	3,500,008.09
代扣个人所得税手续费返还	925.45	17,881.01	32,995.12
合 计	151,602.46	4,575,998.81	3,533,003.21

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-392,034.44	1,236,325.87	-1,167,839.20
合 计	-392,034.44	1,236,325.87	-1,167,839.20

9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
坏账损失	3,705,114.37	-12,386,205.41	11,932,442.13
合 计	3,705,114.37	-12,386,205.41	11,932,442.13

10. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,256,616.37	-1,440,345.61	-3,349,296.83



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
固定资产减值损失	-4,539,897.12		
合 计	-5,796,513.49	-1,440,345.61	-3,349,296.83

11. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		689.06	-440,569.81
合 计		689.06	-440,569.81

12. 营业外收入

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
无法支付款项		104,335.72	939,184.86
其 他	0.04	191,063.48	16,930.03
合 计	0.04	295,399.20	956,114.89

13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
固定资产毁损报废损失	50,297.23	721,308.43	140,580.45
滞纳金		2,593.05	9,301.80
对外捐赠		10,000.00	540,000.00
赔偿支出			411,409.20
其 他		66,530.00	123,186.69
合 计	50,297.23	800,431.48	1,224,478.14

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	3,590,956.43	11,260,846.89	10,134,648.50
递延所得税费用	116,467.01	-2,739,432.94	2,198,320.94



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
合 计	3,707,423.44	8,521,413.95	12,332,969.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	17,927,663.12	67,788,378.63	84,423,837.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,689,149.47	10,168,256.79	12,663,575.67
子公司适用不同税率的影响	1,360,926.98	1,004,644.79	1,331,556.74
非应税收入的影响	58,805.17	-185,448.88	-296,383.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,368.68	663,535.34	811,614.86
研发费用加计扣除	-515,067.77	-3,129,574.09	-2,177,394.06
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	54,240.91		
所得税费用	3,707,423.44	8,521,413.95	12,332,969.44

(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	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
收回经营活动保证金		630,768.60	3,970,000.00
收到政府补助	100,495.00	5,419,336.68	4,350,808.09
收到经营利息收入	39,126.38	674,500.46	641,300.53
其 他	70,709.12	489,532.27	32,402.21
合 计	210,330.50	7,214,138.01	8,994,510.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
支付各项期间费用	2,732,252.39	19,147,220.91	17,829,282.23
支付经营活动保证金	50,000.00	801,534.89	2,177,649.80
其 他	163,157.90	29,233.05	1,821,547.40
合 计	2,945,410.29	19,977,988.85	21,828,479.43

3. 收到其他与筹资活动有关的现金



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
收到广东吴川建筑安装工程有限公司往来款[注]			49,895,213.10
收到江苏中利集团股份有限公司往来款	416,419,500.00	1,948,710,500.00	2,476,300,100.00
收到东莞市中利特种电缆材料有限公司往来款	15,324,255.13	2,908,574.92	57,435,206.83
收到财政贴息	401,500.00	884,780.00	945,008.84
合 计	432,145,255.13	1,952,503,854.92	2,584,575,528.77

[注]2020 年度，广东吴川建筑安装工程有限公司替本公司银行借款转贷，发生往来款 49,895,213.10 元

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归还广东吴川建筑安装工程有限公司往来款			49,895,213.10
归还江苏中利集团股份有限公司往来款	416,419,500.00	1,948,710,500.00	2,476,300,100.00
归还东莞市中利特种电缆材料有限公司往来款	15,324,255.13	2,908,574.92	57,435,206.83
支付票据贴现利息	919,909.18	2,816,972.64	2,526,516.48
支付租金	398,874.00	930,706.00	
合 计	433,062,538.31	1,955,366,753.56	2,586,157,036.41

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	14,220,239.68	59,266,964.68	72,090,868.38
加: 资产减值准备	2,091,399.12	13,826,551.02	-8,583,145.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,836,201.55	22,075,923.58	15,795,655.39
使用权资产折旧	323,153.55	1,077,178.50	
无形资产摊销	384,664.41	1,614,233.33	1,182,988.43
长期待摊费用摊销	11,453.22	38,177.40	



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）		-689.06	440,569.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	50,297.23	721,308.43	140,580.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	6,140,364.51	21,749,034.11	15,619,763.21
投资损失（收益以“－”号填列）	392,034.44	-1,236,325.87	1,167,839.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	116,467.01	-2,739,432.94	2,198,320.94
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）	-5,114,899.75	-109,811,467.52	52,468,615.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	121,958,945.75	-346,255,822.26	242,775,038.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,163,639.74	92,477,889.79	-115,522,734.23
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	100,246,680.98	-247,196,476.81	279,774,360.43
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	53,294,382.11	74,342,859.82	110,704,105.54
减：现金的期初余额	74,342,859.82	110,704,105.54	34,541,975.41
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-21,048,477.71	-36,361,245.72	76,162,130.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	53,294,382.11	74,342,859.82	110,704,105.54
其中：库存现金	10,792.90	34,369.64	284,086.43
可随时用于支付的银行存款	53,283,589.21	74,308,490.18	110,420,019.11
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			



项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	53, 294, 382. 11	74, 342, 859. 82	110, 704, 105. 54
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) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	21, 045, 543. 52	80, 639, 504. 96	35, 926, 624. 48
其中：支付货款	20, 057, 568. 89	64, 651, 592. 54	28, 051, 567. 04
支付固定资产等长期资产购置款	987, 974. 63	15, 987, 912. 42	7, 875, 057. 44

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保函保证金	590, 507. 00	590, 507. 00	271, 280. 00
小 计	590, 507. 00	590, 507. 00	271, 280. 00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 3 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	590, 507. 00	保函保证金
应收账款	272, 965, 793. 46	银行融资质押
固定资产	168, 975, 957. 82	银行融资抵押
无形资产	19, 951, 036. 21	银行融资抵押
投资性房地产	61, 540, 502. 82	银行融资抵押
合 计	524, 023, 797. 31	

(2) 2021 年 12 月 31 日



项 目	账面价值	受限原因
货币资金	590,507.00	保函保证金
应收账款	334,146,824.54	银行融资质押
固定资产	113,651,289.26	银行融资抵押
无形资产	34,567,494.24	银行融资抵押
投资性房地产	62,259,144.34	银行融资抵押
合 计	545,215,259.38	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	271,280.00	保函保证金
应收账款	30,781,319.96	银行融资质押
固定资产	109,804,065.76	银行融资抵押
无形资产	35,300,374.06	银行融资抵押
投资性房地产	60,261,007.66	银行融资抵押
合 计	236,418,047.44	

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 3 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			835,439.24
其中：美元	131,602.54	6.3482	835,439.24
应收账款			11,269,355.11
其中：美元	1,775,204.80	6.3482	11,269,355.11

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			8,477,206.23
其中：美元	1,324,702.24	6.3757	8,445,904.07
欧元	4,335.66	7.2197	31,302.16
应收账款			6,042,916.54



其中：美元	942,894.80	6.3757	6,011,614.38
欧元	4,335.66	7.2197	31,302.16

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7,306,416.64
其中：美元	1,119,774.50	6.5249	7,306,416.64
应收账款			3,978,400.53
其中：美元	609,725.90	6.5249	3,978,400.53

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

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
经济高质量发展专项企业技术改造	756,266.67		23,633.34	732,633.33	其他收益	
东莞市专精特新企业技术改造	955,752.21		26,548.67	929,203.54	其他收益	
小 计	1,712,018.88		50,182.01	1,661,836.87		

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
政府奖励	100,495.00	其他收益	
小 计	100,495.00		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
财政贴息		401,500.00	401,500.00		财务费用	
小 计		401,500.00	401,500.00			

2) 2021 年度

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
经济高质量发展专项 企业技术改造	850,800.00		94,533.33	756,266.67	其他收益	
东莞市专精特新企业 技术改造		1,000,000.00	44,247.79	955,752.21	其他收益	
小 计	850,800.00	1,000,000.00	138,781.12	1,722,218.88		

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
政府补助	2,420,058.28	其他收益	东工信函（2021）184 号、东工信函（2021）259 号
稳岗补贴	1,248,078.40	其他收益	粤人社规（2020）38 号
政府奖励	751,200.00	其他收益	东市监知促（2021）106 号
小 计	4,419,336.68		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
财政贴息		884,780.00	884,780.00		财务费用	
小 计		884,780.00	884,780.00			

3) 2020 年度

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
经济高质量发展专项 企业技术改造资金		850,800.00		850,800.00		
小 计		850,800.00		850,800.00		

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
政府补助	2,405,825.37	其他收益	
稳岗补贴	1,094,182.72	其他收益	东人社发（2020）24 号、东人社发（2020）13 号
小 计	3,500,008.09		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息



项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
财政贴息		945,008.84	945,008.84		财务费用	
小 计		945,008.84	945,008.84			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	552,177.01	5,442,897.80	4,445,016.93

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

单位：万元

被合并方名称	企业合并中取得 的权益比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2022 年 1-3 月				
深圳中利公司	100.00%	同一母公司	2022 年 1 月 1 日	控制权转移

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初 至合并日被合 并方的收入	合并当期期初 至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合并方的收入		比较期间被合并方的净利润	
			2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
2022 年 1-3 月						
深圳中利公司			127,138.50	128,916.78	-510.67	982.98

2. 合并成本

项 目	2022 年 1-3 月
	深圳市中利科技有限公司
合并成本	
支付的股权对价	138,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2022 年 1-3 月	
	深圳中利公司	
	合并日	上期期末
资产	517,666,223.20	517,666,223.20
货币资金	358,291.71	358,291.71



应收款项	460,817,895.39	460,817,895.39
预付账款	50,265,104.62	50,265,104.62
其他应收款	19,508.72	19,508.72
固定资产	138,812.18	138,812.18
递延所得税资产	6,066,610.58	6,066,610.58
负债	427,298,207.93	427,298,207.93
借款	325,853,667.90	325,853,667.90
应付款项	164,248.40	164,248.40
合同负债	287.33	287.33
应付职工薪酬	434,623.51	434,623.51
应交税费	845,343.44	845,343.44
其他应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债	37.35	37.35
净资产	90,368,015.27	90,368,015.27
取得的净资产	90,368,015.27	90,368,015.27

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2020 年度				
中利电子公司	注销	2020 年 5 月 8 日	1,886,238.61	-123,014.53

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
中利光电公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	100.00		设立
深圳中利公司	广东省深圳市	广东省深圳市	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下企业合并



(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞市中利特种电缆材料有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	25.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	东莞市中利特种电缆材料有限公司		
	2022. 3. 31/2022 年 1-3 月	2021. 12. 31/2021 年度	2020. 12. 31/2020 年度
流动资产	74,546,481.55	69,948,290.60	159,378,270.43
非流动资产	8,204,094.91	5,285,881.10	9,697,018.54
资产合计	82,750,576.46	75,234,171.7	169,075,288.97
流动负债	9,075,553.25	8,631,320.90	93,066,764.94
非流动负债			
负债合计	9,075,553.25	8,631,320.90	93,066,764.94
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	73,675,023.21	75,243,160.97	76,008,524.03
按持股比例计算的净资产 份额	18,418,755.83	18,810,790.26	19,002,131.01
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
对联营企业权益投资的账 面价值	18,418,755.83	18,810,790.26	19,002,131.01
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值			
营业收入	15,830,876.12	230,477,655.63	192,769,145.21
净利润	-1,568,137.76	-765,363.06	1,039,309.68
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-1,568,137.76	-765,363.06	1,039,309.68
本期收到的来自联营企业 的股利			



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)4、五(一)6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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 3 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 95.76%（2021 年 12 月 31 日：97.42%；2020 年 12 月 31 日：97.96%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	2022. 3. 31



	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	391,047,496.84	417,591,300.11	306,881,333.29	38,000,213.71	72,709,753.11
应付账款	240,289,645.30	240,289,645.30	240,289,645.30		
其他应付款	76,997,883.11	76,997,883.11	76,997,883.11		
租赁负债	25,487,875.49	38,372,011.19	1,595,496.00	3,190,992.00	33,585,523.19
小 计	733,822,900.74	773,250,839.71	625,764,357.70	41,191,205.71	106,295,276.30

(续上表)

项 目	2021.12.31				
	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	465,652,883.05	494,805,501.65	379,099,532.58	38,437,503.55	77,268,465.52
应付账款	291,543,310.34	291,543,310.34	291,543,310.34		
其他应付款	253,371,599.70	253,371,599.70	253,371,599.70		
租赁负债	25,222,778.49	38,903,843.19	1,595,496.00	3,190,992.00	34,117,355.19
小 计	1,035,790,571.58	1,078,624,254.88	925,609,938.62	41,628,495.55	111,385,820.71

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	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	209,783,710.12	244,317,378.50	108,779,667.99	40,673,313.01	94,864,397.50
应付账款	230,901,045.36	230,901,045.36	230,901,045.36		
其他应付款	3,267,919.00	3,267,919.00	3,267,919.00		
小 计	443,952,674.48	478,486,342.86	342,948,632.35	40,673,313.01	94,864,397.50

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

截至2022年3月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币109,584,516.26 元



(2021年12月31日：人民币119,645,116.26 元；2020年12月31日：人民币129,645,116.26 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司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、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年3月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			2,545,548.63	2,545,548.63
持续以公允价值计量的资产总额			2,545,548.63	2,545,548.63

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			10,071,328.90	10,071,328.90
持续以公允价值计量的资产总额			10,071,328.90	10,071,328.90

3. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			2,741,806.05	2,741,806.05



项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续以公允价值计量的资产总额			2,741,806.05	2,741,806.05

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

项目	2022年3月31日 的公允价值	2021年12月31日 的公允价值	2020年12月31日 的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	2,545,548.63	10,071,328.90	2,741,806.05	现金流量折现法	折现率

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
江苏中利集团股份有限公司	江苏省 常熟市	制造业	87,178.7068 万元	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是江苏中利集团股份有限公司之实际控制人王柏兴。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏中利控股集团有限公司	同一实际控制人
常熟市中联光电新材料有限责任公司	同一母公司
东莞市中利特种电缆材料有限公司	同一母公司
辽宁中德电缆有限公司	同一母公司
辽宁中利光电新材料有限公司	同一母公司
常州船用电缆有限责任公司	同一母公司
苏州市宜九通信息技术有限公司	同一母公司
苏州腾晖光伏科技有限公司	同一母公司
山东腾晖电力技术有限公司	同一母公司
常熟市中联金属材料有限公司	同一母公司
常熟市协友企业服务有限公司	同一母公司



苏州科宝光电科技有限公司	母公司之联营企业
长飞光电线缆(苏州)有限公司	母公司之联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
辽宁中利光电新材料有限公司	采购商品		141,592.93	552,212.39
	采购设备		318,584.07	
东莞市中利特种电缆材料有限公司	采购商品	5,791,418.81	177,157,530.38	142,403,193.11
常熟市中联金属材料有限公司	采购商品			8,318,307.77
常熟市中联光电新材料有限责任公司	采购商品	804,942.78	5,932,020.10	25,074,776.59
辽宁中德电缆有限公司	采购商品	51,640.12	3,497,543.90	4,997,145.44
常州船用电缆有限责任公司	采购商品	6,726,152.89	79,775,725.49	69,241,127.79
江苏中利控股集团集团有限公司	采购商品	83,893.81	249,536.28	77,769.91
苏州腾晖光伏技术有限公司	采购商品	1,796.81	1,742,255.12	8,128,719.42
	采购设备		4,330,097.09	
江苏中利集团股份有限公司	采购商品	3,899.68	15,317,431.52	174,589,251.57
	采购设备		68,870.90	
	接受劳务	138,803.71	857,174.58	399,255.67
苏州科宝光电科技有限公司	采购商品	1,005,258.00	15,036,301.82	21,513,809.04
山东腾晖电力技术有限公司	采购设备		265,486.73	5,309,734.52
苏州市宜九通信息技术有限公司	采购软件			175,221.24
常熟市协友企业服务有限公司	采购商品	95,309.14	321,063.80	599,212.40
江苏长飞中利光纤光缆有限公司	采购商品		156,607.08	25,558.17

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
江苏中利集团股份有限公司	销售商品	51,695,375.15	425,524,329.80	448,329,734.35
辽宁中德电缆有限公司	销售商品			1,830,419.05
常州船用电缆有限责任公司	销售商品			1,395,798.81



辽宁中利光电新材料有限公司	销售设备			10,353.99

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-3月确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入
东莞市中利特种电缆材料有限公司	房屋建筑物	1,103,126.88	4,290,295.52	2,360,091.72

3. 关联方资金拆借

资金拆入

(1) 2022年1-3月

关联方	期初应付	本期拆入	本期归还	期末应付	本期资金占用
江苏中利集团股份有限公司		416,419,500.00	416,419,500.00		
东莞市中利特种电缆材料有限公司		15,324,255.13	15,324,255.13		
小 计		431,743,755.13	431,743,755.13		

(2) 2021年

关联方	期初应付	本期拆入	本期归还	期末应付	本期资金占用
江苏中利集团股份有限公司		1,948,710,500.00	1,948,710,500.00		
东莞市中利特种电缆材料有限公司		2,908,574.92	2,908,574.92		
小 计		1,951,619,074.92	1,951,619,074.92		

(3) 2020年

关联方	期初应付	本期拆入	本期归还	期末应付	本期资金占用
江苏中利集团股份有限公司		2,476,300,100.00	2,476,300,100.00		
东莞市中利特种电缆材料有限公司		57,435,206.83	57,435,206.83		
小 计		2,533,735,306.83	2,533,735,306.83		

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
江苏中利集团股份有限公司、东莞市中利特种电缆材料有限公司	121.26	2019/9/23	2029/9/22	否
	1,001.83	2019/9/26	2029/9/22	否
	976.19	2019/9/26	2029/9/22	否



	2,060.35	2019/10/22	2029/9/22	否
	863.30	2020/1/6	2029/9/25	否
	1,077.57	2020/1/21	2029/9/23	否
	1,690.29	2020/3/31	2029/9/23	否
	1,117.44	2020/4/27	2029/9/22	否
	924.21	2020/4/28	2029/9/22	否
	644.97	2020/4/30	2029/9/22	否
	3,000.00	2022/3/15	2022/9/6	否
	2,000.00	2021/7/8	2022/7/7	否

5. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	3,338,597.68	11,796,640.12	10,070,141.88

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.3.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	江苏中利集团股份 有限公司			328,912,559.05		257,146,534.47	
小 计				328,912,559.05		257,146,534.47	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	东莞市中利特种电缆材料有限公司	50,968,840.96	27,900,282.57	118,351,374.55
	常熟市中联光电新材料有限责任公司	2,545,730.45	1,636,145.11	1,063,908.72
	辽宁中德电缆有限公司		192,682.28	
	常州船用电缆有限责任公司	24,404,928.49	35,151,195.86	14,425,762.28
	江苏中利控股集团有限公司	208,700.00	113,900.00	
	苏州腾晖光伏技术有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00	864,077.67
	苏州科宝光电科技有限公司	6,423,224.63	5,287,283.09	425,145.02
	江苏长飞中利光纤光缆有限公司		6,300.00	



	山东腾晖电力技术有限公司	15,000.00	15,000.00	
小 计		86,026,424.53	71,762,788.91	135,130,268.24
其他应付款				
	东莞市中利特种电缆材料有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00
	江苏中利集团股份有限公司	10,621,550.55		
小 计		11,121,550.55	500,000.00	500,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

根据 2022 年 4 月 30 日公司《关于利润分配方案的决议》，公司对江苏中利集团股份有限公司分配利润 18,000.00 万元。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 根据公司与东莞市东伟实业有限公司于 2022 年 4 月签订《转让合同》，公司将位于东莞市东坑镇骏发一路 6 号的工业用地及地上建筑物和建筑物配套设施设备转让给东莞市东伟实业有限公司。房屋建筑物面积 83,596.89 平方米，土地使用权面积 65,437.60 平方米，转让款为人民币 20,000.00 万元，已于 2022 年 4 月收取，实现转让收益 9,676.67 万元。根据双方签订的《厂房租赁合同》，公司将上述厂房及土地使用权租回，租赁期为 2022 年 5 月 9 日至 2032 年 5 月 8 日，租金每月 175.55 万元，租金每 3 年递增一次，涨幅 10%。

2. 根据公司与关联方常熟市中联光电新材料有限公司于 2022 年 5 月签订的《股权转让合同》，公司将持有的东莞市中利特种电缆材料有限公司 25%的股权以 830.00 万元的价格（参照东莞市中利特种电缆材料有限公司净资产）转让给常熟市中联光电新材料有限公司。

3. 根据公司与 A 银行常熟分行、江苏中利集团股份有限公司于 2022 年 6 月 10 日签订的《最高额抵押合同》，公司已自有不动产为江苏中利集团股份有限公司提供最高额人民币 1 亿元的担保，担保期限 2022 年 6 月 10 日至 2027 年 6 月 9 日。



4. 根据母公司江苏中利集团股份有限公司 2022 年 7 月 15 第五届董事会第四次临时会议通过的《关于转让广东中德 100%股权、苏州科宝 30%股权的议案》以及与新亚电子股份有限公司签署的《股权转让协议》，新亚电子股份有限公司拟收购本公司 100%的股权。上述预案尚待双方公司董事会、股东大会审议批准并经相关部门核准，相关工作尚在进行中。

十三、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、光缆、光电混合缆等产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 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)，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	271,271.16	638,202.11
与租赁相关的总现金流出	398,874.00	930,706.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度
租赁收入	2,175,520.08	8,529,648.55



其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		
(2) 经营租赁资产		
项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度
投资性房地产	61,540,502.82	62,259,144.34
小 计	61,540,502.82	62,259,144.34

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 3. 31				
	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	86,634,938.09	100.00	2,355,205.94	2.72	84,279,732.15
合 计	86,634,938.09	100.00	2,355,205.94	2.72	84,279,732.15

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	387,496,353.87	100.00	2,929,189.74	0.76	384,567,164.13
合 计	387,496,353.87	100.00	2,929,189.74	0.76	384,567,164.13

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	319,963,338.29	100.00	646,566.39	0.20	319,316,771.90
合 计	319,963,338.29	100.00	646,566.39	0.20	319,316,771.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款



项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	47,104,118.89	2,355,205.94	5.00	58,583,794.82	2,929,189.74	5.00
合并内关联方组合	39,530,819.20			328,912,559.05		
小 计	86,634,938.09	2,355,205.94	2.72	387,496,353.87	2,929,189.74	0.76

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,931,327.76	646,566.39	5.00
合并内关联方组合	307,032,010.53		
小 计	319,963,338.29	646,566.39	0.20

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,104,118.89	2,355,205.94	5.00	58,583,794.82	2,929,189.74	5.00
小 计	47,104,118.89	2,355,205.94	5.00	58,583,794.82	2,929,189.74	5.00

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,931,327.76	646,566.39	5.00
小 计	12,931,327.76	646,566.39	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	86,634,938.09	387,496,353.87	319,963,338.29
合 计	86,634,938.09	387,496,353.87	319,963,338.29

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-3 月

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	
按组合计提坏账准备	2,929,189.74	-573,983.80						2,355,205.94



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	
合 计	2,929,189.74	-573,983.80						2,355,205.94

2) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备	646,566.39	2,282,623.35						2,929,189.74
合 计	646,566.39	2,282,623.35						2,929,189.74

3) 2020 年度

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	
按组合计提坏账准备	1,782,528.36	-1,135,961.97						646,566.39
合 计	1,782,528.36	-1,135,961.97						646,566.39

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市中利光电技术有限公司	25,895,353.72	29.89	
客户 1	14,225,875.44	16.42	711,293.77
深圳市中利科技有限公司	13,635,465.48	15.74	
客户 2	11,269,355.11	13.01	563,467.76
客户 3			
小 计	75,573,650.30	87.23	1,802,141.56

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏中利集团股份有限公司	328,912,559.05	84.88	
客户 1	37,396,259.99	9.65	1,869,813.00
客户 2	6,011,614.38	1.55	300,580.72
客户 3	3,013,926.45	0.78	150,696.32
客户 4	1,678,634.64	0.43	83,931.73



小 计	377,012,994.51	97.29	2,405,021.77

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏中利集团股份有限公司	257,146,534.47	80.37	
深圳市中利科技有限公司	49,885,476.06	15.59	
客户 1	3,978,400.53	1.24	198,920.03
客户 2	1,521,027.75	0.48	76,051.39
客户 3	1,180,562.00	0.37	59,028.10
小 计	313,712,000.81	98.05	333,999.51

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 3. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	35,798,359.67	100.00	1,811,906.79	5.06	33,986,452.88
合 计	35,798,359.67	100.00	1,811,906.79	5.06	33,986,452.88

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	35,568,865.10	100.00	1,796,432.06	5.05	33,772,433.04
合 计	35,568,865.10	100.00	1,796,432.06	5.05	33,772,433.04

(续上表)

种 类	2020. 12. 31		
	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					
按组合计提坏账准备	37,565,178.69	100.00	1,895,806.74	5.05	35,669,371.95
合 计	37,565,178.69	100.00	1,895,806.74	5.05	35,669,371.95

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合						
项目合作款组合	35,000,000.00	1,750,000.00	5.00	35,000,000.00	1,750,000.00	5.00
账龄组合	798,359.67	61,906.79	7.75	568,865.10	46,432.06	8.16
其中：1年以内	718,583.56	35,929.18	5.00	489,088.99	24,454.45	5.00
1-2年	59,776.11	5,977.61	10.00	59,776.11	5,977.61	10.00
4-5年				20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00			
小 计	35,798,359.67	1,811,906.79	5.06	35,568,865.10	1,796,432.06	5.05

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	2,970.00		
项目合作款组合	35,000,000.00	1,750,000.00	5.00
账龄组合	2,562,208.69	145,806.74	5.69
其中：1年以内	2,537,842.73	126,892.14	5.00
1-2年	825.96	82.60	10.00
4-5年	23,540.00	18,832.00	80.00
5年以上			
小 计	37,565,178.69	1,895,806.74	5.05

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	718,583.56	489,088.99	2,540,812.73



账 龄	账面余额		
	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1-2 年	59,776.11	59,776.11	35,000,825.96
2-3 年	35,000,000.00	35,000,000.00	
4-5 年		20,000.00	23,540.00
5 年以上	20,000.00		
合 计	35,798,359.67	35,568,865.10	37,565,178.69

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-3 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	24,454.45	5,977.61	1,766,000.00	1,796,432.06
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,474.73	0.00	4,000.00	15,474.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35,929.18	5,977.61	1,770,000.00	1,811,906.79

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	126,892.14	1,750,082.60	18,832.00	1,895,806.74
期初数在本期	——	——	——	



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段	-2,140.52	2,140.52		
--转入第三阶段		-1,750,000.00	1,750,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-100,297.17	3,754.49	-2,832.00	-99,374.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,454.45	5,977.61	1,766,000.00	1,796,432.06

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,295,784.10	11,811.30		2,307,595.40
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,750,041.30	1,750,041.30		
--转入第三阶段		-11,770.00	11,770.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-418,850.66	0.00	7,062.00	-411,788.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	126,892.14	1,750,082.60	18,832.00	1,895,806.74

(4) 其他应收款款项性质分类情况



款项性质	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
项目合作款	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
押金保证金	482,169.79	418,873.99	2,023,540.00
应收暂付款	316,189.88	149,991.11	538,668.69
合并范围内款项			2,970.00
合 计	35,798,359.67	35,568,865.10	37,565,178.69

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

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
惠州市怡佳电线电缆材料有限公司	项目合作款	35,000,000.00	2-3 年	97.77	1,750,000.00
东莞市石排镇田寮股份经济联合社	押金保证金	398,873.99	1 年以内	1.11	19,943.70
黄莉玲	应收暂付款	115,000.00	1 年以内	0.32	5,750.00
常熟市中盈智能设备技术有限公司	应收暂付款	59,776.11	1-2 年	0.17	5,977.61
李俭葵	应收暂付款	58,178.00	1 年以内	0.16	2,908.90
小 计		35,631,828.10		99.53	1,784,580.21

2) 2021 年 12 月 31 日

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
惠州市怡佳电线电缆材料有限公司	项目合作款	35,000,000.00	2-3 年	98.40	1,750,000.00
东莞市石排镇田寮股份经济联合社	押金保证金	398,873.99	1 年以内	1.12	19,943.70
代扣公积金	应收暂付款	90,215.00	1 年以内	0.25	4,510.75
常熟市中盈智能设备技术有限公司	应收暂付款	59,776.11	1-2 年	0.17	5,977.61
东莞市松山湖酒店有限公司凯悦酒店分公司	押金保证金	20,000.00	4-5 年	0.06	16,000.00
小 计		35,568,865.10		100.00	1,796,432.06

3) 2020 年 12 月 31 日

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
惠州市怡佳电线电缆材料有限公司	项目合作款	35,000,000.00	1-2 年	93.17	1,750,000.00
东莞市石排镇田寮股份经济联合社	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.32	100,000.00
常熟市中盈智能设备技术有限公司	应收暂付款	59,776.11	1 年以内	0.16	2,988.81
黄嘉华	应收暂付款	50,000.00	1 年以内	0.13	2,500.00



梁艳梅	应收暂付款	36,000.00	1 年以内	0.10	1,800.00
小 计		37,145,776.11		98.88	1,857,288.81

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 3. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	105,368,015.27		105,368,015.27
对联营企业投资	18,418,755.82		18,418,755.82
合 计	123,786,771.09		123,786,771.09

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营企业投资	18,810,790.26		18,810,790.26
合 计	33,810,790.26		33,810,790.26

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营企业投资	17,574,464.39		17,574,464.39
合 计	17,574,464.39		17,574,464.39

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-3 月

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
中利光电公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
深圳中利公司		90,368,015.27		90,368,015.27		
小 计	15,000,000.00	90,368,015.27		105,368,015.27		

2) 2021 年度

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



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
中利光电公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
小 计		15,000,000.00		15,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

1) 2022 年 1-3 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东莞市中利特种电缆材料有限公司	18,810,790.26			-392,034.44	
合 计	18,810,790.26			-392,034.44	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
东莞市中利特种电缆材料有限公司					18,418,755.82	
合 计					18,418,755.82	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东莞市中利特种电缆材料有限公司	17,574,464.39			1,236,325.87	
合 计	17,574,464.39			1,236,325.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
东莞市中利特种电缆材料有限公司					18,810,790.26	
合 计					18,810,790.26	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动



		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东莞市中利特种电缆材料有限公司	18,742,303.59			-1,167,839.20	
合 计	18,742,303.59			-1,167,839.20	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
东莞市中利特种电缆材料有限公司					17,574,464.39	
合 计					17,574,464.39	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,404,625.81	291,229,705.70	1,767,093,912.01	1,561,272,951.20
其他业务	24,064,222.12	22,092,533.13	56,056,329.89	49,602,452.44
合 计	344,468,847.93	313,322,238.83	1,823,150,241.90	1,610,875,403.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	341,507,891.85	312,116,695.85	1,814,620,593.35	1,607,669,895.18

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	1,657,834,379.58	1,451,291,073.92
其他业务	126,275,158.52	122,493,184.11
合 计	1,784,109,538.10	1,573,784,258.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,781,160,620.68	1,572,696,773.29

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,917,029.46	14,436,064.03	12,148,829.26
直接材料	336,308.96	50,127,889.02	50,838,843.96
折旧摊销费	177,768.44	1,640,089.06	1,051,860.04
其 他	2,678.28	871,405.35	1,179,700.44
合 计	3,433,785.14	67,075,447.46	65,219,233.70

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-392,034.44	1,236,325.87	-1,167,839.20
合 计	-392,034.44	1,236,325.87	-1,167,839.20

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
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	-50,297.23	-720,619.37	-581,150.26
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）	552,177.01	5,442,897.80	4,445,016.93
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		-509,541.93	5,189,735.02
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
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	925.49	234,157.16	-94,787.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	502,805.27	4,446,893.66	8,958,814.01
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	67,754.68	801,087.90	747,858.60
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	435,050.59	3,645,805.76	8,210,955.41

（二）净资产收益率

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022年1-3月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.14	8.82	11.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05	9.90	13.98

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-3月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,220,239.68	59,266,964.68	72,090,868.38
非经常性损益	B	435,050.59	3,645,805.76	8,210,955.41
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	13,785,189.09	55,621,158.92	63,879,912.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	492,919,222.26	683,652,257.58	611,561,389.20
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		250,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		2.00	
其他	同一控制下企业合并，合并对价与合并日被合并方净资产的差异	I	-47,631,984.73		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3.00		
报告期月份数		K	3.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	452,397,357.37	671,619,073.25	647,606,823.39
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.14%	8.82%	11.13%
同一控制下企业合并期初净资产(归属于最终控制方部分)		N		195,474,726.26	185,644,921.41
同一控制下企业合并前实现的净利润(归属于最终控制方部分)		O		-5,106,710.99	9,829,804.85
加权平均净资产[注]		$P = \frac{D-N+(A-O)}{2} + G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	452,397,357.37	562,031,035.82	457,046,999.56
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$Q = C/P$	3.05%	9.90%	13.98%

[注]报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权

广东中德电缆有限公司
二〇二二年九月二十六日



目 录

一、审计报告..... 第 1—6 页

二、财务报表..... 第 7—12 页

 （一）资产负债表..... 第 7—8 页

 （二）利润表..... 第 9 页

 （三）现金流量表..... 第 10 页

 （四）所有者权益变动表.....第 11—12 页

三、财务报表附注..... 第 13—77 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕9663号

苏州科宝光电科技有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了苏州科宝光电科技有限公司(以下简称科宝光电公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年3月31日的资产负债表,2020年度、2021年度、2022年1-3月的利润表、现金流量表、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,公允反映了科宝光电公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年3月31日的财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年1-3月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年度、2021年度、2022年



1-3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)1 和五(二)1。

科宝光电公司的营业收入主要来自于电子线材等产品的生产和销售。2020 年、2021 年和 2022 年 1-3 月科宝光电公司营业收入分别为人民币 254,483,541.22 元、412,687,000.97 元和 96,574,308.73 元。

由于营业收入是科宝光电公司关键业绩指标之一，可能存在科宝公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；
- （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- （6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值



1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月

相关信息披露详见财务报表附注三(七)和五(一)3。

截至 2022 年 3 月 31 日，科宝光电公司应收账款账面余额为人民币 95,850,219.41 元，坏账准备为人民币 4,792,836.88 元，账面价值为人民币 91,057,382.53 元。截至 2021 年 12 月 31 日，科宝光电公司应收账款账面余额为人民币 94,033,904.75 元，坏账准备为人民币 4,703,106.55 元，账面价值为人民币 89,330,798.20 元。截至 2020 年 12 月 31 日，科宝光电公司应收账款账面余额为人民币 57,399,354.39 元，坏账准备为人民币 2,870,255.61 元，账面价值为人民币 54,529,098.78 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(3) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量



现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科宝光电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。

科宝光电公司治理层（以下简称治理层）负责监督科宝光电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对科宝光电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科宝光电公司不能持续经营。

（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。

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

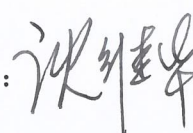
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，

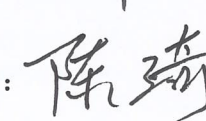


如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十六日



资 产 负 债 表（资 产）

编制单位：苏州科宝光电科技有限公司 会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	37,365,867.83	31,527,925.20	66,227,345.78
交易性金融资产	2	1,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	3	91,057,382.53	89,330,798.20	54,529,098.78
应收款项融资	4	27,991,724.62	39,050,025.87	23,602,068.40
预付款项	5	1,023,251.72	973,992.89	438,667.29
其他应收款	6	44,394,075.05	45,637,096.09	46,670,220.60
存货	7	68,741,897.77	57,832,206.63	36,134,232.75
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		271,574,199.52	264,352,044.88	227,601,633.60
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	8	11,744,339.79	11,965,912.40	12,852,202.83
固定资产	9	16,903,878.79	17,701,651.33	19,063,448.95
在建工程	10	5,115,044.26	2,640,707.97	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	11	1,757,485.47	1,770,376.59	1,821,941.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	12	913,622.52	938,544.98	629,576.43
其他非流动资产	13	2,346,700.00	1,847,900.00	257,410.00
非流动资产合计		38,781,070.83	36,865,093.27	34,624,579.25
资产总计		310,355,270.35	301,217,138.15	262,226,212.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：苏州科宝光电科技有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	14	18,016,215.83	13,016,215.83	10,009,062.50
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	15			16,653,717.52
应付账款	16	36,482,606.38	32,687,901.51	25,030,972.59
预收款项	17	30,000.00	120,000.00	120,000.00
合同负债	18	408,216.21	712,260.38	268,712.73
应付职工薪酬	19	7,772,850.68	14,876,704.14	9,736,146.41
应交税费	20	2,330,506.17	2,758,755.25	1,418,914.51
其他应付款	21	10,798.67		10,045.95
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	22	53,068.11	92,593.85	34,932.65
流动负债合计		65,104,262.05	64,264,430.96	63,282,504.86
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		65,104,262.05	64,264,430.96	63,282,504.86
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	23	18,881,820.33	18,881,820.33	18,881,820.33
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	24	9,630,814.87	9,630,814.87	9,630,814.87
一般风险准备				
未分配利润	25	216,738,373.10	208,440,071.99	170,431,072.79
所有者权益合计		245,251,008.30	236,952,707.19	198,943,707.99
负债和所有者权益总计		310,355,270.35	301,217,138.15	262,226,212.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:苏州科宝光电科技有限公司

项 目	注释 号	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、营业收入	1	96,574,308.73	412,687,000.97	254,483,541.22
减: 营业成本	1	72,571,695.94	313,168,187.99	191,982,855.46
税金及附加	2	288,161.92	1,691,608.63	1,408,030.22
销售费用	3	6,509,524.57	22,017,824.45	15,553,489.19
管理费用	4	4,673,498.01	17,966,936.34	11,997,408.82
研发费用	5	2,932,199.25	14,006,933.22	9,884,929.07
财务费用	6	213,008.76	561,513.41	568,623.91
其中: 利息费用		167,304.18	801,977.72	467,271.87
利息收入		56,641.01	621,614.17	171,661.72
加: 其他收益	7	266,500.00	583,044.28	166,011.38
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	675,293.39	2,862,182.89	2,815,044.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	9	-34,549.42	-1,873,100.44	-1,397,798.30
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	10	-856,130.54	-1,478,747.28	-281,959.58
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	11	-9,168.61	-209,396.21	-2,468.93
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		9,428,165.10	43,157,980.17	24,387,033.86
加: 营业外收入	12		20,068.17	0.20
减: 营业外支出	13		11,477.78	110,804.29
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		9,428,165.10	43,166,570.56	24,276,229.77
减: 所得税费用	14	1,129,863.99	5,157,571.36	3,301,366.55
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,298,301.11	38,008,999.20	20,974,863.22
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,298,301.11	38,008,999.20	20,974,863.22
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		8,298,301.11	38,008,999.20	20,974,863.22
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

编制单位：苏州科宝光电科技有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		90,147,342.82	313,609,753.19	246,210,543.74
收到的税费返还			690,692.78	751,324.65
收到其他与经营活动有关的现金	1	645,070.86	2,329,992.62	1,216,584.91
经营活动现金流入小计		90,792,413.68	316,630,438.59	248,178,453.30
购买商品、接受劳务支付的现金		59,148,001.29	271,279,935.52	151,934,113.53
支付给职工以及为职工支付的现金		23,220,201.33	52,419,759.55	39,752,411.82
支付的各项税费		3,569,543.90	16,493,524.68	13,609,431.47
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,755,231.13	16,711,494.21	12,766,710.73
经营活动现金流出小计		89,692,977.65	356,904,713.96	218,062,667.55
经营活动产生的现金流量净额		1,099,436.03	-40,274,275.37	30,115,785.75
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			4,494.22	1,714,474.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,080.00	519,009.00	2,100.00
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	3	2,053,986.00	15,241,232.11	92,581,004.00
投资活动现金流入小计		2,056,066.00	15,764,735.33	94,297,578.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,057,448.23	827,679.39	696,293.61
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,000,000.00	11,218,142.11	133,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,057,448.23	12,045,821.50	133,696,293.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,382.23	3,718,913.83	-39,398,714.67
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		13,000,000.00	16,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	16,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	13,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,304.18	753,561.72	467,240.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	5		48,416.00	31.62
筹资活动现金流出小计		8,167,304.18	13,801,977.72	15,467,271.87
筹资活动产生的现金流量净额		4,832,695.82	2,198,022.28	-467,271.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-92,806.99	-342,081.32	-238,444.53
五、现金及现金等价物净增加额		5,837,942.63	-34,699,420.58	-9,988,645.32
加：期初现金及现金等价物余额		31,527,925.20	66,227,345.78	76,215,991.10
六、期末现金及现金等价物余额		37,365,867.83	31,527,925.20	66,227,345.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：苏州科宝光电科技有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2022年1-3月										2021年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	18,881,820.33								9,630,814.87	208,440,071.99	236,952,707.19	18,881,820.33								9,630,814.87	170,431,072.79	198,943,707.99
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	18,881,820.33								9,630,814.87	208,440,071.99	236,952,707.19	18,881,820.33								9,630,814.87	170,431,072.79	198,943,707.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,298,301.11	8,298,301.11										38,008,999.20	38,008,999.20
（一）综合收益总额										8,298,301.11	8,298,301.11										38,008,999.20	38,008,999.20
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	18,881,820.33								9,630,814.87	216,738,373.10	245,251,008.30	18,881,820.33								9,630,814.87	208,440,071.99	236,952,707.19
法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：																						



所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：苏州科宝光电科技有限公司

项 目	2020年度										
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	18,881,820.33								9,630,814.87	149,456,209.57	177,968,844.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	18,881,820.33								9,630,814.87	149,456,209.57	177,968,844.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										20,974,863.22	20,974,863.22
（一）综合收益总额										20,974,863.22	20,974,863.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	18,881,820.33								9,630,814.87	170,431,072.79	198,943,707.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



苏州科宝光电科技有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

苏州科宝光电科技有限公司（以下简称公司或本公司）由香港科宝技术有限公司、江苏中利集团股份有限公司共同出资设立，于 2001 年 11 月 23 日在江苏省苏州市工商行政管理局注册登记，工商注册号 320581400003458，注册资本 250.00 万美元。公司现统一社会信用代码为 91320581729031397X 企业法人营业执照，登记机关为常熟市市场监督管理局。

本公司属电气机械和器材制造业行业。主要经营活动为连接光缆、控制电缆、高频同轴电线、通讯线材为主的光电子产品及相关产品的装配，线束加工及线束加工模具的研发、生产和销售。

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、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



2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 3 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务

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。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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



考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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



贷款承诺

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认



后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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



2) 应收账款——账龄组合和应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(八) 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

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(九) 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) 投资性房地产

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

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



(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十二) 在建工程

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

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

(十三) 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
管理软件	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。

(十四) 部分长期资产减值

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

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

(十五) 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。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债



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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十七）收入

1. 收入确认原则

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

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

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



其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务,属于在某一时点履行履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上,以商品的控制权转移时点确认收入:

(1) 国内销售:在公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至客户指定交货地点,经对账确认商品数量及结算金额后确认收入;(2) 出口销售:公司外销主要采用 FOB(船上交货)条款,在货物报关、取得提单后确认收入。

(十八) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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



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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 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) 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。

（二十一）租赁

1. 2021 年度、2022 年 1-3 月

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结



果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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



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

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十二) 分部报告

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

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

四、税项

(一) 主要税种及税率



税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
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%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的国科火字〔2019〕71 号文，公司被认定为高新技术企业，自 2018 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对江苏省 2021 年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》，公司被认定为高新技术企业，自 2021 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	7,933.67	27,070.82	23,063.39
银行存款	37,357,934.16	31,500,854.38	66,204,282.39
合 计	37,365,867.83	31,527,925.20	66,227,345.78

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00		
其中：理财产品	1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00		



3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 3. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	95,850,219.41	100.00	4,792,836.88	5.01	91,057,382.53
合 计	95,850,219.41	100.00	4,792,836.88	5.01	91,057,382.53

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	94,033,904.75	100.00	4,703,106.55	5.01	89,330,798.20
合 计	94,033,904.75	100.00	4,703,106.55	5.01	89,330,798.20

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	57,399,354.39	100.00	2,870,255.61	5.01	54,529,098.78
合 计	57,399,354.39	100.00	2,870,255.61	5.01	54,529,098.78

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	95,843,701.08	4,792,185.05	5.00	94,027,340.23	4,701,367.01	5.00
1-2年	6,518.33	651.83	10.00	1,225.43	122.54	10.00
2-3年				5,262.74	1,578.82	30.00



账 龄	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年				76.35	38.18	50.00
小 计	95,850,219.41	4,792,836.88	5.01	94,033,904.75	4,703,106.55	5.01

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,394,005.06	2,869,700.25	5.00
1-2 年	5,262.80	526.28	10.00
2-3 年	70.93	21.28	30.00
3-4 年	15.60	7.80	50.00
小 计	57,399,354.39	2,870,255.61	5.01

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-3 月

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	
按组合计提坏账准备	4,703,106.55	89,730.33						4,792,836.88
合 计	4,703,106.55	89,730.33						4,792,836.88

2) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备	2,870,255.61	1,832,850.94						4,703,106.55
合 计	2,870,255.61	1,832,850.94						4,703,106.55

3) 2020 年度

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	
按组合计提坏账准备	3,668,321.55	-790,315.86				7,750.08		2,870,255.61
合 计	3,668,321.55	-790,315.86				7,750.08		2,870,255.61

(3) 报告期实际核销的应收账款情况



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额			7,750.08

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	10,088,912.80	10.53	504,445.64
客户 2	7,100,885.24	7.41	355,044.26
客户 3	6,423,224.63	6.70	321,161.23
客户 4	4,908,836.49	5.12	245,441.82
客户 5	3,461,087.10	3.61	173,054.36
小 计	31,982,946.26	33.37	1,599,147.31

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	9,155,629.04	9.74	457,781.45
客户 2	5,410,662.71	5.75	270,533.14
客户 3	5,344,727.61	5.68	267,236.38
客户 4	5,287,283.09	5.62	264,364.15
客户 5	5,046,877.31	5.37	252,343.87
小 计	30,245,179.76	32.16	1,512,258.99

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	5,098,982.25	8.88	254,949.11
客户 2	2,830,245.16	4.93	141,512.26
客户 3	2,197,871.23	3.83	109,893.56
客户 4	2,143,876.04	3.74	107,193.80
客户 5	2,111,242.02	3.68	105,562.10
小 计	14,382,216.70	25.06	719,110.83

4. 应收款项融资



(1) 明细情况

项 目	2022. 3. 31		2021. 12. 31	
	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	27,991,724.62		39,050,025.87	
合 计	27,991,724.62		39,050,025.87	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	23,602,068.40	
合 计	23,602,068.40	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	24,107,304.04	36,630,856.32	9,391,926.94
小 计	24,107,304.04	36,630,856.32	9,391,926.94

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

明细情况

账 龄	2022. 3. 31				2021. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1,023,251.72	100.00		1,023,251.72	964,749.65	99.05		964,749.65
1-2 年					9,243.24	0.95		9,243.24
合 计	1,023,251.72	100.00		1,023,251.72	973,992.89	100.00		973,992.89

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31



	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	438,667.29	100.00		438,667.29
1-2 年				
合 计	438,667.29	100.00		438,667.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州华盟塑化有限公司	280,490.51	27.41
国网江苏省电力有限公司常熟市供电分公司	215,147.15	21.03
沈跃	117,167.45	11.45
上海毅轩展览策划有限公司	33,000.00	3.23
上海红叶塑料制品有限公司	30,753.00	3.01
小 计	676,558.11	66.13

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司常熟市供电分公司	366,775.68	37.66
江苏引立波传导科技有限公司	183,131.00	18.80
湖北九联汇博科技有限公司	73,440.00	7.54
苏州伯特利汽车零部件制造有限公司	66,477.24	6.83
上海毅轩展览策划有限公司	33,000.00	3.39
小 计	722,823.92	74.22

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司常熟市供电分公司	263,404.56	60.05
上海昶枫贸易商行	66,000.00	15.05
南京美兰多咨询策划有限公司	30,000.00	6.84
南通鹏欣投资发展有限公司花园国宾酒店	15,000.00	3.42
上海缆慧检测技术有限公司	13,500.00	3.08



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	387,904.56	88.44

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 3. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	46,941,814.99	100.00	2,547,739.94	5.43	44,394,075.05
合 计	46,941,814.99	100.00	2,547,739.94	5.43	44,394,075.05

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	48,240,016.94	100.00	2,602,920.85	5.40	45,637,096.09
合 计	48,240,016.94	100.00	2,602,920.85	5.40	45,637,096.09

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	49,232,891.95	100.00	2,562,671.35	5.21	46,670,220.60
合 计	49,232,891.95	100.00	2,562,671.35	5.21	46,670,220.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



组合名称	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
拆借款组合	45,706,250.00	2,285,312.50	5.00	47,030,000.00	2,351,500.00	5.00
账龄组合	1,235,564.99	262,427.44	21.24	1,210,016.94	251,420.85	20.78
其中：1年以内	283,381.09	14,169.05	5.00	452,416.94	22,620.85	5.00
1-2年	194,583.90	19,458.39	10.00			10.00
2-3年	750,000.00	225,000.00	30.00	750,000.00	225,000.00	30.00
3-4年	7,600.00	3,800.00	50.00	7,600.00	3,800.00	50.00
小 计	46,941,814.99	2,547,739.94	5.43	48,240,016.94	2,602,920.85	5.40

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
拆借款组合	48,000,000.00	2,400,000.00	5.00
账龄组合	1,232,891.95	162,671.35	13.19
其中：1年以内	179,676.95	8,983.85	5.00
1-2年	924,000.00	92,400.00	10.00
2-3年	16,600.00	4,980.00	30.00
3-4年	112,615.00	56,307.50	50.00
小 计	49,232,891.95	2,562,671.35	5.21

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	989,631.09	482,416.94	43,179,676.95
1-2年	33,194,583.90	43,000,000.00	5,924,000.00
2-3年	12,750,000.00	4,750,000.00	16,600.00
3-4年	7,600.00	7,600.00	112,615.00
小 计	46,941,814.99	48,240,016.94	49,232,891.95

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-3月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计



	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	22,620.85	2,580,300.00		2,602,920.85
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,729.20	9,729.20		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,693.69	-64,874.60		-55,180.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,585.34	2,525,154.60		2,547,739.94

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	8,983.85	2,553,687.50		2,562,671.35
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,637.00	26,612.50		40,249.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,620.85	2,580,300.00		2,602,920.85



3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	42,912.69	331,644.50		374,557.19
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-46,200.00	46,200.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,271.16	2,175,843.00		2,188,114.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,983.85	2,553,687.50		2,562,671.35

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收拆借款	45,706,250.00	47,030,000.00	48,000,000.00
应收暂付款	271,870.67	226,725.92	110,910.00
押金保证金	750,000.00	750,000.00	750,000.00
其他	213,694.32	233,291.02	371,981.95
合 计	46,941,814.99	48,240,016.94	49,232,891.95

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	坏账准备	占其他应收款 余额的比例 (%)
震雄铜业集团 有限公司	应收拆借款	630,000.00	1 年以内	2,031,500.00	88.15
	应收拆借款	30,000,000.00	1-2 年		
	应收拆借款	10,000,000.00	2-3 年		



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	坏账准备	占其他应收款 余额的比例 (%)
	押金保证金	750,000.00	2-3 年	225,000.00	
苏州华盟塑化 有限公司	应收拆借款	56,250.00	1 年以内	152,812.50	6.51
	应收拆借款	3,000,000.00	1-2 年		
苏州希普拉斯 新材料有限公司	应收拆借款	20,000.00	1 年以内	101,000.00	4.30
	应收拆借款	2,000,000.00	2-3 年		
深圳办事处	备用金	3,000.00	1 年以内	150.00	0.15
		67,154.90	1-2 年	6,715.49	
沈志浩	其他	6,000.00	1-2 年	600.00	0.01
小 计		46,532,404.90		2,517,777.99	99.12

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	坏账准备	占其他应收款 余额的比例 (%)
震雄铜业集团 有限公司	应收拆借款	40,000,000.00	1-2 年	2,000,000.00	84.47
	押金保证金	750,000.00	2-3 年	225,000.00	
苏州华盟塑化 有限公司	应收拆借款	3,000,000.00	1-2 年	150,000.00	6.22
苏州希普拉斯 新材料有限公司	应收拆借款	30,000.00	1 年以内	1,500.00	4.21
	应收拆借款	2,000,000.00	2-3 年	100,000.00	
苏州科宝电气 有限公司	应收拆借款	2,000,000.00	2-3 年	100,000.00	4.15
深圳办事处	其他	74,509.46	1 年以内	3,725.47	0.15
小 计		47,854,509.46		2,580,225.47	99.20

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	坏账准备	占其他应收款 余额的比例 (%)
震雄铜业集团 有限公司	应收拆借款	40,000,000.00	1 年以内	2,000,000.00	82.77
	押金保证金	750,000.00	1-2 年	75,000.00	
苏州希普拉斯 新材料有限公司	应收拆借款	3,000,000.00	1-2 年	150,000.00	6.09
苏州华盟塑化 有限公司	应收拆借款	3,000,000.00	1 年以内	150,000.00	6.09



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	坏账准备	占其他应收款 余额的比例(%)
苏州科宝电气 有限公司	应收拆借款	2,000,000.00	1-2 年	100,000.00	4.06
贾旭	其他	100,000.00	1-2 年	10,000.00	0.20
小 计		48,850,000.00		2,485,000.00	99.21

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	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	13,957,565.34		13,957,565.34	14,593,600.43		14,593,600.43
在产品	15,318,247.53		15,318,247.53	13,205,291.29		13,205,291.29
库存商品	24,095,385.07	1,297,979.91	22,797,405.16	21,621,815.86	1,553,859.99	20,067,955.87
发出商品	16,668,679.74		16,668,679.74	9,965,359.04		9,965,359.04
合 计	70,039,877.68	1,297,979.91	68,741,897.77	59,386,066.62	1,553,859.99	57,832,206.63

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,535,337.26		8,535,337.26
在产品	6,324,488.89		6,324,488.89
库存商品	12,516,570.93	1,326,920.58	11,189,650.35
发出商品	10,084,756.25		10,084,756.25
合 计	37,461,153.33	1,326,920.58	36,134,232.75

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,553,859.99	856,130.54		1,112,010.62		1,297,979.91
合 计	1,553,859.99	856,130.54		1,112,010.62		1,297,979.91

② 2021 年度



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,326,920.58	1,478,747.28		1,251,807.87		1,553,859.99
合 计	1,326,920.58	1,478,747.28		1,251,807.87		1,553,859.99

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,554,312.07	281,959.58		509,351.07		1,326,920.58
合 计	1,554,312.07	281,959.58		509,351.07		1,326,920.58

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 投资性房地产

(1) 2022 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	18,466,853.85	449,939.06	18,916,792.91
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	18,466,853.85	449,939.06	18,916,792.91
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,832,387.25	118,493.26	6,950,880.51
本期增加金额	219,293.89	2,278.72	221,572.61
1) 计提或摊销	219,293.89	2,278.72	221,572.61
本期减少金额			
期末数	7,051,681.14	120,771.98	7,172,453.12
账面价值			
期末账面价值	11,415,172.71	329,167.08	11,744,339.79



项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期初账面价值	11,634,466.60	331,445.80	11,965,912.40

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	18,466,853.85	449,939.06	18,916,792.91
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	18,466,853.85	449,939.06	18,916,792.91
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,955,211.69	109,378.39	6,064,590.08
本期增加金额	877,175.56	9,114.87	886,290.43
1) 计提或摊销	877,175.56	9,114.87	886,290.43
本期减少金额			
期末数	6,832,387.25	118,493.26	6,950,880.51
账面价值			
期末账面价值	11,634,466.60	331,445.80	11,965,912.40
期初账面价值	12,511,642.16	340,560.67	12,852,202.83

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	18,466,853.85	449,939.06	18,916,792.91
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	18,466,853.85	449,939.06	18,916,792.91
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,078,036.13	100,263.52	5,178,299.65
本期增加金额	877,175.56	9,114.87	886,290.43
1) 计提或摊销	877,175.56	9,114.87	886,290.43
本期减少金额			



项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期末数	5,955,211.69	109,378.39	6,064,590.08
账面价值			
期末账面价值	12,511,642.16	340,560.67	12,852,202.83
期初账面价值	13,388,817.72	349,675.54	13,738,493.26

9. 固定资产

(1) 2022 年 1-3 月

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	22,368,151.06	1,392,312.91	35,414,270.41	1,846,723.28	61,021,457.66
本期增加金额		34,069.90	30,973.45	21,681.42	86,724.77
1) 购置		34,069.90	30,973.45	21,681.42	86,724.77
本期减少金额		3,864.08	560,089.18		563,953.26
1) 处置或报废		3,864.08	560,089.18		563,953.26
期末数	22,368,151.06	1,422,518.73	34,885,154.68	1,868,404.70	60,544,229.17
累计折旧					
期初数	14,521,932.58	1,203,703.12	26,509,281.04	1,084,889.59	43,319,806.33
本期增加金额	260,216.12	29,393.58	524,397.73	59,480.55	873,487.98
1) 计提	260,216.12	29,393.58	524,397.73	59,480.55	873,487.98
本期减少金额		3,670.80	549,273.13		552,943.93
1) 处置或报废		3,670.80	549,273.13		552,943.93
期末数	14,782,148.70	1,229,425.90	26,484,405.64	1,144,370.14	43,640,350.38
账面价值					
期末账面价值	7,586,002.36	193,092.83	8,400,749.04	724,034.56	16,903,878.79
期初账面价值	7,846,218.48	188,609.79	8,904,989.37	761,833.69	17,701,651.33

(2) 2021 年度

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					



项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初数	22,368,151.06	1,338,655.51	37,979,756.80	1,830,627.93	63,517,191.30
本期增加金额		56,259.34	2,183,402.82	359,814.16	2,599,476.32
1) 购置		56,259.34	2,183,402.82	359,814.16	2,599,476.32
本期减少金额		2,601.94	4,748,889.21	343,718.81	5,095,209.96
1) 处置或报废		2,601.94	4,748,889.21	343,718.81	5,095,209.96
期末数	22,368,151.06	1,392,312.91	35,414,270.41	1,846,723.28	61,021,457.66
累计折旧					
期初数	13,459,445.38	1,094,898.18	28,709,993.20	1,189,405.59	44,453,742.35
本期增加金额	1,062,487.20	111,276.78	1,877,280.01	222,016.78	3,273,060.77
1) 计提	1,062,487.20	111,276.78	1,877,280.01	222,016.78	3,273,060.77
本期减少金额		2,471.84	4,077,992.17	326,532.78	4,406,996.79
1) 处置或报废		2,471.84	4,077,992.17	326,532.78	4,406,996.79
期末数	14,521,932.58	1,203,703.12	26,509,281.04	1,084,889.59	43,319,806.33
账面价值					
期末账面价值	7,846,218.48	188,609.79	8,904,989.37	761,833.69	17,701,651.33
期初账面价值	8,908,705.68	243,757.33	9,269,763.60	641,222.34	19,063,448.95

(3) 2020 年度

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	22,368,151.06	1,319,676.07	36,819,212.47	1,884,341.85	62,391,381.45
本期增加金额		21,287.13	1,453,844.33	36,017.69	1,511,149.15
1) 购置		21,287.13	1,254,778.76	36,017.69	1,312,083.58
2) 在建工程转入			199,065.57		199,065.57
本期减少金额		2,307.69	293,300.00	89,731.61	385,339.30
1) 处置或报废		2,307.69	293,300.00	89,731.61	385,339.30
期末数	22,368,151.06	1,338,655.51	37,979,756.80	1,830,627.93	63,517,191.30
累计折旧					
期初数	12,396,958.18	989,596.76	26,989,972.47	1,003,243.90	41,379,771.31



项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	1,062,487.20	107,493.72	2,012,563.88	272,196.61	3,454,741.41
1) 计提	1,062,487.20	107,493.72	2,012,563.88	272,196.61	3,454,741.41
本期减少金额		2,192.30	292,543.15	86,034.92	380,770.37
1) 处置或报废		2,192.30	292,543.15	86,034.92	380,770.37
期末数	13,459,445.38	1,094,898.18	28,709,993.20	1,189,405.59	44,453,742.35
账面价值					
期末账面价值	8,908,705.68	243,757.33	9,269,763.60	641,222.34	19,063,448.95
期初账面价值	9,971,192.88	330,079.31	9,829,240.00	881,097.95	21,011,610.14

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
设备改造工程	5,115,044.26		5,115,044.26	2,640,707.97		2,640,707.97
合 计	5,115,044.26		5,115,044.26	2,640,707.97		2,640,707.97

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
设备改造工程			
合 计			

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-3 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装工程		2,640,707.97	2,474,336.29			5,115,044.26
小 计		2,640,707.97	2,474,336.29			5,115,044.26

(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



设备安装工程						自筹
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装工程			2,640,707.97			2,640,707.97
小 计			2,640,707.97			2,640,707.97

(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
设备安装工程						自筹
小 计						

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装工程		199,065.57		199,065.57		
小 计		199,065.57		199,065.57		

(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
设备安装工程						自筹
小 计						

11. 无形资产

(1) 2022 年 1-3 月

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	2,560,663.69	2,560,663.69
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,560,663.69	2,560,663.69
累计摊销		



项 目	土地使用权	合 计
期初数	790,287.10	790,287.10
本期增加金额	12,891.12	12,891.12
1) 计提	12,891.12	12,891.12
本期减少金额		
期末数	803,178.22	803,178.22
账面价值		
期末账面价值	1,757,485.47	1,757,485.47
期初账面价值	1,770,376.59	1,770,376.59

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	2,560,663.69	2,560,663.69
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,560,663.69	2,560,663.69
累计摊销		
期初数	738,722.65	738,722.65
本期增加金额	51,564.45	51,564.45
1) 计提	51,564.45	51,564.45
本期减少金额		
期末数	790,287.10	790,287.10
账面价值		
期末账面价值	1,770,376.59	1,770,376.59
期初账面价值	1,821,941.04	1,821,941.04

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	2,560,663.69	2,560,663.69
本期增加金额		



项 目	土地使用权	合 计
本期减少金额		
期末数	2,560,663.69	2,560,663.69
累计摊销		
期初数	687,158.20	687,158.20
本期增加金额	51,564.45	51,564.45
1) 计提	51,564.45	51,564.45
本期减少金额		
期末数	738,722.65	738,722.65
账面价值		
期末账面价值	1,821,941.04	1,821,941.04
期初账面价值	1,873,505.49	1,873,505.49

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 3. 31		2021. 12. 31	
	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	6,090,816.79	913,622.52	6,256,966.54	938,544.98
合 计	6,090,816.79	913,622.52	6,256,966.54	938,544.98

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,197,176.19	629,576.43
合 计	4,197,176.19	629,576.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2,547,739.94	2,602,920.85	2,562,671.35
小 计	2,547,739.94	2,602,920.85	2,562,671.35



13. 其他非流动资产

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产款	2,346,700.00		2,346,700.00	1,847,900.00		1,847,900.00
合 计	2,346,700.00		2,346,700.00	1,847,900.00		1,847,900.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产款	257,410.00		257,410.00
合 计	257,410.00		257,410.00

14. 短期借款

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用借款	18,016,215.83	13,016,215.83	10,009,062.50
合 计	18,016,215.83	13,016,215.83	10,009,062.50

15. 应付票据

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
商业承兑汇票			16,653,717.52
合 计			16,653,717.52

16. 应付账款

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货 款	33,357,051.62	28,379,944.25	23,508,148.04
设备及工程款	2,586,171.01	3,398,763.60	1,048,924.35
其 他	539,383.75	909,193.66	473,900.20
合 计	36,482,606.38	32,687,901.51	25,030,972.59

17. 预收款项



项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收租金	30,000.00	120,000.00	120,000.00
合 计	30,000.00	120,000.00	120,000.00

18. 合同负债

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	408,216.21	712,260.38	268,712.73
合 计	408,216.21	712,260.38	268,712.73

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,876,704.14	15,262,113.61	22,365,967.07	7,772,850.68
离职后福利—设定 提存计划		737,669.58	737,669.58	
合 计	14,876,704.14	15,999,783.19	23,103,636.65	7,772,850.68

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,736,146.41	55,370,644.89	50,230,087.16	14,876,704.14
离职后福利—设定 提存计划		2,216,551.92	2,216,551.92	
合 计	9,736,146.41	57,587,196.81	52,446,639.08	14,876,704.14

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,411,302.66	40,016,145.50	39,691,301.75	9,736,146.41
离职后福利—设定 提存计划	136,933.50		136,933.50	
合 计	9,548,236.16	40,016,145.50	39,828,235.25	9,736,146.41

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-3 月



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	14,798,508.07	13,631,184.89	20,656,842.28	7,772,850.68
职工福利费		896,268.04	896,268.04	
社会保险费		380,002.68	380,002.68	
其中：医疗保险费		312,946.27	312,946.27	
工伤保险费		31,294.63	31,294.63	
生育保险费		35,761.78	35,761.78	
住房公积金		354,658.00	354,658.00	
工会经费和职工教育经费	78,196.07		78,196.07	
小 计	14,876,704.14	15,262,113.61	22,365,967.07	7,772,850.68

2) 2021 年度

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	9,655,997.37	48,672,984.39	43,530,473.69	14,798,508.07
职工福利费		3,445,372.68	3,445,372.68	
社会保险费	80,149.04	1,171,194.99	1,251,344.03	
其中：医疗保险费	71,928.63	972,880.83	1,044,809.46	
工伤保险费		90,784.18	90,784.18	
生育保险费	8,220.41	107,529.98	115,750.39	
住房公积金		1,337,552.00	1,337,552.00	
工会经费和职工教育经费		743,540.83	665,344.76	78,196.07
小 计	9,736,146.41	55,370,644.89	50,230,087.16	14,876,704.14

3) 2020 年度

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	9,272,355.10	35,151,309.93	34,767,667.66	9,655,997.37
职工福利费		2,071,733.64	2,071,733.64	
社会保险费	83,819.90	1,053,419.11	1,057,089.97	80,149.04
其中：医疗保险费	70,541.50	947,464.71	946,077.58	71,928.63
工伤保险费	6,639.20	7,660.00	14,299.20	
生育保险费	6,639.20	98,294.40	96,713.19	8,220.41
住房公积金		1,292,794.00	1,292,794.00	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	55,127.66	446,888.82	502,016.48	
小 计	9,411,302.66	40,016,145.50	39,691,301.75	9,736,146.41

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		715,309.26	715,309.26	
失业保险费		22,360.32	22,360.32	
小 计		737,669.58	737,669.58	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,149,383.68	2,149,383.68	
失业保险费		67,168.24	67,168.24	
小 计		2,216,551.92	2,216,551.92	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	132,784.00		132,784.00	
失业保险费	4,149.50		4,149.50	
小 计	136,933.50		136,933.50	

20. 应交税费

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	1,148,510.91	1,759,886.03	418,207.89
企业所得税	881,912.99	491,455.88	717,981.69
房产税	79,685.20	79,685.20	74,725.65
城市维护建设税	62,772.49	120,985.19	26,419.87
代扣代缴个人所得税	48,093.53	164,658.22	137,778.69
残保金	38,824.53		
教育费附加	37,663.49	72,591.12	15,851.92



项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
地方教育附加	25, 109. 00	48, 394. 08	10, 567. 95
土地使用税	7, 934. 03	7, 934. 03	7, 934. 05
印花税		13, 165. 50	9, 446. 80
合 计	2, 330, 506. 17	2, 758, 755. 25	1, 418, 914. 51

21. 其他应付款

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付暂收款	10, 798. 67		10, 045. 95
合 计	10, 798. 67		10, 045. 95

22. 其他流动负债

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	53, 068. 11	92, 593. 85	34, 932. 65
合 计	53, 068. 11	92, 593. 85	34, 932. 65

23. 实收资本

股东名称	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
香港科宝技术有限公司	13, 215, 499. 13	13, 215, 499. 13	13, 215, 499. 13
江苏中利集团股份有限公司	5, 666, 321. 20	5, 666, 321. 20	5, 666, 321. 20
合 计	18, 881, 820. 33	18, 881, 820. 33	18, 881, 820. 33

24. 盈余公积

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	9, 630, 814. 87	9, 630, 814. 87	9, 630, 814. 87
合 计	9, 630, 814. 87	9, 630, 814. 87	9, 630, 814. 87

25. 未分配利润

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	208,440,071.99	170,431,072.79	149,456,209.57
加：本期净利润	8,302,479.68	38,008,999.20	20,974,863.22
期末未分配利润	216,742,551.67	208,440,071.99	170,431,072.79

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,123,103.48	72,009,709.35	405,695,421.30	309,931,021.27
其他业务	1,451,205.25	561,986.59	6,991,579.67	3,237,166.72
合 计	96,574,308.73	72,571,695.94	412,687,000.97	313,168,187.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	96,344,121.98	72,307,126.04	411,739,575.25	312,123,956.07

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	241,868,628.85	182,687,524.26
其他业务	12,614,912.37	9,295,331.20
合 计	254,483,541.22	191,982,855.46
其中：与客户之间的合同产生的收入	253,661,773.04	190,963,055.21

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	10,623,397.85	11.00
客户 2	6,267,419.20	6.49
客户 3	3,321,361.46	3.44
客户 4	2,897,369.39	3.00



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 5	2,783,395.67	2.88
小 计	25,892,943.57	26.81

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	25,191,069.62	6.10
客户 2	24,287,358.21	5.89
客户 3	16,671,473.45	4.04
客户 4	15,036,301.82	3.64
客户 5	12,599,790.02	3.05
小 计	93,785,993.12	22.72

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	21,513,809.04	8.45
客户 2	15,980,942.94	6.28
客户 3	13,659,382.75	5.37
客户 4	12,175,570.43	4.78
客户 5	10,199,454.98	4.01
小 计	73,529,160.14	28.89

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
线 束	96,344,121.98	72,307,126.04	411,739,575.25	312,123,956.07
小 计	96,344,121.98	72,307,126.04	411,739,575.25	312,123,956.07

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
线 束	253,661,773.04	190,963,055.21



小 计	253,661,773.04	190,963,055.21

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
内 销	91,136,808.99	68,655,133.89	389,745,707.72	296,196,412.33
外 销	5,207,312.99	3,651,992.15	21,993,867.53	15,927,543.74
小 计	96,344,121.98	72,307,126.04	411,739,575.25	312,123,956.07

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
内 销	241,806,793.41	182,801,441.47
外 销	11,854,979.63	8,161,613.74
小 计	253,661,773.04	190,963,055.21

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	96,344,121.98	411,739,575.25	253,661,773.04
小 计	96,344,121.98	411,739,575.25	253,661,773.04

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	93,042.90	617,031.42	467,439.44
房产税	79,685.20	333,043.60	349,797.27
教育费附加	55,774.30	370,013.13	280,319.61
地方教育附加	37,182.87	246,675.40	186,879.78
土地使用税	7,934.05	31,736.18	65,445.12
印花税	14,542.60	93,108.90	58,149.00
合 计	288,161.92	1,691,608.63	1,408,030.22

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,053,585.18	16,877,822.34	10,574,601.56
销售业务费	769,095.84	1,964,002.83	2,269,767.15
业务招待费	342,108.90	1,784,344.71	1,238,082.97
办公费	230,838.23	662,211.23	574,319.42
差旅费	51,002.57	330,772.12	227,680.83
折旧摊销费	22,986.66	91,246.64	104,748.64
其 他	39,907.19	307,424.58	564,288.62
合 计	6,509,524.57	22,017,824.45	15,553,489.19

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,708,758.02	13,366,730.66	9,170,948.68
办公经费	249,466.29	1,522,686.28	848,955.19
业务招待费	187,845.80	1,888,057.89	879,526.57
折旧摊销费	68,091.24	252,212.34	268,747.44
修理费		280,213.63	227,682.01
残保金	38,824.53	155,298.13	146,878.84
差旅费	98,375.49	121,260.77	139,950.43
其 他	322,136.64	380,476.64	314,719.66
合 计	4,673,498.01	17,966,936.34	11,997,408.82

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,405,339.08	7,381,891.72	4,873,507.98
直接材料	1,447,441.06	5,438,240.12	4,560,055.17
折旧摊销费	4,833.26	40,716.87	100,743.18
其 他	74,585.85	1,146,084.51	350,622.74
合 计	2,932,199.25	14,006,933.22	9,884,929.07



6. 财务费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	167,304.18	801,977.72	467,271.87
减：利息收入	56,641.01	621,614.17	171,661.72
汇兑损益	92,806.99	342,081.32	238,444.53
手续费	9,538.60	39,068.54	34,569.23
合 计	213,008.76	561,513.41	568,623.91

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	266,500.00	583,044.28	166,011.38
合 计	266,500.00	583,044.28	166,011.38

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
拆借款利息	675,293.39	2,857,688.67	1,100,569.80
结构性存款及理财收益		4,494.22	1,714,474.94
合 计	675,293.39	2,862,182.89	2,815,044.74

9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-34,627.45	-1,873,100.44	-1,397,798.30
合 计	-34,627.45	-1,873,100.44	-1,397,798.30

10. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-856,130.54	-1,478,747.28	-281,959.58
合 计	-856,130.54	-1,478,747.28	-281,959.58



11. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	-9,168.61	-209,396.21	-2,468.93
合 计	-9,168.61	-209,396.21	-2,468.93

12. 营业外收入

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
罚没收入		17,027.79	
其 他		3,040.38	0.20
合 计		20,068.17	0.20

13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
对外捐赠			100,000.00
滞纳金		11,477.76	3,979.55
其 他		0.02	6,824.74
合 计		11,477.78	110,804.29

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	1,104,941.53	5,466,539.91	3,147,547.94
递延所得税费用	24,922.46	-308,968.55	153,818.61
合 计	1,129,863.99	5,157,571.36	3,301,366.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	9,428,165.10	43,166,570.56	24,276,229.77
按适用税率计算的所得税费用	1,414,224.77	6,474,985.58	3,641,434.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,797.28	243,066.80	127,645.29



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
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	-8,277.14	6,037.44	328,217.12
研发费加计扣除的影响	-307,880.92	-1,566,518.46	-795,930.33
所得税费用	1,129,863.99	5,157,571.36	3,301,366.55

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
收到政府补助	266,500.00	583,044.28	166,011.38
收到经营利息收入	56,641.01	621,614.17	171,661.72
出租收入	124,519.50	858,078.00	788,598.00
其 他	197,410.35	267,256.17	90,313.81
合 计	645,070.86	2,329,992.62	1,216,584.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
支付各项期间费用	3,565,623.65	16,423,592.74	12,458,460.60
其 他	189,607.48	287,901.47	308,250.13
合 计	3,755,231.13	16,711,494.21	12,766,710.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
计息往来款[注]	2,034,800.00	3,772,200.00	900,000.00
员工借款	19,186.00	250,890.00	1,681,004.00
收回理财产品本金		11,218,142.11	90,000,000.00
合 计	2,053,986.00	15,241,232.11	92,581,004.00

[注]2022 年 1-3 月收到苏州科宝电气有限公司归还借款 2,000,000.00 元及利息 4,800.00 元、收到苏州希普拉斯新材料有限公司利息 30,000.00 元；2021 年收到苏州希普拉斯新材料有限公司归还借款 1,000,000.00 元及利息 108,200.00 元、收到震雄铜业集团



有限公司利息 2,520,000.00 元、收到苏州科宝电气有限公司 144,000.00 元；2020 年度收到震雄铜业集团有限公司利息 540,000.00 元、收到苏州希普拉斯新材料有限公司利息 216,000.00 元、收到苏州科宝电气有限公司 144,000.00 元

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
购买理财产品	1,000,000.00	11,218,142.11	90,000,000.00
计息往来款[注]			43,000,000.00
合 计	1,000,000.00	11,218,142.11	133,000,000.00

[注]2020 年度借出震雄铜业集团有限公司本金 43,000,000.00 元

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
票据贴现利息		48,416.00	31.62
合 计		48,416.00	31.62

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	8,298,301.11	38,008,999.20	20,974,863.22
加: 资产减值准备	890,679.96	3,351,847.72	1,679,757.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,095,060.59	4,159,351.20	4,341,031.84
使用权资产折旧			
无形资产摊销	12,891.12	51,564.45	51,564.45
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)	9,168.61	209,396.21	2,468.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			



补充资料	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	260,111.17	1,144,059.04	705,716.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-675,293.39	-2,862,182.89	-2,815,044.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,922.46	-308,968.55	153,818.61
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）	-11,765,821.68	-23,176,721.16	-7,690,844.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,297,231.68	-56,529,004.07	8,986,283.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,347,815.60	-4,322,616.52	3,726,170.11
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,099,436.03	-40,274,275.37	30,115,785.75
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	37,365,867.83	31,527,925.20	66,227,345.78
减：现金的期初余额	31,527,925.20	66,227,345.78	76,215,991.10
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	5,837,942.63	-34,699,420.58	-9,988,645.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	37,365,867.83	31,527,925.20	66,227,345.78
其中：库存现金	7,933.67	27,070.82	23,063.39
可随时用于支付的银行存款	37,357,934.16	31,500,854.38	66,204,282.39
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			



项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	37,365,867.83	31,527,925.20	66,227,345.78
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) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	24,538,230.83	87,295,502.56	36,836,515.50
其中：支付货款	21,723,225.41	83,642,346.91	36,836,515.50
支付固定资产等长期资产购置款	2,815,005.42	3,653,155.65	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2022 年 3 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			510,652.80
其中：美元	79,986.90	6.3482	507,772.84
港币	3,551.12	0.8110	2,879.96
应收账款			4,420,465.89
其中：美元	429,436.43	6.3482	2,726,148.34
欧元	202,880.00	7.0847	1,437,343.94
港币	316,856.28	0.8110	256,973.61
应付账款			902,480.30
其中：美元	142,163.18	6.3482	902,480.30

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			749,109.18



项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	109,574.28	6.3757	698,612.74
港币	61,761.79	0.8176	50,496.44
应收账款			5,376,122.89
其中：美元	608,348.70	6.3757	3,878,648.81
欧元	207,415.00	7.2197	1,497,474.08
应付账款			833,610.47
其中：美元	130,748.07	6.3757	833,610.47

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			39,936.30
其中：美元	6,120.60	6.5249	39,936.30
应收账款			3,469,019.17
其中：美元	386,579.13	6.5249	2,522,390.17
欧元	117,960.00	8.0250	946,629.00
应付账款			1,738,931.07
其中：美元	266,506.93	6.5249	1,738,931.07

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-3 月

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
职工技能培训补贴	266,500.00	其他收益	失业保险支持参保职工提升职业技能有关问题的通知（苏人社发〔2017〕288 号）

2) 2021 年度

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
稳岗补贴	130,042.28	其他收益	关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知（常人社技〔2020〕19 号）
政府补助奖励	98,882.00	其他收益	关于下达 2020 年度常熟市商务高质量发展资金的



			通知（常财工贸〔2021〕42号）、关于下达2020年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金（直接兑付部分）的通知（常财工贸〔2021〕69号）、关于下达2021年苏州市研发资源开放共享服务用户费用补助项目及经费的通知（常财教〔2021〕68号）、关于下达企业稳产增效政策奖励资金的通知（常财工贸〔2021〕84号）
财政专项基金	354,120.00	其他收益	关于下达2021年度省级普惠金融发展专项资金的通知（常财工贸〔2021〕48号）、关于下达2020年商务发展专项资金（第七批）预算指标的通知（常财工贸〔2021〕3号）、（外贸、外资、流通）的通知关于下达2021年商务发展专项资金（第二批）（常财工贸〔2021〕68号）
小 计	583,044.28		

3) 2020 年度

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
稳岗补贴	126,611.38	其他收益	关于开展“疫情防控”项目制专项培训的通知（常人社技〔2020〕3号）、关于申请返常员工交通费用补贴的请示（常企复防组〔2020〕17号）、关于明确新冠肺炎疫情防控期间助力企业复工复产有关政策操作细则的通知（常人社就〔2020〕12号）
财政专项基金	39,400.00	其他收益	关于拨付2020年省级商务发展专项资金的通知（常财工贸〔2020〕71号）、关于下达2020年度苏州市级安全生产专项资金指标的通知
小 计	166,011.38		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	266,500.00	583,044.28	166,011.38

六、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险



及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6 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 2022 年 3 月 31 日，本公司应收账款的 33.37%（2021 年 12 月 31 日：32.16%；2020 年 12 月 31 日：25.06%）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	2022. 3. 31				
	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	18,016,215.83	18,504,750.00	18,504,750.00		
其他应付款	10,798.67	10,798.67	10,798.67		
应付账款	36,482,606.38	36,482,606.38	36,482,606.38		
小 计	54,509,620.88	54,509,620.88	54,509,620.88		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上



项 目	2021. 12. 31				
	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	13, 016, 215. 83	13, 152, 112. 50	13, 152, 112. 50		
应付账款	32, 687, 901. 51	32, 687, 901. 51	32, 687, 901. 51		
小 计	45, 704, 117. 34	45, 840, 014. 01	45, 840, 014. 01		

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	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	10, 009, 062. 50	10, 352, 833. 33	10, 352, 833. 33		
其他应付款	10, 045. 95	10, 045. 95	10, 045. 95		
应付票据	16, 653, 717. 52	16, 653, 717. 52	16, 653, 717. 52		
应付账款	25, 030, 972. 59	25, 030, 972. 59	25, 030, 972. 59		
小 计	51, 703, 798. 56	52, 047, 569. 39	52, 047, 569. 39		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 3 月 31 日

项 目	公允价值



	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品	1,000,000.00			1,000,000.00
2. 应收款项融资			27,991,724.62	27,991,724.62
持续以公允价值计量的资产总额	1,000,000.00		27,991,724.62	28,991,724.62

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			39,050,025.87	39,050,025.87
持续以公允价值计量的资产总额			39,050,025.87	39,050,025.87

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
2. 应收款项融资			23,602,068.40	23,602,068.40
持续以公允价值计量的资产总额			23,602,068.40	23,602,068.40

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

项目	2022 年 3 月 31 日的公允价值	2021 年 12 月 31 日的公允价值	2020 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	27,991,724.62	39,050,025.87	23,602,068.40	现金流量折现法	折现率

八、关联方及关联交易



(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
香港科宝技术有限公司	香港	工业	800 万 HKD	70	70

(2) 本公司最终控制方是香港科宝技术有限公司。实际控制人为林华殷。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
詹祖根	董事长
科宝工业有限公司	同一实际控制人
苏州希普拉斯新材料有限公司	同一实际控制人
苏州科宝电气有限公司	董事长詹祖根担任执行董事兼总经理
科宝电气制品(深圳)有限公司	间接持股 5%以上的股东黄楼担任执行董事
江苏中利集团股份有限公司	股东
江苏中利控股集团有限公司	股东之控股股东
广东中德电缆有限公司	股东中利集团公司之子公司
常熟市中联光电新材料有限责任公司	股东中利集团公司之子公司
常州船用电缆有限责任公司	股东中利集团公司之子公司
长飞光电线缆(苏州)有限公司[注]	股东中利集团公司之联营企业

[注]该公司原为江苏中利集团股份有限公司联营企业,2022 年 1 月 19 日江苏中利集团股份有限公司将持有的股权转让,股权转让后不再认定为本公司关联方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
苏州科宝电气有限公司	材料采购	4,666,901.28	19,913,954.92	12,285,440.35
	委外加工	424.20	23,637.19	76,573.95
苏州希普拉斯新材料有限公司	采购材料	867,826.56	2,163,207.74	1,211,993.52



关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
江苏中利集团股份有限公司	材料采购	3,300.00	11,550.00	9,911.28
	试验测试服务	19,433.96		28,811.09
常熟市中联光电新材料有限责任公司	采购材料			615,968.11
常州船用电缆有限责任公司	委外加工			8,560.71
江苏中利控股集团有限公司	采购材料	29,540.00	194,990.00	66,591.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
香港科宝技术有限公司	销售商品	768,177.90	2,923,474.67	1,010,172.66
科宝电气制品(深圳)有限公司	销售商品	1,526,495.67	12,522,250.22	8,864,396.86
科宝工业有限公司	销售商品	256,592.33	781,571.72	682,370.40
苏州科宝电气有限公司	销售商品	2,205,106.88	9,015,711.26	4,969,877.00
	房屋租赁	118,590.00	474,360.00	476,760.00
	电费收入	25,882.46	130,208.58	105,008.19
江苏中利集团股份有限公司	销售商品		11,911.52	24,808.69
广东中德电缆有限公司	销售商品	1,005,258.00	15,036,301.82	21,513,809.04
常州船用电缆有限责任公司	销售商品			8,384.07
苏州希普拉斯新材料有限公司	检测服务	3,773.58	21,698.11	14,159.29
长飞光电线缆(苏州)有限公司	销售商品		897,284.60	7,339,931.87

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-3 月确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
本公司	苏州科宝电气有限公司	房屋租赁	118,590.00	474,360.00	476,760.00
詹祖根	本公司	房屋租赁	76,500.00	306,000.00	306,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州科宝电气有限公司	500.00	2019-11-6	2021-11-5	[注]

[注]根据各方签订的最高额保证合同,由公司、江苏中鼎房地产开发有限责任公司(以



下简称中鼎房地产公司）、王柏兴（中鼎房地产公司法人）、詹祖根为苏州科宝电气有限公司在2019年11月6日至2021年11月5日期间与江苏常熟农村商业银行股份有限公司发生的债务提供最高额500.00万元的担保

4. 关联方资金拆借

本公司拆出资金情况

(1) 2022年1-3月

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
苏州科宝电气有限公司	2,000,000.00	4,800.00	2,004,800.00		4,800.00
苏州希普拉斯新材料有限公司	2,030,000.00	20,000.00	30,000.00	2,020,000.00	20,000.00
小 计	4,030,000.00	24,800.00	2,034,800.00	2,020,000.00	24,800.00

(2) 2021年

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
苏州科宝电气有限公司	2,000,000.00	144,000.00	144,000.00	2,000,000.00	144,000.00
苏州希普拉斯新材料有限公司	3,000,000.00	138,200.00	1,108,200.00	2,030,000.00	138,200.00
小 计	5,000,000.00	282,200.00	1,252,200.00	4,030,000.00	282,200.00

(3) 2020年

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	本期资金占用费
苏州科宝电气有限公司	2,000,000.00	144,000.00	144,000.00	2,000,000.00	144,000.00
苏州希普拉斯新材料有限公司	3,000,000.00	216,000.00	216,000.00	3,000,000.00	216,000.00
小 计	5,000,000.00	360,000.00	360,000.00	5,000,000.00	360,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.3.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	香港科宝技术有限公司	1,511,773.41	75,588.67	1,329,868.74	66,493.44	946,629.00	47,331.45
	科宝工业有限公司	256,973.61	12,848.68				
	科宝电气制品(深圳)有限公司	43,893.52	2,194.68	450,056.88	22,502.84	1,389,096.16	69,454.81
	苏州科宝电气有限公司	2,491,770.78	124,588.54	2,449,618.23	122,480.91	1,886,202.63	94,310.13



项目名称	关联方	2022. 3. 31		2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	苏州希普拉斯新材料有限公司	6,000.00	300.00	6,000.00	300.00	5,000.00	250.00
	江苏中利集团股份有限公司			8,603.84	430.19	17,757.46	887.87
	广东中德电缆有限公司	6,423,224.63	321,161.23	5,287,283.09	264,364.15	425,145.02	21,257.25
	常州船用电缆有限责任公司					6,474.00	323.70
	长飞光电线缆(苏州)有限公司			23,394.00	1,169.70	230,633.00	11,531.65
小 计		10,733,635.95	536,681.80	9,554,824.78	477,741.23	4,906,937.27	245,346.86
应收票据							
	苏州希普拉斯新材料有限公司					2,467,095.35	
小 计						2,467,095.35	
其他应收款							
	苏州科宝电气有限公司			2,000,000.00	100,000.00	2,000,000.00	100,000.00
	苏州希普拉斯新材料有限公司	2,020,000.00	101,000.00	2,030,000.00	101,500.00	3,000,000.00	150,000.00
小 计		2,020,000.00	101,000.00	4,030,000.00	201,500.00	5,000,000.00	250,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款				
	苏州科宝电气有限公司	3,039,343.15	3,914,445.21	3,122,556.51
	苏州希普拉斯新材料有限公司	980,644.01	706,534.29	523,677.75
	江苏中利集团股份有限公司	718.66	5,593.50	4,661.25
	江苏中利控股集团有限公司	45,313.00	57,572.37	24,037.36
	常熟市中联光电新材料有限责任公司			13,986.56
	常州船用电缆有限责任公司			9,673.60
小 计		4,066,018.82	4,684,145.37	3,698,593.03

九、承诺及或有事项



(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 根据 2022 年 6 月 6 日董事会审议通过的利润分配方案，公司按各股东出资比例分配利润 5,000.00 万元。

(二) 根据股东江苏中利集团股份有限公司 2022 年 7 月 15 日第五届董事会第四次临时会议通过的《关于转让广东中德 100%股权、苏州科宝 30%股权的议案》以及与新亚电子股份有限公司签署的《股权转让协议》，新亚电子股份有限公司拟收购本公司 30%的股权。上述预案尚待双方公司董事会、股东大会审议批准并经相关部门核准，相关工作尚在进行中。

(三) 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
苏州科宝电气有限公司	500.00	2022-7-18	2027-7-17	[注]

[注]根据各方签订的最高额保证合同，由公司为苏州科宝电气有限公司与江苏常熟农村商业银行股份有限公司发生的债务提供最高额 500.00 万元的担保

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售线束产品。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。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 租赁

公司作为出租人

1. 租赁收入

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
租赁收入	230,186.75	947,425.72	821,768.18
2. 经营租赁资产			
项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
投资性房地产	11,744,339.79	11,965,912.40	12,852,202.83
小 计	11,744,339.79	11,965,912.40	12,852,202.83

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
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	-9,168.61	-209,396.21	-2,468.93
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）	266,500.00	583,044.28	166,011.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	675,293.39	2,857,688.67	1,100,569.80
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		4,494.22	1,714,474.94
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		8,590.39	-110,804.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	932,624.78	3,244,421.35	2,867,783.10
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	139,893.72	488,384.86	445,764.40
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	792,731.06	2,756,036.49	2,422,018.70

（二）净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.44	17.44	11.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	16.18	9.84

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,302,479.68	38,008,999.20	20,974,863.22
非经常性损益	B	566,648.06	2,755,186.49	2,422,018.70



项 目	序号	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
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	7,735,831.62	35,253,812.71	18,552,844.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	236,952,182.69	198,943,707.99	177,968,844.77
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			
报告期月份数	K	3	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	241,103,947.03	217,948,207.59	188,456,276.38
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.44	17.44	11.13
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.21	16.18	9.84

苏州科宝光电科技有限公司

二〇二二年九月二十六日



目 录

一、审计报告..... 第 1—6 页

二、财务报表..... 第 7—14 页

 （一）合并及母公司资产负债表..... 第 7—8 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 9 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 10 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 11—14 页

三、财务报表附注..... 第 15—75 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕9657号

中利集团亚洲有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中利集团亚洲有限公司（以下简称中利亚洲公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年3月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年1—3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，公允反映了中利亚洲公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年3月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年度、2022年1—3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，我们独立于中利亚洲公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)1 和五(二)1。

中利亚洲公司的营业收入主要来自于电线、电缆、光缆、光电混合缆等产品的销售。2020 年、2021 年和 2022 年 1-3 月中利亚洲公司营业收入分别为人民币 44,382,650.31 元、52,928,389.97 元和 30,504,417.35 元。

由于营业收入是中利亚洲公司关键业绩指标之一，可能存在中利亚洲公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）对于注册地所在国的销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户对账单等；出口至注册地所在国之外的销售收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；
- （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- （6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值



1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月

相关信息披露详见财务报表附注三(九)和五(一)2。

截至 2022 年 3 月 31 日，中利亚洲公司应收账款账面余额为人民币 24,850,468.94 元，坏账准备为人民币 1,242,523.43 元，账面价值为人民币 23,607,945.51 元。截至 2021 年 12 月 31 日，中利亚洲公司应收账款账面余额为人民币 8,611,788.69 元，坏账准备为人民币 430,589.39 元，账面价值为人民币 8,181,199.30 元。截至 2020 年 12 月 31 日，中利亚洲公司应收账款账面余额为人民币 12,208,314.77 元，坏账准备为人民币 405,007.79 元，账面价值为人民币 11,803,306.98 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；
- (4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量



现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中利亚洲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。

中利亚洲公司治理层（以下简称治理层）负责监督中利亚洲公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀



疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对中利亚洲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中利亚洲公司不能持续经营。

（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）就中利亚洲公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报



告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：沈维华
(项目合伙人)



中国注册会计师：陈琦



二〇二二年九月二十六日



资 产 负 债 表（资 产）

编制单位：中利集团亚洲有限公司 会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2022年3月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	9,131,017.37	6,925,379.23	12,361,871.79	11,396,107.82	8,799,816.82	8,789,571.36
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	2	23,607,945.51	10,234,442.48	8,181,199.30	7,942,659.62	11,803,306.98	11,803,306.98
应收款项融资							
预付款项	3	13,533.55					
其他应收款	4	6,226,397.04	9,506,848.93	6,070,057.05	7,029,372.09	5,289,167.79	5,289,167.79
存货	5	28,267,637.75	3,608,411.73	27,579,464.28	2,744,778.51	1,870,907.61	1,870,907.61
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	6	6,304,060.41		7,491,585.76			
流动资产合计		73,550,591.63	30,275,082.37	61,684,178.18	29,112,918.04	27,763,199.20	27,752,953.74
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			820,943.23		820,943.23		
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	7	2,900,683.26	2,851,786.52	3,206,404.95	3,154,705.35	4,269,102.50	4,269,102.50
在建工程	8			364,957.50	364,957.50	498,963.28	498,963.28
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	9	15,131,922.60	15,131,922.60	16,668,196.34	16,668,196.34		
无形资产	10	344,204.80	344,204.80				
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	11	10,803,397.93	10,803,397.93	11,846,521.32	11,846,521.32	15,590,946.51	15,590,946.51
递延所得税资产	12	251,782.62	180,821.56	85,672.48	82,205.15	56,379.25	56,379.25
其他非流动资产							
非流动资产合计		29,431,991.21	30,133,076.64	32,171,752.59	32,937,528.89	20,415,391.54	20,415,391.54
资产总计		102,982,582.84	60,408,159.01	93,855,930.77	62,050,446.93	48,178,590.74	48,168,345.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：中利集团亚洲有限公司

负债和所有者权益	注释号	2022年3月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	13	44,335,844.82	1,970,813.99	33,105,732.77	1,367,784.28	1,586,693.14	1,576,447.68
预收款项							
合同负债	14	15,965,346.17	15,965,346.17	16,301,459.13	16,301,459.13		
应付职工薪酬	15	72,890.17					
应交税费	16	135,608.32		80,070.16			
其他应付款	17	25,722,567.09	25,743,017.05	25,839,491.03	25,839,491.03	48,731,343.34	48,731,343.34
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		86,232,256.57	43,679,177.21	75,326,753.09	43,508,734.44	50,318,036.48	50,307,791.02
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	18	15,691,734.56	15,691,734.56	17,149,686.28	17,149,686.28		
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		15,691,734.56	15,691,734.56	17,149,686.28	17,149,686.28		
负债合计		101,923,991.13	59,370,911.77	92,476,439.37	60,658,420.72	50,318,036.48	50,307,791.02
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	19	64,596.51	64,596.51	64,596.51	64,596.51	64,596.51	64,596.51
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积							
减：库存股							
其他综合收益	20	68,679.22	78,186.35	97,271.99	86,213.74	95,906.48	95,906.48
专项储备							
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润	21	892,739.47	894,464.38	1,217,245.61	1,241,215.96	-2,299,948.73	-2,299,948.73
归属于母公司所有者权益合计		1,026,015.20		1,379,114.11		-2,139,445.74	
少数股东权益		32,576.51		377.29			
所有者权益合计		1,058,591.71	1,037,247.24	1,379,491.40	1,392,026.21	-2,139,445.74	-2,139,445.74
负债和所有者权益总计		102,982,582.84	60,408,159.01	93,855,930.77	62,050,446.93	48,178,590.74	48,168,345.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

会企02表
单位:人民币元

编制单位: 中利集团亚洲有限公司

项 目	注释 号	2022年1-3月		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	30,504,417.35	11,528,348.29	52,928,389.97	52,725,055.75	44,382,650.31	44,382,650.31
减: 营业成本	1	28,482,004.09	10,282,583.25	45,684,154.07	45,515,412.63	44,574,548.07	44,574,548.07
税金及附加							
销售费用							
管理费用	2	149,582.66	144,028.19	640,132.35	612,640.21	1,119,658.78	1,119,658.78
研发费用							
财务费用	3	285,811.18	351,754.25	2,763,096.08	2,768,623.18	-680,712.91	-680,712.91
其中: 利息费用		219,614.61	218,086.18	1,044,815.34	1,044,815.34		
利息收入		1,596.09	1,594.30	262.59	262.59	297.83	297.83
加: 其他收益							
投资收益 (损失以“-”号填列)							
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)							
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	4	-1,947,519.73	-1,195,350.59	-351,566.56	-313,040.94	-683,385.01	-683,385.01
资产减值损失 (损失以“-”号填列)							
资产处置收益 (损失以“-”号填列)							
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-360,500.31	-445,367.99	3,489,440.91	3,515,338.79	-1,314,228.64	-1,314,228.64
加: 营业外收入							
减: 营业外支出	5					9,405.20	9,405.20
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-360,500.31	-445,367.99	3,489,440.91	3,515,338.79	-1,323,633.84	-1,323,633.84
减: 所得税费用	6	-68,193.39	-98,616.41	-28,130.72	-25,825.90	-56,379.25	-56,379.25
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-292,306.92	-346,751.58	3,517,571.63	3,541,164.69	-1,267,254.59	-1,267,254.59
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-292,306.92	-346,751.58	3,517,571.63	3,541,164.69	-1,267,254.59	-1,267,254.59
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类:							
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-324,506.14		3,517,194.34		-1,267,254.59	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		32,199.22		377.29			
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动							
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
5. 其他							
(二) 将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4. 其他债权投资信用减值准备							
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)							
6. 外币财务报表折算差额							
7. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		-292,306.92	-346,751.58	3,517,571.63	3,541,164.69	-1,267,254.59	-1,267,254.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-324,506.14		3,517,194.34		-1,267,254.59	
归属于少数股东的综合收益总额		32,199.22		377.29			
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益							
(二) 稀释每股收益							

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 中利集团亚洲有限公司

项 目	注释 号	2022年1-3月		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		19,271,651.75	8,410,312.11	71,486,924.30	71,408,016.66	30,287,347.55	30,287,347.55
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	1	371,116.28	371,114.49	1,486,919.82	1,466,381.27	1,887,285.83	1,887,285.83
经营活动现金流入小计		19,642,768.03	8,781,426.60	72,973,844.12	72,874,397.93	32,174,633.37	32,174,633.37
购买商品、接受劳务支付的现金		15,691,448.30	7,808,486.21	59,160,387.08	58,672,771.83	17,363,843.34	17,363,843.34
支付给职工以及为职工支付的现金		140,516.00					
支付的各项税费		3,908,917.86		322,974.64			
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,443,047.22	204,427.15	1,207,245.59	657,550.15	1,137,507.36	1,137,507.36
经营活动现金流出小计		21,183,929.38	8,012,913.37	60,690,607.31	59,330,321.98	18,501,350.70	18,501,350.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,541,161.35	768,513.24	12,283,236.81	13,544,075.96	13,673,282.68	13,673,282.68
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
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							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-4,480.20	0.00	551,258.55	495,078.75	4,690,133.16	4,700,378.62
投资支付的现金				333,640.83	820,943.23		
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		-4,480.20	0.00	884,899.38	1,316,021.98	4,690,133.16	4,700,378.62
投资活动产生的现金流量净额		4,480.20	-0.00	-884,899.38	-1,316,021.98	-4,690,133.16	-4,700,378.62
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金				345,488.41		64,596.51	64,596.51
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							
收到其他与筹资活动有关的现金				0.00			
筹资活动现金流入小计				345,488.41		64,596.51	64,596.51
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
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	3	1,604,143.77	5,101,958.76	6,473,629.84	7,905,854.33		
筹资活动现金流出小计		1,604,143.77	5,101,958.76	6,473,629.84	7,905,854.33		
筹资活动产生的现金流量净额		-1,604,143.77	-5,101,958.76	-6,128,141.42	-7,905,854.33	64,596.51	64,596.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-90,029.49	-137,283.06	-1,708,141.04	-1,715,663.18	-247,929.20	-247,929.20
五、现金及现金等价物净增加额		-3,230,854.42	-4,470,728.59	3,562,054.97	2,606,536.46	8,799,816.82	8,789,571.36
加: 期初现金及现金等价物余额		12,361,871.79	11,396,107.82	8,799,816.82	8,789,571.36		
六、期末现金及现金等价物余额		9,131,017.37	6,925,379.23	12,361,871.79	11,396,107.82	8,799,816.82	8,789,571.36

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位：中利集团亚洲有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2022年1-3月												2021年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	64,596.51						97,271.99				1,217,245.61	377.29	1,379,491.40	64,596.51							95,906.48				-2,299,948.73		-2,139,445.74
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年期初余额	64,596.51						97,271.99				1,217,245.61	377.29	1,379,491.40	64,596.51							95,906.48				-2,299,948.73		-2,139,445.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-28,592.77				-324,506.14	32,199.22	-320,899.69								1,365.51				3,517,194.34	377.29	3,518,937.14
（一）综合收益总额							-28,592.77				-324,506.14	32,199.22	-320,899.69								1,365.51				3,517,194.34	377.29	3,518,937.14
（二）所有者投入和减少资本																											
1.所有者投入的普通股																											
2.其他权益工具持有者投入资本																											
3.股份支付计入所有者权益的金额																											
4.其他																											
（三）利润分配																											
1.提取盈余公积																											
2.提取一般风险准备																											
3.对所有者（或股东）的分配																											
4.其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1.资本公积转增资本（或股本）																											
2.盈余公积转增资本（或股本）																											
3.盈余公积弥补亏损																											
4.设定受益计划变动额结转留存收益																											
5.其他综合收益结转留存收益																											
6.其他																											
（五）专项储备																											
1.本期提取																											
2.本期使用																											
（六）其他																											
四、本期期末余额	64,596.51						68,679.22				892,739.47	32,576.51	1,058,591.71	64,596.51							97,271.99				1,217,245.61	377.29	1,379,491.40

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：中利集团亚洲有限公司												
会合04表												
单位：人民币元												
项 目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,596.51										-1,032,694.14	-968,097.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	64,596.51										-1,032,694.14	-968,097.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							95,906.48				-1,267,254.59	-1,171,348.11
（一）综合收益总额							95,906.48				-1,267,254.59	-1,171,348.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	64,596.51						95,906.48				-2,299,948.73	-2,139,445.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：中利集团亚洲有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月										2021年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	64,596.51					86,213.74				1,241,215.96	1,392,026.21	64,596.51						95,906.48			-2,299,948.73	-2,139,445.74
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	64,596.51					86,213.74				1,241,215.96	1,392,026.21	64,596.51						95,906.48			-2,299,948.73	-2,139,445.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-8,027.39				-346,751.58	-354,778.97							-9,692.74			3,541,164.69	3,531,471.95
（一）综合收益总额						-8,027.39				-346,751.58	-354,778.97							-9,692.74			3,541,164.69	3,531,471.95
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	64,596.51					78,186.35				894,464.38	1,037,247.24	64,596.51						86,213.74			1,241,215.96	1,392,026.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：中利集团亚洲有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2020年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	64,596.51									-1,032,694.14	-968,097.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,596.51									-1,032,694.14	-968,097.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							95,906.48			-1,267,254.59	-1,171,348.11
（一）综合收益总额							95,906.48			-1,267,254.59	-1,171,348.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	64,596.51						95,906.48			-2,299,948.73	-2,139,445.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



中利集团亚洲有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中利集团亚洲有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏中利集团股份有限公司（以下简称中利集团公司）、广东中德电缆有限公司共同出资组建，于 2019 年 8 月 16 日在中国香港登记注册，公司成立时注册资本 10,000.00 美元。

本公司主要是为通讯设备制造商在拉丁美洲地区提供通信组件的组装、通信元器件分拣、仓储和清关服务。

本公司将 Zhongli Group Latin America Co., S. A de C. V.（以下简称拉美公司）、Zhongli Group Hungary Kft（以下简称匈牙利公司）、Zhongli Group Green Power Mexico Co, S. A. DE C. V.（以下简称墨西哥新能源公司）和 Zhongli Group Panama LTD., Corp.（以下简称巴拿马公司）4 家子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六和七之说明。

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、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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 3 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司、拉美公司采用美元为记账本位币，匈牙利公司采用欧元为记账本位币。本财务报表所载金额已折算为人民币。

（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



1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率由本位币金额折算成人民币金额；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率由本位币金额折算成人民币金额；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率由本位币金额折算成人民币金额。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。



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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——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
应收账款——中利集团合并内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，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 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 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	5	4.75
专用设备	年限平均法	5	5	19



运输工具	年限平均法	5	5	19
通用设备	年限平均法	3	5	31.67

(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）
软 件	3

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

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

（十八）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) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履



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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务，属于某一时点履行履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：

(1) 在注册地所在国内销售：在公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至客户指定交货地点，经对账确认商品数量及结算金额后确认收入；(2) 出口至注册地所在国之外的销售：



在公司将货物报关出运，取得货运提单后确认收入。

（二十一）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1. 2021 年度、2022 年 1-3 月

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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



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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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



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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。



（二十五）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	27%，16%
进口关税	进口货物完税价格	3.70%
企业所得税	应纳税所得额	9%，8.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
本公司	8.25%	8.25%	8.25%
拉美公司	30%	30%	
匈牙利公司	9%	9%	

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行存款	9,131,017.37	12,361,871.79	8,799,816.82
合 计	9,131,017.37	12,361,871.79	8,799,816.82
其中：存放在境外的款项总额	9,131,017.37	12,361,871.79	8,799,816.82

2. 应收账款



(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 3. 31				
	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	24,850,468.94	100.00	1,242,523.43	5.00	23,607,945.51
合 计	24,850,468.94	100.00	1,242,523.43	5.00	23,607,945.51

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	8,611,788.69	100.00	430,589.39	5.00	8,181,199.30
合 计	8,611,788.69	100.00	430,589.39	5.00	8,181,199.30

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	12,208,314.77	100.00	405,007.79	3.32	11,803,306.98
合 计	12,208,314.77	100.00	405,007.79	3.32	11,803,306.98

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内 关联往来组合						
账龄组合	24,850,468.94	1,242,523.43	5.00	8,611,788.69	430,589.39	5.00
其中：1 年 以内	24,850,468.94	1,242,523.43	5.00	8,611,788.69	430,589.39	5.00
小 计	24,850,468.94	1,242,523.43	5.00	8,611,788.69	430,589.39	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内 关联往来组合	4,108,159.19		
账龄组合	8,100,155.58	405,007.79	5.00
其中：1 年 以内	8,100,155.58	405,007.79	5.00
小 计	12,208,314.77	405,007.79	3.32

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	24,850,468.94	8,611,788.69	12,208,314.77
合 计	24,850,468.94	8,611,788.69	12,208,314.77

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-3 月

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	
按组合计提 坏账准备	430,589.39	811,934.04						1,242,523.43
合 计	430,589.39	811,934.04						1,242,523.43

2) 2021 年度

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	
按组合计提 坏账准备	405,007.79	25,581.60						430,589.39
合 计	405,007.79	25,581.60						430,589.39

3) 2020 年度

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	
按组合计提 坏账准备		405,007.79						405,007.79
合 计		405,007.79						405,007.79

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	24,318,994.85	97.86	1,215,949.74
客户 2	531,474.09	2.14	26,573.69
小 计	24,850,468.94	100.00	1,242,523.43

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	7,538,821.31	87.54	376,941.04
客户 2	1,072,839.87	12.46	53,641.98
客户 3	127.51		6.37
小 计	8,611,788.69	100.00	430,589.44

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	7,806,404.58	63.94	390,320.23
江苏中利集团股份有限公司	4,108,159.19	33.65	
客户 2	293,620.50	2.41	14,681.03
客户 3	130.50		6.53
小 计	12,208,314.77	100.00	405,007.79

3. 预付款项

账 龄	2022. 3. 31				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	13,533.55	100.00		13,533.55				
合 计	13,533.55	100.00		13,533.55				

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内				
合 计				



4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 3. 31				
	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	7,966,344.91	100.00	1,739,947.87	21.84	6,226,397.04
合 计	7,966,344.91	100.00	1,739,947.87	21.84	6,226,397.04

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	6,674,419.23	100.00	604,362.18	9.05	6,070,057.05
合 计	6,674,419.23	100.00	604,362.18	9.05	6,070,057.05

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	5,567,545.01	100.00	278,377.22	5.00	5,289,167.79
合 计	5,567,545.01	100.00	278,377.22	5.00	5,289,167.79

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	27,293.39			27,411.62		
账龄组合	7,939,051.52	1,739,947.87	21.92	6,647,007.61	604,362.18	9.09
其中：1年以内	2,522,280.50	126,114.05	5.00	1,206,771.48	60,338.57	5.00
1-2年	55,987.63	5,598.76	10.00	5,440,236.13	544,023.61	10.00
2-3年	5,360,783.39	1,608,235.06	30.00			
小 计	7,966,344.91	1,739,947.87	21.84	6,674,419.23	604,362.18	9.05

(续上表)



组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合			
账龄组合	5,567,545.01	278,377.22	5.00
其中：1年以内	5,567,545.01	278,377.22	5.00
1-2年			
2-3年			
小计	5,567,545.01	278,377.22	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	2,549,573.89	1,234,183.10	5,567,545.01
1-2年	55,987.63	5,440,236.13	
2-3年	5,360,783.39		
小计	7,966,344.91	6,674,419.23	5,567,545.01

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-3月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	60,025.00	544,337.18		604,362.18
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-34,219.39	34,219.39		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	66,089.05	1,069,496.64		1,135,585.69
本期收回				
本期转回				
本期核销				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
期末数	91,894.66	1,648,053.21		1,739,947.87

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,238.75	276,138.47		278,377.22
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-313.57	313.57		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,099.82	267,885.14		325,984.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	60,025.00	544,337.18		604,362.18

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	-276,138.47	276,138.47		
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-276,138.47	276,138.47		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	554,515.69	-276,138.47		278,377.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,238.75	276,138.47		278,377.22

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	7,831,438.23	6,640,736.21	5,567,545.01
拆借款	74,270.07	27,411.63	
应收暂付款	60,636.61	6,271.39	
合 计	7,966,344.91	6,674,419.23	5,567,545.01

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

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
American Industries de OccidenteSade CV	押金保证金	678,143.48	1 年以内	76.51	1,647,740.95
		55,987.63	1-2 年		
		5,360,783.39	2-3 年		
匈牙利海关	押金保证金	1,736,523.73	1 年以内	21.80	86,826.19
HIGHSOURCE GLOBAL LIMITED	应收暂付款	46,976.68	1 年以内	0.59	2,348.83
吴志军	应收暂付款	44,333.54	1 年以内	0.56	2,216.68
Zhongli Group (Hong Kong) Limited	拆借款	27,293.39	1 年以内	0.34	
小 计		7,950,041.84		99.80	1,739,132.65

2) 2021 年 12 月 31 日



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
American Industries de OccidenteSAde CV	押金保证金	681,081.17	1 年以内	91.72	578,077.67
		5,440,236.13	1-2 年		
匈牙利海关	押金保证金	519,418.93	1 年以内	7.78	25,970.95
Zhongli Group (Hong Kong) Limited	拆借款	27,411.62	1 年以内	0.41	
吴志军	应收暂付款	6,271.39	1 年以内	0.09	313.57
小 计		6,674,419.23		100.00	604,362.19

3) 2020 年 12 月 31 日

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
American Industries de OccidenteSAde CV	押金保证金	5,567,545.01	1 年以内	100.00	278,377.22
小 计		5,567,545.01		100.00	278,377.22

5. 存货

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	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	2,194,445.78		2,194,445.78	1,693,895.98		1,693,895.98
在产品	1,413,965.95		1,413,965.95	1,050,882.53		1,050,882.53
库存商品	24,659,226.02		24,659,226.02	24,834,685.77		24,834,685.77
合 计	28,267,637.75		28,267,637.75	27,579,464.28		27,579,464.28

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	1,870,907.61		1,870,907.61
在产品			
库存商品			
合 计	1,870,907.61		1,870,907.61



6. 其他流动资产

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	6,304,060.41		6,304,060.41	7,491,585.76		7,491,585.76
合 计	6,304,060.41		6,304,060.41	7,491,585.76		7,491,585.76

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税			
合 计			

7. 固定资产

(1) 2022 年 1-3 月

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,240,216.91	3,777,577.83	173,244.09	5,191,038.83
本期增加金额	-5,349.37	-16,293.64	-802.75	-22,445.76
1) 购置				
2) 其他[注]	-5,349.37	-16,293.64	-802.75	-22,445.76
本期减少金额				
期末数	1,234,867.54	3,761,284.19	172,441.34	5,168,593.07
累计折旧				
期初数	802,917.66	1,169,821.85	11,894.37	1,984,633.88
本期增加金额	113,660.28	161,605.94	8,009.71	283,275.93
1) 计提	113,660.28	161,605.94	8,009.71	283,275.93
本期减少金额				
期末数	916,577.94	1,331,427.79	19,904.08	2,267,909.81
账面价值				



项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末账面价值	318,289.60	2,429,856.40	152,537.26	2,900,683.26
期初账面价值	437,299.25	2,607,755.98	161,349.72	3,206,404.95

(2) 2021 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,257,755.84	3,865,978.26		5,123,734.10
本期增加金额	-17,538.93	-88,400.43	173,244.09	67,304.73
1) 购置	11,221.23		173,244.09	184,465.32
2) 其他[注]	-28,760.16	-88,400.43		-117,160.59
本期减少金额				
期末数	1,240,216.91	3,777,577.83	173,244.09	5,191,038.83
累计折旧				
期初数	342,596.14	512,035.46		854,631.60
本期增加金额	460,321.52	657,786.39	11,894.37	1,130,002.28
1) 计提	460,321.52	657,786.39	11,894.37	1,130,002.28
本期减少金额				
期末数	802,917.66	1,169,821.85	11,894.37	1,984,633.88
账面价值				
期末账面价值	437,299.25	2,607,755.98	161,349.72	3,206,404.95
期初账面价值	915,159.70	3,353,942.80		4,269,102.50

(3) 2020 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,088,741.49	3,601,505.32		4,690,246.81
本期增加金额	169,014.35	264,472.94		433,487.29
1) 购置	239,446.54	314,245.19		553,691.73
2) 在建工程转入		183,214.10		183,214.10
3) 其他[注]	-70,432.19	-232,986.35		-303,418.53
本期减少金额				



项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数	1,257,755.84	3,865,978.26		5,123,734.10
累计折旧				
期初数				
本期增加金额	342,596.14	512,035.46		854,631.60
1) 计提	342,596.14	512,035.46		854,631.60
本期减少金额				
期末数	342,596.14	512,035.46		854,631.60
账面价值				
期末账面价值	915,159.70	3,353,942.80		4,269,102.50
期初账面价值	1,088,741.49	3,601,505.32		4,690,246.81

[注]其他系期末汇率变动调整

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
墨西哥基建工程						
SAP 系统				364,957.50		364,957.50
合 计				364,957.50		364,957.50

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
墨西哥基建工程	135,644.12		135,644.12
SAP 系统	363,319.16		363,319.16
合 计	498,963.28		498,963.28

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-3 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
SAP 系统		364,957.50			364,957.50	



工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
小 计		364,957.50			364,957.50	

(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
SAP 系统		100.00				自筹
小 计						

[注]其他减少中 363,383.35 元转入无形资产, 1,574.15 元系汇率变动调整

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少[注]	期末数
墨西哥基建工程		135,644.12	474,007.73		609,651.85	
SAP 系统		363,319.16	9,946.09		8,307.75	364,957.50
小 计		498,963.28	483,953.82		617,959.60	364,957.50

(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
墨西哥基建 工程						自筹
SAP 系统						自筹
小 计						

[注]其他减少中 606,550.18 元转入长期待摊费用, 11,409.42 元系汇率变动调整

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
墨西哥基建工程		15,468,190.20	4,261,226.82		19,593,772.90	135,644.12
SAP 系统			363,319.16			363,319.16
磁导轨			183,214.10	183,214.10		
小 计		15,468,190.20	4,807,760.08	183,214.10	19,593,772.90	498,963.28

(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
墨西哥基建工 程						自筹
SAP 系统						自筹



磁导轨						自筹
小 计						

[注]其他减少中 18,593,114.34 元转入长期待摊费用, 1,000,658.56 元系汇率变动调整

9. 使用权资产

(1) 2022 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	22,551,089.16	22,551,089.16
本期增加金额	-97,268.53	-97,268.53
本期减少金额		
期末数	22,453,820.63	22,453,820.63
累计折旧		
期初数	5,882,892.82	5,882,892.82
本期增加金额	1,439,005.21	1,439,005.21
1) 计提	1,464,379.61	1,464,379.61
2) 汇率变动	-25,374.40	-25,374.40
本期减少金额		
期末数	7,321,898.03	7,321,898.03
账面价值		
期末账面价值	15,131,922.60	15,131,922.60
期初账面价值	16,668,196.34	16,668,196.34

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	22,551,089.16	22,551,089.16
1) 租入	23,078,815.14	23,078,815.14



2) 汇率变动	-527,725.98	-527,725.98
本期减少金额		
期末数	22,551,089.16	22,551,089.16
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	5,882,892.82	5,882,892.82
1) 计提	5,882,892.82	5,882,892.82
本期减少金额		
期末数	5,882,892.82	5,882,892.82
账面价值		
期末账面价值	16,668,196.34	16,668,196.34
期初账面价值		

10. 无形资产

2022 年 1-3 月

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	363,383.35	363,383.35
1) 在建工程转入	363,383.35	363,383.35
本期减少金额		
期末数	363,383.35	363,383.35
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	19,178.55	19,178.55
1) 计提	19,178.55	19,178.55
本期减少金额		
期末数	19,178.55	19,178.55
账面价值		
期末账面价值	344,204.80	344,204.80



项 目	软件使用权	合 计
期初账面价值		

11. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
租入固定资产 装修	11,846,521.32		992,026.36	51,097.03	10,803,397.93
合 计	11,846,521.32		992,026.36	51,097.03	10,803,397.93

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
租入固定资产 装修	15,590,946.51	606,550.18	3,994,468.88	356,506.49	11,846,521.32
合 计	15,590,946.51	606,550.18	3,994,468.88	356,506.49	11,846,521.32

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产 装修		18,593,114.34	3,002,167.82		15,590,946.51
合 计		18,593,114.34	3,002,167.82		15,590,946.51

[注]其他系汇率变动调整

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 3. 31		2021. 12. 31	
	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	2,980,233.10	251,782.62	1,034,951.58	85,672.48
合 计	2,980,233.10	251,782.62	1,034,951.58	85,672.48

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	683,385.01	56,379.25



项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
合 计	683, 385. 01	56, 379. 25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2, 238. 20		
合 计	2, 238. 20		

13. 应付账款

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	44, 335, 844. 82	33, 105, 732. 77	1, 586, 693. 14
合 计	44, 335, 844. 82	33, 105, 732. 77	1, 586, 693. 14

14. 合同负债

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	15, 965, 346. 17	16, 301, 459. 13	
合 计	15, 965, 346. 17	16, 301, 459. 13	

15. 应付职工薪酬

2022 年 1-3 月

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		213, 406. 17	140, 516. 00	72, 890. 17
小 计		213, 406. 17	140, 516. 00	72, 890. 17

16. 应交税费

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	99, 079. 25	1, 162. 52	
进口关税	36, 529. 07	78, 907. 64	
合 计	135, 608. 32	80, 070. 16	



17. 其他应付款

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
拆借款	25,722,567.09	25,839,491.03	48,731,343.34
合 计	25,722,567.09	25,839,491.03	48,731,343.34

18. 租赁负债

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	16,549,821.52	18,230,047.94	
减：未确认融资费用	858,086.96	1,080,361.66	
合 计	15,691,734.56	17,149,686.28	

19. 实收资本

股东名称	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
江苏中利集团股份有限公司	63,950.54	63,950.54	63,950.54
广东中德电缆有限公司	645.97	645.97	645.97
合 计	64,596.51	64,596.51	64,596.51

20. 其他综合收益

(1) 2022 年 1-3 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	97,271.99				-28,592.77			68,679.22



项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
其他综合收益合计	97,271.99				-28,592.77			68,679.22

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	95,906.48				1,365.51			97,271.99
其他综合收益合计	95,906.48				1,365.51			97,271.99

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额					95,906.48			95,906.48
其他综合收益合计					95,906.48			95,906.48



21. 未分配利润

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	1, 217, 245. 61	-2, 299, 948. 73	-1, 032, 694. 14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-324, 506. 14	3, 517, 194. 34	-1, 267, 254. 59
期末未分配利润	892, 739. 47	1, 217, 245. 61	-2, 299, 948. 73

(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	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27, 215, 085. 11	24, 900, 770. 38	36, 133, 413. 54	31, 193, 384. 32
其他业务	3, 289, 332. 24	3, 581, 233. 71	16, 794, 976. 43	14, 490, 769. 75
合 计	30, 504, 417. 35	28, 482, 004. 09	52, 928, 389. 97	45, 684, 154. 07
其中：与客户之间的合同产生的收入	30, 134, 897. 16	28, 119, 563. 80	51, 462, 271. 29	44, 821, 877. 97

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	34, 024, 136. 35	33, 368, 675. 03
其他业务	10, 358, 513. 96	11, 205, 873. 04
合 计	44, 382, 650. 31	44, 574, 548. 07
其中：与客户之间的合同产生的收入	42, 721, 265. 70	43, 672, 134. 54

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	29, 441, 680. 90	96. 52
客户 2	796, 360. 08	2. 61
江苏中利集团股份有限公司	266, 376. 37	0. 87



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
小 计	30,504,417.35	100.00%

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	46,869,276.22	88.55
客户 2	4,520,065.33	8.54
江苏中利集团股份有限公司	1,539,048.42	2.91
小 计	52,928,389.97	100.00

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	29,491,447.36	66.45
江苏中利集团股份有限公司	12,321,688.52	27.76
客户 2	2,297,562.18	5.18
客户 3	187,007.18	0.42
客户 4	84,945.07	0.19
小 计	44,382,650.31	100.00

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
服务	10,359,675.89	9,398,742.50	45,920,303.96	39,541,269.91
电缆销售	18,976,069.06	17,959,421.02	203,334.22	168,741.44
材料销售	316,828.61	301,741.50	4,015,279.69	3,885,507.14
其他收入	482,323.60	459,658.78	1,323,353.42	1,226,359.48
小 计	30,134,897.16	28,119,563.80	51,462,271.29	44,821,877.97

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本



项 目	2020 年度	
	收入	成本
服务	39,930,429.96	41,699,210.90
电缆销售		
材料销售	2,438,495.91	1,846,742.09
其他收入	352,339.83	126,181.55
小 计	42,721,265.70	43,672,134.54

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销[注]	30,134,897.16	28,119,563.80	51,462,271.29	44,821,877.97
小 计	30,134,897.16	28,119,563.80	51,462,271.29	44,821,877.97

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
外销[注]	42,750,468.45	43,672,134.54
小 计	42,750,468.45	43,672,134.54

[注]: 上述外销收入是指在中国大陆海关之外实现的销售收入

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	30,134,897.16	51,462,271.29	42,750,468.45
小 计	30,134,897.16	51,462,271.29	42,750,468.45

2. 管理费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
租赁费		91,765.77	360,734.81
办公经费	19,398.01	107,133.61	119,383.21
中介机构费	129,017.48	441,232.97	581,767.73
其 他	1,167.17		57,773.03



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
合 计	149,582.66	640,132.35	1,119,658.78

3. 财务费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	219,614.61	1,044,815.34	
减：利息收入	1,596.09	262.59	297.83
汇兑损益	48,575.27	1,697,658.97	-688,858.46
手续费	19,217.39	20,884.37	8,443.39
合 计	285,811.18	2,763,096.08	-680,712.91

4. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-1,947,519.73	-351,566.56	-683,385.01
合 计	-1,947,519.73	-351,566.56	-683,385.01

5. 营业外支出

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
罚款支出			9,405.20
合 计			9,405.20

6. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	97,916.75	1,162.51	
递延所得税费用	-166,110.14	-29,293.23	-56,379.25
合 计	-68,193.39	-28,130.72	-56,379.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度



项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	-360,500.31	3,489,440.91	-1,323,633.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	-29,741.28	287,878.88	-109,199.79
子公司适用不同税率的影响	-54,756.18	-5,941.08	
非应税收入的影响	-61,873.55	-315,841.35	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	78,177.62	5,772.84	52,820.54
所得税费用	-68,193.39	-28,130.72	-56,379.25

(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	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
租金收入	369,520.19	1,466,118.67	1,886,988.00
收经营活动保证金		20,538.56	
收到经营利息收入	1,596.09	262.59	297.83
合 计	371,116.28	1,486,919.82	1,887,285.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
支付各项期间费用	148,415.49	640,132.35	1,119,658.78
支付经营活动保证金	1,271,497.07	546,228.88	
其 他	23,134.66	20,884.36	17,848.58
合 计	1,443,047.22	1,207,245.59	1,137,507.36

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
中利香港		27,411.62	
支付租金	1,604,143.77	6,446,218.22	
合 计	1,604,143.77	6,473,629.84	



4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-292,306.92	3,517,571.63	-1,267,254.59
加: 资产减值准备	1,947,519.73	351,566.56	683,385.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,275.93	1,130,002.28	854,631.60
使用权资产折旧	1,464,379.61	5,882,892.82	
无形资产摊销	19,178.55		
长期待摊费用摊销	1,043,123.39	4,362,384.79	3,645,171.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	248,712.52	2,742,474.31	-688,858.46
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-166,110.14	-29,293.23	-56,379.25
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)	-688,173.47	-25,708,556.67	-1,336,307.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,858,799.14	-3,542,297.78	-17,775,859.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,438,296.11	23,576,492.11	29,614,754.06
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,560,903.82	12,283,236.81	13,673,282.68
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			



补充资料	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	9,131,017.37	12,361,871.79	8,799,816.82
减: 现金的期初余额	12,361,871.79	8,799,816.82	
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	-3,230,854.42	3,562,054.97	8,799,816.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金			
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	9,131,017.37	12,361,871.79	8,799,816.82
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	9,131,017.37	12,361,871.79	8,799,816.82
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			

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 年度				
匈牙利公司	新设子公司	2021 年 9 月 9 日	168,517.40	90.00%
墨西哥新能源公司	新设子公司	2021 年 7 月 20 日		99.00%
2022 年度				
巴拿马公司	新设子公司	2022 年 1 月 18 日		100.00%



七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
拉美公司	墨西哥	墨西哥	制造业	99.00		新设
匈牙利公司	匈牙利	匈牙利	贸易业	90.00		新设
巴拿马公司	巴拿马	巴拿马	贸易业	100.00		新设
墨西哥公司	墨西哥	墨西哥	贸易业	99.00		新设

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)4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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年3月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的100.00%（2021年12月31日：100.00%；2020年12月31日：100.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	2022. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	44,335,844.82	44,335,844.82	44,335,844.82		
其他应付款	25,722,567.09	25,722,567.09	25,722,567.09		
租赁负债	15,691,734.56	16,549,821.52	6,406,382.52	10,143,439.00	
小 计	15,691,734.56	86,608,233.43	76,464,794.43	10,143,439.00	

（续上表）

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	33,105,732.77	33,105,732.77	33,105,732.77		
其他应付款	25,839,491.03	25,839,491.03	59,223.31	25,780,267.72	
租赁负债	17,149,686.28	18,230,047.94	6,434,134.57	11,795,913.37	
小 计	76,094,910.08	77,175,271.74	39,599,090.65	37,576,181.09	

（续上表）

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,576,447.68	1,576,447.68	1,576,447.68		
其他应付款	48,731,343.34	48,731,343.34	48,731,343.34		
小 计	50,307,791.02	50,307,791.02	50,307,791.02		

（三）市场风险

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

1. 利率风险



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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏中利集团股份有限公司	江苏省	制造业	87,178.7068 万元	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是中利集团公司之实际控制人王柏兴。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Zhongli Talesun Hong Kong Limited (香港腾晖)	同一母公司控制
Talesun Solar Germany GmbH (腾晖德国)	同一母公司控制
Zhongli Group (Hong Kong) Limited (香港中利)	同一母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
Zhongli Talesun Hong Kong	接受服务	15,010.70	59,916.26	87,438.66



关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
Limited				
Talesun Solar Germany GmbH	采购商品		25,709,628.43	
江苏中利集团股份有限公司	采购商品	17,355,423.67		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
江苏中利集团股份有限公司	提供服务	266,376.37	1,539,048.42	12,321,688.52

(3) 代垫款项

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
Zhongli Talesun Hong Kong Limited	代垫款项			53,163,918.32

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 3. 31		2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	江苏中利集团股份有限公司					4,108,159.19	
小 计						4,108,159.19	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款				
	Talesun Solar Germany GmbH	31,103,663.62	31,696,379.69	
	江苏中利集团股份有限公司	11,007,709.30		
小 计		42,111,372.92	31,696,379.69	
合同负债				
	江苏中利集团股份有限公司	15,965,346.17	16,301,459.13	
小 计		15,965,346.17	16,301,459.13	
其他应付款				
	Zhongli Talesun Hong Kong Limited	25,743,017.05	25,839,491.03	48,731,343.34
小 计		25,743,017.05	25,839,491.03	48,731,343.34



十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

公司无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、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	2022. 3. 31				
	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	10,773,097.34	100.00	538,654.86	5.00	10,234,442.48
合 计	10,773,097.34	100.00	538,654.86	5.00	10,234,442.48

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	8,360,694.31	100.00	418,034.69	5.00	7,942,659.62
合 计	8,360,694.31	100.00	418,034.69	5.00	7,942,659.62

(续上表)

种 类	2020. 12. 31			
	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	12,208,314.77	100	405,007.79	3.32	11,803,306.98
合 计	12,208,314.77	100	405,007.79	3.32	11,803,306.98

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合						
账龄组合	10,773,097.34	538,654.86	5.00	8,360,694.31	418,034.69	5.00
小 计	10,773,097.34	538,654.86	5.00	8,360,694.31	418,034.69	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,100,155.58	405,007.79	5.00
合并范围内关联往来组合	4,108,159.19		
小 计	12,208,314.77	405,007.79	3.32

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,773,097.34	538,654.86	5.00	8,360,694.31	418,034.69	5.00
小 计	10,773,097.34	538,654.86	5.00	8,360,694.31	418,034.69	5.00

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,100,155.58	405,007.79	5.00
小 计	8,100,155.58	405,007.79	5.00

(2) 账龄情况



账 龄	账面余额		
	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	10, 773, 097. 34	8, 360, 694. 31	12, 208, 314. 77
合 计	10, 773, 097. 34	8, 360, 694. 31	12, 208, 314. 77

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-3 月

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	
按组合计提坏账准备	418, 034. 69	120, 620. 17						538, 654. 86
合 计	418, 034. 69	120, 620. 17						538, 654. 86

2) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备	405, 007. 79	13, 026. 90						418, 034. 69
合 计	405, 007. 79	13, 026. 90						418, 034. 69

3) 2020 年度

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	
按组合计提坏账准备		405, 007. 79						405, 007. 79
合 计		405, 007. 79						405, 007. 79

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	10, 286, 387. 51	95. 48	514, 319. 37
客户 2	486, 709. 83	4. 52	24, 335. 49
小 计	10, 773, 097. 34	100. 00	538, 654. 86

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	7, 287, 726. 93	87. 17	364, 386. 34
客户 2	1, 072, 839. 87	12. 83	53, 641. 98



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 3	127.51	0.00	6.37
小 计	8,360,694.31	100.00	418,034.69

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	7,806,404.58	63.94	390,320.23
江苏中利集团股份有限公司	4,108,159.19	33.65	
客户 2	293,620.50	2.41	14,681.03
客户 3	130.50	0.00	6.53
小 计	12,208,314.77	100.00	405,007.79

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 3. 31				
	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	11,159,970.61	100.00	1,653,121.68	14.81	9,506,848.93
合 计	11,159,970.61	100.00	1,653,121.68	14.81	9,506,848.93

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	7,607,763.35	100.00	578,391.26	7.60	7,029,372.09
合 计	7,607,763.35	100.00	578,391.26	7.60	7,029,372.09

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	5,567,545.01	100.00	278,377.22	5.00	5,289,167.79
合 计	5,567,545.01	100.00	278,377.22	5.00	5,289,167.79

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	4,957,442.82			1,480,174.67		
账龄组合						
其中：1 年以内	785,756.77	39,287.86	5.00	687,352.55	34,367.64	5.00
1-2 年	55,987.63	5,598.79	10.00	5,440,236.13	544,023.62	10.00
2-3 年	5,360,783.39	1,608,235.03	30.00			
小 计	11,159,970.61	1,653,121.68	14.81	7,607,763.35	578,391.24	7.60

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	5,567,545.01	278,377.22	5.00
1-2 年			
2-3 年			
小 计	5,567,545.01	278,377.22	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 3. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	5,743,199.59	2,167,527.22	5,567,545.01
1-2 年	55,987.63	5,440,236.13	
2-3 年	5,360,783.39		
小 计	11,159,970.61	7,607,763.35	5,567,545.01

(3) 坏账准备计提情况

1) 2022 年 1-3 月

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)	



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	578,391.26			578,391.26
期初数在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,074,730.42			1,074,730.42
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,653,121.68			1,653,121.68

2) 2021 年度

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	278,377.22			278,377.22
期初数在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	300,014.04			300,014.04
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				



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）	
期末数	578,391.26			578,391.26

3) 2020 年度

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	-276,138.47	276,138.47		
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-276,138.47	276,138.47		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	278,377.22			278,377.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	278,377.22			278,377.22

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	6,094,914.50	6,121,317.28	5,567,545.01
应收暂付款	91,310.22	6,271.39	
拆借款	4,957,442.82	1,480,174.68	
其他	16,303.07		
合 计	11,159,970.61	7,607,763.35	5,567,545.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 3 月 31 日



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
American Industries de OccidenteSAde CV	押金保证金	678,143.48	1 年以内	54.61	1,647,740.95
		55,987.63	1-2 年		
		5,360,783.39	2-3 年		
Zhongli Group Hungary Kft	拆借款	3,483,652.52	1 年以内	43.99	
		1,426,046.95	1-2 年		
HIGHSOURCE GLOBAL LIMITED	应收暂付款	46,976.68	1 年以内	0.42	2,348.83
吴志军	应收暂付款	44,333.54	1 年以内	0.40	2216.677
Zhongli Group (Hong Kong) Limited	拆借款	27,293.39	1 年以内	0.24	
小 计		11,123,217.58		99.67	1,652,306.457

2) 2021 年 12 月 31 日

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
American Industries de OccidenteSAde CV	押金保证金	681,081.16	1 年以内	80.46	578,077.67
		5,440,236.13	1-2 年		
Zhongli Group Hungary Kft	拆借款	1,432,224.50	1 年以内	18.83	
Zhongli Group (Hong Kong) Limited	拆借款	27,411.62	1 年以内	0.36	
Zhongli Group Latin America Co SA de CV	拆借款	20,538.55	1 年以内	0.27	
吴志军	应收暂付款	6,271.39	1 年以内	0.08	313.57
小 计		7,607,763.35		100.00	578,391.24

3) 2020 年 12 月 31 日

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
American Industries de OccidenteSAde CV	押金保证金	5,567,545.01	1 年以内	100.00	278,377.22
小 计		5,567,545.01		100.00	278,377.22



3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 3. 31			2021. 12. 31		
	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	820,943.23		820,943.23	820,943.23		820,943.23
合 计	820,943.23		820,943.23	820,943.23		820,943.23

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-3 月

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
中利集团匈牙利有限公司	168,517.40			168,517.40		
中利集团拉美有限公司	652,425.83			652,425.83		
小 计	820,943.23			820,943.23		

2) 2021 年度

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
中利集团匈牙利有限公司		168,517.40		168,517.40		
中利集团拉美有限公司		652,425.83		652,425.83		
小 计		820,943.23		820,943.23		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,239,016.05	6,701,349.54	35,930,079.32	31,024,642.88
其他业务	3,289,332.24	3,581,233.71	16,794,976.43	14,490,769.75
合 计	11,528,348.29	10,282,583.25	52,725,055.75	45,515,412.63
其中：与客户之间的合同产生的收入	11,528,348.29	9,920,142.96	52,725,055.75	44,653,136.53

(续上表)



项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	34,024,136.35	33,368,675.03
其他业务	10,358,513.96	11,205,873.04
合 计	44,382,650.31	44,574,548.07
其中：与客户之间的 合同产生的收入	44,411,853.06	43,672,134.55

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
其他营业外收入和支出			-9,405.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计			-9,405.20
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			-9,405.20

(二) 净资产收益率

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润			

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-292,306.92	3,517,571.63	-1,267,254.59
非经常性损益	B			-9,405.20
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	-292,306.92	3,517,571.63	-1,257,849.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,379,491.40	-2,139,445.74	64,596.51
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			



项 目		序号	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	外币报表折算差异	I1	-24,939.66	42,575.56	160,607.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00	12.00	12.00
报告期月份数		K	3.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,204,745.17	-379,294.41	-473,124.30
加权平均净资产收益率		$M=A/L$			
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$			

中利集团亚洲有限公司
二〇二二年九月二十六日



目 录

一、审计报告..... 第 1—6 页

二、财务报表..... 第 7—14 页

 （一）合并及母公司资产负债表..... 第 7—8 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 9 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 10 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 11—14 页

三、财务报表附注..... 第 15—74 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕9686号

中利集团亚洲有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中利集团亚洲有限公司（以下简称中利亚洲公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022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，公允反映了中利亚洲公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年度、2022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，我们独立于中利亚洲公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)和五(二)1。

中利亚洲公司的营业收入主要来自于电线、电缆、光缆、光电混合缆等产品的销售。2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月中利亚洲公司营业收入分别为人民币 44,382,650.31 元、52,928,389.97 元和 64,456,675.10 元。

由于营业收入是中利亚洲公司关键业绩指标之一，可能存在中利亚洲公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）对于注册地所在国的销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户对账单等；出口至注册地所在国之外的销售收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；
- （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- （6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值



1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(九)和五(一)2。

截至 2022 年 6 月 30 日，中利亚洲公司应收账款账面余额为人民币 23,026,318.09 元，坏账准备为人民币 1,151,315.88 元，账面价值为人民币 21,875,002.21 元。截至 2021 年 12 月 31 日，中利亚洲公司应收账款账面余额为人民币 8,611,788.69 元，坏账准备为人民币 430,589.39 元，账面价值为人民币 8,181,199.30 元。截至 2020 年 12 月 31 日，中利亚洲公司应收账款账面余额为人民币 12,208,314.77 元，坏账准备为人民币 405,007.79 元，账面价值为人民币 11,803,306.98 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；
- (4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量



现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中利亚洲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。

中利亚洲公司治理层（以下简称治理层）负责监督中利亚洲公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀



疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对中利亚洲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中利亚洲公司不能持续经营。

（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）就中利亚洲公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报



告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：沈维华
(项目合伙人)



中国注册会计师：陈琦



二〇二二年九月二十六日



资 产 负 债 表（资 产）

编制单位：中利集团亚洲有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	20,128,750.11	8,662,071.30	12,361,871.79	11,396,107.82	8,799,816.82	8,789,571.36
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	2	21,875,002.21	8,436,249.60	8,181,199.30	7,942,659.62	11,803,306.98	11,803,306.98
应收款项融资							
预付款项	3	14,123.45					
其他应收款	4	5,825,503.55	10,361,175.56	6,070,057.05	7,029,372.09	5,289,167.79	5,289,167.79
存货	5	26,367,056.68	2,567,962.24	27,579,464.28	2,744,778.51	1,870,907.61	1,870,907.61
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	6	5,353,236.52		7,491,585.76			
流动资产合计		79,563,672.52	30,027,458.70	61,684,178.18	29,112,918.04	27,763,199.20	27,752,953.74
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			2,206,448.39		820,943.23		
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	7	2,752,931.59	2,701,903.53	3,206,404.95	3,154,705.35	4,269,102.50	4,269,102.50
在建工程	8			364,957.50	364,957.50	498,963.28	498,963.28
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	9	14,449,505.08	14,449,505.08	16,668,196.34	16,668,196.34		
无形资产	10	363,897.81	363,897.81				
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	11	10,372,710.24	10,372,710.24	11,846,521.32	11,846,521.32	15,590,946.51	15,590,946.51
递延所得税资产	12	248,633.84	181,879.88	85,672.48	82,205.15	56,379.25	56,379.25
其他非流动资产							
非流动资产合计		28,187,678.56	30,276,344.93	32,171,752.59	32,937,528.89	20,415,391.54	20,415,391.54
资产总计		107,751,351.08	60,303,803.63	93,855,930.77	62,050,446.93	48,178,590.74	48,168,345.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



资 产 负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表

编制单位：中利集团亚洲有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	13	49,004,838.53	2,013,577.92	33,105,732.77	1,367,784.28	1,586,693.14	1,576,447.68
预收款项							
合同负债	14	16,554,124.01	16,554,124.01	16,301,459.13	16,301,459.13		
应付职工薪酬	15	129,679.32					
应交税费	16	206,674.25		80,070.16			
其他应付款	17	23,972,688.27	23,875,548.92	25,839,491.03	25,839,491.03	48,731,343.34	48,731,343.34
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		89,868,004.38	42,443,250.85	75,326,753.09	43,508,734.44	50,318,036.48	50,307,791.02
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	18	15,109,268.98	15,109,268.98	17,149,686.28	17,149,686.28		
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		15,109,268.98	15,109,268.98	17,149,686.28	17,149,686.28		
负债合计		104,977,273.36	57,552,519.83	92,476,439.37	60,658,420.72	50,318,036.48	50,307,791.02
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	19	64,596.51	64,596.51	64,596.51	64,596.51	64,596.51	64,596.51
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积							
减：库存股							
其他综合收益	20	79,660.38	144,688.67	97,271.99	86,213.74	95,906.48	95,906.48
专项储备							
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润	21	2,549,899.40	2,541,998.62	1,217,245.61	1,241,215.96	-2,299,948.73	-2,299,948.73
归属于母公司所有者权益合计		2,694,156.29		1,379,114.11		-2,139,445.74	
少数股东权益		79,921.43		377.29			
所有者权益合计		2,774,077.72	2,751,283.80	1,379,491.40	1,392,026.21	-2,139,445.74	-2,139,445.74
负债和所有者权益总计		107,751,351.08	60,303,803.63	93,855,930.77	62,050,446.93	48,178,590.74	48,168,345.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：中利集团亚洲有限公司							
单位：人民币元							
项 目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	64,456,675.10	28,993,372.04	52,928,389.97	52,725,055.75	44,382,650.31	44,382,650.31
减：营业成本	1	58,771,410.26	24,708,243.52	45,684,154.07	45,515,412.63	44,574,548.07	44,574,548.07
税金及附加							
销售费用	2	5,204.00					
管理费用	3	461,705.44	405,144.62	640,132.35	612,640.21	1,119,658.78	1,119,658.78
研发费用							
财务费用	4	1,916,179.90	1,470,697.22	2,763,096.08	2,768,623.18	-680,712.91	-680,712.91
其中：利息费用		433,494.82	431,974.55	1,044,815.34	1,044,815.34		
利息收入		1,899.84	1,731.88	262.59	262.59	297.83	297.83
加：其他收益							
投资收益（损失以“-”号填列）							
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5	-1,913,699.86	-1,208,178.75	-351,566.56	-313,040.94	-683,385.01	-683,385.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,388,475.64	1,201,107.93	3,489,440.91	3,515,338.79	-1,314,228.64	-1,314,228.64
加：营业外收入							
减：营业外支出	6					9,405.20	9,405.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,388,475.64	1,201,107.93	3,489,440.91	3,515,338.79	-1,323,633.84	-1,323,633.84
减：所得税费用	7	-23,722.29	-99,674.73	-28,130.72	-25,825.90	-56,379.25	-56,379.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,412,197.93	1,300,782.66	3,517,571.63	3,541,164.69	-1,267,254.59	-1,267,254.59
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,412,197.93	1,300,782.66	3,517,571.63	3,541,164.69	-1,267,254.59	-1,267,254.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,332,653.79		3,517,194.34			
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		79,544.14		377.29		-1,267,254.59	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
6.外币财务报表折算差额							
7.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		1,412,197.93	1,300,782.66	3,517,571.63	3,541,164.69	-1,267,254.59	-1,267,254.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,332,653.79		3,517,194.34			
归属于少数股东的综合收益总额		79,544.14		377.29		-1,267,254.59	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益							
（二）稀释每股收益							
法定代表人：		主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：			



现金流量表

编制单位：中利集团亚洲有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		59,835,182.41	28,346,400.46	71,486,924.30	71,408,016.66	30,287,347.55	30,287,347.55
收到的税费返还		340,217.80					
收到其他与经营活动有关的现金	1	397,927.86	381,799.91	1,486,919.82	1,466,381.27	1,887,285.82	1,887,285.82
经营活动现金流入小计		60,573,328.07	28,728,200.37	72,973,844.12	72,874,397.93	32,174,633.37	32,174,633.37
购买商品、接受劳务支付的现金		37,430,741.26	20,201,825.24	59,160,387.08	58,672,771.83	17,363,843.34	17,363,843.34
支付给职工以及为职工支付的现金		563,349.47					
支付的各项税费		8,011,934.80		322,974.64			
支付其他与经营活动有关的现金	2	765,394.47	479,619.20	1,207,245.59	657,550.15	1,137,507.36	1,137,507.36
经营活动现金流出小计		46,771,420.00	20,681,444.44	60,690,607.31	59,330,321.98	18,501,350.70	18,501,350.70
经营活动产生的现金流量净额		13,801,908.07	8,046,755.93	12,283,236.81	13,544,075.96	13,673,282.67	13,673,282.67
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
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							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				551,258.55	495,078.75	4,690,133.16	4,700,378.62
投资支付的现金			1,385,505.16		820,943.23		
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			1,385,505.16	551,258.55	1,316,021.98	4,690,133.16	4,700,378.62
投资活动产生的现金流量净额			-1,385,505.16	-551,258.55	-1,316,021.98	-4,690,133.16	-4,700,378.62
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金				11,847.58		64,596.51	64,596.51
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							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计				11,847.58		64,596.51	64,596.51
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
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	3	3,659,775.30	8,116,274.86	6,473,629.84	7,905,854.33		
筹资活动现金流出小计		3,659,775.30	8,116,274.86	6,473,629.84	7,905,854.33		
筹资活动产生的现金流量净额		-3,659,775.30	-8,116,274.86	-6,461,782.26	-7,905,854.33	64,596.51	64,596.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,375,254.45	-1,279,012.43	-1,708,141.04	-1,715,663.18	-247,929.20	-247,929.20
五、现金及现金等价物净增加额		7,766,878.32	-2,734,036.52	3,562,054.97	2,606,536.46	8,799,816.82	8,789,571.36
加：期初现金及现金等价物余额		12,361,871.79	11,396,107.82	8,799,816.82	8,789,571.36		
六、期末现金及现金等价物余额		20,128,750.11	8,662,071.30	12,361,871.79	11,396,107.82	8,799,816.82	8,789,571.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：中利集团亚洲有限公司

项 目	2022年1-6月											2021年度														
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	64,596.51					97,271.99					1,217,245.61	377.29	1,379,491.40	64,596.51						95,906.48				-2,299,948.73		-2,139,445.74
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	64,596.51					97,271.99					1,217,245.61	377.29	1,379,491.40	64,596.51						95,906.48				-2,299,948.73		-2,139,445.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-17,611.61					1,332,653.79	79,544.14	1,394,586.32							1,365.51				3,517,194.34	377.29	3,518,937.14
（一）综合收益总额						-17,611.61					1,332,653.79	79,544.14	1,394,586.32							1,365.51				3,517,194.34	377.29	3,518,937.14
（二）所有者投入和减少资本																										
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配																										
1. 提取盈余公积																										
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																										
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	64,596.51					79,660.38					2,549,899.40	79,921.43	2,774,077.72	64,596.51						97,271.99				1,217,245.61	377.29	1,379,491.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：中利集团亚洲有限公司

单位：人民币元

会合04表

项 目	2020年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	64,596.51										-1,032,694.14		-968,097.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,596.51										-1,032,694.14		-968,097.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							95,906.48				-1,267,254.59		-1,171,348.11
（一）综合收益总额							95,906.48				-1,267,254.59		-1,171,348.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	64,596.51						95,906.48				-2,299,948.73		-2,139,445.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：中利集团亚洲有限公司

项 目	2022年1-6月										2021年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	64,596.51					86,213.74				1,241,215.96	1,392,026.21	64,596.51						95,906.48			-2,299,948.73	-2,139,445.74
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	64,596.51					86,213.74				1,241,215.96	1,392,026.21	64,596.51						95,906.48			-2,299,948.73	-2,139,445.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						58,474.93				1,300,782.66	1,359,257.59							-9,692.74			3,541,164.69	3,531,471.95
（一）综合收益总额						58,474.93				1,300,782.66	1,359,257.59							-9,692.74			3,541,164.69	3,531,471.95
（二）所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
（三）利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.对所有者（或股东）的分配																						
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	64,596.51					144,688.67				2,541,998.62	2,751,283.80	64,596.51						86,213.74			1,241,215.96	1,392,026.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：中利集团亚洲有限公司

项 目	2020年度										
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	64,596.51									-1,032,694.14	-968,097.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,596.51									-1,032,694.14	-968,097.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							95,906.48			-1,267,254.59	-1,171,348.11
（一）综合收益总额							95,906.48			-1,267,254.59	-1,171,348.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	64,596.51						95,906.48			-2,299,948.73	-2,139,445.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



中利集团亚洲有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中利集团亚洲有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏中利集团股份有限公司（以下简称中利集团公司）、广东中德电缆有限公司（以下简称广东中德公司）共同出资组建，于 2019 年 8 月 16 日在中国香港登记注册，公司成立时注册资本 10,000.00 美元。

本公司主要是为通讯设备制造商在拉丁美洲地区提供通信组件的组装、通信元器件分拣、仓储和清关服务。

本公司将 Zhongli Group Latin America Co., S. A de C. V.（以下简称拉美公司）、Zhongli Group Hungary Kft（以下简称匈牙利公司）、Zhongli Group Green Power Mexico Co, S. A. DE C. V.（以下简称墨西哥新能源公司）和 Zhongli Group Panama LTD., Corp.（以下简称巴拿马公司）4 家子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六和七之说明。

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、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 2020 年 1 月 1 日起至 2022 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

本公司、拉美公司采用美元为记账本位币，匈牙利公司采用欧元为记账本位币。本财务报表所载金额已折算为人民币。

（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



1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率由本位币金额折算成人民币金额；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率由本位币金额折算成人民币金额；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率由本位币金额折算成人民币金额。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。



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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——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
应收账款——中利集团合并内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，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 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 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	5	4.75
专用设备	年限平均法	5	5	19



运输工具	年限平均法	5	5	19
通用设备	年限平均法	3	5	31.67

(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）
软 件	3

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

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

（十八）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) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履



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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务，属于某一时点履行履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：

(1) 在注册地所在国内销售：在公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至客户指定交货地点，经对账确认商品数量及结算金额后确认收入；(2) 出口至注册地所在国之外的销售：



在公司将货物报关出运，取得货运提单后确认收入。

（二十一）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1. 2021 年度、2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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



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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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



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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。



（二十五）分部报告

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

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

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	27%, 16%
企业所得税	应纳税所得额	9%, 8.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
本公司	8.25%	8.25%	8.25%
拉美公司	30%	30%	
匈牙利公司	9%	9%	

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行存款	20,128,750.11	12,361,871.79	8,799,816.82
合 计	20,128,750.11	12,361,871.79	8,799,816.82
其中：存放在中国境外的款项总额	20,128,750.11	12,361,871.79	8,799,816.82

2. 应收账款

（1）明细情况



1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	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	23,026,318.09	100.00	1,151,315.88	5.00	21,875,002.21
合 计	23,026,318.09	100.00	1,151,315.88	5.00	21,875,002.21

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	8,611,788.69	100.00	430,589.39	5.00	8,181,199.30
合 计	8,611,788.69	100.00	430,589.39	5.00	8,181,199.30

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	12,208,314.77	100.00	405,007.79	3.32	11,803,306.98
合 计	12,208,314.77	100.00	405,007.79	3.32	11,803,306.98

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合						
账龄组合	23,026,318.09	1,151,315.88	5.00	8,611,788.69	430,589.39	5.00
其中: 1 年以内	23,026,318.09	1,151,315.88	5.00	8,611,788.69	430,589.39	5.00
小 计	23,026,318.09	1,151,315.88	5.00	8,611,788.69	430,589.39	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	4,108,159.19		
账龄组合	8,100,155.58	405,007.79	5.00



其中：1 年以内	8,100,155.58	405,007.79	5.00
小 计	12,208,314.77	405,007.79	3.32

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	23,026,318.09	8,611,788.69	12,208,314.77
合 计	23,026,318.09	8,611,788.69	12,208,314.77

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

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	
按组合计提坏账准备	430,589.39	720,726.49						1,151,315.88
合 计	430,589.39	720,726.49						1,151,315.88

2) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备	405,007.79	25,581.60						430,589.39
合 计	405,007.79	25,581.60						430,589.39

3) 2020 年度

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	
按组合计提坏账准备		405,007.79						405,007.79
合 计		405,007.79						405,007.79

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	22,133,117.90	96.12	1,106,655.87
客户 2	893,200.19	3.88	44,660.01



小 计	23,026,318.09	100.00	1,151,315.88

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	7,538,821.31	87.54	376,941.04
客户 2	1,072,839.87	12.46	53,641.98
客户 3	127.51		6.37
小 计	8,611,788.69	100.00	430,589.39

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	7,806,404.58	63.94	390,320.23
中利集团公司	4,108,159.19	33.65	
客户 2	293,620.50	2.41	14,681.03
客户 3	130.50		6.53
小 计	12,208,314.77	100.00	405,007.79

3. 预付款项

账 龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	14,123.45	100.00		14,123.45				
合 计	14,123.45	100.00		14,123.45				

(续上表)

账 龄	2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内				
合 计				

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况



种 类	2022. 6. 30				
	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	7,622,839.10	100.00	1,797,335.55	23.58	5,825,503.55
合 计	7,622,839.10	100.00	1,797,335.55	23.58	5,825,503.55

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	6,674,419.23	100.00	604,362.18	9.05	6,070,057.05
合 计	6,674,419.23	100.00	604,362.18	9.05	6,070,057.05

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	5,567,545.01	100.00	278,377.22	5.00	5,289,167.79
合 计	5,567,545.01	100.00	278,377.22	5.00	5,289,167.79

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	44,659.67			27,411.62		
账龄组合	7,578,179.43	1,797,335.55	23.58	6,647,007.61	604,362.18	9.05
其中：1年以内	1,857,120.40	92,855.99	5.00	1,206,771.48	60,338.57	5.00
1-2年	59,190.86	5,919.12	10.00	5,440,236.13	544,023.61	10.00
2-3年	5,661,868.17	1,698,560.44	30.00			
小 计	7,622,839.10	1,797,335.55	23.58	6,674,419.23	604,362.18	9.05

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合			



账龄组合	5,567,545.01	278,377.22	5.00
其中：1年以内	5,567,545.01	278,377.22	5.00
1-2年			
2-3年			
小计	5,567,545.01	278,377.22	5.00

(2) 账龄情况

账龄	账面余额		
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,901,780.07	1,234,183.10	5,567,545.01
1-2年	59,190.86	5,440,236.13	
2-3年[注]	5,661,868.17		
小计	7,622,839.10	6,674,419.23	5,567,545.01

[注]原币金额 843,619.54 美元

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	60,338.57	544,023.61		604,362.18
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,959.54	2,959.54		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,476.96	1,157,496.41		1,192,973.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	92,855.99	1,704,479.56		1,797,335.55



2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	278,377.22			278,377.22
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-272,011.81	272,011.81		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,973.16	272,011.80		325,984.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	60,338.57	544,023.61		604,362.18

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数				
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	278,377.22			278,377.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				



其他变动				
期末数	278,377.22			278,377.22

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	7,531,309.43	6,640,736.21	5,567,545.01
拆借款	44,659.67	27,411.63	
应收暂付款	46,870.00	6,271.39	
合 计	7,622,839.10	6,674,419.23	5,567,545.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

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
American Industries de OccidenteSAde CV	押金保证金	1,058,134.22	1 年以内	88.93	1,757,386.27
		59,190.86	1-2 年		
		5,661,868.18	2-3 年		
匈牙利海关	押金保证金	734,880.36	1 年以内	9.64	36,744.02
吴志军	应收暂付款	46,870.00	1 年以内	0.61	2,343.50
Zhongli Group (Hong Kong) Limited	拆借款	44,659.67	1 年以内	0.59	
SF Express (HK) Limited	押金保证金	17,235.81	1 年以内	0.23	861.79
小 计		7,622,839.10		100.00	1,797,335.58

2) 2021 年 12 月 31 日

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
American Industries de OccidenteSAde CV	押金保证金	681,081.17	1 年以内	91.72	578,077.67
		5,440,236.13	1-2 年		
匈牙利海关	押金保证金	519,418.93	1 年以内	7.78	25,970.95
Zhongli Group (Hong Kong) Limited	拆借款	27,411.62	1 年以内	0.41	
吴志军	应收暂付款	6,271.39	1 年以内	0.09	313.57
小 计		6,674,419.23		100.00	604,362.19

3) 2020 年 12 月 31 日



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
American Industries de OccidenteSAde CV	押金保证金	5,567,545.01	1 年以内	100.00	278,377.22
小 计		5,567,545.01		100.00	278,377.22

5. 存货

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	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				1,693,895.98		1,693,895.98
在产品	2,465,948.96		2,465,948.96	1,050,882.53		1,050,882.53
库存商品	23,901,107.72		23,901,107.72	24,834,685.77		24,834,685.77
合 计	26,367,056.68		26,367,056.68	27,579,464.28		27,579,464.28

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	1,870,907.61		1,870,907.61
在产品			
库存商品			
合 计	1,870,907.61		1,870,907.61

6. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣进项税	5,353,236.52		5,353,236.52	7,491,585.76		7,491,585.76
合 计	5,353,236.52		5,353,236.52	7,491,585.76		7,491,585.76

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣进项税			
合 计			



7. 固定资产

2022 年 1-6 月

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,240,216.91	3,777,577.83	173,244.09	5,191,038.83
本期增加金额	89,831.37	198,900.96	8,301.77	297,034.10
1) 购置	24,530.18			24,530.18
2) 其他[注]	65,301.19	198,900.96	8,301.77	272,503.92
本期减少金额				
期末数	1,330,048.28	3,976,478.79	181,545.86	5,488,072.93
累计折旧				
期初数	802,917.66	1,169,821.85	11,894.37	1,984,633.88
本期增加金额	311,495.35	413,967.48	25,044.63	750,507.46
1) 计提	311,495.35	413,967.48	25,044.63	750,507.46
本期减少金额				
期末数	1,114,413.01	1,583,789.33	36,939.00	2,735,141.34
账面价值				
期末账面价值	215,635.27	2,392,689.46	144,606.86	2,752,931.59
期初账面价值	437,299.25	2,607,755.98	161,349.72	3,206,404.95

2021 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,257,755.84	3,865,978.26		5,123,734.10
本期增加金额	-17,538.93	-88,400.43	173,244.09	67,304.73
1) 购置	11,221.23		173,244.09	184,465.32
2) 其他[注]	-28,760.16	-88,400.43		-117,160.59
本期减少金额				
期末数	1,240,216.91	3,777,577.83	173,244.09	5,191,038.83
累计折旧				



项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初数	342,596.14	512,035.46		854,631.60
本期增加金额	460,321.52	657,786.39	11,894.37	1,130,002.28
1) 计提	460,321.52	657,786.39	11,894.37	1,130,002.28
本期减少金额				
期末数	802,917.66	1,169,821.85	11,894.37	1,984,633.88
账面价值				
期末账面价值	437,299.25	2,607,755.98	161,349.72	3,206,404.95
期初账面价值	915,159.70	3,353,942.80		4,269,102.50

2020 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,088,741.49	3,601,505.32		4,690,246.81
本期增加金额	169,014.35	264,472.94		433,487.29
1) 购置	239,446.54	314,245.19		553,691.73
2) 在建工程转入		183,214.10		183,214.10
3) 其他[注]	-70,432.19	-232,986.35		-303,418.53
本期减少金额				
期末数	1,257,755.84	3,865,978.26		5,123,734.10
累计折旧				
期初数				
本期增加金额	342,596.14	512,035.46		854,631.60
1) 计提	342,596.14	512,035.46		854,631.60
本期减少金额				
期末数	342,596.14	512,035.46		854,631.60
账面价值				
期末账面价值	915,159.70	3,353,942.80		4,269,102.50
期初账面价值	1,088,741.49	3,601,505.32		4,690,246.81

[注]其他系期末汇率变动调整



8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
墨西哥装修工程						
SAP 系统				364,957.50		364,957.50
合 计				364,957.50		364,957.50

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
墨西哥装修工程	135,644.12		135,644.12
SAP 系统	363,319.16		363,319.16
合 计	498,963.28		498,963.28

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
SAP 系统		364,957.50			364,957.50	
小 计		364,957.50			364,957.50	

(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
SAP 系统		100.00				自筹
小 计						

[注]其他减少中 384,173.62 元转入无形资产, -19,216.12 元系汇率变动调整

2) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少[注]	期末数
墨西哥装修工程		135,644.12	474,007.73		609,651.85	
SAP 系统		363,319.16	9,946.09		8,307.75	364,957.50
小 计		498,963.28	483,953.82		617,959.60	364,957.50

(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
墨西哥装修工程						自筹
SAP 系统						自筹
小 计						

[注]其他减少中 606,550.18 元转入长期待摊费用, 11,409.42 元系汇率变动调整

3) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少[注]	期末数
墨西哥装修工程		15,468,190.20	4,261,226.82		19,593,772.90	135,644.12
SAP 系统			363,319.16			363,319.16
磁导轨			183,214.10	183,214.10		
小 计		15,468,190.20	4,807,760.08	183,214.10	19,593,772.90	498,963.28

(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
墨西哥装修工程						自筹
SAP 系统						自筹
磁导轨						自筹
小 计						

[注]其他减少中 18,593,114.34 元转入长期待摊费用, 1,000,658.56 元系汇率变动调整

9. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	22,551,089.16	22,551,089.16
本期增加金额	1,187,383.45	1,187,383.45
1) 汇率变动	1,187,383.45	1,187,383.45
本期减少金额		



期末数	23,738,472.61	23,738,472.61
累计折旧		
期初数	5,882,892.82	5,882,892.82
本期增加金额	3,406,074.71	3,406,074.71
1) 计提	3,096,322.51	3,096,322.51
2) 汇率变动	309,752.20	309,752.20
本期减少金额		
期末数	9,288,967.53	9,288,967.53
账面价值		
期末账面价值	14,449,505.08	14,449,505.08
期初账面价值	16,668,196.34	16,668,196.34
(2) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	22,551,089.16	22,551,089.16
1) 租入	23,078,815.14	23,078,815.14
2) 汇率变动	-527,725.98	-527,725.98
本期减少金额		
期末数	22,551,089.16	22,551,089.16
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	5,882,892.82	5,882,892.82
1) 计提	5,882,892.82	5,882,892.82
本期减少金额		
期末数	5,882,892.82	5,882,892.82
账面价值		
期末账面价值	16,668,196.34	16,668,196.34
期初账面价值		



10. 无形资产

2022 年 1-6 月

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	384,173.62	384,173.62
1) 在建工程转入	384,173.62	384,173.62
本期减少金额		
期末数	384,173.62	384,173.62
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	20,275.81	20,275.81
1) 计提	20,275.81	20,275.81
本期减少金额		
期末数	20,275.81	20,275.81
账面价值		
期末账面价值	363,897.81	363,897.81
期初账面价值		

11. 长期待摊费用

2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
租入固定资产 装修	11,846,521.32		2,097,566.46	-623,755.38	10,372,710.24
合 计	11,846,521.32		2,097,566.46	-623,755.38	10,372,710.24

2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
租入固定资产 装修	15,590,946.51	606,550.18	3,994,468.88	356,506.49	11,846,521.32
合 计	15,590,946.51	606,550.18	3,994,468.88	356,506.49	11,846,521.32

2020 年度



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产 装修		18,593,114.33	3,002,167.82		15,590,946.51
合 计		18,593,114.33	3,002,167.82		15,590,946.51

[注]其他系汇率变动调整

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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	2,946,315.66	248,633.84	1,034,951.58	85,672.48
合 计	2,946,315.66	248,633.84	1,034,951.58	85,672.48

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	683,385.01	56,379.25
合 计	683,385.01	56,379.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2,238.20		
合 计	2,238.20		

13. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货 款	49,004,838.53	33,105,732.77	1,586,693.14
合 计	49,004,838.53	33,105,732.77	1,586,693.14

14. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	16,554,124.01	16,301,459.13	



合 计	16,554,124.01	16,301,459.13	

15. 应付职工薪酬

2022 年 1-6 月

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		693,028.79	563,349.47	129,679.32
小 计		693,028.79	563,349.47	129,679.32

16. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	140,401.59	1,162.52	
进口关税	66,272.66	78,907.64	
合 计	206,674.25	80,070.16	

17. 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
拆借款	23,868,837.52	25,839,491.03	48,731,343.34
其 他	103,850.75		
合 计	23,972,688.27	25,839,491.03	48,731,343.34

18. 租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
尚未支付的租赁付款额	15,803,459.75	18,230,047.94	
减：未确认融资费用	694,190.77	1,080,361.66	
合 计	15,109,268.98	17,149,686.28	

19. 实收资本

股东名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
中利集团公司	63,950.54	63,950.54	63,950.54



广东中德公司	645.97	645.97	645.97
合 计	64,596.51	64,596.51	64,596.51

20. 其他综合收益

2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
		本期所得 税前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	97,271.99				-17,611.61			79,660.38
其他综合收益合计	97,271.99				-17,611.61			79,660.38

2021 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数	
		其他综合收益的税后净额						减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中： 外币财务报表折算差额	95,906.48				1,365.51		97,271.99	
其他综合收益合计	95,906.48				1,365.51		97,271.99	

2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益（税后归属 于母公司）	
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公 司	税后归属 于少数股 东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额					95,906.48			95,906.48
其他综合收益合计					95,906.48			95,906.48

21. 未分配利润



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	1,217,245.61	-2,299,948.73	-1,032,694.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,332,653.79	3,517,194.34	-1,267,254.59
期末未分配利润	2,549,899.40	1,217,245.61	-2,299,948.73

(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	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,158,336.26	51,834,886.71	36,133,413.54	31,193,384.32
其他业务	8,298,338.84	6,936,523.55	16,794,976.43	14,490,769.75
合 计	64,456,675.10	58,771,410.26	52,928,389.97	45,684,154.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	63,696,323.43	58,025,838.18	51,462,271.29	44,821,877.97

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	34,024,136.35	33,368,675.03
其他业务	10,358,513.96	11,205,873.04
合 计	44,382,650.31	44,574,548.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	42,721,265.70	43,672,134.54

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	59,040,496.77	91.60
客户 2	3,159,079.76	4.90
客户 3	1,666,589.31	2.59
中利集团公司	590,509.26	0.92
小 计	64,456,675.10	100.00



2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	46,869,276.22	88.55
客户 2	4,520,065.33	8.54
中利集团公司	1,539,048.42	2.91
小 计	52,928,389.97	100.00

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	29,491,447.36	66.45
中利集团公司	12,321,688.52	27.76
客户 2	2,297,562.18	5.18
客户 3	187,007.18	0.42
客户 4	84,945.07	0.19
小 计	44,382,650.31	100.00

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
服务	26,163,540.16	22,337,463.76	45,920,303.96	39,541,269.91
电缆销售	35,463,303.06	33,848,629.62	203,334.22	168,741.44
材料销售	1,449,525.63	1,249,000.24	4,015,279.69	3,885,507.14
其他收入	619,954.58	590,744.56	1,323,353.42	1,226,359.48
小 计	63,696,323.43	58,025,838.18	51,462,271.29	44,821,877.97

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
服务	39,930,429.96	41,699,210.90
电缆销售		
材料销售	2,438,495.91	1,846,742.09



项 目	2020 年度	
	收入	成本
其他收入	352,339.83	126,181.55
小 计	42,721,265.70	43,672,134.54

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销[注]	63,696,323.43	58,025,838.18	51,462,271.29	44,821,877.97
小 计	63,696,323.43	58,025,838.18	51,462,271.29	44,821,877.97

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
外销[注]	42,721,265.70	43,672,134.54
小 计	42,721,265.70	43,672,134.54

[注]: 上述外销收入是指在中国大陆海关之外实现的销售收入

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	63,696,323.43	51,462,271.29	42,721,265.70
小 计	63,696,323.43	51,462,271.29	42,721,265.70

2. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
其 他	5,204.00		
合 计	5,204.00		

3. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
租赁费		91,765.77	360,734.81
办公经费	439,120.75	107,133.61	119,383.21



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
中介机构费	9,248.27	441,232.97	581,767.73
其 他	13,336.42		57,773.03
合 计	461,705.44	640,132.35	1,119,658.78

4. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	433,494.82	1,044,815.34	
减：利息收入	1,899.84	262.59	297.83
汇兑损益	1,445,791.85	1,697,658.97	-688,858.46
手续费	38,793.07	20,884.36	8,443.38
合 计	1,916,179.90	2,763,096.08	-680,712.91

5. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-1,913,699.86	-351,566.56	-683,385.01
合 计	-1,913,699.86	-351,566.56	-683,385.01

6. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
罚款支出			9,405.20
合 计			9,405.20

7. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	139,239.07	1,162.51	
递延所得税费用	-162,961.36	-29,293.23	-56,379.25
合 计	-23,722.29	-28,130.72	-56,379.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	1,388,475.64	3,489,440.91	-1,323,633.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	114,549.24	287,878.88	-109,199.79
子公司适用不同税率的影响	-64,604.15	-5,941.09	
非应税收入的影响	-198,766.13	-315,841.35	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	125,098.75	5,772.84	52,820.54
所得税费用	-23,722.29	-28,130.72	-56,379.25

(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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
租金收入	380,068.03	1,466,118.67	1,886,987.99
收经营活动保证金	15,959.99	20,538.56	
收到经营利息收入	1,899.84	262.59	297.83
合 计	397,927.86	1,486,919.82	1,887,285.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
支付各项期间费用	444,324.75	640,132.35	1,119,658.78
支付经营活动保证金	272,965.64	546,228.88	
其 他	48,104.08	20,884.36	17,848.58
合 计	765,394.47	1,207,245.59	1,137,507.36

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
Zhongli Group (Hong Kong) Limited		27,411.62	
支付租金	3,659,775.30	6,446,218.22	
合 计	3,659,775.30	6,473,629.84	



4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,412,197.93	3,517,571.63	-1,267,254.59
加: 资产减值准备	1,913,699.86	351,566.56	683,385.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	750,507.46	1,130,002.28	854,631.60
使用权资产折旧	3,096,322.51	5,882,892.82	
无形资产摊销	20,275.81		
长期待摊费用摊销	2,097,566.46	4,362,384.79	3,645,171.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,879,223.93	2,742,474.30	-688,858.46
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-162,961.36	-29,293.23	-56,379.25
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)	1,212,407.60	-25,708,556.67	-1,336,307.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,818,722.46	-3,542,297.78	-17,775,859.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,401,390.33	23,576,492.11	29,614,754.06
其他			
经营活动产生的现金流量净额	13,801,908.07	12,283,236.81	13,673,282.67
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	20,128,750.11	12,361,871.79	8,799,816.82
减: 现金的期初余额	12,361,871.79	8,799,816.82	
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	7,766,878.32	3,562,054.97	8,799,816.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金			
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	20,128,750.11	12,361,871.79	8,799,816.82
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	20,128,750.11	12,361,871.79	8,799,816.82
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			

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 年度				
匈牙利公司	新设子公司	2021 年 9 月 9 日	168,517.40	90.00%
墨西哥新能源公司	新设子公司	2021 年 7 月 20 日		99.00%
2022 年度				
巴拿马公司	新设子公司	2022 年 1 月 18 日		100.00%



七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
拉美公司	墨西哥	墨西哥	制造业	99.00		新设
匈牙利公司	匈牙利	匈牙利	贸易业	90.00		新设
巴拿马公司	巴拿马	巴拿马	贸易业	100.00		新设
墨西哥公司	墨西哥	墨西哥	贸易业	99.00		新设

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)4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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%（2021 年 12 月 31 日：100.00%；2020 年 12 月 31 日：100.00 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	49,004,838.53	49,004,838.53	49,004,838.53		
其他应付款	23,972,688.27	23,972,688.27	23,972,688.27		
租赁负债	15,109,268.98	15,803,459.75	6,772,911.32	9,030,548.43	
小 计	88,086,795.78	88,780,986.55	79,750,438.12	9,030,548.43	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	33,105,732.77	33,105,732.77	33,105,732.77		
其他应付款	25,839,491.03	25,839,491.03	25,839,491.03		
租赁负债	17,149,686.28	18,230,047.94	6,434,134.57	11,795,913.37	
小 计	76,094,910.08	77,175,271.74	65,379,358.37	11,795,913.37	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,586,693.14	1,586,693.14	1,586,693.14		
其他应付款	48,731,343.34	48,731,343.34	48,731,343.34		
小 计	50,318,036.48	50,318,036.48	50,318,036.48		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。



固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中利集团公司	江苏省	制造业	87,178.7068 万元	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是中利集团公司之实际控制人王柏兴。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Zhongli Talesun Hong Kong Limited	同一母公司控制
Talesun Solar Germany GmbH	同一母公司控制
Zhongli Group (Hong Kong) Limited	同一母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
Zhongli Talesun Hong Kong Limited	接受服务	41,822.64	59,916.26	87,438.66
Talesun Solar Germany GmbH	采购商品		25,709,628.43	
中利集团公司	采购商品	32,609,293.18		



(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
中利集团公司	提供服务	590,509.26	1,539,048.42	12,350,891.27

(3) 代垫款项

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
Zhongli Talesun Hong Kong Limited	代垫款项			53,163,918.32

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	中利集团公司					4,108,159.19	
小 计						4,108,159.19	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	Talesun Solar Germany GmbH	27,614,906.90	31,696,379.69	
	中利集团公司	13,309,691.97		
小 计		40,924,598.87	31,696,379.69	
合同负债				
	中利集团公司	16,554,124.01	16,301,459.13	
小 计		16,554,124.01	16,301,459.13	
其他应付款				
	Zhongli Talesun Hong Kong Limited	23,875,548.92	25,839,491.03	48,731,343.34
小 计		23,875,548.92	25,839,491.03	48,731,343.34

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。



（二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据股东中利集团公司 2022 年 7 月 15 日第五届董事会第四次临时会议通过的《关于转让广东中德 100%股权、苏州科宝 30%股权的议案》以及与新亚电子股份有限公司签署的《股权转让协议》，中利集团公司将持有的本公司全部股权转让给广东中德公司，转让完成后广州中德公司将持有本公司 100.00%股权。上述预案尚待双方公司董事会、股东大会审议批准并经相关部门核准，相关工作尚在进行中。

十二、其他重要事项

（一）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 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），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

（二）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）9 之说明；

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十四）之说明。

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	433,494.82	1,044,815.34
与租赁相关的总现金流出	3,659,775.30	6,446,218.22

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八（二）之说明。

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	2022. 6. 30				
	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	8,880,262.74	100.00	444,013.14	5.00	8,436,249.60
合 计	8,880,262.74	100.00	444,013.14	5.00	8,436,249.60

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	8,360,694.31	100.00	418,034.69	5.00	7,942,659.62
合 计	8,360,694.31	100.00	418,034.69	5.00	7,942,659.62

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	12,208,314.77	100	405,007.79	3.32	11,803,306.98
合 计	12,208,314.77	100	405,007.79	3.32	11,803,306.98

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合						
账龄组合	8,880,262.74	444,013.14	5.00	8,360,694.31	418,034.69	5.00
小 计	8,880,262.74	444,013.14	5.00	8,360,694.31	418,034.69	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,100,155.58	405,007.79	5.00
合并范围内关联往来组合	4,108,159.19		



项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	12, 208, 314. 77	405, 007. 79	3. 32

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8, 880, 262. 74	444, 013. 14	5. 00	8, 360, 694. 31	418, 034. 69	5. 00
小 计	8, 880, 262. 74	444, 013. 14	5. 00	8, 360, 694. 31	418, 034. 69	5. 00

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8, 100, 155. 58	405, 007. 79	5. 00
小 计	8, 100, 155. 58	405, 007. 79	5. 00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	8, 880, 262. 74	8, 360, 694. 31	12, 208, 314. 77
合 计	8, 880, 262. 74	8, 360, 694. 31	12, 208, 314. 77

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

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	
按组合计提坏账准备	418, 034. 69	25, 978. 45						444, 013. 14
合 计	418, 034. 69	25, 978. 45						444, 013. 14

2) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备	405, 007. 79	13, 026. 90						418, 034. 69
合 计	405, 007. 79	13, 026. 90						418, 034. 69

3) 2020 年度

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	
按组合计提坏账准备		405,007.79						405,007.79
合 计		405,007.79						405,007.79

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	8,033,778.01	90.47	401,688.90
客户 2	846,484.72	9.53	42,324.24
小 计	8,880,262.74	100.00	444,013.14

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	7,287,726.93	87.17	364,386.34
客户 2	1,072,839.87	12.83	53,641.98
客户 3	127.51	0.00	6.37
小 计	8,360,694.31	100.00	418,034.69

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	7,806,404.58	63.94	390,320.23
中利集团公司	4,108,159.19	33.65	
客户 2	293,620.50	2.41	14,681.03
客户 3	130.50	0.00	6.53
小 计	12,208,314.77	100.00	405,007.79

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	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	12,121,767.12	100.00	1,760,591.56	14.52	10,361,175.56
合 计	12,121,767.12	100.00	1,760,591.56	14.52	10,361,175.56

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	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	7,607,763.35	100.00	578,391.26	7.60	7,029,372.09
合 计	7,607,763.35	100.00	578,391.26	7.60	7,029,372.09

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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	5,567,545.01	100.00	278,377.22	5.00	5,289,167.79
合 计	5,567,545.01	100.00	278,377.22	5.00	5,289,167.79

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	5,278,468.05			1,480,174.67		
账龄组合	6,843,299.07	1,760,591.56	25.73	6,127,588.68	578,391.24	9.44
其中：1 年以内	1,122,240.04	56,112.00	5.00	687,352.55	34,367.64	5.00
1-2 年	59,190.86	5,919.12	10.00	5,440,236.13	544,023.62	10.00
2-3 年	5,661,868.17	1,698,560.44	30.00			
小 计	12,121,767.12	1,760,591.56	14.52	7,607,763.35	578,391.24	7.60

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合			
账龄组合	5,567,545.01	278,377.22	5.00
其中：1 年以内	5,567,545.01	278,377.22	5.00



1-2 年			
2-3 年			
小 计	5,567,545.01	278,377.22	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	6,400,708.09	2,167,527.22	5,567,545.01
1-2 年	59,190.86	5,440,236.13	
2-3 年	5,661,868.17		
小 计	12,121,767.12	7,607,763.35	5,567,545.01

(3) 坏账准备计提情况

1) 2022 年 1-6 月

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	578,391.26			578,391.26
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,182,200.30			1,182,200.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,760,591.56			1,760,591.56

2) 2021 年度

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	278,377.22			278,377.22
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	300,014.04			300,014.04
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	578,391.26			578,391.26

3) 2020 年度

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	-276,138.47	276,138.47		
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-276,138.47	276,138.47		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	278,377.22			278,377.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	278,377.22			278,377.22



(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	6,796,429.08	6,121,317.28	5,567,545.01
应收暂付款	46,870.00	6,271.39	
拆借款	5,278,468.05	1,480,174.68	
合 计	12,121,767.12	7,607,763.35	5,567,545.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

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
American Industries de OccidenteSAde CV	押金保证金	1,058,134.22	1 年以内	55.93	1,761,137.75
		40,433.37	1-2 年		
		5,680,625.67	2-3 年		
Zhongli Group Hungary Kft	拆借款	3,682,962.96	1 年以内	42.82	
		1,507,635.47	1-2 年		
吴志军	应收暂付款	44,333.54	1 年以内	0.39	2,343.50
Zhongli Group (Hong Kong) Limited	拆借款	44,659.67	1 年以内	0.37	
Zhongli Group Latin America Co SA de CV	拆借款	36,498.54	1 年以内	0.30	
小 计		12,095,283.44		99.81	1,763,481.25

2) 2021 年 12 月 31 日

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
American Industries de OccidenteSAde CV	押金保证金	681,081.16	1 年以内	80.46	578,077.67
		5,440,236.13	1-2 年		
Zhongli Group Hungary Kft	拆借款	1,432,224.50	1 年以内	18.83	
Zhongli Group (Hong Kong) Limited	拆借款	27,411.62	1 年以内	0.36	
Zhongli Group Latin America Co SA de CV	拆借款	20,538.55	1 年以内	0.27	
吴志军	应收暂付款	6,271.39	1 年以内	0.08	313.57
小 计		7,607,763.35		100.00	578,391.24

3) 2020 年 12 月 31 日



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
American Industries de OccidenteSAde CV	押金保证金	5,567,545.01	1 年以内	100.00	278,377.22
小 计		5,567,545.01		100.00	278,377.22

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	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	2,206,448.39		2,206,448.39	820,943.23		820,943.23
合 计	2,206,448.39		2,206,448.39	820,943.23		820,943.23

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

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
中利集团匈牙利有限公司	168,517.40			168,517.40		
中利集团拉美有限公司	652,425.83	1,385,505.16		2,037,930.99		
小 计	820,943.23	1,385,505.16		2,206,448.39		

2) 2021 年度

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
中利集团匈牙利有限公司		168,517.40		168,517.40		
中利集团拉美有限公司		652,425.83		652,425.83		
小 计		820,943.23		820,943.23		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,695,033.20	17,771,719.97	35,930,079.32	31,024,642.88
其他业务	8,298,338.84	6,936,523.55	16,794,976.43	14,490,769.75
合 计	28,993,372.04	24,708,243.52	52,725,055.75	45,515,412.63



其中：与客户之间的合同产生的收入	28,233,020.36	23,962,671.43	52,725,055.75	44,653,136.53

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	34,024,136.35	33,368,675.03
其他业务	10,358,513.96	11,205,873.04
合 计	44,382,650.31	44,574,548.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	44,411,853.06	43,672,134.55

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
其他营业外收入和支出			-9,405.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计			-9,405.20
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			-9,405.20

(二) 净资产收益率

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	65.71		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65.71		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,332,653.79	3,517,194.34	-1,267,254.59
非经常性损益	B			-9,405.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普	C=A-B	1,332,653.79	3,517,194.34	-1,257,849.39



项 目		序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
通股股东的净利润					
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,379,491.40	-2,139,445.74	64,596.51
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	外币报表折算差异	I1	-17,611.61	1,365.51	95,906.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00	6.00	6.00
报告期月份数		K	6.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,028,206.69	-379,483.06	-473,124.30
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	65.71	不适用	不适用
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	65.71	不适用	不适用

中利集团亚洲有限公司
二〇二二年九月二十六日

