

远程电缆股份公司
2022 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第020031号

远程电缆股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远程股份，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、其他事项所述，因远程股份涉嫌信息披露违法违规，远程股份于2022年12月29日收到中国证券监督管理委员会下达的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字0102022026号），截止本报告日该立案调查尚未有结论性意见或决定。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款预期信用损失

1、事项描述

如财务报表附注四、10 和附注六、3 所述，截止 2022 年 12 月 31 日，远程股份应收账款账面余额为 162,911.25 万元，预期信用损失余额为 29,021.42 万元，占应收账款余额比例为 17.81%。确定应收账款预计可收回金额需要远程股份管理层（以下简称管理层）运用重大会计估计和判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要影响，我们将应收账款预期信用损失确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、测试和评价与应收账款管理相关的关键内部控制设计合理性和执行有效性；

（2）了解应收账款预期信用损失计提政策，与同行业上市公司执行的政策进行对比，分析评价应收账款预期信用损失计提政策的合理性；

（3）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、历史损失率等）的准确性和完整性以及预期信用损失的计算是否准确；

（4）分析单项计提预期信用损失的原因并判断计提的合理性，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）查询和了解主要客户的信息，包括工商登记信息、信用风险和历史付款记录等，比较前期预期信用损失计提金额与坏账损失实际发生金额，比较同行业上市公司预期信用损失计提情况，评价预期信用损失计提是否充分；

（6）根据抽样原则，选取样本执行函证程序及期后回款情况检查；

（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和披露。

（二）收入确认



1、事项描述

如财务报表附注四、28 和附注六、35 所述，远程股份 2022 年度营业收入 301,819.53 万元。远程股份销售收入主要来源于国内销售，按照销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单签字后确认收入实现。由于收入是关键业务指标之一，产生错报的固有风险较高，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对：

- （1）了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和执行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对本期记录的收入交易选取样本，检查发货、运输记录和回签单等，评价相关收入确认是否符合会计政策；
- （4）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查发货单据等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （5）根据客户交易金额，选取样本执行函证和替代测试程序；
- （6）对收入和毛利进行分析性复核，并与同行业情况进行分析比较，识别是否存在异常波动；
- （7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（三）重大未决诉讼

1、事项描述

如财务报表附注四、25 和附注六、29 以及附注十一所述，远程股份原实际控制人、控股股东在控制公司期间，在未经正常内部审批流程的情况下，为原实际控制人及其关联方向债权人融资提供违规担保，截止 2022 年 12 月 31 日，远程股份累计已确认预计损失 52,498.11 万元（其中：已扣划 49,377.72 万元、追偿回损失 1,046.98 万元、预计负债余额 4,167.37 万元）。由于预计损失金额重大，且部分案件尚未经终审判决或生效判决尚未实际执行终结，对于案件可能的结果和对财务报表的影响需要管理层做出重大判断和估计，我们将重大未决诉讼涉及的预计损失计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）向管理层和公司相关人员了解诉讼具体情况，包括法院已受理的诉讼案件、原告诉讼请求、诉讼进展情况等；

（2）向代理律师了解案件的进展情况，其对诉讼案件涉及的争议事项和可能结果的判断，获取代理律师关于未决诉讼的专业意见；

（3）与管理层和代理律师进行讨论，评估管理层根据律师专业意见确认的预计损失金额是否恰当；

（4）检查与重大未决诉讼相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

五、其他信息

远程股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括远程股份2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、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，管理层负责评估远程股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远程股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远程股份的财务报告过程。

七、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远程股份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远程股份不能持续经营。

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

（6）就远程股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重



要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2023 年 4 月 21 日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	161,939,782.66	270,578,951.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	80,790,725.91	74,960,134.58
应收账款	六、3	1,338,898,331.70	1,155,346,191.33
应收款项融资	六、4	45,678,605.10	139,320,935.93
预付款项	六、5	21,438,673.29	2,355,248.91
其他应收款	六、6	37,712,442.80	37,791,704.53
存货	六、7	289,556,006.33	359,138,310.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,645,028.17	6,070,513.99
流动资产合计		1,978,659,595.96	2,045,561,991.29
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	六、9		9,993,711.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、11	298,707,229.16	328,062,516.86
在建工程	六、12	13,898,596.33	3,090,807.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	3,202,960.94	4,270,614.62
无形资产	六、14	88,970,735.15	92,237,084.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	3,401,693.45	1,145,390.82
递延所得税资产	六、16	64,220,586.73	59,980,075.43
其他非流动资产	六、17	215,286.28	943,263.71
非流动资产合计		476,617,088.04	503,723,465.22
资产总计		2,455,276,684.00	2,549,285,456.51

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、18	933,513,322.44	22,746,789.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	12,948,600.00	
应付账款	六、20	185,081,340.94	205,239,056.37
预收款项			
合同负债	六、21	39,605,420.17	48,736,183.26
应付职工薪酬	六、22	16,692,514.31	24,731,177.27
应交税费	六、23	11,615,496.49	7,834,285.49
其他应付款	六、24	141,016,061.80	128,016,894.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	1,650,770.15	938,219,839.07
其他流动负债	六、26	18,085,122.13	6,211,661.13
流动负债合计		1,360,208,648.43	1,381,735,886.14
非流动负债：			
长期借款	六、27		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	2,270,745.73	3,336,515.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	41,673,725.35	181,851,100.83
递延收益	六、30		113,080.00
递延所得税负债	六、16	2,000,087.04	1,082,296.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,944,558.12	186,382,993.56
负债合计		1,406,153,206.55	1,568,118,879.70
股东权益：			
股本	六、31	718,146,000.00	718,146,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	149,794,234.06	149,794,234.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	92,362,571.74	85,395,859.72
未分配利润	六、34	107,145,450.47	46,155,121.50
归属于母公司股东权益合计		1,067,448,256.27	999,491,215.28
少数股东权益		-18,324,778.82	-18,324,638.47
股东权益合计		1,049,123,477.45	981,166,576.81
负债和股东权益总计		2,455,276,684.00	2,549,285,456.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,018,195,285.10	3,001,268,959.69
其中：营业收入	六、35	3,018,195,285.10	3,001,268,959.69
二、营业总成本		3,010,026,171.06	2,985,831,218.20
其中：营业成本	六、35	2,688,258,587.54	2,638,373,553.49
税金及附加	六、36	12,607,660.22	12,492,324.38
销售费用	六、37	185,746,638.99	203,471,441.90
管理费用	六、38	48,908,539.12	60,867,596.67
研发费用	六、39	42,476,727.68	41,494,739.18
财务费用	六、40	32,028,017.51	29,131,562.58
其中：利息费用	六、40	34,349,586.72	31,411,247.27
利息收入	六、40	2,888,857.04	6,780,526.73
加：其他收益	六、41	2,128,691.95	2,729,876.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	5,480,368.99	7,879,425.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,106,288.07	-6,288.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	53,806,852.51	23,715,951.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-3,319,055.45	-4,263,476.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	269,189.42	455,008.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,535,161.46	45,954,528.18
加：营业外收入	六、46	165,727.32	823,196.15
减：营业外支出	六、47	1,932,041.75	945,546.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,768,847.03	45,832,177.47
减：所得税费用	六、48	-3,188,053.61	-161,386.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,956,900.64	45,993,563.58
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,956,900.64	45,993,563.58
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,957,040.99	45,996,230.44
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-140.35	-2,666.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		67,956,900.64	45,993,563.58
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		67,957,040.99	45,996,230.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-140.35	-2,666.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0946	0.0640
（二）稀释每股收益		0.0946	0.0640

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,888,491,239.77	2,898,979,401.65
收到的税费返还		1,261,870.92	
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	141,405,397.48	183,892,378.16
经营活动现金流入小计		3,031,158,508.17	3,082,871,779.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,492,601,194.11	2,445,539,236.71
支付给职工以及为职工支付的现金		112,061,404.08	90,378,301.30
支付的各项税费		71,482,699.06	92,423,628.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	324,377,419.19	268,328,326.29
经营活动现金流出小计		3,000,522,716.44	2,896,669,492.72
经营活动产生的现金流量净额		30,635,791.73	186,202,287.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	1,714,286.00
取得投资收益收到的现金		5,474,080.92	7,885,714.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		382,900.00	931,639.98
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		15,856,980.92	10,531,639.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,008,722.11	8,217,743.85
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,008,722.11	18,217,743.85
投资活动产生的现金流量净额		-151,741.19	-7,686,103.87
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		1,491,512,957.69	207,541,126.40
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,491,512,957.69	237,541,126.40
偿还债务支付的现金		1,495,950,000.00	357,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,345,698.38	31,764,231.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	626,664.22	1,246,764.10
筹资活动现金流出小计		1,527,922,362.60	390,160,995.16
筹资活动产生的现金流量净额		-36,409,404.91	-152,619,868.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,346.80	
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	-5,922,007.57	25,896,314.46
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	141,837,682.98	115,941,368.52
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	135,915,675.41	141,837,682.98

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	718,146,000.00				149,794,234.06				85,395,859.72	46,155,121.50	999,491,215.28	-18,324,638.47	981,166,576.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	718,146,000.00				149,794,234.06				85,395,859.72	46,155,121.50	999,491,215.28	-18,324,638.47	981,166,576.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,966,712.02	60,990,328.97	67,957,040.99	-140.35	67,956,900.64
（一）综合收益总额										67,957,040.99	67,957,040.99	-140.35	67,956,900.64
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									6,966,712.02	-6,966,712.02			
1、提取盈余公积									6,966,712.02	-6,966,712.02			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	718,146,000.00				149,794,234.06				92,362,571.74	107,145,450.47	1,067,448,256.27	-18,324,778.82	1,049,123,477.45

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	718,146,000.00				149,794,234.06				81,457,582.14	4,097,168.64	953,494,984.84	-18,321,971.61	935,173,013.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	718,146,000.00				149,794,234.06				81,457,582.14	4,097,168.64	953,494,984.84	-18,321,971.61	935,173,013.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,938,277.58	42,057,952.86	45,996,230.44	-2,666.86	45,993,563.58
（一）综合收益总额										45,996,230.44	45,996,230.44	-2,666.86	45,993,563.58
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									3,938,277.58	-3,938,277.58			
1、提取盈余公积									3,938,277.58	-3,938,277.58			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	718,146,000.00				149,794,234.06				85,395,859.72	46,155,121.50	999,491,215.28	-18,324,638.47	981,166,576.81

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		144,073,488.59	95,856,604.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	70,445,225.91	54,907,113.79
应收账款	十四、2	1,194,146,287.21	947,828,054.96
应收款项融资		41,661,867.43	134,191,246.80
预付款项		18,709,551.43	1,830,886.89
其他应收款	十四、3	353,601,623.77	404,708,991.64
存货		226,357,948.87	242,771,293.23
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		2,464,626.04	3,931,690.97
流动资产合计		2,051,460,619.25	1,886,025,882.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	317,702,820.00	327,696,531.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		111,598,882.70	128,793,418.35
在建工程		2,838,920.99	2,998,111.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,202,960.94	4,270,614.62
无形资产		8,327,447.24	9,464,758.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,946,472.10	263,442.82
递延所得税资产		45,795,710.82	47,305,064.38
其他非流动资产		215,286.28	943,263.71
非流动资产合计		496,628,501.07	525,735,206.17
资产总计		2,548,089,120.32	2,411,761,088.50

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		880,157,766.88	2,696,789.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,948,600.00	
应付账款		216,312,366.17	199,710,741.67
预收款项			
合同负债		35,973,833.30	42,143,440.84
应付职工薪酬		13,955,212.97	16,578,157.26
应交税费		7,475,517.11	1,196,783.95
其他应付款		118,201,642.69	118,574,459.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,650,770.15	704,708,905.74
其他流动负债		10,898,101.84	5,877,226.54
流动负债合计		1,297,573,811.11	1,091,486,505.01
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		2,270,745.73	3,336,515.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		41,673,725.35	179,986,051.57
递延收益			113,080.00
递延所得税负债		64,781.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,009,252.98	183,435,647.45
负债合计		1,341,583,064.09	1,274,922,152.46
所有者权益：			
实收资本		718,146,000.00	718,146,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		150,996,137.50	150,996,137.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,362,571.74	85,395,859.72
未分配利润		245,001,346.99	182,300,938.82
所有者权益合计		1,206,506,056.23	1,136,838,936.04
负债和所有者权益总计		2,548,089,120.32	2,411,761,088.50

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2022年度

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、5	2,643,981,557.19	2,479,067,909.40
减：营业成本	十四、5	2,385,055,278.59	2,235,769,568.54
税金及附加		7,870,517.02	7,527,915.28
销售费用		151,960,797.49	145,756,389.82
管理费用		33,253,356.19	41,216,177.25
研发费用		28,359,243.14	22,578,170.74
财务费用		28,263,556.94	23,925,094.95
其中：利息费用		29,883,624.27	23,962,448.97
利息收入		2,160,318.30	3,114,118.12
加：其他收益		192,820.89	1,645,242.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	5,480,368.99	7,879,425.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,106,288.07	-6,288.07
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）		59,276,646.10	29,818,603.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,607,629.99	-2,928,779.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		269,189.42	409,712.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,830,203.23	39,118,797.91
加：营业外收入		118,881.13	744,928.19
减：营业外支出		1,634,857.05	449,380.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,314,227.31	39,414,345.24
减：所得税费用		1,647,107.12	31,569.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,667,120.19	39,382,775.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,667,120.19	39,382,775.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		69,667,120.19	39,382,775.75

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年度

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,399,612,154.06	2,479,157,899.28
收到的税费返还		1,261,870.92	
收到其他与经营活动有关的现金		140,147,326.09	172,869,850.86
经营活动现金流入小计		2,541,021,351.07	2,652,027,750.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,183,909,692.41	2,116,155,547.34
支付给职工以及为职工支付的现金		80,964,492.13	66,560,345.43
支付的各项税费		47,308,938.60	66,525,612.33
支付其他与经营活动有关的现金		276,941,385.20	253,130,977.47
经营活动现金流出小计		2,589,124,508.34	2,502,372,482.57
经营活动产生的现金流量净额		-48,103,157.27	149,655,267.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	1,714,286.00
取得投资收益收到的现金		5,474,080.92	7,885,714.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		382,900.00	874,648.83
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,856,980.92	10,474,648.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,534,054.29	5,198,232.33
投资支付的现金			10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,534,054.29	15,198,232.33
投资活动产生的现金流量净额		10,322,926.63	-4,723,583.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,438,276,863.94	187,663,978.36
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,438,276,863.94	187,663,978.36
偿还债务支付的现金		1,262,750,000.00	299,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,816,577.79	24,316,441.38
支付其他与筹资活动有关的现金		595,000.00	1,190,000.00
筹资活动现金流出小计		1,290,161,577.79	324,656,441.38
筹资活动产生的现金流量净额		148,115,286.15	-136,992,463.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,346.80	
五、现金及现金等价物净增加额		110,338,402.31	7,939,221.05
加：期初现金及现金等价物余额		10,374,312.75	2,435,091.70
六、期末现金及现金等价物余额		120,712,715.06	10,374,312.75

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本	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、上年年末余额	718,146,000.00				150,996,137.50				85,395,859.72	182,300,938.82	1,136,838,936.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	718,146,000.00				150,996,137.50				85,395,859.72	182,300,938.82	1,136,838,936.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,966,712.02	62,700,408.17	69,667,120.19
（一）综合收益总额										69,667,120.19	69,667,120.19
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									6,966,712.02	-6,966,712.02	
1、提取盈余公积									6,966,712.02	-6,966,712.02	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	718,146,000.00				150,996,137.50				92,362,571.74	245,001,346.99	1,206,506,056.23

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：远程电缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	实收资本	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、上年年末余额	718,146,000.00				150,996,137.50				81,457,582.14	146,856,440.65	1,097,456,160.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	718,146,000.00				150,996,137.50				81,457,582.14	146,856,440.65	1,097,456,160.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,938,277.58	35,444,498.17	39,382,775.75
（一）综合收益总额										39,382,775.75	39,382,775.75
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									3,938,277.58	-3,938,277.58	
1、提取盈余公积									3,938,277.58	-3,938,277.58	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	718,146,000.00				150,996,137.50				85,395,859.72	182,300,938.82	1,136,838,936.04

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

远程电缆股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

远程电缆股份有限公司(曾用名睿康文远电缆股份有限公司、江苏新远程电缆股份有限公司,以下简称“公司”或“本公司”),前身为江苏新远程电缆有限公司(以下简称“有限公司”),成立于 2001 年 2 月 20 日,成立时注册资本为人民币 1,000 万元,经宜兴方正会计师事务所有限公司宜方正验字[2001]第 58 号验资报告验证确认。

2008 年 2 月 18 日,经历次增资后有限公司注册资本达到 13,600 万元,经江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所苏天锡会验字[2008]第 040 号验资报告验证确认。2010 年 9 月经股东之间股权转让后,杨小明出资 5,213 万元,占注册资本的 38.33%,俞国平出资 3,854 万元,占注册资本的 28.34%,徐福荣出资 2,947 万元,占注册资本的 21.67%,朱菁出资 700 万元,占注册资本的 5.15%,王福才出资 660 万元,占注册资本的 4.85%,薛元洪出资 133 万元,占注册资本的 0.98%,李志强出资 93 万元,占注册资本的 0.68%。

2010 年 12 月 22 日,有限公司股东会决议整体变更为股份有限公司,以 2010 年 10 月 31 日经审计的净资产 226,109,993.15 元折为股本 136,000,000 元,超过股本部分作为资本溢价计入资本公积。上述股本经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2010]B143 号验资报告验证确认,本公司于 2010 年 12 月 27 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商登记。

2012 年 7 月 30 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]857 号文《关于核准江苏新远程电缆股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)4,535 万股,每股面值人民币 1 元,股票简称“远程电缆”,股票代码“002692”,发行后公司股本变更为 18,135 万元,上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2012]B076 号验资报告验证确认。

2013 年 4 月 19 日,公司 2012 年度股东大会审议通过《关于 2012 年度利润分配及资本公积转增股本方案》,以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股股份,转增后公司股本总额变更为 32,643 万元,上述增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2013]B047 号验资报告验证确认。

2016 年 5 月 13 日,公司 2015 年度股东大会审议通过《关于 2015 年度利润分配方案》,以 2015 年 12 月 31 日总股本为基数,以资本公积转增股本,每 10 股转增 12 股,转增后公司总股本增加至 718,146,000 股。上述增资经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公 W[2016]B083 号验资报告验证确认。

2016 年 10 月 26 日,杭州睿康体育文化有限公司(以下简称“睿康体育”)与杨小明、俞国平分别签订了《股权转让协议》,协议约定杨小明将其持有的本公司 52,266,865 股股份(占公司总股本 7.28%)以 11.89 元/股的价格转让给睿康体育,转让价款合计为 621,453,025 元;俞国平将其持有的

本公司 38,209,600 股股份（占公司总股本 5.32%）以 11.89 元/股的价格转让给睿康体育，转让价款合计为 454,312,144 元。本次转让完成后，睿康体育持有本公司 159,267,665 股股份，占公司总股本的 22.18%，睿康体育成为公司第一大股东，公司实际控制人变更为夏建统。上述协议转让股份的过户登记手续于 2016 年 11 月 15 日办理完毕并已收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。

2016 年 12 月 20 日召开的第三届董事会第二次会议、2017 年 1 月 6 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》。经深圳证券交易所核准，自 2017 年 2 月 14 日起，公司启用新的名称“睿康文远电缆股份有限公司”及新的证券简称“睿康股份”，证券代码保持不变。

2018 年 3 月，睿康体育控股股东睿康控股集团有限公司（以下简称“睿康集团”）与深圳秦商集团有限公司（原名深圳市深利源投资集团有限公司，以下简称“秦商集团”）签订《关于杭州睿康体育文化有限公司之股权转让协议》，睿康集团将其持有的睿康体育 100%股权转让给秦商集团。本次股权转让后，睿康体育更名为杭州秦商体育文化有限公司（以下简称“秦商体育”），秦商集团间接持有本公司 22.18%股份，公司实际控制人由夏建统变更为李明。

2019 年 8 月 22 日，无锡苏新产业优化调整投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏新投资”）以司法竞拍的方式取得俞国平持有的 6,600 万股公司股票，2019 年 11 月 8 日，苏新投资以司法竞拍的方式取得秦商体育持有的 42,802,565 股公司股票。因公司股东结构发生变化，公司控股股东由秦商体育变更为无控股股东，实际控制人由李明先生变更为无实际控制人。

2020 年 2 月 12 日，根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》等相关规则，公司控股股东由无控股股东变更为苏新投资及其一致行动人，实际控制人由无实际控制人变更为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司注册资本为 71,814.60 万元，统一社会信用代码 913202007265601380。

本公司注册地址为江苏省宜兴市官林镇远程路 8 号，总部地址为江苏省宜兴市官林镇远程路 8 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业，主要从事电线、电缆产品的研发、生产与经营，公司的主要产品为 500kV 及以下电压等级电力电缆、特种电缆、裸导线、电气装备用电线电缆四大类。

本公司经营范围：电线电缆、通讯电缆、PVC 塑料粒子、电线盘的制造；辐照线缆、铜材、铝材的制造、加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；电影、广播电视节目的制作、发行；演出及演出经纪；制作、代理、发布各类广告；文化艺术交流策划；利用自有资金对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 21 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的公司详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并

分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；

不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值

损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	该类别款项具备较低的信用风险，参考历史信用损失经验，暂不计提信用损失，除非有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值。
商业承兑汇票	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，编制应收票据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。

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提预期信用损失；未逾期商业承兑汇票，按账龄组合评估预期信用损失，按 1% 计提预期信用损

失，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同组合计量损失准备。

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提预期信用损失的方法
第三方组合	迁徙模型法
关联方组合	合并范围内关联方不计提预期信用损失

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
其他应收款项	采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其预期信用损失划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。
关联方组合	合并范围内关联方其他应收款不计提预期信用损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产成品成本按实际成本核算，采用加权平均法结转销售成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销的方法。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，

所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产采用成本法计量模式。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同

或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决

算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并

的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

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

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损

失)和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。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

（1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变

本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认具体方法

公司产品属于在某一时点履行履约义务。本公司按照销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单签字后确认收入。

29、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价

值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）套期会计

本公司套期工具包括利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

①套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

②套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

③套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

④终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

(3) 回购股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产

和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折

旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税5%计缴。
企业所得税	详见下表。

合并范围内各公司企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
无锡裕德电缆科技有限公司	15%
无锡市苏南电缆有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江苏新远程电缆有限公司	25%
宜兴远辉文化发展有限公司	25%
杭州远辉影视有限公司	25%
上海睿禧文化发展有限公司	25%
北京远路文化发展有限公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司于2008年10月21日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，并于2020年12月2日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202032006345。根据国家相关规定，本公司从2020年1月1日起，三年内企业所得税减按15%税率计缴。

本公司之子公司无锡裕德电缆科技有限公司于2022年12月12日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202232012786。根据国家相关规定，无锡裕德电缆科技有限公司从2022年1月1日起，三年内企业所得税减按15%税率计缴。

依据企业所得税法实施条例的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的100%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%摊销。

依据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022年第28号）规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。本公司及子公司无锡裕德电缆科技有限公司享受该优惠。

其他子公司本期无税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	160,655.59	197,978.35
银行存款	65,698,235.08	141,638,328.96
其他货币资金[注]	96,080,891.99	128,742,644.54
合计	161,939,782.66	270,578,951.85
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金余额主要为定期存款、保函保证金和银行承兑汇票保证金，货币资金受

限情况详见附注六、51 “所有权或使用权受限制的资产”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	81,606,793.85	75,717,307.65
小计	81,606,793.85	75,717,307.65
减：坏账准备	816,067.94	757,173.07
合计	80,790,725.91	74,960,134.58

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		45,470,164.32
合计		45,470,164.32

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	9,696,643.71
合计	9,696,643.71

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	81,606,793.85	100.00	816,067.94	1.00	80,790,725.91
合计	81,606,793.85	—	816,067.94	—	80,790,725.91

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	75,717,307.65	100.00	757,173.07	1.00	74,960,134.58
合计	75,717,307.65	—	757,173.07	—	74,960,134.58

①组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	81,606,793.85	816,067.94	1.00
合计	81,606,793.85	816,067.94	1.00

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	757,173.07	58,894.87			816,067.94
合计	757,173.07	58,894.87			816,067.94

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,175,745,629.52	1,028,673,474.59
1 至 2 年	189,737,529.33	136,654,271.22
2 至 3 年	67,115,778.43	66,177,230.90
3 至 4 年	26,839,113.62	67,788,624.54
4 至 5 年	39,924,259.30	40,188,328.39
5 年以上	129,750,230.58	131,527,083.48
小计	1,629,112,540.78	1,471,009,013.12
减：坏账准备	290,214,209.08	315,662,821.79
合计	1,338,898,331.70	1,155,346,191.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	44,857,918.56	2.75	37,548,501.12	83.71	7,309,417.44
按组合计提坏账准备的应收账款	1,584,254,622.22	97.25	252,665,707.96	15.95	1,331,588,914.26
其中：账龄组合	1,584,254,622.22	97.25	252,665,707.96	15.95	1,331,588,914.26
合计	1,629,112,540.78	100.00	290,214,209.08	17.81	1,338,898,331.70

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	37,115,710.99	2.52	27,620,010.99	74.42	9,495,700.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,433,893,302.13	97.48	288,042,810.80	20.09	1,145,850,491.33
其中：账龄组合	1,433,893,302.13	97.48	288,042,810.80	20.09	1,145,850,491.33
合计	1,471,009,013.12	100.00	315,662,821.79	21.46	1,155,346,191.33

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	18,991,400.00	18,991,400.00	100.00	预计无法收回
客户 2	10,901,896.01	7,631,327.21	70.00	预计无法全部收回
客户 3	1,608,834.40	804,417.20	50.00	预计无法全部收回
客户 4	1,326,889.93	1,326,889.93	100.00	预计无法收回
其他客户	12,028,898.22	8,794,466.78	73.11	预计无法全部收回
合计	44,857,918.56	37,548,501.12	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,175,118,676.11	37,296,049.95	3.17
1-2 年	173,055,252.06	28,857,807.64	16.68
2-3 年	46,607,642.65	15,763,877.11	33.82
3-4 年	25,073,399.57	14,499,037.84	57.83
4-5 年	39,577,065.35	31,426,348.94	79.41
5 年以上	124,822,586.48	124,822,586.48	100.00
合计	1,584,254,622.22	252,665,707.96	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	315,662,821.79	-8,372,660.87		17,075,951.84	290,214,209.08
合计	315,662,821.79	-8,372,660.87		17,075,951.84	290,214,209.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,075,951.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失期末余额
客户 1	182,060,983.71	11.18	9,846,567.01
客户 2	145,304,927.08	8.92	21,840,938.57
客户 3	128,102,769.61	7.86	5,093,625.64
客户 4	60,919,894.52	3.74	2,125,203.63
客户 5	37,889,028.99	2.33	1,922,788.03
合计	554,277,603.91	34.03	40,829,122.88

(6) 应收账款受限情况详见附注六、51“所有权或使用权受限制的资产”。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	45,678,605.10	139,320,935.93
应收账款		
合计	45,678,605.10	139,320,935.93

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,707,696.88
商业承兑汇票	
合计	17,707,696.88

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	257,320,740.77	
商业承兑汇票		
合计	257,320,740.77	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
1 年以内	21,380,666.87		21,380,666.87	1,398,402.77		1,398,402.77
1 至 2 年	57,000.02		57,000.02	956,756.14		956,756.14
2 至 3 年	916.40		916.40			
3 年以上	35,000,090.00	35,000,000.00	90.00	35,000,090.00	35,000,000.00	90.00
合计	56,438,673.29	35,000,000.00	21,438,673.29	37,355,248.91	35,000,000.00	2,355,248.91

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

定军山国际影视发行(北京)有限公司(已更名为北京远路文化发展有限公司)于 2017 年 9 月与霍尔果斯文链影业(以下简称文链影业)、浙江乐影文化创意发展有限公司(以下简称乐影文化)签订《进口影片版权转让协议》，文链影业向远路文化转让其在三部进口影片项下的全部权益(即三部进口影片在中国境内发行毛利润的 10%)，协议金额为 3,900.00 万元，并授权乐影文化代为接收转让款。协议签订后，远路文化按照协议向乐影文化预付了 3,500 万元，协议同时约定三部进口影片预计上映时间暂定为 2018 年 2 至 12 月不等。由于 2018 年公司实际控制人发生变更后，原实控人派出的董监高均已离职，无法确切了解目前合同的执行进展情况，截止本财务报告批准日，该三部影片仍无进展情况，公司已全额计提减值损失。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 50,154,521.81 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.87%。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,712,442.80	37,791,704.53
合计	37,712,442.80	37,791,704.53

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,235,533.80	30,441,276.43
1 至 2 年	5,112,087.39	7,410,231.06
2 至 3 年	1,711,979.55	5,879,281.42
3 至 4 年	4,944,439.27	1,052,632.37
4 至 5 年	1,028,857.65	415,628.99

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	1,013,842.35	723,000.00
小计	46,046,740.01	45,922,050.27
减：坏账准备	8,334,297.21	8,130,345.74
合计	37,712,442.80	37,791,704.53

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	22,095,721.41	22,820,313.34
备用金及借款	13,807,597.05	15,720,770.33
往来款	10,143,421.55	7,380,966.60
小计	46,046,740.01	45,922,050.27
减：坏账准备	8,334,297.21	8,130,345.74
合计	37,712,442.80	37,791,704.53

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		3,659,111.33	4,471,234.41	8,130,345.74
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	322,355.33	-118,403.86		203,951.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	322,355.33	3,540,707.47	4,471,234.41	8,334,297.21

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	8,130,345.74	203,951.47			8,334,297.21
合计	8,130,345.74	203,951.47			8,334,297.21

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	无法履约的预付款项	4,471,234.41	3 至 4 年	9.71	4,471,234.41
第二名	投标保证金	3,135,000.00	1 年以内	6.81	31,350.00
第三名	关联往来	3,132,301.30	1 年以内	6.80	31,323.01
第四名	投标保证金	2,400,000.00	1 年以内	5.21	24,000.00
第五名	业务费借款	2,031,615.34	1 年以内	4.41	20,316.15
合计	——	15,170,151.05	——	32.94	4,578,223.57

⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宜兴市杨巷镇财政所	2021 年高质量发展意见奖	200,000.00	1 年以内	2023 年 1 月全额收取, 《关于兑现工信局“2021 年高质量发展意见”第二批奖励资金的通知》
合计	——	200,000.00	——	——

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,770,326.20		46,770,326.20
在产品	96,543,974.29		96,543,974.29
库存商品	149,659,494.49	3,417,788.65	146,241,705.84
合计	292,973,794.98	3,417,788.65	289,556,006.33

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,821,535.90	271,866.86	47,549,669.04
在产品	96,147,589.22		96,147,589.22
库存商品	221,021,118.64	5,580,066.73	215,441,051.91
合计	364,990,243.76	5,851,933.59	359,138,310.17

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	271,866.86			271,866.86		
库存商品	5,580,066.73	3,319,055.45		5,481,333.53		3,417,788.65
合计	5,851,933.59	3,319,055.45		5,753,200.39		3,417,788.65

(3) 期末用于债务担保的存货余额为 219,000,000.00 元。

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	1,120,765.07	2,883,407.93
待抵扣、待认证进项税	1,186,339.23	2,138,823.02
待摊费用	337,923.87	1,048,283.04
合计	2,645,028.17	6,070,513.99

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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	其他权益 变动
联营企业						
无锡盛远嘉资产投 资合伙企业(有限合 伙)	9,993,711.93		-10,000,000.00	975,441.60		
合计	9,993,711.93		-10,000,000.00	975,441.60		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
无锡盛远嘉资产投资合伙企业(有限合伙)			-969,153.53		
合计			-969,153.53		

10、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

(2) 期末其他非流动金融资产情况：

金额单位：人民币万元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业(有限合伙)	400.00			400.00					5.7143	437.41
合计	400.00			400.00						437.41

2015年4月12日,公司以自有资金2,000.00万元投资上海电科诚鼎智能产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“电科诚鼎”),电科诚鼎基金规模为人民币3.50亿元,本公司投资占比为5.7143%。2016年至2021年,基金规模由3.5亿减少到7,000.00万元,公司投资款由2,000.00万元减少到400.00万元,累计收回减资款1,600.00万元。本年度,本公司投资款未发生变化,收到分红款437.41万元。

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	298,707,229.16	328,062,516.86
固定资产清理		
合计	298,707,229.16	328,062,516.86

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					

1、上年年末余额	360,763,193.47	379,648,690.51	8,959,155.15	43,306,047.15	792,677,086.28
2、本期增加金额	6,089,801.71	11,363,549.27		1,098,338.42	18,551,689.40
(1) 购置		7,723,982.30		670,753.81	8,394,736.11
(2) 在建工程转入	6,089,801.71	3,639,566.97		427,584.61	10,156,953.29
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	8,171,400.40	1,288,866.46	1,397,410.12	1,104,988.48	11,962,665.46
(1) 处置或报废	8,171,400.40	1,288,866.46	1,397,410.12	1,104,988.48	11,962,665.46
4、期末余额	358,681,594.78	389,723,373.32	7,561,745.03	43,299,397.09	799,266,110.22
二、累计折旧					
1、上年年末余额	153,295,446.32	254,139,645.15	7,828,174.91	38,252,572.36	453,515,838.74
2、本期增加金额	17,184,671.12	23,907,592.61	474,341.93	2,075,151.61	43,641,757.27
(1) 计提	17,184,671.12	23,907,592.61	474,341.93	2,075,151.61	43,641,757.27
3、本期减少金额	4,269,446.30	1,057,596.27	1,327,539.60	1,042,863.46	7,697,445.63
(1) 处置或报废	4,269,446.30	1,057,596.27	1,327,539.60	1,042,863.46	7,697,445.63
4、期末余额	166,210,671.14	276,989,641.49	6,974,977.24	39,284,860.51	489,460,150.38
三、减值准备					
1、上年年末余额	873,476.63	10,225,254.05			11,098,730.68
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	873,476.63	10,225,254.05			11,098,730.68
四、账面价值					
1、期末账面价值	191,597,447.01	102,508,477.78	586,767.79	4,014,536.58	298,707,229.16
2、上年年末账面价值	206,594,270.52	115,283,791.31	1,130,980.24	5,053,474.79	328,062,516.86

①固定资产情况

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	15,202.89
运输设备	33,780.61
合计	48,983.50

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
远程-材料仓库	4,343,639.98	正在办理中
苏南-办公楼	2,905,655.42	正在办理中

④固定资产受限情况详见附注六、51“所有权或使用权受限制的资产”。

12、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	13,898,596.33	3,090,807.20
工程物资		
合计	13,898,596.33	3,090,807.20

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化工程建设	2,129,061.98		2,129,061.98	1,513,079.68		1,513,079.68
设备安装及零星工程	1,256,560.51		1,256,560.51	1,577,727.52		1,577,727.52
光伏电站	10,422,500.00		10,422,500.00			
6KV 以下防火电缆制造项目	90,473.84		90,473.84			
合计	13,898,596.33		13,898,596.33	3,090,807.20		3,090,807.20

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
信息化工程建设		1,513,079.68	615,982.30			2,129,061.98
设备安装及零星工程		1,577,727.52	3,762,131.36	4,067,151.58	16,146.79	1,256,560.51
办公楼改造项目			6,089,801.71	6,089,801.71		
光伏电站			10,422,500.00			10,422,500.00
6KV 以下防火电缆制造项目			90,473.84			90,473.84
合计		3,090,807.20	20,980,889.21	10,156,953.29	16,146.79	13,898,596.33

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	5,338,268.30	5,338,268.30
2、本年增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,338,268.30	5,338,268.30
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,067,653.68	1,067,653.68
2、本年增加金额	1,067,653.68	1,067,653.68
(1) 计提	1,067,653.68	1,067,653.68
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,135,307.36	2,135,307.36
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,202,960.94	3,202,960.94
2、上年年末账面价值	4,270,614.62	4,270,614.62

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	110,753,755.65	2,733,644.74	113,487,400.39
2、本期增加金额		111,863.86	111,863.86
(1) 购置		111,863.86	111,863.86
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	110,753,755.65	2,845,508.60	113,599,264.25
二、累计摊销			
1、上年年末余额	19,752,449.01	1,497,866.73	21,250,315.74
2、本期增加金额	2,241,326.84	1,136,886.52	3,378,213.36
(1) 计提	2,241,326.84	1,136,886.52	3,378,213.36
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	21,993,775.85	2,634,753.25	24,628,529.10
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	88,759,979.80	210,755.35	88,970,735.15
2、上年年末账面价值	91,001,306.64	1,235,778.01	92,237,084.65

(2) 无形资产受限情况详见附注六、51 “所有权或使用权受限制的资产”

15、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	263,442.82	3,022,944.39	840,660.72		2,445,726.49
道路改造	556,782.41		371,188.20		185,594.21
消防设施改造	325,165.59	629,517.56	184,310.40		770,372.75
合计	1,145,390.82	3,652,461.95	1,396,159.32		3,401,693.45

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据预期信用损失	816,067.94	122,410.19	757,173.07	133,831.54
应收账款预期信用损失	290,214,209.08	44,533,537.75	315,662,821.79	48,323,167.64
其他应收款预期信用损失	8,334,297.21	1,284,659.76	8,130,345.74	1,224,968.16
存货跌价准备	3,417,788.65	549,742.40	5,851,933.59	996,482.01
固定资产减值准备	11,098,730.68	1,789,932.78	11,098,730.68	2,649,559.49
可抵扣亏损	80,370,535.52	15,800,437.48	42,590,512.09	6,388,576.81
未实现利润	591,441.72	88,716.26	1,756,598.56	263,489.78
资产摊销折旧差异	133,554.94	20,033.24		
合同收入时间性差异	207,445.81	31,116.87		
合计	395,184,071.55	64,220,586.73	385,848,115.52	59,980,075.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,744,786.01	853,446.73	4,913,465.62	1,082,296.85
资产折旧差异	7,644,268.68	1,146,640.31		
合计	12,389,054.69	2,000,087.04	4,913,465.62	1,082,296.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
预付款项减值准备	35,000,000.00	35,000,000.00
可抵扣亏损	7,602,218.40	9,398,788.52
合计	42,602,218.40	44,398,788.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2022 年度		1,013,913.81
2023 年度	5,775,319.75	6,602,473.10
2024 年度	66,912.58	66,912.58
2025 年度	116,059.28	116,059.28
2026 年度	1,599,429.75	1,599,429.75
2027 年度	44,497.04	
合计	7,602,218.40	9,398,788.52

17、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产购置款	215,286.28	943,263.71
合计	215,286.28	943,263.71

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证抵押借款[注 1]	353,000,000.00	
委托贷款[注 2]	550,000,000.00	
已贴现未到期商业承兑汇票	29,360,257.16	22,746,789.30
短期借款应付利息	1,153,065.28	
合计	933,513,322.44	22,746,789.30

注 1：保证抵押借款期末余额 353,000,000.00 元由下列两项构成：

①国联财务有限责任公司于 2022 年 8 月 31 日至 2022 年 11 月 30 日期间陆续向本公司提供借款合计 307,000,000.00 元，截止期末已归还 4,000,000.00 元，尚有余额 303,000,000.00 元。俞国平为该借款提供最高额保证担保，本公司以自有存货作为抵押。

②2022 年 7 月 25 日，无锡裕德电缆科技有限公司与招商银行无锡分行签订流动资金贷款授信协议，授信期间为 2022 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 29 日止，授信额度 50,000,000.00 元，并于 2022 年 8 月 3 日至 8 月 9 日期间陆续放款，共计 50,000,000.00 元，年利率 4.00%，借款期限 1 年。本公司为该借款承担连带保证责任，无锡裕德电缆科技有限公司以自有房产、土地作为抵押。

注 2：2022 年 7 月 7 日，本公司作为借款人，与委托人江苏小天鹅集团有限公司、受托人国联财务有限责任公司签订《委托贷款借款合同》，委托贷款金额 600,000,000.00 元，借款期限 12 个月，并于 7 月 8 日收到该笔贷款。截止期末已归还 50,000,000.00 元，尚有余额 550,000,000.00 元。本公司以自有机器设备作为抵押，应收账款作为质押为借款提供担保。

19、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	12,948,600.00	
合计	12,948,600.00	

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	178,448,389.01	191,036,320.04
一至两年	1,677,904.27	5,940,638.02

项目	期末余额	上年年末余额
两至三年	218,734.27	2,048,128.59
三年以上	4,736,313.39	6,213,969.72
合计	185,081,340.94	205,239,056.37

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	39,605,420.17	48,736,183.26
合计	39,605,420.17	48,736,183.26

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,666,324.31	96,988,805.06	104,962,615.06	16,692,514.31
二、离职后福利-设定提存计划	64,852.96	7,546,550.24	7,611,403.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,731,177.27	104,535,355.30	112,574,018.26	16,692,514.31

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,950,068.24	84,921,877.68	92,936,495.22	15,935,450.70
2、职工福利费		4,118,346.50	4,068,646.50	49,700.00
3、社会保险费	37,184.56	4,235,589.85	4,272,774.41	
其中：医疗保险费	30,471.17	3,470,603.62	3,501,074.79	
工伤保险费	3,570.39	399,565.71	403,136.10	
生育保险费	3,143.00	365,420.52	368,563.52	
4、住房公积金	147,728.00	2,104,815.00	2,109,018.00	143,525.00
5、工会经费和职工教育经费	531,343.51	1,608,176.03	1,575,680.93	563,838.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	24,666,324.31	96,988,805.06	104,962,615.06	16,692,514.31

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	62,869.33	7,317,845.76	7,380,715.09	
2、失业保险费	1,983.63	228,704.48	230,688.11	
3、企业年金缴费				
合计	64,852.96	7,546,550.24	7,611,403.20	

23、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,936,383.78	2,467,110.34
企业所得税	890,114.40	3,603,638.88
个人所得税	138,694.15	131,979.36
城市维护建设税	366,998.02	105,534.78
教育费附加	366,998.01	105,534.79
房产税	1,168,763.85	1,132,603.07
土地使用税	219,961.03	219,961.22
印花税	527,583.25	67,923.05
合计	11,615,496.49	7,834,285.49

24、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	141,016,061.80	128,016,894.25
合计	141,016,061.80	128,016,894.25

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	28,504,419.88	2,763,886.71
往来款	112,019,389.06	124,862,909.13
其他	492,252.86	390,098.41
合计	141,016,061.80	128,016,894.25

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款		935,950,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的应付利息		1,247,933.33
1 年内到期的租赁负债	1,650,770.15	1,021,905.74
合计	1,650,770.15	938,219,839.07

26、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期商业承兑汇票	16,109,907.16	2,482,188.73
待转销项税额	1,975,214.97	3,729,472.40
合计	18,085,122.13	6,211,661.13

27、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证抵押质押借款		935,950,000.00
减：一年内到期的长期借款		935,950,000.00
合计		

28、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	4,358,421.62		168,094.26	-10,000.00	595,000.00	3,921,515.88
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	1,021,905.74	—	—		—	1,650,770.15
合计	3,336,515.88	—	—		—	2,270,745.73

29、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼-本公司	41,673,725.35	179,986,051.57	违规借款、担保等被起诉
未决诉讼-苏南公司		1,865,049.26	反担保被起诉
合计	41,673,725.35	181,851,100.83	

关于预计负债详细情况的披露详见附注十一、“或有事项”。

30、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	113,080.00		113,080.00		与资产相关的政府补助
合计	113,080.00		113,080.00		—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关

补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产/收 益相关
引进国外先进设备,超 高压环保智能型交联 电缆生产线技改	113,080.00			113,080.00			与资产相关
合计	113,080.00			113,080.00			——

31、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	718,146,000.00						718,146,000.00

32、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	147,019,728.88			147,019,728.88
其他资本公积	2,774,505.18			2,774,505.18
合计	149,794,234.06			149,794,234.06

33、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,395,859.72	6,966,712.02		92,362,571.74
合计	85,395,859.72	6,966,712.02		92,362,571.74

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	46,155,121.50	4,097,168.64
调整上年年末未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后上年年末未分配利润	46,155,121.50	4,097,168.64
加: 本期归属于母公司股东的净利润	67,957,040.99	45,996,230.44
减: 提取法定盈余公积	6,966,712.02	3,938,277.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	107,145,450.47	46,155,121.50

35、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,983,206,754.89	2,660,447,704.26	2,962,716,722.77	2,609,244,399.84
其他业务	34,988,530.21	27,810,883.28	38,552,236.92	29,129,153.65
合计	3,018,195,285.10	2,688,258,587.54	3,001,268,959.69	2,638,373,553.49

36、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,444,731.53	4,085,212.73
教育费附加	3,373,925.12	3,311,650.21
房产税	3,457,684.81	3,427,652.80
土地使用税	879,843.81	880,166.46
印花税	1,436,952.05	772,004.58
车船使用税	14,522.90	15,637.60
合计	12,607,660.22	12,492,324.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	15,941,632.64	12,458,256.40
销售服务费	164,346,220.32	184,359,538.10
广告宣传费	221,453.42	457,372.74
其他	5,237,332.61	6,196,274.66
合计	185,746,638.99	203,471,441.90

38、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	24,219,194.91	24,022,018.90
差旅及业务费	3,367,190.36	8,823,468.17
折旧及摊销费	12,197,440.54	12,102,327.07
咨询服务费	4,208,141.99	4,338,954.66
修理费	893,839.36	747,179.46
办公费用	2,139,040.38	2,294,811.68
其他费用	1,883,691.58	8,538,836.73
合计	48,908,539.12	60,867,596.67

39、研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	21,022,301.87	19,908,298.57
材料费用	13,958,671.86	15,549,764.93
折旧及摊销费	5,047,593.68	5,415,302.18
其他费用	2,448,160.27	621,373.50
合计	42,476,727.68	41,494,739.18

40、财务费用

项目	本期金额	上期金额
借款利息支出	31,418,924.59	31,411,247.27
汇票贴现利息支出	2,898,997.91	3,993,587.05
其他融资费用	31,664.22	56,764.10
减：利息收入	2,888,857.04	6,780,526.73
银行手续费支出	636,186.36	432,573.45
汇兑损益	-68,898.53	17,917.44
合计	32,028,017.51	29,131,562.58

41、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	25,128.49	51,674.07	
递延收益摊销	113,080.00	279,080.00	113,080.00
光伏发电上网补贴	1,198,916.61	990,366.91	
政府补助	791,566.85	1,408,755.57	791,566.85
合计	2,128,691.95	2,729,876.55	904,646.85

42、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	975,441.60	-6,288.07
处置长期股权投资产生的投资收益	130,846.47	
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,374,080.92	7,885,714.00
合计	5,480,368.99	7,879,425.93

43、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-58,894.87	-583,634.56
应收账款坏账损失	8,372,660.87	-1,268,211.56
其他应收款坏账损失	-203,951.47	-1,261,733.64

项目	本期金额	上期金额
对外担保预计损失	45,697,037.98	26,829,531.33
合计	53,806,852.51	23,715,951.57

44、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-3,319,055.45	-4,263,476.19
固定资产减值损失		
合计	-3,319,055.45	-4,263,476.19

45、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	269,189.42	455,008.83	269,189.42
合计	269,189.42	455,008.83	269,189.42

46、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	138,115.80	689,610.67	138,115.80
无法支付的款项		105,539.87	
其他	27,611.52	28,045.61	27,611.52
合计	165,727.32	823,196.15	165,727.32

47、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	296,179.64	112,309.50	296,179.64
对外捐赠支出	203,400.00		203,400.00
其他	1,432,462.11	833,237.36	1,432,462.11
合计	1,932,041.75	945,546.86	1,932,041.75

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	134,667.50	3,270,599.01
递延所得税费用	-3,322,721.11	-3,431,985.12
合计	-3,188,053.61	-161,386.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	64,768,847.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,715,327.05
子公司适用不同税率的影响	-523,369.26
调整以前期间所得税的影响	1,130,239.05
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,421,607.26
研发等加计扣除的影响	-4,827,583.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-206,788.34
本年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	11,124.26
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-2,065,395.65
所得税费用	-3,188,053.61

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	2,888,857.04	6,780,526.73
政府补助	1,990,483.46	2,450,796.55
营业外收入中的现金收入	1,024,638.81	717,656.28
司法冻结款项解除冻结	54,475,896.68	167,749,910.97
收回保证金	74,234,548.79	
其他现金流入	6,790,972.70	6,193,487.63
合计	141,405,397.48	183,892,378.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	199,044,395.33	205,964,619.31
营业外支出中的现金支出	443,144.38	833,237.36
违规担保等诉讼案支出	94,480,337.50	27,936,906.30
支付保证金	25,993,283.85	30,000,000.00
其他现金支出	4,416,258.13	3,593,563.32
合计	324,377,419.19	268,328,326.29

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
融资保证金		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款	595,000.00	1,190,000.00
其他融资费用	31,664.22	56,764.10
合计	626,664.22	1,246,764.10

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,956,900.64	45,993,563.58
加：资产减值准备	3,319,055.45	4,263,476.19
信用减值损失	-53,806,852.51	-23,715,951.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,641,757.27	48,303,633.22
使用权资产折旧	1,067,653.68	1,067,653.68
无形资产摊销	3,378,213.36	3,316,221.60
长期待摊费用摊销	1,396,159.32	597,532.26
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)	-269,189.42	-455,008.83
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	296,179.64	112,309.50
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	31,447,242.01	31,468,011.37
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,480,368.99	-7,879,425.93
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,240,511.30	-3,753,005.05
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	917,790.19	321,019.93
存货的减少(增加以“—”号填列)	66,263,248.39	94,365,460.79
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-268,605,476.05	-258,986,347.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	183,362,916.79	111,370,139.18
其他	-40,008,926.74	139,813,004.67
经营活动产生的现金流量净额	30,635,791.73	186,202,287.09

补充资料	本期金额	上期金额
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	135,915,675.41	141,837,682.98
减：现金的上年年末余额	141,837,682.98	115,941,368.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,922,007.57	25,896,314.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	135,915,675.41	141,837,682.98
其中：库存现金	160,655.59	197,978.35
可随时用于支付的银行存款	65,698,235.08	141,638,328.96
可随时用于支付的其他货币资金	70,056,784.74	1,375.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	135,915,675.41	141,837,682.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,024,107.25	各种保证金
应收账款	893,260,428.10	短期借款质押
应收票据	17,707,696.88	保函质押
存货	219,000,000.00	短期借款抵押
固定资产	164,438,321.56	短期借款抵押
无形资产	31,720,838.27	短期借款抵押
合计	1,352,151,392.06	

52、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			40,527.77
其中：美元	5,819.11	6.9646	40,527.77
应收账款			775,244.74
其中：美元	111,312.17	6.9646	775,244.74

53、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年高质量发展意见奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年企业纳税额超 500 万以上企业奖补资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
稳岗返还	135,386.85	其他收益	135,386.85
2021 年工业应税销售超亿元增幅奖补资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
残疾人就业补贴	13,680.00	其他收益	13,680.00
2021 年新增实用新型专利奖补奖金	2,000.00	其他收益	2,000.00
叉车补贴	2,500.00	其他收益	2,500.00
普惠金融发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
环境污染责任保险补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
绿色工厂政府补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	791,566.85		791,566.85

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
无锡裕德电缆科技有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	线缆生产销售	100		非同一控制下合并
无锡市苏南电缆有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	线缆生产销售	100		非同一控制下合并
江苏新远程电缆有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	线缆生产销售	100		设立
宜兴远辉文化发展有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	影视文化制作销售	100		设立
杭州远辉影视有限公司	浙江杭州	浙江杭州	影视文化制作销售	100		设立
上海睿禧文化发展有限公司	中国上海	中国上海	影视文化制作销售		100	设立
北京远路文化发展有限公司	中国北京	中国北京	影视制作发行		51	非同一控制下合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、短期借款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

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

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；此外，公司还可与银行签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和所有者权益产生重大影响。

2、信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整

体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动性风险

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

九、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：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。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。第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值的具体计量政策见本附注四、9（6）“金融资产和金融负债的公允价值确定方法”。

期末以公允价值计量的金融资产及负债情况：

项目	期末公允价值			
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	合计
应收款项融资			45,678,605.10	45,678,605.10
其他非流动金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
无锡苏新产业优化调整投资合伙企业（有限合伙）	江苏无锡	投资管理、企业管理咨询	100,000	18.11	18.11

注：截至 2022 年 12 月 31 日，无锡苏新产业优化调整投资合伙企业（有限合伙）及其一致行

动人无锡联信资产管理有限公司合计持有公司 28.67%的股份，对本公司的表决权比例为 28.67%，无锡苏新产业优化调整投资合伙企业（有限合伙）及其一致行动人无锡联信资产管理有限公司的实际控制人为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会，故本公司的实际控制人为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏资产管理有限公司（以下简称“江苏资产”）	第一大股东的母公司
无锡联信资产管理有限公司	江苏资产的子公司，公司控股股东一致行动人
无锡市国联发展（集团）有限公司（以下简称“国联集团”）	江苏资产的母公司
俞国平	第六大股东
杭州秦商体育文化有限公司（以下简称“秦商体育”）	本公司原控股股东，现为第三大股东
深圳秦商集团有限公司（以下简称“秦商集团”）	秦商体育的母公司
国联财务有限责任公司	受国联集团控制的公司
无锡华光环保能源集团股份有限公司（以下简称“华光环能”）	受国联集团控制的公司
无锡产权交易所有限公司	受国联集团控制的公司
无锡盛远嘉资产投资合伙企业（有限合伙）	受国联集团控制的公司
无锡市太工疗养院有限公司	受国联集团控制的公司
江苏小天鹅集团有限公司	受国联集团控制的公司
江苏新华西钢铁集团有限公司（以下简称“华西钢铁”）	公司关联自然人担任董事的公司
江阴市华西高速线材有限公司	华西钢铁的子公司
江阴华西钢铁有限公司	华西钢铁的子公司
江阴市华西热电有限公司	华西钢铁的子公司
河北华西特种钢铁有限公司	华西钢铁的子公司
江阴博丰钢铁有限公司	华西钢铁的子公司
华光环保能源（西安）设计研究院有限公司	华光环能的子公司
西安大唐电力设计研究院有限公司	华光环能的子公司
无锡国联华光电站工程有限公司	华光环能的子公司
无锡友联热电股份有限公司	华光环能的子公司
无锡国联环保科技股份有限公司	华光环能的子公司
无锡惠联绿色生态科技有限公司	华光环能的子公司
淮安国联环保科技有限公司	华光环能的子公司
无锡华光工业锅炉有限公司	华光环能的子公司
公主岭德联生物质能源有限公司	华光环能的子公司

景德镇中设国联新能源有限公司	华光环能的子公司
江苏华西售电有限公司	华西钢铁的子公司
江阴华西制铁有限公司	华西钢铁的子公司
圣安电缆有限公司	主要股东亲属实际控制的公司
宜兴市盛道茶业有限公司	俞国平控制的公司
关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员
夏建统、李明	本公司前实际控制人
夏建军	本公司前法定代表人、董事长

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宜兴市盛道茶业有限公司	采购商品	176,957.50	1,099,022.60
无锡产权交易所有限公司	交易服务费	22,600.00	5,406.00
无锡市太工疗养院有限公司	接收劳务	36,592.00	
合计		236,149.50	1,104,428.60

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
华光环保能源(西安)设计研究院有限公司	销售商品	8,292,169.56	3,592,647.17
无锡国联华光电站工程有限公司	销售商品	5,900,444.97	7,912,916.64
江阴华西钢铁有限公司	销售商品	3,819,194.36	1,425,794.78
江阴博丰钢铁有限公司	销售商品	859,262.41	806,883.89
圣安电缆有限公司	销售商品	396,100.51	
无锡华光工业锅炉有限公司	销售商品	226,984.33	
江苏华西售电有限公司	销售商品	128,320.36	
江阴华西制铁有限公司	销售商品	16,943.36	
无锡惠联绿色生态科技有限公司	销售商品	16,681.42	25,107.96
江阴市华西热电有限公司	销售商品	9,406.20	43,040.71
江阴市华西高速线材有限公司	销售商品	6,895.57	24,935.40
宜兴市盛道茶业有限公司	销售商品	5,130.53	
无锡国联环保科技股份有限公司	销售商品	2,823.72	21,223.72
公主岭德联生物质能源有限公司	销售商品	2,654.87	
河北华西特种钢铁有限公司	销售商品		26,923,216.86
无锡友联热电股份有限公司	销售商品		268,128.69

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
淮安国联环保科技有限公司	销售商品		4,986.73
合计		19,683,012.17	41,048,882.55

(2) 关联承包情况

①本公司作为出包方

出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包起始日	出包终止日	出包费定价依据	本期确认的出包费
远程电缆股份有限公司	俞国平	无锡市苏南电缆有限公司	2022/1/1	2024/12/31	双方协议	3,132,301.30

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无锡联信资产管理有限公司	车辆	123,893.81	

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞国平	1,200,000,000.00	2020-4-14	2022-7-8	是
俞国平	500,000,000.00	2020-9-17	2024-12-31	否

本公司作为担保方：

在未经公司董事会、股东大会批准的情况下，本公司作为担保方为公司原实际控制人、控股股东及其关联方融资提供担保，具体情况详见本附注十一“或有事项”。

(5) 关联方资金占用

如本附注十一所述，截止 2022 年 12 月 31 日，以前年度分别因吴根良民间借贷纠纷案、杭州中小借款合同纠纷案、李恬静合同案、刘韬民间借贷纠纷案、蔡来寅民间借贷纠纷案、湖州四信借款合同纠纷案被法院扣划 7,419,463.00 元、118,259,579.16 元、87,263,142.73 元、10,664,162.92 元、27,569,360.69 元和 10,175,828.07 元，本年度因朱杭平民间借贷纠纷案被法院扣划 62,306,130.00 元，正奇保理票据追索权纠纷案向正奇保理支付 30,119,450.00 元，已分别实质构成原控股股东资金占用。

以前年度本公司诉上海睿禧、九江银行股份有限公司合肥金潜支行、九江银行股份有限公司案，本公司的全资子公司上海睿禧为原实际控制人的关联公司上海一江经贸有限公司（以下简称“一江经贸”）在该行开具电子商业承兑汇票兑付提供连带责任保证，导致上海睿禧账户资金 14,000 万元被强行扣划，已实质构成原实际控制人的原关联方、原实际控制人资金占用。

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
国联财务有限责任公司	6,100,000.00	2020/4/14	2022/1/14	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	6,100,000.00	2020/4/14	2022/6/13	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	106,600,000.00	2020/4/14	2022/7/8	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	4,000,000.00	2022/8/31	2022/12/28	
国联财务有限责任公司	23,000,000.00	2022/8/31	2023/1/30	
国联财务有限责任公司	15,000,000.00	2022/9/13	2023/2/5	
国联财务有限责任公司	35,000,000.00	2022/9/6	2023/2/5	
国联财务有限责任公司	20,000,000.00	2022/9/14	2023/2/13	
国联财务有限责任公司	10,000,000.00	2022/9/19	2023/2/13	
国联财务有限责任公司	20,000,000.00	2022/9/21	2023/2/20	
国联财务有限责任公司	80,000,000.00	2022/10/8	2023/3/7	
国联财务有限责任公司	40,000,000.00	2022/10/31	2023/4/30	
国联财务有限责任公司	60,000,000.00	2022/11/30	2023/5/29	
国联财务有限责任公司	50,000,000.00	2022/7/8	2022/11/30	委托方为江苏小天鹅集团有限公司
国联财务有限责任公司	550,000,000.00	2022/7/8	2023/7/7	委托方为江苏小天鹅集团有限公司
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2020/4/30	2022/1/4	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2020/4/30	2022/5/27	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2020/4/30	2022/6/1	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	20,000,000.00	2020/4/30	2022/6/7	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	20,000,000.00	2020/4/30	2022/6/16	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2020/4/30	2022/6/20	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	20,000,000.00	2020/4/30	2022/6/21	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	20,000,000.00	2020/4/30	2022/6/24	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	40,000,000.00	2020/4/30	2022/6/28	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	20,000,000.00	2020/4/30	2022/6/30	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	20,000,000.00	2020/4/30	2022/7/1	委托方为江苏资产管理有限公司

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国联财务有限责任公司	20,000,000.00	2020/4/30	2022/7/5	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	390,700,000.00	2020/4/30	2022/7/8	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	12,050,000.00	2020/4/30	2022/7/11	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	5,850,000.00	2020/4/14	2022/1/14	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	5,850,000.00	2020/4/14	2022/6/13	委托方为江苏资产管理有限公司
国联财务有限责任公司	102,700,000.00	2020/4/14	2022/7/8	委托方为江苏资产管理有限公司

注：本期对财务公司借款利息支出 29,735,552.09 元。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	542.75 万元	513.63 万元

(8) 其他关联交易

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及子公司存放在国联财务有限责任公司的存款余额为 119,754,909.29 元，收到利息 1,043,535.69 元；国联财务有限责任公司为本公司及子公司贴现银行承兑汇票 49,055,231.24 元，银行承兑汇票贴现费用为 527,544.46 元；由俞国平为本公司担保在国联财务开具保函余额为 127,989,062.77 元，保函开立收费为 298,388.23 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江苏华西售电有限公司	150,698.00	6,061.64		
圣安电缆有限公司	147,593.58	3,099.47		
江阴华西钢铁有限公司	69,054.00	2,400.03	1,088,044.90	47,815.20
江阴市华西热电有限公司	59,265.00	9,095.74	48,636.00	2,137.36
江阴博丰钢铁有限公司	48,640.50	1,690.54	77,674.00	3,413.46
江阴市华西高速线材有限公司	26,850.00	3,719.51	19,260.48	846.42
无锡惠联绿色生态科技有限公司	23,972.00	1,574.14	5,122.00	225.09
华光环保能源（西安）设计研究院有限公司	25,456.69	884.77		
江阴华西制铁有限公司	19,146.00	665.43		
河北华西特种钢铁有限公司	4,606.80	826.56	3,083,784.71	135,519.95

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	575,282.57	30,017.83	4,322,522.09	189,957.48
其他应收款：				
俞国平	3,132,301.30	31,323.01		
合计	3,132,301.30	31,323.01		

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
宜兴市盛道茶业有限公司	18,090.00	21,112.00
合计	18,090.00	21,112.00
短期借款：		
国联财务有限责任公司	854,097,509.72	
合计	854,097,509.72	
应付票据：		
国联财务有限责任公司	12,948,600.00	
合计	12,948,600.00	
合同负债：		
无锡国联华光电站工程有限公司	1,156,168.25	
景德镇中设国联新能源有限公司	25,756.46	
无锡产权交易所有限公司	4,784.07	374,672.77
西安大唐电力设计研究院有限公司		436,266.44
合计	1,186,708.78	810,939.21
其他流动负债：		
景德镇中设国联新能源有限公司	3,348.34	
无锡产权交易所有限公司	621.93	48,707.46
西安大唐电力设计研究院有限公司		56,037.83
合计	3,970.27	104,745.29
其他应付款：		
无锡盛远嘉资产投资合伙企业（有限合伙）		24,037,027.21
无锡市太工疗养院有限公司	34,548.00	
合计	34,548.00	24,037,027.21
一年内到期的非流动负债：		

项目名称	期末余额	上年年末余额
国联财务有限责任公司		937,197,933.33
合计		937,197,933.33

十一、或有事项

1、本公司涉及的诉讼

公司原实际控制人、控股股东及其关联方（以下简称“原实控人及其关联方”）存在向多个单位或个人（以下简称“债权人”）进行融资的行为。在未经正常内部审批流程的情况下，公司为原实控人及其关联方的上述融资行为或与债权人签订担保/借款协议，或对外签发无真实贸易背景的票据。由于债务违约，债权人陆续提起诉讼或申请仲裁。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计已确认预计损失 52,498.11 万元（其中：已扣划 49,377.72 万元、追偿回损失 1,046.98 万元、预计负债余额 4,167.37 万元）。具体诉讼事项如下：

金额单位：万元

序号	诉讼事项	累计已扣划	追回损失	期末预计负债	累计确认损失	备注
1	吴根良民间借贷纠纷案	741.95	539.75		202.20	注 1
2	李恬静合同纠纷案	8,726.31	220.26		8,506.05	注 2
3	湖州四信借款合同纠纷案	1,017.58			1,017.58	注 3
4	刘韬民间借贷纠纷案	1,066.42			1,066.42	注 4
5	杭州中小借款合同纠纷案	11,825.96	286.97		11,538.99	注 5
6	马根木民间借贷纠纷			1,467.37	1,467.37	注 6
7	蔡来寅民间借贷纠纷案	2,756.94			2,756.94	注 7
8	朱杭平民民间借贷纠纷案	6,230.61			6,230.61	注 8
9	本公司诉上海睿禧、九江银行案	14,000.00			14,000.00	注 9
10	正奇保理票据追索权纠纷案	3,011.95		2,700.00	5,711.95	注 10
	合计	49,377.72	1,046.98	4,167.37	52,498.11	

注 1：吴根良民间借贷纠纷案

以前年度案情概述：根据原告起诉状，因存在民间借贷纠纷，吴根良起诉要求秦商体育归还借款本金、利息；要求秦商体育承担律师代理费、诉讼保全担保费、诉讼费、财产保全费等；要求本公司、夏建统、夏建军、天夏智慧城市科技股份有限公司（以下简称“天夏智慧”）、锦州恒越投资有限公司（以下简称“锦州恒越”）、李林波等担保人承担连带保证责任。双方当事人一致同意进行调解，后因秦商体育未按调解书确认的时间足额支付相应款项，吴根良向法院申请强制执行，本公司被法院划扣银行存款 7,419,463.00 元。

追偿起诉情况：2020 年 4 月，本公司依据前述事实提出追偿权起诉，要求秦商体育对本公司代为支付的执行款承担偿还责任，夏建统、夏建军、天夏智慧、锦州恒越、李林波承担保证责任。2020 年 7 月 28 日，杭州市滨江区人民法院（2020）浙 0108 民初 1147 号民事判决书，判决秦商体育向本公司支付代偿款 7,419,463.00 元及利息（以 7,419,463.00 元为基数，支付自 2019 年 1 月 29 日起至实际

履行之日止，其中 2019 年 8 月 19 日之前按同期中国人民银行公布的贷款基准利率支付，2019 年 8 月 20 日之后按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率支付），夏建统、夏建军、天夏智慧、锦州恒越、李林波对秦商体育前述债务不能清偿部分各承担六分之一的清偿责任。以前年度已获得赔偿 4,936,157.33 元，本年度获得赔偿款 461,362.66 元，累计获得赔偿 5,397,519.99 元。截止本财务报告批准报出日，累计确认损失 2,021,943.01 元。

注 2：李恬静合同纠纷案

以前年度案情概述：根据原告起诉状，秦商体育作为借款人，本公司与天夏智慧、睿康集团、夏建统、夏建军、黄杰作为担保人，与李恬静签订《借款/担保合同》。后李恬静提起仲裁要求借款人偿还借款本金并支付利息、罚息及其他诉讼费用，担保人对上述债务承担连带偿还责任。本公司败诉，并于 2020 年被司法划扣 87,263,142.73 元。

追偿起诉情况：2020 年 8 月 17 日，本公司依据前述事实提出追偿权起诉，要求秦商体育支付本公司代偿款及利息，天夏智慧、睿康集团、夏建统、夏建军、黄杰对秦商体育不能清偿的部分各承担六分之一的清偿责任。2021 年 4 月 26 日，杭州市中级人民法院（2020）浙 01 民初 2193 号民事判决书，判决秦商体育向公司支付代偿款 87,263,142.73 元及利息 657,494.45 元，天夏智慧、睿康集团、夏建统、夏建军、黄杰对秦商体育不能清偿的部分各承担六分之一责任。本年度获得赔偿款 2,202,559.66 元，累计获得赔偿 2,202,559.66 元。截止本财务报告批准报出日，累计确认损失 85,060,583.07 元。

注 3：湖州四信投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖州四信”）借款合同纠纷案

以前年度案情概述：根据原告起诉状，因存在合同借款纠纷，湖州四信于 2018 年 6 月对本公司、锦州恒越、秦商体育、天夏智慧、夏建统、夏建军、申劼佶提起了诉讼。2019 年 11 月 15 日，浙江省杭州市中级人民法院（以下简称“杭州中院”）（2019）浙 01 民终 5778 号民事判决书，判令锦州恒越、秦商体育、天夏智慧、本公司返还湖州四信借款本金 655.22 万元并支付逾期付款违约金，夏建统、夏建军、申劼佶对上述债务承担连带责任。根据杭州市下城区人民法院（2020）浙 0103 执 1480 号执行通知书，本公司于 2020 年 5 月依法履行执行款 10,175,828.07 元。至此本案执行完毕，截止 2022 年末，累计确认损失 10,175,828.07 元。

追偿起诉情况：2020 年 5 月 13 日，本公司依据前述事实提出追偿权起诉，要求锦州恒越、秦商体育、天夏智慧对本公司代为支付的执行款承担偿还责任。2020 年 9 月 7 日，杭州市滨江区人民法院（2020）浙 0108 民初 1507 号一审民事判决书，判决锦州恒越、秦商体育、天夏智慧分别向本公司支付代偿款 2,543,957.02 元及利息（以 2,543,957.02 元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，从 2020 年 5 月 9 日起计算至款项付清之日止）。本公司不服判决结果，于 2020 年 10 月向杭州市中级人民法院提起上诉，立案号为（2021）浙 01 民终 2614 号，二审判决驳回本公司上诉、维持原判。截止本财务报告批准报出日，本公司尚未获得赔偿，累计确认损失 10,175,828.07 元。

注 4：刘韬民间借贷纠纷案

以前年度案情概述：根据原告起诉状，本公司与夏建军、夏建统、秦商体育、锦州恒越、天夏智慧作为共同借款人，向刘韬实际借款 2,500 万元。刘韬后起诉要求借款人共同归还剩余借款本金 1,240 万元及利息、律师费用及该案诉讼费。2019 年 8 月 5 日，杭州市上城区人民法院（2018）浙 0102 民初 6801 号民事判决书判决：本公司、夏建军、夏建统、秦商体育、锦州恒越、天夏智慧归还原告刘韬借款本金 1,020 万元及逾期利息。本公司不服判决，向杭州中院提起上诉，杭州中院于 2020 年 3 月 13 日（2019）浙 01 民终 10757 号民事判决书终审判决，驳回上诉，维持原判。本公司于 2020 年 8 月 17 日依法履行执行款 10,664,162.92 元。至此本案执行完毕，截止 2022 年末，累计确认损失 10,664,162.92 元。

追偿起诉情况：2020 年 8 月 21 日，本公司依据前述事实提出追偿权起诉，要求夏建军、夏建统、秦商体育、锦州恒越、天夏智慧对本公司代为支付的执行款承担偿还责任。2021 年 4 月，杭州市滨江区人民法院（2020）浙 0108 民初 4385 号一审判决，判决夏建军、夏建统、秦商体育、锦州恒越、天夏智慧向本公司支付代偿款 8,886,802.43 元及利息。截止本财务报告批准报出日，本公司尚未获得赔偿，累计确认损失 10,664,162.92 元。

注 5：杭州市中小商贸流通企业服务有限公司（以下简称“杭州中小”）借款合同纠纷案

以前年度案情概述：根据原告起诉状，因存在借款合同纠纷，杭州中小起诉要求秦商体育归还借款本金及利息、诉讼费、律师费等，天夏智慧、本公司、夏建统对前述债务承担连带保证责任。2018 年 8 月 14 日，杭州中小与秦商体育、本公司、夏建统、李明、秦商集团、艾斯弧（杭州）建筑规划设计咨询有限公司（以下简称“艾斯弧”）等签订《和解协议书》。由于和解各方未能按和解协议履行偿还义务，杭州中小向杭州中院申请强制执行。2019 年 9 月 12 日，杭州中院（2018）浙 01 执 933 号之二执行裁定书裁定：在强制过户秦商体育持有的本公司 3,550 万股股票抵偿本案债务，扣划被执行人名下银行存款后，被执行人尚欠 110,264,369.40 元及相应利息。本公司银行账户分别于 2019 年 5 月 10 日、2019 年 9 月 12 日、2019 年 10 月 9 日、2019 年 10 月 15 日被司法扣划合计 118,259,579.16 元。2020 年 6 月 10 日，艾斯弧进行了破产清算，本公司参与申报了债权获得了赔偿款 2,326,537.37 元。

追偿起诉情况：2020 年 1 月，本公司依据前述事实提出追偿权起诉，要求秦商体育对本公司代为支付的执行款承担偿还责任，天夏智慧、夏建统、李明、秦商集团对秦商体育不能清偿的部分各承担六分之一的清偿责任。2020 年 8 月 24 日，杭州市中级人民法院（2020）浙 01 民初 200 号民事判决书，判决秦商体育向本公司支付代偿款 115,933,041.79 元及利息 3,328,106.67 元（利息暂计至 2020 年 6 月 10 日，此后以实际未还款金额为基数按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率支付），天夏智慧、夏建统、李明、秦商集团对秦商体育前述债务不能清偿部分各承担六分之一的清偿责任。另于 2021 年 7 月，本公司取得了艾斯弧破产清算款 543,175.98 元，累计获得赔偿 2,869,713.35 元。截止本财务报告批准报出日，累计确认损失 115,389,865.81 元。

注 6：马根木民间借贷纠纷

以前年度案情概述：根据原告起诉状，原告马根木与锦州恒越、秦商体育、夏建统签订《最高

额保证借款合同》，原告向锦州恒越、秦商体育实际提供借款本金 3,000 万元，利率日千分之一，借款期限自 2017 年 12 月 12 日起至 2018 年 1 月 11 日，天夏智慧、本公司向马根本出具《承诺函》，自愿按照债务加入作为借款方的共同借款人。借款到期后，被告先后归还借款本金及利息 1,800 万元。原告起诉要求：返还借款本金 13,544,413.96 元，支付自 2018 年 2 月 10 日起暂计至 2019 年 5 月 7 日的违约金 4,025,474.04 元，以及自 2019 年 5 月 8 日起至借款本金全部清偿日的违约金（违约金以欠付借款本金 13,544,413.96 元为基数按年利率 24%按日计算），要求被告承担律师费、财产保全保险费等，并要求锦州恒越、秦商体育、天夏智慧、本公司承担连带清偿责任。至 2020 年末，累计确认预计损失 11,433,447.19 元，形成预计负债 11,433,447.19 元。2021 年 3 月 3 日，杭州市江干区人民法院（2019）浙 0104 民初 6285 号民事裁定书，审查认为因本公司出具《承诺函》的经过涉嫌犯罪，公安机关已立案侦办，本案不属于民事案件审理范围，根据民事诉讼法及相关法律法规驳回原告对本公司的起诉。因该借贷纠纷案后续仍有不确定性，针对该案继续估计损失。截止本财务报告批准报出日，本年度确认损失 1,620,139.08 元，累计确认预计损失 14,673,725.35 元，形成预计负债 14,673,725.35 元。

注 7：蔡来寅民间借贷纠纷案

以前年度案情概述：根据原告蔡来寅起诉状，原告与秦商体育签订《借款合同》，原告实际向秦商体育提供借款本金 4,000 万元，借款期限自 2017 年 12 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日。夏建统、本公司、睿康集团等作为保证人提供连带责任保证。原告起诉要求被告偿还剩余借款本金 3,700 万元及利息，并承担本案诉讼费用。2020 年 6 月 29 日，广东省深圳市福田区人民法院（2018）粤 0304 民初 26328 号一审民事判决书，判决秦商体育向原告偿还借款本金 3,321.14 万元及利息（利息自 2018 年 10 月 17 日起至实际清偿日止，按月利率 2%计算），判决本公司就秦商体育不能清偿部分承担二分之一连带赔偿责任。本公司不服判决结果，提起上诉。2021 年 1 月 29 日，广东省深圳市福田区人民法院（2020）粤 0304 民终 26868 号二审民事判决书，驳回本公司上诉，维持一审原判，并负担受理费 121,434.19 元。本公司银行账户分别于 2021 年 6 月 29 日、2021 年 6 月 30 日被司法扣划合计 27,253,210.50 元。2021 年 7 月 6 日，公司向法院缴纳了诉讼费 194,716.00 元。截至 2022 年末，确认累计确认损失 27,569,360.69 元。

追偿起诉情况：2022 年 4 月 18 日，本公司依据前述事实提出追偿权起诉，要求秦商体育、夏建统、睿康集团、天夏智慧对本公司代为支付的执行款承担偿还责任。2022 年 6 月，浙江省杭州市滨江区人民法院正式立案。2022 年 9 月 22 日，杭州市滨江区人民法院（2022）浙 0108 民初 2834 号民事判决书，判决秦商体育于判决生效之日起十日内支付远程电缆代偿款 27158651.85 元，并支付利息损失（自 2021 年 6 月 30 日至实际清偿之日按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；被告夏建统、睿康集团、天夏智慧对被告秦商体育不能清偿部分承担四分之一的清偿责任。截止本财务报告批准报出日，本公司尚未获得赔偿，累计确认损失 27,569,360.69 元。

注 8：朱杭平民间借贷纠纷案

以前年度案情概述：根据原告朱杭平起诉状，睿康集团、本公司、天夏智慧、锦州恒越等作为

共同借款人，与原告签订《最高额借款合同》，借款金额 5,000 万元，各借款人对借款承担连带偿还责任。原告起诉要求被告偿还剩余借款本金 5,000 万元并支付利息及律师费，暂合计为 70,545,753.00 元，并承担诉讼费用。2020 年 11 月，杭州市中级人民法院对此立案，案号为（2020）浙 01 民初 2981 号。2021 年 8 月 16 日，杭州市中级人民法院（2020）浙 01 民初 2981 号民事判决书，判决睿康集团、本公司、天夏智慧、锦州恒越归还原告朱杭平借款本金 5,000 万元，并支付利息（以借款本金 5,000 万元为基数，自 2018 年 4 月 21 日起计算至实际履行完毕之日止，按照起诉时全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率四倍即年利率 15.4% 计算），支付律师费用及诉讼费用 896,950.00 元。本公司不服判决结果，提起上诉。2021 年 12 月 21 日，浙江省高级人民法院（2021）浙民终 1415 号二审民事判决书，驳回本公司上诉，维持原判。

本年度案情进展：2022 年 3 月 29 日，浙江省杭州市中级人民法院出具（2022）浙 01 执 289 号《结案通知书》，本公司银行账户已被司法划扣资金 62,306,130.00 元，本案执行完毕。根据《结案通知书》冲回以前年度累计确认的预计损失 17,464,801.05 元。截止本财务报告批准报出日，累计确认损失 62,306,130.00 元。

注 9：本公司诉上海睿禧、九江银行股份有限公司合肥金潜支行（以下简称“九江银行金潜支行”）、九江银行股份有限公司（以下简称“九江银行”）

以前年度案情概述：本公司子公司上海睿禧与九江银行金潜支行签订《九江银行协定存款合同书》，并持该合同向本公司申请借款，称用作收购文化资产的收购能力证明。本公司协定存款合同项下资金到账后被转入九江银行合肥分行的保证金账户，作为公司原实际控制人的关联公司一江经贸在该行开具银行承兑汇票的保证金，上海睿禧与九江银行金潜支行另签订了《保证金协议》。票据到期后，由于一江经贸未能按时偿付款项，九江银行金潜支行于 2018 年 12 月 20 日、2018 年 12 月 29 日、2019 年 1 月 29 日分别扣划上海睿禧银行存款 3,000 万元、6,000 万元和 5,000 万元。2019 年 4 月本公司向无锡市中级人民法院提交《民事诉讼状》，要求被告上海睿禧、九江银行金潜支行、九江银行连带承担清偿责任，偿还本公司 14,000 万元及利息损失并承担诉讼费用。2020 年 9 月 11 日，无锡市中级人民法院（2019）苏 02 民初 163 号一审民事判决书，判决：一、上海睿禧向本公司清偿 1.4 亿元及利息（以 1.4 亿元为基数，自 2018 年 1 月 29 日起至实际给付之日按年利率 3.05% 计算）；二、九江银行金潜支行对上海睿禧前述债务不能返还部分承担 20% 的赔偿责任；三、九江银行对九江银行金潜支行前述债务不能清偿部分承担补充清偿责任。本公司不服判决结果，认为九江银行金潜支行应就本案承担连带责任赔偿，于 2020 年 9 月 19 日向江苏省高级人民法院提起上诉，江苏省高级人民法院受理案号为（2020）苏民终 881 号。至 2020 年末，累计确认损失 14,000 万元。

2022 年 12 月 29 日，江苏省高级人民法院作出（2020）苏民终 881 号终审民事判决书，判决：一、撤销江苏省无锡市中级人民法院（2019）苏 02 民初 163 号民事判决；二、驳回远程电缆股份有限公司的诉讼请求。

注 10：正奇保理票据追索权纠纷案

以前年度案情概述：根据正奇保理向上海金融法院递交的《民事起诉状》，2018 年 9 月 4 日，

原告与被告连行贸易签署《国内保理业务合同》（编号为 2018 年保理字第 2018900047 号），原告在受让被告连行贸易对一江经贸应收账款的基础上，为被告连行贸易提供应收账款管理和保理预支价金服务。原告依约向被告连行贸易支付保理款 8,000 万元，被告连行贸易将其持有的本公司作为出票人、承兑人的三张电子商业承兑汇票背书转让给原告，三张商业承兑汇票合计金额 8,000 万元，票据到期至今本公司未予兑付。原告起诉要求：本公司按照商业承兑汇票载明金额向原告正奇保理支付人民币 8,000 万元以及自票据到期日 2019 年 9 月 21 日起至票据债务全部清偿之日的利息（以票面金额 8,000 万元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；被告一江经贸、被告连行贸易对本公司的支付义务承担连带责任。

本年度案情进展：经上海金融法院主持，公司基于案件实际情况及进展审慎判断后，与正奇保理达成调解，上海金融法院于 2022 年 11 月 28 日作出（2021）沪 74 民初 3275 号民事调解书，主要内容如下：本公司支付正奇国际商业保理公司 5700 万元，于 2022 年 12 月 20 日前支付 3,000 万元，2023 年 1 月 31 日前支付 2,700 万元；另负担诉讼费 119,450 元。公司已按调解书规定时间支付全部款项。

2、苏南公司涉及的诉讼

以前年度案情概述：2013 年 3 月，江苏三马投资担保有限公司（现更名为宜兴市黑土香农业科技有限公司，以下简称“黑土香公司”）为无锡市鹏达线缆有限公司（以下简称“鹏达线缆”）在招商银行股份有限公司无锡分行 500 万元借款提供连带责任担保，苏南电缆为黑土香公司提供反担保。黑土香公司承担担保代偿责任后，于 2021 年 5 月向法院起诉苏南电缆，要求支付黑土香公司代偿的款项 80 万元及违约金，并承担律师费及诉讼费用。江苏省宜兴市人民法院（2021）苏 0282 民初 5326 号民事判决书，判决苏南电缆归还黑土香公司代偿款 80 万元及利息（自 2021 年 4 月 30 日起至实际支付之日止按每日万分之一利率计算），赔偿律师费 4.8 万元，承担本案诉讼费用。截至 2021 年 11 月 2 日，招商银行无锡分行对鹏达线缆尚有债权合计 3,290,553.66 元未获清偿。后招商银行无锡分行与黑土香公司、苏南电缆达成和解，根据 2021 年 12 月 23 日招商银行无锡分行、黑土香公司与本公司三方签订的《执行和解协议》，苏南电缆代黑土香公司向招商银行无锡分行支付 1,865,049.26 元，苏南电缆另向黑土香公司支付 873,940.00 元，据此招商银行无锡分行与鹏达线缆案涉借款合同结清，黑土香公司担保责任、苏南公司反担保责任解除。截至 2021 年末，形成预计负债 1,865,049.26 元。

本年度案情进展：2022 年 1 月 4 日苏南电缆向招商银行股份有限公司无锡分行支付和解款 1,865,049.26 元。截至本财务报告批准报出日，本案执行完毕，累计确认损失 2,738,989.26 元。

追偿起诉情况：2022 年 6 月，本公司作为苏南电缆股权受让方，根据与股权出让方签订的《股权转让协议》，向宜兴市人民法院起诉，要求出让方对反担保造成的损失对受让方作出补偿。2022 年 12 月 28 日，宜兴市人民法院根据双方协商结果，作出（2022）苏 0282 民初 8939 号民事调解书，确认：被告结欠我公司损失本金 2,883,771.53 元及该款自 2022 年 1 月 5 日起至实际给付之日止按 LPR 计算的利息、律师费 30,000.00 元、诉讼费 15,300.00 元、保全费 5,000.00 元、保全担保费 3,000.00 元。

本公司同意上述款项以 230 万元结算，被告自 2023 年 1 月 28 日起于每月 28 日前支付 500,000.00 元，直至付清时止。被告如有一期未能按时足额支付，本公司按本金 2,883,771.53 元及该款自 2022 年 1 月 5 日起至实际给付之日止按 LPR 计算的利息、律师费 30,000.00 元、诉讼费 15,300.00 元、保全费 5,000.00 元、保全担保费 3,000.00 元的总额一并申请执行未付余款。案件受理费 15,300.00 元、保全费 5,000.00 元，合计 20,300.00 元由本公司负担。截至本财务报告批准报出日，累计收到和解款 1,000,000.00 元。

3、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对子公司的担保余额为 5,000 万元。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

因公司涉嫌信息披露违法违规，公司于 2022 年 12 月 29 日收到中国证券监督管理委员会下达的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字 0102022026 号），中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。截至本财务报表批准报出日，调查尚在进行中。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	71,156,793.85	55,461,731.09
小计	71,156,793.85	55,461,731.09
减：坏账准备	711,567.94	554,617.30
合计	70,445,225.91	54,907,113.79

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		35,020,164.32
合计		35,020,164.32

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	9,696,643.71
合计	9,696,643.71

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	71,156,793.85	100.00	711,567.94	1.00	70,445,225.91
合计	71,156,793.85	—	711,567.94	—	70,445,225.91

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	55,461,731.09	100.00	554,617.30	1.00	54,907,113.79
合计	55,461,731.09	—	554,617.30	—	54,907,113.79

①组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	71,156,793.85	711,567.94	1.00
合计	71,156,793.85	711,567.94	1.00

(5) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	554,617.30	156,950.64			711,567.94
合计	554,617.30	156,950.64			711,567.94

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,068,899,700.41	831,951,879.37
1 至 2 年	143,389,605.27	126,785,153.30
2 至 3 年	61,831,144.91	61,735,820.33
3 至 4 年	25,276,033.75	61,101,529.14
4 至 5 年	38,658,146.02	38,655,031.98
5 年以上	128,510,020.09	130,875,251.05
小计	1,466,564,650.45	1,251,104,665.17
减：坏账准备	272,418,363.24	303,276,610.21
合计	1,194,146,287.21	947,828,054.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,161,339.05	2.19	28,502,845.26	88.62	3,658,493.79
按组合计提坏账准备的应收账款	1,434,403,311.40	97.81	243,915,517.98	17.00	1,190,487,793.42
其中：账龄组合	1,409,967,745.60	96.14	243,915,517.98	17.30	1,166,052,227.62
关联方组合	24,435,565.80	1.67			24,435,565.80
合计	1,466,564,650.45	100.00	272,418,363.24		1,194,146,287.21

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	36,588,876.99	2.92	27,093,176.99	74.05	9,495,700.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,214,515,788.18	97.08	276,183,433.22	22.74	938,332,354.96
其中：账龄组合	1,165,626,343.49	93.17	276,183,433.22	23.69	889,442,910.27
关联方组合	48,889,444.69	3.91			48,889,444.69
合计	1,251,104,665.17	100.00	303,276,610.21		947,828,054.96

①期末单项计提坏账准备的应收账款

	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	18,991,400.00	18,991,400.00	100.00	预计无法收回
客户 2	1,608,834.40	804,417.20	50.00	预计无法全部收回
客户 3	1,326,889.93	1,326,889.93	100.00	预计无法收回
客户 4	1,315,394.53	657,697.27	50.00	预计无法全部收回
其他零星客户	8,918,820.19	6,722,440.86	75.37	预计无法全部收回
合计	32,161,339.05	28,502,845.26	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,043,837,181.20	36,279,399.54	3.48
1-2 年	138,877,073.51	24,917,458.23	17.94
2-3 年	41,323,009.13	14,512,137.67	35.12
3-4 年	23,510,319.70	13,772,287.87	58.58

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	38,310,952.07	30,325,024.68	79.15
5 年以上	124,109,209.99	124,109,209.99	100.00
合计	1,409,967,745.60	243,915,517.98	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	303,276,610.21	-13,882,295.13		16,975,951.84	272,418,363.24
合计	303,276,610.21	-13,882,295.13		16,975,951.84	272,418,363.24

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,975,951.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	预期信用损失期末余额
客户 1	180,634,596.72	12.32	9,478,234.86
客户 2	144,043,434.03	9.82	21,295,679.30
客户 3	127,920,311.30	8.72	5,038,888.15
客户 4	60,919,894.52	4.15	2,125,203.63
客户 5	37,263,108.72	2.54	2,850,500.14
合计	550,781,345.29	37.55	40,788,506.08

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	353,601,623.77	404,708,991.64
合计	353,601,623.77	404,708,991.64

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	168,479,316.80	218,010,869.23

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	3,154,575.95	5,446,062.57
2 至 3 年	1,524,811.06	6,989,281.42
3 至 4 年	6,474,439.27	59,406,319.48
4 至 5 年	59,382,544.76	121,805,628.99
5 年以上	122,403,842.35	723,000.00
小计	361,419,530.19	412,381,161.69
减：坏账准备	7,817,906.42	7,672,170.05
合计	353,601,623.77	404,708,991.64

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收合并范围内关联方	324,043,098.86	378,703,680.41
保证金、押金	20,168,721.41	19,886,313.34
备用金及借款	7,272,651.46	6,410,201.34
往来款	9,935,058.46	7,380,966.60
小计	361,419,530.19	412,381,161.69
减：坏账准备	7,817,906.42	7,672,170.05
合计	353,601,623.77	404,708,991.64

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		3,200,935.64	4,471,234.41	7,672,170.05
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	270,061.99	-124,325.62		145,736.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
年末余额	270,061.99	3,076,610.02	4,471,234.41	7,817,906.42

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,672,170.05	145,736.37			7,817,906.42
合计	7,672,170.05	145,736.37			7,817,906.42

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	关联往来	145,687,543.38	6 年以内	40.31	
第二名	关联往来	120,331,763.49	1 年以内	33.29	
第三名	关联往来	37,187,088.24	6 年以内	10.29	
第四名	关联往来	10,444,023.73	1 年以内	2.89	
第五名	关联往来	10,390,000.00	1 年以内	2.87	
合计	——	324,040,418.84	——	89.65	

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	317,702,820.00		317,702,820.00	317,702,820.00		317,702,820.00
对联营企业投资				9,993,711.93		9,993,711.93
合计	317,702,820.00		317,702,820.00	327,696,531.93		327,696,531.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡裕德电缆科技有限公司	182,910,900.00			182,910,900.00		
无锡市苏南电缆有限公司	132,291,920.00			132,291,920.00		
江苏新远程电缆有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	317,702,820.00			317,702,820.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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	其他权益变动
联营企业						
无锡盛远嘉资产投资合伙企业（有限合伙）	9,993,711.93		-10,000,000.00	975,441.60		
合计	9,993,711.93		-10,000,000.00	975,441.60		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
无锡盛远嘉资产投资合伙企业（有限合伙）			-969,153.53		
合计			-969,153.53		

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,570,978,409.94	2,318,187,530.59	2,364,564,644.90	2,126,352,732.93
其他业务	73,003,147.25	66,867,748.00	114,503,264.50	109,416,835.61
合计	2,643,981,557.19	2,385,055,278.59	2,479,067,909.40	2,235,769,568.54

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	975,441.60	-6,288.07
处置长期股权投资产生的投资收益	130,846.47	
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,374,080.92	7,885,714.00
合计	5,480,368.99	7,879,425.93

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-26,990.22	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	904,646.85	
委托他人投资或管理资产的损益	3,132,301.30	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	45,697,037.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,470,134.79	
小计	48,236,861.12	
所得税影响额	439,011.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	47,797,850.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.58	0.0946	0.0946
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.95	0.0281	0.0281

远程电缆股份有限公司

2023年4月21日