

启超

启超电缆

NEEQ: 836209

浙江启超电缆股份有限公司
(ZHE JIANG QI CHAO CABLE CO.,LTD.)



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张建华、主管会计工作负责人赵军法及会计机构负责人（会计主管人员）王国芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	80

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、启超电缆	指	浙江启超电缆股份有限公司
股东大会	指	浙江启超电缆股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江启超电缆股份有限公司董事会
监事会	指	浙江启超电缆股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	浙江启超电缆股份有限公司章程
华汇安装	指	浙江华汇安装股份有限公司
中超建设	指	浙江中超建设集团有限公司
海西华汇	指	海西华汇化工机械有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	浙江儒毅律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023 年度
元(万元)	指	人民币元(万元)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江启超电缆股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHE JIANG QI CHAO CABLE CO., LTD		
	-		
法定代表人	张建华	成立时间	2009年10月22日
控股股东	控股股东为张建华	实际控制人及其一致行动人	张建华、张荷青
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-38-383-3831		
主要产品与服务项目	中低压电力电缆、控制电缆		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	启超电缆	证券代码	836209
挂牌时间	2016年3月7日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	80,750,000.00
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	柳晓燕	联系地址	浙江省衢州市柯城区东港三路38号
电话	0570-8585969	电子邮箱	568827784@qq.com
传真	0570-8585970		
公司办公地址	浙江省衢州市柯城区东港三路38号	邮政编码	324022
公司网址	http://www.qichao-cable.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330800695283667R		
注册地址	浙江省衢州市柯城区东港三路38号		
注册资本（元）	80,750,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是集电线电缆的生产、研发、销售、服务于一体的专业化制造企业，主要产品有中低压电力电缆、电气装备用电线电缆、特种电缆、裸电线和裸导体等系列产品。公司产品主要应用于各领域电网的建设和改造，客户主要为国家电网，各地市级供电局、电力公司、电力物资分公司和一般工程用户。

公司是国家级高新技术企业，浙江省专精特新中小企业，拥有专业的研发、生产、销售和服务团队，公司销售网络遍布全国，采用直销的销售模式，主要以国家电网为代表的电力系统客户为主，商业用户为铺。公司采用“以销定产”的生产模式，生产部门根据销售订单制定生产任务计划并安排生产，同时为满足客户的需求，也会提前准备部分常用规格的成品和半成品库存已缩短交货周期。采购方面以销售订单量作为日常采购的依据，保障正常生产所需及原材料安全库存的数量。

公司的收入来源主要是销售电线电缆产品。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

1、 内需市场依然是线缆行业的根本依靠

经过坚定推进供给侧结构性改革，经济结构已经发生了一定的变化，从出口导向型经济增长方式向内需性增长方式转变已愈发明显，内需市场已经成为我国经济增长的新引擎。

2、 城镇化建设的持续推进为线缆行业提供了稳定市场

我国仍处在工业化中期和城镇化加速发展时期，基础设施建设，改造和提升还有很大的投资空间。截止 2018 年底，我国城镇化率已经达到 59.6%，预计在“十四五”期间，中国将继续推进优化城镇化布局，加强新型城市建设，加快城市和城乡建设，缩小城乡差别，推进城乡一体化发展。在完善技术设施方面，在构建内通外联的运输通道网络、现代高效的城际城市交通等现代综合交通运输体系方面将会继续大有作为。未来几年，我国电力、铁路、轨道交通、通信、建筑、新能源、汽车等产业依然保持较大的投资规模，这些都将给线缆产业提供良好的发展机遇。

3、 大力倡导质量强国，持续加强产品质量监管

2017 年 9 月发布的《中共中央国务院关于开展质量提升行动的指导意见》，特别要求“要坚持以提高发展质量和效益为中心，加快建设质量强国”的总体方向，研究编制质量强国战略纲要，明确质量发展目标任务，统筹各方资源，推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变，持续开展质量强省、质量强市、质量强县示范活动，走出一条中国特色质量发展强国之路。

4、 高端制造业发展为线缆发展创造了高端市场

作为国家“制造强国战略”，围绕先进制造和高端装备制造，明确提出要以智能制造为突破口和主攻方向，以新一代信息技术产业、航空航天装备、海洋工程装备、先进轨道交通装备、节能与新能源汽车、电力装备、新材料、生物医药等领域为重点，并在技术上、产业化上寻求新突破。在实施“制造强国战略”、加快发展新型制造业、升级改造传统产业、大力培育战略性新兴产业发展、城乡居民消费结构升级等多方面，都为中国经济发展提供了巨大的市场红利，拓展了发展的新空间。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出：“坚持把发展经济着力点放在实体经济上，加快推进制造强国、质量强国建设，促进先进制造业和现代服务业深度融合，强化基础设施支撑引领作用。”先进制造业、现代服务业和基础设施产业的发展，将为线缆行业带来更为广阔的政策机遇和市场空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 1 月通过浙江省“专精特新”中小企业认定；2021 年 12 月通过“国家高新技术企业”复审，有效期三年；2016 年通过浙江省“科技型中小企业”认定。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	413,131,070.81	570,905,722.72	-27.64%
毛利率%	12.90%	12.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,186,095.51	24,118,414.94	-24.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,496,809.42	23,165,363.09	-33.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.82%	19.68%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.78%	18.91%	-
基本每股收益	0.23	0.30	-24.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	294,039,568.12	387,214,904.67	-24.06%
负债总计	159,438,064.32	258,686,996.38	-38.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,601,503.80	128,527,908.29	4.73%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.59	4.73%
资产负债率%（母公司）	54.22%	66.81%	-
资产负债率%（合并）	54.22%	66.81%	-
流动比率	1.55	1.30	-
利息保障倍数	4.36	4.90	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	98,809,110.10	-47,239,409.27	309.17%
应收账款周转率	2.33	3.19	-
存货周转率	7.94	9.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.06%	26.61%	-
营业收入增长率%	-27.64%	20.82%	-
净利润增长率%	-24.60%	21.25%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	56,397,369.64	19.18%	69,906,723.35	18.05%	-19.32%
应收票据	4,502,848.48	1.53%	-	-	-
应收账款	135,707,509.82	46.15%	197,587,525.66	51.03%	-31.32%
存货	35,351,956.11	12.02%	55,167,025.68	14.25%	-35.92%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	40,872,674.29	13.90%	43,697,262.76	11.29%	-6.46%
在建工程	946,164.45	0.32%	610,410.99	0.16%	55.00%
无形资产	5,887,424.96	2.00%	6,050,802.08	1.56%	-2.70%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	115,438,348.05	39.26%	193,290,733.57	49.92%	-40.28%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金余额为 56,397,369.64 元，较 2022 年末减少 13,509,353.71 元，减幅为 19.32%，主要系公司销售商品减少，导致收到的现金减少所致。
- 2、报告期末应收票据数据为 4,502,848.48 元，较 2022 年末增加 4,502,848.48 元，增幅为 100%，主要系本期应收账款回款中应收票据的金额较去年同期有所增加所致。
- 3、报告期末应收账款净额为 135,707,509.82 元，较 2022 年末减少 61,880,015.84 元，减幅为 31.32%，主要系本期销售收入减少，形成的当期应收款也减少。另外之前的应收账款基本上回收，导致较去年同期有所减少所致。

4、报告期末存货余额为 35,351,956.11 元,较 2022 年末减少 19,815,069.57 元,减幅为 35.92%,主要是公司 2023 年末为新客户 2024 年年初发货提前备货较去年同期减少所致。

5、报告期末固定资产余额为 40,872,674.29 元,较 2022 年末减少 2,824,588.47 元,减幅为 6.46%,主要是公司 2023 年度固定资产中计提折旧费用增加所致。

6、报告期末在建工程余额为 946,164.45 元,主要是公司 2023 年末为公司新增金思维新系统新增新设备及软件款 335,753.46 元,2023 年末该项工程尚未完工。

7、报告期末短期借款余额为 115,438,348.05 元,较 2022 年末减少 77,852,385.52 元,减幅为 40.28%,主要是公司 2023 年营业收入减少 27.64%,2023 年公司回收之前应收款金额较大,已经覆盖过新的应收款金额,公司自有资金较充足,提前偿还了部分银行的短期借款,短期借款也随之减少所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	413,131,070.81	-	570,905,722.72	-	-27.64%
营业成本	359,824,447.64	87.10%	497,656,496.53	87.17%	-27.70%
毛利率%	12.90%	-	12.83%	-	-
销售费用	14,948,016.32	3.62%	15,523,357.74	2.72%	-3.71%
管理费用	7,057,888.51	1.71%	5,349,055.12	0.94%	31.95%
研发费用	7,259,988.37	1.76%	12,883,400.53	2.26%	-43.65%
财务费用	5,876,024.98	1.42%	8,011,308.48	1.40%	-26.65%
信用减值损失	664,043.16	0.16%	-3,166,688.69	-0.55%	120.97%
资产减值损失	-62,727.39	-0.02%	-	-	-
其他收益	3,019,329.77	0.73%	1,268,973.84	0.22%	137.93%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	3,330.68	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,697,835.27	5.01%	27,772,334.97	4.86%	-25.47%
营业外收入	1.4	-	-	-	-
营业外支出	1.86	-	125,575.91	0.02%	-100%
净利润	18,186,095.51	4.40%	24,118,414.94	4.22%	-24.60%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期公司实现营业收入 413,131,070.81 元,较上期减少 157,774,651.91 元,减幅为 27.64%,主要原因是公司销售电缆较上期减少 155,563,437.41 元,减幅为 28.45%,销售电线较上期减少 2,415,454.54 元,减幅为 11.71%。2023 年度受整个大环境影响,公司订单萎缩,业务量减少所致。

2、营业成本

报告期公司营业成本 356,044,935.06 元,较上期减少 138,113,609.50 元,减幅为 27.70%,主要原因系营业成本中有 2,270,438.96 元是运输费用,由于公司销售业务减少,运输费用较去年同期减少 120,180.18 元,减幅为 5.03%,另外是主营业务收入也比上年同期减幅 27.64%,最终导致营业成本的下降。

3、研发费用

报告期公司研发费用为 7,259,988.37 元,较上期减少 5,623,412.16 元,减幅为 43.65%,主要系公司在 2023 年研发项目中研发实际投入金额为 13,347,293.97 元,其中扣除形成产品金额为 6,087,305.60 元,今年公司开展研发项目的产品规格型号都较小,而去年研发项目的产品规格较大,这样就导致了财务报表中研发费用数据较去年同期减少。

4、销售费用

报告期公司销售费用为 14,948,016.32 元,较上期减少 575,341.42 元,减幅为 3.71%,主要系 2023 年销售费用中办公费为 2,638,401.73 元,较去年同期减少 1,055,555.83 元,减幅 28.58%,主要是公司参加国家电网系统招标合同中标的服务费用减少所致。本年包装费为 2,673,697.04 元,较去年同期减少 1,323,303.95 元,减幅 33.11%,公司销售业务减少,使用的包装物也随之减少。本期销售业务推广费为 8,262,376.00 元,较去年同期增加 1,785,378.59 元,增幅 27.56%,主要是今年市场竞争激励,连公司直销业务量也需支付相应销售业务推广费用。本期业务招待费为 48,042.90 元,较去年同期增加 27,270.90 元,增幅 131.29%,主要是公司拓展了新的业务市场宁波电力系统,相对费用上升所致。

5、财务费用

报告期公司财务费用为 5,876,024.98 元,较上期减少 2,135,283.50 元,减幅为 26.65%,主要系银行系统贷款整体本金下降 77,852,385.52 元,减幅 40.28%。银行贷款年化利率也较去年下降所致。

6、信用减值损失

报告期公司信用减值损失为 664,043.16 元,较上期减少 3,830,731.85 元,减幅为 120.97%,主要系 2023 年营业收入减幅 27.64%,导致公司应收账款较去年同期减少 61,880,015.84 元,减幅为 31.32%,提取的坏账准备也随之减少所致。

7、其他收益

报告期公司其他收益为 3,019,329.77 元,较上期增加 1,750,355.93 元,增幅为 137.93%,主要系 2023 年先进制造高新技术企业有认证进项税额 5%抵减当期应纳增值税款,2023 年进项抵减金额为 2,326,660.26 元。

8、营业利润、净利润

报告期公司实现营业利润 20,697,835.27 元,减幅为 25.47%,2023 年报告期净利润 18,186,095.51 元,减幅为 24.60%,主要系 2023 年公司营业收入较上年同期减少 27.64%,而公司 2023 年营业税金及附加为 1,090,845.94 元,较去年同期减少 721,208.56 元,减幅 39.80%。销售费用 14,948,016.32 元,较去年同期减少 575,341.42 元,减幅 3.71%,本期销售业务推广费为 8,262,376.00 元,较去年同期增加 1,785,378.59 元,增幅 27.56%,主要是今年市场竞争激励,公司直销业务也需支付相应销售业务推广费用。公司销售业务量减少,2023 年回收之前的应收款覆盖了当年公司形成的应收款,资金需求量减少,公司短期借款减少,导致利息支出减少。报告期内公司其他收益为 3,019,329.77 元,较上期增加 1,750,355.93 元,增幅为 137.93%,主要系 2023 年先进制造高新技术企业有认证进项税额 5%抵减当期应纳增值税款,2023 年进项抵减金额为 2,326,660.26 元,导致营业利润减少,故公司利润及净利润相应减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	409,385,283.12	567,364,175.07	-27.84%
其他业务收入	3,745,787.69	3,541,547.65	5.77%
主营业务成本	356,044,935.06	494,158,544.54	-27.95%
其他业务成本	3,779,512.58	3,497,951.99	8.05%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电线	18,208,319.55	15,845,466.10	12.98%	-11.71%	-28.73%	1.87%
电缆	391,176,963.57	337,929,030.00	13.61%	-28.45%	-10.00%	0.21%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入

2023 年报告期公司实现营业收入 413,131,070.81 元，较上期减少 157,774,651.91 元，减幅为 27.64%，主要原因是公司销售电缆较上期减少 155,563,437.41 元，减幅为 28.45%，销售电线较上期减少 2,415,454.54 元，减幅为 11.71%。2023 年度受疫情影响整个市场业务量萎缩，公司电缆业务量也受影响，业务量减少所致。

2、主营业务成本

2023 年报告期公司营业成本 356,044,935.06 元，较上期减少 138,113,609.50 元，减幅为 27.95%，主要原因营业成本中有 2,270,438.96 元是运输费用，由于公司销售业务减少，运输费用较去年同期减少 120,180.18 元，减幅为 5.03%，另外是主营业务收入也比上年同期减幅 27.64%，最终导致营业成本的下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	嘉兴恒创电力集团有限公司博创物资分公司	92,267,618.74	22.33%	否
2	国网浙江省电力有限公司物资分公司	69,429,043.47	16.81%	否
3	国网智联电商有限公司	40,409,404.8	9.79%	否
4	内蒙古永和氟化工有限公司	35,010,420.98	8.47%	否
5	浙江中新电力工程建设有限公司	27,001,672.38	6.54%	否
合计		264,118,160.37	63.94%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

				系
1	江西铜业华东铜材有限公司	240,782,956.80	63.02%	否
2	上高县神州铜业有限公司	59,464,834.05	15.56%	否
3	江苏全顺环保科技有限公司	22,050,996.38	5.77%	否
4	上海欧伯尔新材料有限公司	7,652,957.9	2.00%	否
5	江苏亨通精工金属材料有限公司	6,500,618.3	1.70%	否
合计		336,452,363.43	88.05%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	98,809,110.10	-47,239,409.27	309.17%
投资活动产生的现金流量净额	-627,514.46	-1,814,544.94	65.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-96,592,579.22	60,666,692.50	-259.22%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 98,809,110.10 元，较上年同期增加 146,048,519.40 元，增幅 309.17%。其中：

1) 经营活动现金流入为 554,130,583.60 元，较上期减少 27,468,953.64 元，减幅为 4.72 %。其中销售商品、提供劳务收到的现金为 526,725,526.13 元，比上年同期减少 51,468,078.54 元，减幅为 8.90%，主要原因是公司报告期内电缆、电线销售减少导致了减幅。

2) 经营活动现金流出为 455,321,473.50 元，较上期减少 173,517,473.01 元，减幅 27.59%。其中购买商品、接受劳务支付的现金 411,499,641.07 元，比上年同期减少 155,254,363.60 元，减幅 27.39%，主要原因为公司当期电线电缆销售收入下降，相应采购支出减少所致；当期支付给职工以及为职工支付的现金 7,742,911.45 元，比上年同期减少 885,649.82 元，减幅 10.26%，主要原因是当期员工人数减少等因素所致；支付的各项税费为 9,888,310.26 元，比上年同期减少 7,686,789.67 元，减幅为 43.74%，主要公司销售收入减少，公司缴纳各项税费也随之减少所致。

2、投资活动现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-627,514.46 元，较上年同期增加 1,187,030.48 元，增幅 65.42%，主要原因是公司 2023 年购买固定资产较去年同期减少 1,142,030.48 元，减幅 62.94% 所致。

3、筹资活动现金流量

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 -96,592,579.22 元，较上年同期减少 157,259,271.72 元，减幅为 259.22%，主要系 2023 年公司业务量减少，再则之前的应收款基本收回。2023 年公司偿还债务支付的现金比去年同期增加 125,076,449.61 元，增幅 96.26%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,347,293.97	19,185,645.07
研发支出占营业收入的比例%	3.23%	3.36%
研发支出中资本化的比例%	45.61%	32.85%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	18	22
研发人员合计	18	22
研发人员占员工总量的比例%	21.68%	30.14%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	41	33
公司拥有的发明专利数量	3	2

(四) 研发项目情况

2023 年公司进行了 9 个项目的研发，具体如下：

1. 复合直埋式电缆的研发

直埋，是将电缆敷设于地下壕沟中，沿沟底和电缆上覆盖有软土层或沙、并设保护板再埋齐地平的敷设方式，相对于管道铺设，地下管廊铺设，具有工程量小、周期短、成本低等优点，适合在郊区、野外等场所铺设。直埋式的铺设方式，对电缆自身具有更高的要求，需要有良好的水密性和机械强度，所以从结构上，直埋电力电缆需要具备防腐、耐磨、防潮、阻水等性能。因此公司特进行复合直埋式电缆的研发。该项目的顺利开展可有效提高企业的创新能力，树立品牌形象，完善了公司产品系列，能更好的满足客户需求，提高产品竞争力。该产品附加值高，经济效益显著，正常年可以为企业带来近 2000 万元的销售收益，竞争力强，社会效益显著。

该复合直埋式电缆在保持原有电缆绝缘性能的同时，又兼具有防腐、耐磨、阻燃等性能，通过设置镀锌钢丝铠装层，能够避免电缆被虫、蚁等动物啃咬致电缆损坏，提高了电缆的自身的硬度，起到保护的作用，符合生态和环境保护的要求，提高了电缆的使用寿命。该产品在市场上具有很强的竞争力，赢得了良好的市场效应，并补充产业链中薄弱环节，并新增 2-3 个就业岗位。

2. 蒸汽交联电力电缆的研发

电力电缆的品种规格繁多，应用范围广泛。交联挤包绝缘电力电缆主要用于额定电压 0.6/1kV 动力装置及电力线路中传输电能中。常规蒸汽交联工序必须将挤包绝缘后的电缆盘放置到蒸汽房中，然后将蒸汽房充入蒸汽，绝缘线芯完成交联反应依据不同的绝缘层厚度需 4~8 小时不等。蒸汽对外侧电缆作用的时间长、温度高，蒸汽需要透过外侧电缆的缝隙才能够与内侧电缆接触，目前采用的交联盘具是在筒体沿径向开设有通孔，盘体沿轴向开设有通孔，蒸汽经过该通孔与内侧的电缆接触，促进蒸汽与内侧的电缆接触，一定程度上能够缩短交联反应时间，但是其效果不明显。而且现有的蒸汽交联房内温度不易控制，而房内的喷淋管大多位于顶部，这样就会使电缆侧面与水的接触量较少，无形中增加了交联时间；另外，房内蒸汽分布不均，导致影响交联效果。因此，公司特立项进行蒸汽交联电力电缆的研发。

该项目的顺利开展可有效提高企业的创新能力，树立品牌形象，完善了公司产品系列，能更好的满足客户需求，提高产品竞争力。该产品附加值高，经济效益显著，可以为企业带来近 800 万元的销售收益，竞争力强，社会效益显著。

3. 无卤低烟阻燃抗开裂电缆的研发

随着火灾事故的频发，人们对电线电缆火灾危险性认识不断加深，对电线电缆的阻燃、防火特性、安全可靠提出了更加苛刻的运行条件。传统的 PVC 电线电缆在燃烧时会产生含氯化氢、一氧化碳、二氧化碳等有毒气体的烟雾，这不仅影响救灾工作的顺利进行，而且对生命财产造成‘第二次灾害’；采用一些对环境污染严重被覆材料，使电缆在生产、使用过程和燃烧时会产生 HCL（氯化氢，盐酸的汽态）等有毒气体，排放的酸气极高，对人员和设备、仪器损害大。而低烟无卤阻燃聚烯烃护套料由于其高填充特性导致其密度偏大，通常在抗开裂性能上有所缺陷。因此，公司特立项进行无卤低烟阻燃抗开裂电缆的研发。

交联聚乙烯绝缘低烟无卤阻燃电力电缆能完全保证其对消防要求高的建筑要求，火灾时，环保电缆能做到不仅不易燃烧，还能阻止燃烧后火焰的蔓延和灾害的扩大。隔氧层料在保持良好的阻燃性能与机械性能的前提下，使隔氧层料获得了良好的抗开裂性能。同时通过空气箱热老化测试验证了其在长时间使用的性能稳定，满足了特种无卤隔氧层料的各项性能要求。

该项目的顺利开展可有效提高企业的创新能力，树立品牌形象，完善了公司产品系列，能更好的满足客户需求，提高产品竞争力。该产品附加值高，经济效益显著，正常年可以为企业带来近 1500 万元的销售收益，竞争力强，社会效益显著。

4. 抗挤压型中压直流电缆的研发

电力电缆是用于传输和分配电能的电缆，它们都是由单股或多股导线和绝缘层组成，用来连接电路、电器等，一般都是由一根或多根相互绝缘的导体和外包绝缘保护层制成以及几根或几组导线（每组至少两根）绞合而成，用于将电力或信息从一处传输到另一处的导线，电力电缆常用于城市地下电网、发电站引出线路、工矿企业内部供电及过江海水下输电线，中压电缆指电压等级 35KV 及以下的电力电缆。

电缆在安装时，绑带易对外护套层进行挤压，挤压力向内延伸至绝缘层。而且电缆在使用时易产生高温，高温产生热膨胀，使得安装过紧处的电缆因高温产生的热膨胀，使得绑带固定处受压增大，从而造成绝缘层因挤压破裂导致短路。

因此，公司特立项进行抗挤压型中压直流电缆的研发。

电缆的外部包覆了用于对电缆进行限位抗拉的防护抗压层，防护抗压层的外部套设了用耐高温的耐高温层，且耐高温层的外部还包覆了用于对防护抗压层进行抗拉的钢带铠装层，同步的对电缆进行抗拉，钢带铠装层的外部包覆了用于耐火阻燃的低烟无卤阻燃保护层。通过防护抗压层的设置，使得在对电力电缆进行紧固用力过大时，弹性块带动弧形块发生形变向弧形块另一端面的弹性块进行挤压并带动另一端面的弹性块发生形变，进一步降低因绑紧时对电缆产生的过大压力。

该项目的顺利开展可有效提高企业的创新能力，树立品牌形象，完善了公司产品系列，能更好的满足客户需求，提高产品竞争力。该产品附加值高，经济效益显著，正常年可以为企业带来近 800 万元的销售收益，竞争力强，社会效益显著。

5. 面向新能源光伏场景的特种耐光阻燃线缆的研发

光伏电缆的应用最早可以追溯到上世纪 50 年代。随着电力系统的发展，光伏发电系统也随之不断完善。从早期的光伏组件到光伏逆变器，再到线缆，每一次技术进步都极大地推动了光伏发电产业的发展。但是，随着近年来全球能源结构的变化以及碳中和目标的提出，光伏产业也在发生着翻天覆地的变化。据了解，目前我国已经成为全球最大的光伏组件生产国和出口国。随着太阳能电池、组件以及逆变器等设备价格不断降低，制造成本也在逐渐下降。根据我国《能源技术革命创新行动计划（2016-2030 年）》，到 2020 年太阳能发电将占到电力供应总量的 3%。光伏电缆作为光伏发电系统中不可或缺的组成部分，不仅需要满足并网运行要求，还需要与逆变器、汇流箱等设备连接，满足运行环境要求。由于光伏电缆所处位置非常关键且经常受多种外界因素影响，因此对其质量、寿命以及可靠性要求也很高。

因此，公司特立项进行面向新能源光伏场景的特种耐光阻燃线缆的研制。

专用的光伏线缆需要按照复杂多变的恶劣使用环境进行设计，使之能够满足光伏电站的敷设、运行要求。对此，本项目从材料选择、结构设计、工艺开发方面对线缆进行创新、优化，研发一种无卤阻燃耐日光照射的光伏线缆。外部形成了分相抗冲击层，该分相抗冲击层在燃烧条件下形成良好的结壳，对所包覆的绝缘导体形成隔离保护，承受外力冲击，同时能够阻止火焰向内蔓延，从而能够保证各绝缘导体之间相互独立、不导通，以确保线路不短路，保障电力系统正常运行。总抗冲击层更多的承担阻燃、防火任务，其在燃烧条件下形成良好的结壳，对所包覆的内部结构形成隔离保护，作为加强结构层承受外力冲击，阻止火焰向内蔓延。

6. B 类阻燃耐火低压电缆的研发

电力电缆是用于传输和分配电能的电缆，电力电缆常用于城市地下电网、发电站引出线路、工矿企业内部供电及过江海水下输电线，通常是由几根或几组导线（每组至少两根）绞合而成的类似绳索的电缆，每组导线之间相互绝缘，并常围绕着一根中心扭成，整个外面包有高度绝缘的覆盖层。电缆具有内通电，外绝缘的特征。随着社会不断发展进步，对于电缆的要求越来越严格，电力电缆也具备一定的防火标准，现有的电力电缆基本上是通过阻燃材料或者波纹铜管护套进行防火，前者阻燃材料只是不易燃，火温度达到仍然会燃烧，不能对电缆内芯进行保护，后者波纹铜管制造工艺制造复杂，以及铜的价格较高，导致造成防火的电力电缆造价成本太高。

因此，公司特立项进行 B 类阻燃耐火低压电缆的研发。

若干铜丝绞合构成电缆内芯，在电缆内芯的外表面绕包多层耐火云母带，能够使耐火云母带紧密和电缆内芯外表面贴合，耐火云母带外表面绕包两层编织方式为支的屏蔽网，主要用来抵抗外的一些电磁干扰，屏蔽层外表面设置有绝缘层，绝缘层为交联聚乙烯绝缘层，能够起到一定的阻燃效果，绝缘层外设置有内护套，在绝缘层和内护套之间填充防火岩棉，防火岩棉能够隔离电缆外部火情，内护套为阻燃性好的聚氯乙烯内护套，内护套外表面固定设置有钢带铠装，通过钢带铠装能够提高电缆护层的机械强度，铠装层外表面固定设置有外护套，外护套为陶瓷化硅橡胶外护套，陶瓷化硅橡胶外护套能够对电缆外部的火情进行防治，陶瓷化硅橡胶外护套燃烧后残余物为坚硬的陶瓷化壳体，硬壳在火灾环境中不熔且不掉落，能阻止外部火情造成电缆内部的多组电缆内芯裸露，形成短路。

该项目的顺利开展可有效提高企业的创新能力，树立品牌形象，完善了公司产品系列，能更好的满足客户需求，提高产品竞争力。该产品附加值高，经济效益显著，正常年可以为企业带来近 800 万元的销售收益，竞争力强，社会效益显著。

7. 低烟无卤 B 类阻燃中压电缆的研发

电力电缆是用于传输和分配电能的电缆，电力电缆常用于城市地下电网、发电站引出线路、工矿企业内部供电及过江海水下输电线，通常是由几根或几组导线(每组至少两根)绞合而成的类似绳索的电缆，每组导线之间相互绝缘，并常围绕着一根中心扭成，整个外面包有高度绝缘的覆盖层。电缆具有内通电，外绝缘的特征。随着社会不断发展进步，对于电缆的要求越来越严格，电力电缆也具备一定的防火标准，现有的电力电缆基本上是通过阻燃材料或者波纹铜管护套进行防火，前者阻燃材料只是不易燃，火温度达到仍然会燃烧，不能对电缆内芯进行保护，后者波纹铜管制造工艺制造复杂，以及铜的价格较高，导致造成防火的电力电缆造价成本太高。

因此，公司特立项进行 B 类阻燃耐火低压电缆的研发。

耐火低压电缆通过在电缆内芯上绕包多层耐火云母带，通过在内护套和绝缘层之间填充防火岩棉，绝缘层为交联聚乙烯绝缘层，内护套为聚氯乙烯内护套，外护套使用陶瓷化硅橡胶外护套，陶瓷化硅橡胶外护套，火烧后会碳化，形成碳化层，能够隔断火源，避免电缆因火源导致电缆内芯裸露，形成短路。

电缆材料通过低密度高压聚乙烯、茂金属聚乙烯、TPU 树脂、马来酸酐接枝聚乙烯、阻燃剂、填料、聚乙烯蜡、抗氧化剂和硅烷偶联剂等组分的协同配伍，提升电线的柔软度、拉伸强度、断裂伸长率、耐火性、耐候性、耐磨性、高载流量以及阻燃性能达到 B1 及 B1 以上等级等综合性能，硅凝胶材料具有高比表面积和储水能力，能够提供较好的阻燃效果，提升电线的柔软度，避免了无机阻燃剂和含卤阻燃剂的加入，既克服无机阻燃剂与聚合物基质相容性差的问题，还减少了含卤阻燃剂对人体健康和环境的不良影响。

8. 轨道交通用中压电缆的研发

随着人类文明的不断进步，城市轨道交通在快速发展，电缆已经是城市建设不可缺少的物品。电缆按其用途可分为电力电缆、通信电缆和控制电缆等，多架设在空中或装在地下、水底，用于电讯或电力输送。随着电力工业、数据通信业、城市轨道交通业等的快速发展，各行各业对电缆的要求越来越高，特别是用于城市轨道交通用电缆，由于城市交通包括地上轻轨及地下轨道动力线路，在使用中，不仅要避免电缆受机械损伤、绝缘损伤、绝缘老化变质等，还要避免绝缘受潮，即防水。地下一般比较潮湿，会存在很多地下水，敷设在地下电缆对于防水要求更高，如果电缆的防水性差或者电缆护套容易损伤，水进入了电缆内部，会导致绝缘内形成水树枝，水树枝不断氧化，造成对绝缘的破坏，这样大大缩短了电缆的寿命。

因此，公司特立项进行轨道交通用中压电缆的研发。

电缆导体线芯圆整紧实，由于阻燃包带层、隔氧层和护套材料均采用高阻燃材料，这使得电缆具有很好的阻燃性。电缆在火焰条件下不易燃烧，增加了电缆的安全系数及使用年限；采用纵包铝

塑复合带与挤包无卤低烟阻燃聚烯烃隔氧层组成复合防水层，有效的防止了水分的浸入；铠装层外采用高强度涂蜡纤维丝编织，增强了铠装的强度，增加了防水功能。护套材料具有抗紫外线成分，有效的保证了电缆在阳光下不开裂。

9. A 类阻燃低压电缆的研发

随着国民经济的快速发展和人民生活水平的不断提高，社会用电量大为增加。各种电气设备用量的陡增，电气火灾事故也随之剧增。据统计，我国每年发生火灾约十多万起，直接财产损失十多亿元。其中，由电线电缆短路、超负荷、电器设备故障等电气原因引发的火灾约占总数的 30%，电气火灾的发生次数以及所造成的伤害均居各类火灾之首。在电气火灾中，由电线电缆引发的火灾约占一半。因此关于电线电缆的阻燃和防火安全问题人们越来越重视，对电线电缆的阻燃和防火要求也越来越高。

因此，公司特立项进行 A 类阻燃低压电缆的研发。

在高阻燃聚烯烃阻燃层内外设有阻燃包带层与复合金属阻燃带，与高阻燃聚烯烃阻燃层组合形成有效的阻燃屏障；在复合金属阻燃带外设置有双钢带铠装层，同时在钢带铠装层外挤包一层无机防火泥，一方面利用钢带铠装这种金属材料能有效的阻挡火焰燃烧，但钢带作为金属材料属于热的良导体，一旦电缆被火焰燃烧，热量会沿钢带迅速传播，为此特意在钢带外紧密挤包一层无机防火泥，该料料能够有效阻止燃火焰燃烧，同时在燃烧时会释放大量水汽，能够有效降低钢带的温度，利用这两材料不同的特性，能形成一道有效的阻燃墙，有效的阻挡电缆被火焰燃烧；在防火泥外设计有无机阻燃玻璃纤维带，该带能有效保护防火泥燃烧时出现脱落的情况，便于形成一个整体。

通过对电缆结构进行创新，实现满足 GB/T18380-2008 规定的最高阻燃 A 类的要求，解决了城市人口密集场合，复杂供电系统电缆敷设走廊狭小，多种电缆密集成束敷设对电缆超 A 类的阻燃要求，确保符合消防规范的要求。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>启超电缆的营业收入主要来源电线电缆的生产与销售。收入确认的会计政策参见财务报表附注三、(二十一)，营业收入相关信息披露详见财务报表附注五、(二十六)。2023 年度，启超电缆营业收入为 413,131,070.81 元，较上年下降了 27.64%。鉴于营业收入是启超电缆公司的关键业务指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解并测试了与收入相关的内部控制，评价其有效性；(2) 对收入执行分析程序，包括：月度收入比较分析、与同行业可比公司毛利率比较分析、重要客户毛利率分析、毛利率与上期比较分析等，着重分析其变动趋势是否正常，关注收入确认真实性；(3) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额；(4) 对收入进行细节测试，确认账务处理是否正确：从账面选取一定的样本量，追查至销售合</p>

同、出库单、客户签收单、发票、银行回单等原始单据；同时从销售合同、出库单等原始单据选取一定的样本量，追查至账面；(5) 针对资产负债表日前后确认的收入核对销售合同、出库单等支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司持续稳健发展，以不断增值回报股东，以履行社会责任回报社会。

公司诚信经营，遵纪守法，照章纳税，环保生产。

公司关爱员工，吸纳就业，按期足额发放职工薪酬，据实代扣代缴个税，为全体员工缴纳社会保险和住房公积金，公司积极构建和谐和谐的劳动关系，经营至今无劳动投诉，年年被评委“衢州市劳动保障 A 级企业”。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	电线电缆行业为资金密集型行业，“料重工轻”是这个行业的主要特征，其主要原材料铜占营业成本的 80%左右，导致其对上游产业的依赖非常明显。原材料供应价格的宽幅波动增加了公司控制生产成本的难度，直接影响公司的生产成本和盈利能力，进而影响公司的经营业绩。
公司经营季节性波动风险	由于电线电缆行业的主要客户为电力系统和一般工程用户，其施工环境受到寒冷气候的影响较大，一般在当年的一、二季度进行招标，中标后的供货时间集中在三、四季度。因此，电线电缆生产企业下半年收入明显要好过上半年，行业表现出明显的季节性。报告期内公司业绩季节性波动较为明显，其中一季度销售收入占比比较低，三、四季度销售收入占比比较高。公司存在经营季节性波动风险。
下游行业波动引致业绩波动的风险	电线电缆行业作为国民经济最大的配套行业之一，其下游客户主要是电网公司及其关联企业、行业客户和一般工程用户。报告期内，公司主要消费群体为电力系统和建筑公司。虽然现阶段

	我国电线电缆行业依然处于需求相对旺盛期,但如未来国家宏观经济变化导致我国电力行业和房地产行业发展出现波动,将直接影响公司的业务发展和经营业绩。
实际控制人不当控制的风险	截止 2023 年 12 月 31 日,公司实际控制人及控股股东张建华先生直接持有公司 51.497%股份,同时张建华担任公司的董事长,虽然公司已建立健全法人治理结构,并制定了较为完善有效的内部控制制度,但是公司实际控制人仍能利用其持股优势,通过股东大会行使表决权对公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制,可能会损害公司及少数股东权益。
税收优惠政策变化风险	2021 年 12 月 16 日,公司通过高新技术企业复审,有效期为三年。根据 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”的规定,报告期内,公司按照 15%的税率计缴所得税。若国家或地方有关高新技术企业的认定或鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化,或者其他原因导致公司不再符合或持续符合高新技术企业的认定条件,则公司可能面临不能继续享受上述税收优惠政策的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(一) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	80,000,000.00	21,600,372.76
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	260,060,000.00	115,290,000.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

日常性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理和必要的，关联交易遵循市场公允原则，不存在损害公司和股东利益的情形，不影响公司业务的独立性，对公司经营成果和独立性不会产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月7日	-	挂牌	税费承诺	承诺若因税务部门要求导致公司须立即缴纳因公司整体变更产生的个人所得税，将依法履行纳税人义务并承担由此产生的费用，若因此给公司造成损失，由其本人对公司承担赔偿责任	正在履行中
其他股东	2016年3月7日	-	挂牌	税费承诺	承诺其具备法律法规规定的股东资格，不存在法律法规规定的不适用担任股东的情形	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金，不以拆借资金、委托贷款、委托投资等方式使用公司资信	正在履行中
其他股东	2016年3月7日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金，不以拆借资金、委托贷款、委托投资等方式使用公司资信	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	规范关联交易	承诺将尽可能减少关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议并按照相关规定履行决策程序	正在履行中
董监高	2016年3月	-	挂牌	规范关联交	承诺将尽可能减少关联	正在履行中

	7日			易	交易,对于确实无法避免的关联交易,将依法签订协议并按照相关规定履行决策程序	
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	竞业禁止	承诺不存在竞业禁止	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	缴纳社保和公积金	承诺若公司因未为全员缴纳社保和公积金而被有关主管部门要求补缴的,或产生罚款、滞纳金等,其将对公司承担全部补偿义务。公司自挂牌后,已为全员缴纳社保和公积金。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	6,876,600.00	2.34%	承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	35,724,924.83	12.15%	用于抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	5,887,424.96	2.00%	用于抵押借款
总计	-	-	48,488,949.79	16.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

- 1、因开立银行承兑汇票,期末被限制使用的保证金存款为 687.66 万元,承兑汇票保证金不影响公司日常资金正常周转和主营业务的正常发展,对公司持续经营不会产生不利影响。
- 2、公司将国网浙江省电力有限公司物资分公司相关公开招标物资采购合同收益用作质押融资,合同总价 5,353.44 万元,期末有银行借款余额 449.00 万元。公司将国网智联电商有限公司相关公开招标物资采购合同收益用作质押融资,合同总价 3,984.00 万元,期末有银行借款余额 2,780.00 万元。质押融资对公司的持续经营起到了积极的作用,不会对公司经营产生不利影响。
- 3、抵押借款是公司为了取得银行借款,将公司房产和土地使用权抵押银行,为银行贷款提供担保,有利于盘活资产,对公司的持续经营起到了积极的作用,不会对公司经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	44,762,225	55.43%	0	44,762,225	55.43%
	其中：控股股东、实际控制人	6,645,925	8.23%	0	6,645,925	8.23%
	董事、监事、高管	350,000	0.43%	0	350,000	0.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,987,775	44.57%	0	35,987,775	44.57%
	其中：控股股东、实际控制人	34,937,775	43.27%	0	34,937,775	43.27%
	董事、监事、高管	1,050,000	1.30%	0	1,050,000	1.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,750,000	-	0	80,750,000.00	-
普通股股东人数		308				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张建华	41,583,700	0	41,583,700	51.497%	34,937,775	6,645,925	0	0
2	张荷青	18,376,400	-3,435,100	14,941,300	18.503%	0	14,941,300	0	0
3	张莎琳	3,680,000	-420,000	3,260,000	4.037%	0	3,260,000	0	0
4	陈张天	2,104,000	0	2,104,000	2.606%	0	2,104,000	0	0
5	楼博文	2,000,000	-149,877	1,850,123	2.291%	0	1,850,123	0	0
6	张成灿	2,000,000	-200,000	1,800,000	2.229%	0	1,800,000	0	0
7	朱雪峰	1,500,000	0	1,500,000	1.858%	0	1,500,000	0	0
8	杭州舍壹企业	1,210,100	0	1,210,100	1.499%	0	1,210,100	0	0

	管理合 伙企业 (有限 合伙)								
9	黄明芳	1,000,000	0	1,000,000	1.238%	750,000	250,000	0	0
10	徐国勇	1,000,000	0	1,000,000	1.238%	0	1,000,000	0	0
	合计	74,454,200	-4,204,977	70,249,223	86.996%	35,687,775	34,561,448	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张建华是公司控股股东、实际控制人，与张荷青是夫妻关系，与杭州舍壹企业管理合伙企业（有限合伙）合伙人袁舒畅是父子关系，除此之外，普通股前十名股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张建华为公司控股股东及实际控制人，其直接持有公司 41,583,700 股，占比 51.497%；张建华可以通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，从而对公司经营方针及重大事项的决策做出实质性影响。因此，张建华为公司的控股股东及实际控制人。

张建华，男，汉族，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988 年至 1993 年就职于诸暨工业设备安装公司绍兴办事处，任主任；1993 年至 2003 年就职于诸暨市第二工业设备安装有限公司，任总经理；2003 年至今，就职于浙江华汇安装股份有限公司，任董事长，同时担任浙江中超建设集团有限公司董事长，2011 年至 2015 年 10 月就职于浙江启超电缆有限公司，任董事长。现任浙江启超电缆股份有限公司董事长，兼任浙江华汇安装股份有限公司董事长、浙江中超建设集团有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东无变动，公司实际控制人无变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(三) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(四) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 13 日	1.50	-	-
合计	1.50	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司已于 2023 年 6 月 30 日委托中国结算北京分公司代派现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	-	-

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张建华	董事长	男	1966年10月	2021年11月1日	2024年10月31日	41,583,700	0	41,583,700	51.497%
沈义光	董事	男	1963年2月	2021年11月1日	2024年10月31日	400,000	0	400,000	0.495%
黄明芳	董事	女	1960年10月	2021年11月1日	2024年10月31日	1,000,000	0	1,000,000	1.238%
赵军法	董事、总经理	男	1966年9月	2021年11月1日	2024年10月31日	0	0	0	0.00%
柳晓燕	董事、董事会秘书	女	1985年10月	2021年11月1日	2024年10月31日	0	0	0	0.00%
张文波	监事会主席	男	1990年4月	2021年11月1日	2024年10月31日	0	0	0	0.00%
张宏图	监事	男	1975年11月	2021年11月1日	2024年10月31日	0	0	0	0.00%
周新光	职工代表监事	男	1974年11月	2022年8月15日	2024年10月31日	0	0	0	0.00%
王国芬	财务总监	女	1974年2月	2021年11月3日	2024年11月2日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关系，亦与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
生产人员	43	2	13	32
销售人员	9	1	0	10
技术人员	9	0	0	9
财务人员	3	0	0	3
行政人员	8	0	0	8
员工总计	83	3	13	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	16	17
专科以下	61	50
员工总计	83	73

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动及人才引进

报告期内，公司员工人数比去年同期下降 12.05%，主要原因为 23 年公司营收比上年同期下降 27.64%。

2、员工培训

公司重视员工教育培训，建立了完善的培训体系。根据不同的岗位要求，制定了包括新员工入职三级安全教育培训、岗位技能培训、管理体系培训等，按照公司年度培训计划的要求对员工进行多层次、全方位、多形式的培训，全面提升员工的综合素质和职业技能，为公司的发展提供了有利保障。

3、薪酬政策

公司致力于制定科学合理的薪酬制度，对管理人员实行岗位加绩效考核制度，对生产人员实行计件工资制，有效调动了员工的工作主动性和积极性。公司严格按照法律法规要求，实行全员劳动合同制，依法为员工办理社会保险和缴纳住房公积金。

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休返聘人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规以和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管控制度，规范运作，进一步提高公司治理水平。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事及高级管理人员不存在违反法律法规、《公司章程》和损害公司利益的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况

公司的主营业务是电线电缆的研发、生产与销售。公司具备独立完整的业务流程、独立的经营场所以及采购、营销部门和渠道，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在实质性同业竞争或者显失公平的关联交易。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，未收到公司控制股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性收到不良影响。

2、资产分开情况

公司全体股东所投入资金均已足额到位。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，公司不存在为控股股东提供担保，不存在被股东及其关联方违规占用的情形。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，均未在其他企业领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司劳动、人事、工资福利管理等方面

完全独立。

4、财务分开情况

公司已建立独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，拥有独立的财务人员，能够独立的作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构分开情况

公司设立了股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的综合部门、财务部门和运营部门等。公司各部门职责明确，工作流程清晰。公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控制度均按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身实际情况而制定的。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《启超电缆财务管理制度》等国家有关法律法规及公司管理规定执行，公司管理制度不存在重大缺陷，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整完善，提升内部控制水平。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家有关法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策和制定的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-0237 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11			
审计报告日期	2024 年 3 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	俞德昌 1 年	陈凌燕 1 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	11			



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2024]D-0237 号

浙江启超电缆股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江启超电缆股份有限公司（以下简称启超电缆公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了启超电缆公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于启超电缆公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>启超电缆的营业收入主要来源电线电缆的生产与销售。收入确认的会计政策参见财务报表附注三、（二十一），营业收入相关信息披露详见财务报表附注五、（二十六）。2023 年度，启超电缆营业收入为 413,131,070.81 元，较上年下降了 27.64%。鉴于营业收入是启超电缆公司的关键业务指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解并测试了与收入相关的内部控制，评价其有效性；(2) 对收入执行分析程序，包括：月度收入比较分析、与同行业可比公司毛利率比较分析、重要客户毛利率分析、毛利率与上期比较分析等，着重分析其变动趋势是否正常，关注收入确认真实性；(3) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额；(4) 对收入进行细节测试，确认账务处理是否正确：从账面选取一定的样本量，追查至销售合同、出库单、客户签收单、发票、银行回单等原始单据；同时从销售合同、出库单等原始单据选取一定的样本量，追查至账面；(5) 针对资产负债表日前后确认的收入核对销售合同、出库单等支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认。</p>

四、其他信息

启超电缆公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相

关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估启超电缆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算启超电缆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督启超电缆公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

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。

[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2024年3月26日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	56,397,369.64	69,906,723.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	4,502,848.48	-
应收账款	五、（三）	135,707,509.82	197,587,525.66
应收款项融资	五、（四）	385,246.85	650,000.00
预付款项	五、（五）	2,376,798.41	1,332,003.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	200,892.50	189,177.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	35,351,956.11	55,167,025.68
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	五、（八）	9,764,086.50	10,287,179.75
流动资产合计		244,686,708.31	335,119,635.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	40,872,674.29	43,697,262.76
在建工程	五、（十）	946,164.45	610,410.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十一)	5,887,424.96	6,050,802.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	1,646,596.11	1,736,793.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,352,859.81	52,095,269.31
资产总计		294,039,568.12	387,214,904.67
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	115,438,348.05	193,290,733.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十四)	6,876,600.00	20,765,469.20
应付账款	五、(十五)	11,649,202.95	32,487,267.33
预收款项			
合同负债	五、(十六)	11,772,614.55	1,691,418.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,404,289.58	1,510,054.62
应交税费	五、(十八)	424,250.01	1,245,466.22
其他应付款	五、(十九)	4,192,715.40	5,762,134.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十)	6,039,478.69	219,884.38
流动负债合计		157,797,499.23	256,972,428.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十一)	1,640,565.09	1,714,568.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,640,565.09	1,714,568.01
负债合计		159,438,064.32	258,686,996.38
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十二)	80,750,000.00	80,750,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	8,281,575.89	8,281,575.89
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	10,339,742.79	8,521,133.24
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	35,230,185.12	30,975,199.16
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		134,601,503.80	128,527,908.29
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		134,601,503.80	128,527,908.29
负债和所有者权益(或股东权益)总计		294,039,568.12	387,214,904.67

法定代表人: 张建华

主管会计工作负责人: 赵军法

会计机构负责人: 王国芬

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、(二十六)	413,131,070.81	570,905,722.72
其中: 营业收入	五、(二十六)	413,131,070.81	570,905,722.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十六)	396,057,211.76	541,235,672.90
其中: 营业成本	五、(二十六)	359,824,447.64	497,656,496.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、(二十七)	1,090,845.94	1,812,054.50
销售费用	五、(二十八)	14,948,016.32	15,523,357.74
管理费用	五、(二十九)	7,057,888.51	5,349,055.12
研发费用	五、(三十)	7,259,988.37	12,883,400.53
财务费用	五、(三十一)	5,876,024.98	8,011,308.48
其中：利息费用	五、(三十一)	6,162,272.30	7,094,121.25
利息收入	五、(三十一)	654,803.19	1,612.84
加：其他收益	五、(三十二)	3,019,329.77	1,268,973.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	664,043.16	-3,166,688.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-62,727.39	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	3,330.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,697,835.27	27,772,334.97
加：营业外收入	五、(三十六)	1.40	
减：营业外支出	五、(三十七)	1.86	125,575.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,697,834.81	27,646,759.06
减：所得税费用	五、(三十八)	2,511,739.30	3,528,344.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,186,095.51	24,118,414.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,186,095.51	24,118,414.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,186,095.51	24,118,414.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,186,095.51	24,118,414.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,186,095.51	24,118,414.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、（二）	0.23	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、（二）	0.23	0.30

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：赵军法 会计机构负责人：王国芬

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		526,725,526.13	578,193,604.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			897,594.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）1	27,405,057.47	2,508,338.41
经营活动现金流入小计		554,130,583.60	581,599,537.24
购买商品、接受劳务支付的现金		411,499,641.07	566,754,004.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,742,911.45	8,628,561.27
支付的各项税费		9,888,310.26	17,575,099.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)2	26,190,610.72	35,881,280.64
经营活动现金流出小计		455,321,473.50	628,838,946.51
经营活动产生的现金流量净额		98,809,110.10	-47,239,409.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		672,514.46	1,814,544.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		672,514.46	1,814,544.94
投资活动产生的现金流量净额		-627,514.46	-1,814,544.94
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		177,300,000.00	210,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)3		24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		177,300,000.00	234,640,000.00
偿还债务支付的现金		255,010,000.00	129,933,550.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,531,635.82	19,057,086.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)4	350,943.40	24,982,671.07
筹资活动现金流出小计		273,892,579.22	173,973,307.50
筹资活动产生的现金流量净额		-96,592,579.22	60,666,692.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,589,016.42	11,612,738.29
加：期初现金及现金等价物余额		47,931,753.22	36,319,014.93
六、期末现金及现金等价物余额		49,520,769.64	47,931,753.22

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：赵军法

会计机构负责人：王国芬

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	80,750,000				8,281,575.89				8,521,133.24		30,975,199.16		128,527,908.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,750,000				8,281,575.89				8,521,133.24		30,975,199.16		128,527,908.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,818,609.55		4,254,985.96		6,073,595.51
（一）综合收益总额											18,186,095.51		18,186,095.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									1,818,609.55		-13,931,109.55		-12,112,500.00
1. 提取盈余公积									1,818,609.55		-1,818,609.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,112,500.00		-12,112,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	80,750,000				8,281,575.89				10,339,742.79		35,230,185.12		134,601,503.80

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	80,750,000				8,281,575.89				6,109,291.75		21,381,125.71		116,521,993.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,750,000				8,281,575.89				6,109,291.75		21,381,125.71		116,521,993.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,411,841.49		9,594,073.45		12,005,914.94
（一）综合收益总额											24,118,414.94		24,118,414.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,411,841.49		-14,524,341.49		-12,112,500.00
1. 提取盈余公积									2,411,841.49		-2,411,841.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-12,112,500.00		-12,112,500.00

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	80,750,000				8,281,575.89				8,521,133.24		30,975,199.16		128,527,908.29

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：赵军法

会计机构负责人：王国芬

浙江启超电缆股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江启超电缆股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江启超电缆有限公司于2016年3月整体变更设立。本公司现持有由衢州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330800695283667R的营业执照。公司股票于2016年3月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为电气机械和器材制造行业。

截至2023年12月31日止, 公司累计发行股本总数为80,750,000股, 注册资本为8,075万元, 注册地: 浙江省衢州市柯城区东港三路38号。本公司主要经营活动为电缆、电线的生产、制造及销售。本公司的实际控制人为张建华。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月26日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下简称“企业会计准则”)编制, 并按照中国证监会《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》(2023年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定, 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。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 90万元
账龄超过1年的重要应付款项	金额 \geq 90万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险

很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移

中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准

备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。
通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。
如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（八）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票汇	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	无风险银行承兑票据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（七）相关会计处理。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

6、存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等。

3、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	0-5	3.17-10.00%
通用设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
专用设备	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20.00
运输工具	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20.00

（十一）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结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三（十五）长期资产减值”。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50	年限平均法	预计收益期限

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为厂房装修费。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，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。

（十七）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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十八）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（十九）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公

司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十）股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和股本溢价，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

（二十一）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安

排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、附有销售退回条款的销售

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

7、附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

11、售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、客户未行使的权利

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

13、无需退回的初始费

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、具体原则

公司之电线电缆销售收入，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认

的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

（二十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计

入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
城市维护建设税	应计流转税额	7%
教育费附加	应计流转税额	3%
地方教育附加	应计流转税额	2%

(二) 税收优惠

公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202133009294 的《高新技术企业证书》，2021 年—2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		13.00

银行存款	49,520,769.64	47,931,740.22
其他货币资金	6,876,600.00	21,974,970.13
合计	56,397,369.64	69,906,723.35

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
承兑汇票保证金	6,876,600.00	20,765,469.20
银行保函保证金		1,209,500.93
小 计	6,876,600.00	21,974,970.13

(二) 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	4,502,848.48	
合 计	4,502,848.48	

2、按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,739,840.51	100.00	236,992.03	5.00	4,502,848.48
其中：银行承兑汇票组合	4,739,840.51	100.00	236,992.03	5.00	4,502,848.48
合 计	4,739,840.51	100.00	236,992.03	5.00	4,502,848.48

续：

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

采用组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	4,739,840.51	236,992.03	5.00
小 计	4,739,840.51	236,992.03	5.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
银行承兑汇票组合		236,992.03			236,992.03
合计		236,992.03			236,992.03

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		4,509,038.80
合计		4,509,038.80

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	135,435,324.22	202,775,787.32
1至2年	9,090,277.02	4,863,860.57
2至3年	832,810.84	716,316.50
3至4年	205,216.28	330,374.90
4至5年	330,374.90	
5年以上	320,992.05	320,992.05
小计	146,214,995.31	209,007,331.34
减：坏账准备	10,507,485.49	11,419,805.68
合计	135,707,509.82	197,587,525.66

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,766,537.69	1.89	2,766,537.69	100.00	
按组合计提坏账准备	143,448,457.62	98.11	7,740,947.80	5.34	135,707,509.82
其中：账龄组合	143,448,457.62	98.11	7,740,947.80	5.34	135,707,509.82
合计	146,214,995.31	100.00	10,507,485.49	7.19	135,707,509.82

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(%)	
按单项计提坏账准备	648,588.45	0.31	648,588.45	100.00	
按组合计提坏账准备	208,358,742.89	99.69	10,771,217.23	5.17	197,587,525.66
其中：账龄组合	208,358,742.89	99.69	10,771,217.23	5.17	197,587,525.66
合计	209,007,331.34	100.00	11,419,805.68	5.46	197,587,525.66

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

名称	上年年末余额	期末余额
----	--------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江祥生建设工程有限公司	1,877,546.53	93,877.33	1,877,546.53	1,877,546.53	100.00%	失信被执行人
湖北大冶汉龙汽车有限公司	330,374.90	330,374.90	330,374.90	330,374.90	100.00%	失信被执行人
恒中达建筑有限公司	840,402.71	42,020.14	240,402.71	240,402.71	100.00%	失信被执行人
诸暨华顺设备安装有限公司	199,115.55	199,115.55	199,115.55	199,115.55	100.00%	失信被执行人
湖州百乐源财富酒店有限公司	119,098.00	119,098.00	119,098.00	119,098.00	100.00%	营业执照已吊销
小计	3,366,537.69	784,485.92	2,766,537.69	2,766,537.69	100.00%	

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,435,324.22	6,771,766.21	5.00
1至2年	6,972,327.78	697,232.78	10.00
2至3年	832,810.84	166,562.17	20.00
3至4年	205,216.28	102,608.14	50.00
5年以上	2,778.50	2,778.50	100.00
小计	143,448,457.62	7,740,947.80	

3、本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	648,588.45	2,117,949.24			2,766,537.69
账龄组合	10,771,217.23		3,030,269.43		7,740,947.80
合计	11,419,805.68	2,117,949.24	3,030,269.43		10,507,485.49

4、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网智联电商有限公司	27,840,366.87		27,840,366.87	19.04	1,392,018.35
嘉兴恒创电力集团有限公司博创物资分公司	23,910,410.17		23,910,410.17	16.35	1,195,520.51
浙江中新电力工程建设有限公司	13,177,559.86		13,177,559.86	9.01	658,877.99
浙江华汇安装股份有限公司	12,252,646.02		12,252,646.02	8.38	612,632.30
国网浙江省电力有限公司物资分公司	11,532,507.63		11,532,507.63	7.89	576,625.38
小计	88,713,490.55		88,713,490.55	60.67	4,435,674.53

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	385,246.85	650,000.00
合 计	385,246.85	650,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	650,000.00	3,590,446.61	3,855,199.76		385,246.85	
合 计	650,000.00	3,590,446.61	3,855,199.76		385,246.85	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,360,160.21	99.30	1,154,955.16	86.71
1至2年	7,427.88	0.31	77,068.35	5.79
2至3年	6,867.00	0.29	35,204.64	2.64
3年以上	2,343.32	0.10	64,775.27	4.86
合 计	2,376,798.41	100.00	1,332,003.42	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北新旺电力器材有限公司	1,527,360.00	64.26
湖南双林通信科技有限公司	303,360.00	12.76
衢州光明电力设计有限公司明凯咨询分公司	259,000.00	10.90
杭州电力招标咨询有限公司	140,850.00	5.92
国网浙江省电力公司衢州供电公司	64,803.20	2.73
小 计	2,295,373.20	96.57

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	200,892.50	189,177.50
合 计	200,892.50	189,177.50

1、其他应收款项

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	43,000.00	186,000.00
1至2年	166,000.00	12,000.00
2至3年	12,000.00	1,800.00

3至4年	1,800.00	475.00
4至5年	475.00	
5年以上	107,670.00	107,670.00
小计	330,945.00	307,945.00
减：坏账准备	130,052.50	118,767.50
合计	200,892.50	189,177.50

(2) 其他应收款按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	330,945.00	100.00	130,052.50	39.30	200,892.50
其中：账龄组合	330,945.00	100.00	130,052.50	39.30	200,892.50
合计	330,945.00	100.00	130,052.50	39.30	200,892.50

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	307,945.00	100.00	118,767.50	38.57	189,177.50
其中：账龄组合	307,945.00	100.00	118,767.50	38.57	189,177.50
合计	307,945.00	100.00	118,767.50	38.57	189,177.50

按组合计提坏账准备：

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,000.00	2,150.00	5.00
1至2年	166,000.00	16,600.00	10.00
2至3年	12,000.00	2,400.00	20.00
3至4年	1,800.00	900.00	50.00
4至5年	475.00	332.50	70.00
5年以上	107,670.00	107,670.00	100.00
小计	330,945.00	130,052.50	39.30

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	9,300.00	1,797.50	107,670.00	118,767.50

年初余额在本期				
--转入第二阶段	-9,300.00	9,300.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,150.00	9,135.00		11,285.00
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	2,150.00	20,232.50	107,670.00	130,052.50

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	330,945.00	307,945.00
合计	330,945.00	307,945.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衢州经济开发区管委会	履约保证金	107,670.00	5年以上	32.53	107,670.00
江西吉湖贸易有限公司	投标保证金	100,000.00	1至2年	30.22	10,000.00
衢州元立金属制品有限公司	投标保证金	70,000.00	1至3年	21.15	7,600.00
浙江国际招(投)标公司	投标保证金	31,000.00	1至3年	9.37	2,550.00
中铁建工集团有限公司	投标保证金	10,000.00	1年以内	3.02	500.00
永康市城泰商贸有限公司	投标保证金	10,000.00	1年以内	3.02	500.00
小计		328,670.00		99.31	128,820.00

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,985,357.81		5,985,357.81	8,456,144.62		8,456,144.62
库存商品	5,333,792.08	102,777.39	5,231,014.69	33,466,453.40	40,050.00	33,426,403.40
在产品	24,135,583.61		24,135,583.61	13,284,477.66		13,284,477.66
合计	35,454,733.50	102,777.39	35,351,956.11	55,207,075.68	40,050.00	55,167,025.68

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	9,764,086.50	10,287,179.75
合计	9,764,086.50	10,287,179.75

(九) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	40,872,674.29	43,697,262.76
固定资产清理		
合 计	40,872,674.29	43,697,262.76

2、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	56,970,121.54	5,562,841.90	12,028,643.85	1,472,069.00	76,033,676.29
(2) 本期增加金额	193,050.00	116,076.11		11,504.42	320,630.53
一购置	193,050.00	116,076.11		11,504.42	320,630.53
(3) 本期减少金额		3,200.00	170,940.18		174,140.18
一处置或报废		3,200.00	170,940.18		174,140.18
(4) 期末余额	57,163,171.54	5,675,718.01	11,857,703.67	1,483,573.42	76,180,166.64
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	19,611,888.14	3,337,399.23	8,388,846.31	998,279.85	32,336,413.53
(2) 本期增加金额	1,826,358.57	447,174.71	735,066.34	94,950.06	3,103,549.68
一计提	1,826,358.57	447,174.71	735,066.34	94,950.06	3,103,549.68
(3) 本期减少金额		3,200.00	129,270.86		132,470.86
一处置或报废		3,200.00	129,270.86		132,470.86
(4) 期末余额	21,438,246.71	3,781,373.94	8,994,641.79	1,093,229.91	35,307,492.35
3. 账面价值					
(1) 期末账面价值	35,724,924.83	1,894,344.07	2,863,061.88	390,343.51	40,872,674.29
(2) 上年年末账面价值	37,358,233.40	2,225,442.67	3,639,797.54	473,789.15	43,697,262.76

(十) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	946,164.45	610,410.99
工程物资		
合 计	946,164.45	610,410.99

2、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
ERP&国网 EIP 接入项目	946,164.45		946,164.45	610,410.99		610,410.99
合 计	946,164.45		946,164.45	610,410.99		610,410.99

(十一) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,168,854.04	8,168,854.04
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,168,854.04	8,168,854.04
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,118,051.96	2,118,051.96
(2) 本期增加金额	163,377.12	163,377.12
—计提	163,377.12	163,377.12
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,281,429.08	2,281,429.08
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,887,424.96	5,887,424.96
(2) 上年年末账面价值	6,050,802.08	6,050,802.08

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	10,977,307.41	1,646,596.11	11,578,623.18	1,736,793.48
合 计	10,977,307.41	1,646,596.11	11,578,623.18	1,736,793.48

(十三) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	43,062,069.44	145,226,108.57
抵押及保证借款	40,051,333.33	38,052,097.22
质押及保证借款	32,324,945.28	10,012,527.78
合 计	115,438,348.05	193,290,733.57

(十四) 应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,876,600.00	20,765,469.20
合 计	6,876,600.00	20,765,469.20

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	9,138,597.79	30,630,627.23
应付费用款	2,510,605.16	1,856,640.10
合 计	11,649,202.95	32,487,267.33

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	11,772,614.55	1,691,418.32
合 计	11,772,614.55	1,691,418.32

(十七) 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
短期薪酬	1,465,248.02	7,112,127.93	7,244,825.63	1,332,550.32
离职后福利-设定提存计划	44,806.60	522,226.55	495,293.89	71,739.26
合 计	1,510,054.62	7,634,354.48	7,740,119.52	1,404,289.58

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	1,442,405.08	6,296,331.93	6,427,768.43	1,310,968.58
(2) 职工福利费		503,297.74	503,297.74	
(3) 社会保险费	22,842.94	214,428.62	215,689.82	21,581.74
其中：医疗保险费	20,705.77	188,837.89	191,580.93	17,962.73
工伤保险费	2,137.17	25,590.73	24,108.89	3,619.01
生育保险费				
(4) 住房公积金		68,080.00	68,080.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		29,989.64	29,989.64	
小 计	1,465,248.02	7,112,127.93	7,244,825.63	1,332,550.32

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
基本养老保险	43,261.54	504,218.26	478,214.66	69,265.14
失业保险费	1,545.06	18,008.29	17,079.23	2,474.12
小 计	44,806.60	522,226.55	495,293.89	71,739.26

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	116,837.37	686,477.16
城市维护建设税		55,287.95
教育费附加		23,694.84

地方教育附加		15,796.56
房产税	165,660.60	165,660.58
城镇土地使用税	83,058.96	207,647.40
印花税	34,998.38	64,415.10
代扣代缴个人所得税	23,694.70	26,486.63
合计	424,250.01	1,245,466.22

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	4,192,715.40	5,762,134.73
合计	4,192,715.40	5,762,134.73

其他应付款项

(1) 其他应付款按款项性质

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款项	4,121,307.47	5,707,440.35
其他	71,407.93	54,694.38
合计	4,192,715.40	5,762,134.73

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,530,439.89	219,884.38
未终止确认的应收票据背书	4,509,038.80	
合计	6,039,478.69	219,884.38

(二十一) 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	1,506,234.86		40,669.56	1,465,565.30	土地平整补助
政府补助	208,333.15		33,333.36	174,999.79	专项设备补助
合计	1,714,568.01		74,002.92	1,640,565.09	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地平整补助	1,506,234.86		40,669.56		1,465,565.30	与资产相关
专项设备补助	208,333.15		33,333.36		174,999.79	与资产相关
小计	1,714,568.01		74,002.92		1,640,565.09	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,750,000.00						80,750,000.00

(二十三) 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	8,265,514.89			8,265,514.89
其他资本公积	16,061.00			16,061.00
合 计	8,281,575.89			8,281,575.89

(二十四) 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	8,521,133.24	1,818,609.55		10,339,742.79
合 计	8,521,133.24	1,818,609.55		10,339,742.79

其他说明：本期增加 1,818,609.55 元，系按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	30,975,199.16	21,381,125.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	30,975,199.16	21,381,125.71
加：本期净利润	18,186,095.51	24,118,414.94
减：提取法定盈余公积	1,818,609.55	2,411,841.49
应付普通股股利	12,112,500.00	12,112,500.00
期末未分配利润	35,230,185.12	30,975,199.16

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,385,283.12	356,044,935.06	567,364,175.07	494,158,544.54
其他业务	3,745,787.69	3,779,512.58	3,541,547.65	3,497,951.99
合 计	413,131,070.81	359,824,447.64	570,905,722.72	497,656,496.53

2、收入分解信息

收入按商品或服务类型分解

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电缆产品	391,176,963.57	337,929,030.00	546,740,400.98	474,161,464.99
电线产品	18,208,319.55	15,845,466.10	20,623,774.09	17,606,460.41
运输费用		2,270,438.96		2,390,619.14
合 计	409,385,283.12	356,044,935.06	567,364,175.07	494,158,544.54

(二十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

城市维护建设税	342,531.31	722,742.89
教育费附加	146,799.14	309,746.97
地方教育附加	97,866.09	206,497.97
房产税	174,437.72	144,953.10
城镇土地使用税	83,058.96	83,058.96
印花税	245,234.72	344,136.61
车船税	918.00	918.00
合计	1,090,845.94	1,812,054.50

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	2,638,401.73	3,693,957.56
包装费	2,673,697.04	3,997,000.99
业务推广费	8,262,376.00	6,476,997.41
职工薪酬	1,044,173.66	1,032,721.24
广告宣传费	260,488.81	288,221.10
差旅费	20,836.18	13,687.44
业务招待费	48,042.90	20,772.00
合计	14,948,016.32	15,523,357.74

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,025,946.35	2,130,238.45
改造修理费	1,842,168.81	70,303.02
折旧与摊销	1,320,525.26	1,284,102.61
业务招待费	363,640.14	414,969.27
咨询费	619,563.13	673,330.78
办公费	647,751.10	525,989.27
车辆使用费	122,207.38	98,015.11
差旅费	66,258.81	34,638.25
检测费	49,827.53	77,189.11
诉讼费		40,279.25
合计	7,057,888.51	5,349,055.12

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	1,927,342.56	2,164,123.59
材料费用	10,947,545.77	16,454,895.09
燃料动力费	300,977.86	349,517.79
折旧及摊销	170,284.89	193,322.19
其他相关费用	1,142.89	23,786.41

小 计	13,347,293.97	19,185,645.07
减：转为成本	6,087,305.60	6,302,244.54
合 计	7,259,988.37	12,883,400.53

(三十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	6,162,272.30	7,094,121.25
减：利息收入	654,803.19	80,044.75
银行手续费	17,612.47	14,560.91
融资手续费	350,943.40	982,671.07
合 计	5,876,024.98	8,011,308.48

(三十二) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,019,329.77	1,268,973.84	3,019,329.77
合 计	3,019,329.77	1,268,973.84	3,019,329.77

其他说明：政府补助情况详见本财务报表附注七（二）之说明。

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-236,992.03	165,000.00
应收账款坏账损失	912,320.19	-3,466,023.70
其他应收款坏账损失	-11,285.00	134,335.01
合 计	664,043.16	-3,166,688.69

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-62,727.39	
合 计	-62,727.39	

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,330.68		3,330.68
合 计	3,330.68		3,330.68

(三十六) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.40		1.40
合 计	1.40		1.40

(三十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.86		1.86
滞纳金支出		125,575.91	
合 计	1.86	125,575.91	1.86

(三十八) 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	2,421,541.93	4,003,347.43
递延所得税费用	90,197.37	-475,003.31
合 计	2,511,739.30	3,528,344.12

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	20,697,834.81
按适用税率计算的所得税费用	3,104,675.22
调整以前期间所得税的影响	471,361.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,700.99
加计扣除、加计摊销等税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,088,998.26
所得税费用	2,511,739.30

(三十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行利息收入	654,803.19	80,044.75
政府补助	635,284.15	1,194,970.92
票据保证金收回	26,114,970.13	1,233,322.74
合 计	27,405,057.47	2,508,338.41

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付票据保证金	11,016,600.00	20,765,469.20
费用支出	13,581,591.39	13,779,239.48
营业外支出		125,575.91
代垫款项净增加额	1,592,419.33	1,210,996.05
合 计	26,190,610.72	35,881,280.64

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆入款		24,000,000.00
合 计		24,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还拆借款		24,000,000.00
融资手续费	350,943.40	982,671.07
合 计	350,943.40	24,982,671.07

4、筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期新增融资	本期计提利息或债券溢折价摊销	本期归还	期末数
短期借款	193,290,733.57	177,300,000.00	148,348.05	255,300,733.57	115,438,348.05
小 计	193,290,733.57	177,300,000.00	148,348.05	255,300,733.57	115,438,348.05

5、以净额列报现金流量的说明

公司代垫款项业务相关现金流系业务推广人员按比例垫付货款，客户回款后予以返还，属于周转快、期限短项目的现金流入和流出，以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。

6、不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	14,330,300.78	16,429,592.20
其中：支付货款	14,330,300.78	16,429,592.20

(四十) 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	18,186,095.51	24,118,414.94
加：信用减值损失	-664,043.16	3,166,688.69
资产减值准备	62,727.39	
固定资产折旧	3,103,549.68	2,927,914.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	163,377.12	163,377.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,330.68	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,627,693.70	7,927,257.11
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	90,197.37	-475,003.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	19,752,342.18	-177,511.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,870,917.06	-73,751,651.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,380,416.07	-11,138,894.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,809,110.10	-47,239,409.27
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	49,520,769.64	47,931,753.22
减：现金的期初余额	47,931,753.22	36,319,014.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,589,016.42	11,612,738.29

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	49,520,769.64	47,931,753.22
其中：库存现金		13.00
可随时用于支付的银行存款	49,520,769.64	47,931,740.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	49,520,769.64	47,931,740.22

3、不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	本期金额	上期金额	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	6,876,600.00	21,974,970.13	用于票据保证金
合 计	6,876,600.00	21,974,970.13	

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

1、资产抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	35,724,924.83	用于抵押借款
无形资产	5,887,424.96	用于抵押借款
合 计	41,612,349.79	

2、资产质押

因开立银行承兑汇票，期末被限制使用的保证金存款为 687.66 万元。

本公司将国网浙江省电力有限公司物资分公司相关公开招标物资采购合同收益用作质押融资，合同总价 5,353.44 万元，期末有银行借款余额 449.00 万元。

本公司将国网智联电商有限公司相关公开招标物资采购合同收益用作质押融资，合同总价 3,984.00 万元，期末有银行借款余额 2,780.00 万元。

六、研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
人员人工	1,927,342.56	2,164,123.59		
材料费用	10,947,545.77	16,454,895.09		
燃料动力费	300,977.86	349,517.79		
折旧及摊销	170,284.89	193,322.19		
其他相关费用	1,142.89	23,786.41		
小 计	13,347,293.97	19,185,645.07		
减：转为成本	6,087,305.60	6,302,244.54		
合 计	7,259,988.37	12,883,400.53		

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	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	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,714,568.01			74,002.92		1,640,565.09	与资产相关
小 计	1,714,568.01			74,002.92		1,640,565.09	

(二) 计入当期损益的政府补助

1、与资产相关的政府补助

补助项目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
土地平整补助	2,033,475.87	递延收益	40,669.56	40,669.56	其他收益
专项设备补助	500,000.00	递延收益	33,333.36	33,333.36	其他收益
合 计	2,533,475.87		74,002.92	74,002.92	

2、与收益相关的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
增值税进项税额加计抵减	2,326,660.26		其他收益
发明专利产业化项目补助	150,000.00		其他收益
税收减免	124,588.44		其他收益
研发费用补助	106,000.00	298,900.00	其他收益
政府特别奖	100,000.00	100,000.00	其他收益
绿色制造工程奖补	100,000.00		其他收益
企业创新服务券补助	21,890.00		其他收益
招工补助	9,500.00	6,500.00	其他收益
专利奖励	5,000.00		其他收益
手续费返还	1,688.15	1,106.60	其他收益
信息技术认证和信息安全认证		200,000.00	其他收益
新产品新技术奖补款		200,000.00	其他收益

科技攻关补助		100,000.00	其他收益
高新技术企业认定奖励		100,000.00	其他收益
企业直接融资奖补		10,000.00	其他收益
一次性留工补助		33,000.00	其他收益
绿色低碳改造项目补助		50,000.00	其他收益
稳岗补贴		27,857.86	其他收益
工会经费返还款		11,803.66	其他收益
衢州市科技局创新券使用补助		44,454.00	其他收益
衢州就业管理局招工补贴		8,542.80	其他收益
专利奖补		2,806.00	其他收益
合计	2,945,326.85	1,194,970.92	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

（一）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（二）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，包括汇率风险和利率风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 58.54%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 48 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在外销业务，公司业务均以人民币结算。因此，本公司不

存在汇率风险。

3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	115,438,348.05	115,438,348.05	115,438,348.05		
应付票据	6,876,600.00	6,876,600.00	6,876,600.00		
应付账款	11,649,202.95	11,649,202.95	11,649,202.95		
其他应付款	4,192,715.40	4,192,715.40	4,192,715.40		
其他流动负债	6,039,478.69	6,039,478.69	6,039,478.69		
合 计	144,196,345.09	144,196,345.09	144,196,345.09		

续：

项 目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	193,290,733.57	193,290,733.57	193,290,733.57		
应付票据	20,765,469.20	20,765,469.20	20,765,469.20		
应付账款	32,487,267.33	32,487,267.33	32,487,267.33		
其他应付款	5,762,134.73	5,762,134.73	5,762,134.73		
其他流动负债	219,884.38	219,884.38	219,884.38		
合 计	252,525,489.21	252,525,489.21	252,525,489.21		

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司期末无公允价值计量的资产和负债。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司及最终控制方

张建华持有本公司 51.50% 的股权，系本公司实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江华汇安装股份有限公司	同一实际控制人
张荷青	张建华之妻
张建春	张建华之弟

(三) 关联方交易情况

1、销商品、提供和接受劳务的关联交易
出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江华汇安装股份有限公司	销售产品	21,600,372.76	27,672,975.05

2、关联担保

关联方	担保金额	开始时间	到期时间	担保是否已经履行完毕
张建华、张荷青	5,000,000.00	2023-04-24	2024-04-23	否
	10,000,000.00	2023-07-20	2024-07-19	否
	27,800,000.00	2023-09-22	2024-09-21	否
	10,000,000.00	2023-08-29	2024-08-28	否
	10,000,000.00	2023-12-04	2024-06-04	否
	8,000,000.00	2023-08-07	2024-08-07	否
	4,490,000.00	2023-08-08	2024-07-04	否
张建华、张荷青、浙江华汇安装股份有限公司	15,000,000.00	2023-06-28	2024-06-22	否
	18,000,000.00	2023-06-28	2024-06-22	否
	7,000,000.00	2023-08-01	2024-08-01	否

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	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	浙江华汇安装股份有限公司	12,252,646.02	612,632.30	14,647,428.68	732,371.43

十一、承诺及或有事项

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的承诺及重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润或股利	12,112,500.00
-----------------	---------------

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,330.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,160,535.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.46	
小计	3,163,865.99	

所得税影响额	474,579.90
合 计	2,689,286.09

(二) 净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	14.09	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.05	0.20	0.20

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,186,095.51
非经常性损益	B	2,689,286.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,496,809.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	128,527,908.29
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	12,112,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	131,564,706.05
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.82%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.78%

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,186,095.51
非经常性损益	B	2,689,286.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,496,809.42
期初股份总数	D	80,750,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	80,750,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.23

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.19
---------------	-------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江启超电缆股份有限公司
2024年3月26日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3,330.68
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,160,535.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.46
非经常性损益合计	3,163,865.99
减: 所得税影响数	474,579.90
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	2,689,286.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用