

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

2022

公司年度大事记



2022 年 1 月公司被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业。

公告编号：2022-013
证券代码：836209 证券简称：启超电缆 主办券商：财通证券

浙江启超电缆股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容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。

浙江启超电缆股份有限公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过，现将权益分派事宜公告如下：

本次权益分派基准日未分配利润为 21,381,125.71 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利 12,112,500 元。

一、权益分派方案

1、本公司 2021 年年度权益分派方案为：

以公司现有总股本 80,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金。

2、扣税说明

(1) 个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号），个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.30 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.15 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。

(2) 对合格境外投资者股东，根据国税函[2009]47 号，公司按 10% 的税率代扣代缴所得税后，实际每 10 股派发 1.35 元。

2022 年 5 月，公司 2021 年年度权益分派方案经公司股东大会审议通过，权益分派方案为：以公司总股份 80,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），该权益分派方案已于 2022 年 6 月底实施完毕。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	26
第六节	股份变动、融资和利润分配	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第十节	财务会计报告	42
第十一节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人张建华、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。

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。

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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 2022 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

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	2022 年度
元(万元)	指	人民币元(万元)

第二节 公司概况

一、 基本信息

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 -
证券简称	启超电缆
证券代码	836209
法定代表人	张建华

二、 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
传真	0570-8585970
电子邮箱	568827784@qq.com
公司网址	http://www.qichao-cable.com/
办公地址	浙江省衢州市柯城区东港三路 38 号/324000
邮政编码	324022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 10 月 22 日
挂牌时间	2016 年 3 月 7 日
分层情况	创新层
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
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	80,750,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为张建华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张建华），一致行动人为（张荷青）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330800695283667R	否
注册地址	浙江省衢州市柯城区东港三路 38 号	否
注册资本	80,750,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
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			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋靖云	董顶立		
	2 年	1 年		
会计师事务所办公地址	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			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	570,905,722.72	472,520,690.35	20.82%
毛利率%	12.83%	14.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,118,414.94	19,891,341.30	21.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,165,363.09	19,521,603.15	18.67%
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）	19.68%	18.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.91%	17.88%	-
基本每股收益	0.30	0.25	20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	387,214,904.67	305,832,538.03	26.61%
负债总计	258,686,996.38	189,310,544.68	36.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,527,908.29	116,521,993.35	10.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.44	10.42%
资产负债率%（母公司）	66.81%	61.90%	-
资产负债率%（合并）	66.81%	61.90%	-
流动比率	1.30	1.35	-
利息保障倍数	4.98	4.49	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,239,409.27	-11,816,381.27	-299.78%
应收账款周转率	3.19	3.81	-
存货周转率	9.03	9.4	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.61%	37.30%	-
营业收入增长率%	20.82%	35.34%	-
净利润增长率%	21.25%	20.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	80,750,000.00	80,750,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,268,973.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,575.91
非经常性损益合计	1,143,397.93
所得税影响数	190,346.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	953,051.85

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是集电线电缆的生产、研发、销售、服务于一体化的专业化制造企业，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，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，商业用户为辅。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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	浙江制造 - 浙江制造国际认证联盟
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；2021年8月公司产品通过“浙江制造”品字标认证。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司根据董事会的战略规划，围绕年度经营目标，积极应对原材料价格急剧波动带来的影响，一方面不断开拓新市场、不断发展新客户；另一方面实时关注市场信息和客户动态，根据订单情况采用“以销定产”的生产模式，建立合理的库存量，较好的应对了市场行情带来的经济波动。

报告期内，公司实现营业收入 570,905,722.72 元，比去年同期增长 20.82%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 24,118,414.94 元，比去年同期增长 21.25%，公司总体运行情况良好。

(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） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	69,906,723.35	18.05%	37,816,763.54	12.37%	84.86%
应收票据	0.00	0.00%	3,135,000.00	1.03%	-100%
应收账款	197,587,525.66	51.03%	141,213,517.82	46.17%	39.92%
存货	55,167,025.68	14.25%	54,989,514.23	17.98%	0.32%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	43,697,262.76	11.29%	45,612,146.21	14.91%	-4.2%
在建工程	610,410.99	0.16%	0.00	0.00%	
无形资产	6,050,802.08	1.56%	6,214,179.20	2.03%	-2.63%
商誉					
短期借款	193,290,733.57	49.92%	112,584,283.96	36.81%	71.69%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金余额为 69,906,723.35 元，较 2021 年末增加 32,089,959.81 元，增幅为 84.86%，主要系公司销售商品收到的现金增加所致。
- 2、报告期末应收票据数据为 0.00 元，较 2021 年末减少 3,135,000.00 元，减幅为 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减少所致。
- 3、报告期末应收账款净额为 197,587,525.66 元，较 2021 年末增加 56,374,007.84 元，增幅为 39.92%，主要系本期销售收入增长，导致应收账款较去年同期有所增多所致。
- 4、报告期末存货余额为 55,167,025.68 元，较 2021 年末增加 177,511.45 元，增幅为 0.32%，主要是公司 2022 年末为新客户 2023 年年初发货提前备货较去年同期增加所致。
- 5、报告期末固定资产余额为 43,697,262.76 元，较 2021 年末减少 1,914,883.45 元，减幅为 4.2%，主要是公司 2022 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 610,410.99 元，主要是 2022 年公司购入金思维系统软件款及配套设备 610,410.99 元，2022 年末该项工程未完工。
- 7、报告期末短期借款余额为 193,290,733.57 元，较 2021 年末增加 80,706,449.61 元，增幅为 71.69%，主要是公司 2022 年业务收入增长 20.82%，2022 年国家电网系统销售占比为 73.35%，较去年增长 14.52%，国家电网系统的应收款回款账期为 3-6 个月，导致公司流动资金短缺，短期借款也随之增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	570,905,722.72	—	472,520,690.35	—	20.82%
营业成本	497,656,496.53	87.17%	405,249,867.90	85.76%	22.80%
毛利率	12.83%	—	14.24%	—	—
销售费用	15,523,357.74	2.72%	14,699,588.15	3.11%	5.6%
管理费用	5,349,055.12	0.94%	5,242,932.94	1.11%	2.02%
研发费用	12,883,400.53	2.26%	15,421,525.13	3.26%	-16.46%
财务费用	8,011,308.48	1.40%	6,412,152.28	1.36%	24.94%
信用减值损失	-3,166,688.69	-0.55%	-2,635,446.82	-0.56%	-20.16%
资产减值损失			-40,050.00	-0.01%	
其他收益	1,268,973.84	0.22%	405,333.97	0.09%	213.07%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益			29,652.09	0.01%	
汇兑收益					
营业利润	27,772,334.97	4.86%	21,804,380.71	4.61%	27.37%
营业外收入					
营业外支出	125,575.91	0.02%			
净利润	24,118,414.94	4.22%	19,891,341.30	4.21%	21.25%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2022 年公司实现营业收入 570,905,722.72 元，较上期增加 98,385,032.37 元，增幅为 20.82%，主要原因是公司销售电缆较上期增加 104,608,010.82 元，增幅为 23.62%，销售电线较上期减少 5,637,978.85 元，减幅为 22.13%。2022 年度公司电缆业务进入邵武永和新材料有限公司等大型企业，业务增长较快。

2、营业成本

2022 年公司营业成本 497,656,496.53 元，较上期增加 92,406,628.63 元，增幅为 22.80%，主要原因是营业成本中有 2,390,619.14 元为运输费用，由于公司销售业务增长，运输费用较去年同期增加 838,373.87 元，增长 54.01%；其次是主营业务收入较去年同期增幅 20.82%，导致营业成本增加。

3、研发费用

2022 年公司研发费用为 12,883,400.53 元，较上期减少 2,538,124.60 元，减幅为 16.46%，主要系公司在 2022 年研发项目中研发实际投入金额为 19,185,645.07 元，其中扣除形成产品金额为 6,302,244.55 元，这样形成了财务报表中研发费用数据较去年同期减少。

4、销售费用

2022 年公司销售费用为 15,523,357.74 元,较上期增加 823,769.59 元,增幅为 5.60%, 主要系 2022 年公司参加国家电网系统招标合同中标服务费用增加 1,647,716.91 元,增幅 80.52%; 本年公司销售业务增长,包装费也随之增长 3,997,000.99 元,较去年同期增加 445,103.39 元,增幅 12.53%; 本期销售业务推广费为 6,476,997.41 元,较去年同期减少 1,456,116.28 元,减幅 18.35%, 主要是今年公司直销业务量增长,无需支付销售业务推广费用; 本期业务招待费为 20,772.00 元,较去年同期减少 16,107 元,减幅 43.68%, 主要是公司直销业务量增长,公司客户相对稳定,新市场开拓费用下降所致。

5、财务费用

2022 年公司财务费用为 8,011,308.48 元,较上期增加 1,599,156.20 元,增幅为 24.94%, 主要系银行贷款利息金额增加 695,933.80 元,增幅 11.14%。银行手续费增加 6,346.36 元,增幅 77.26%。

6、信用减值损失

2022 年公司信用减值损失为 3,166,688.69 元,较上期增加 531,241.87 元,增幅为 20.16%, 主要系 2022 年营业收入增长 20.82%, 所以导致公司应收账款较去年同期增加 56,374,007.84 元,增幅为 39.92%, 提取的坏账准备也增加。

7、其他收益

2022 年公司其他收益为 1,268,973.84 元,较上期增加 863,639.87 元,增幅为 213.07%, 主要系 2022 年申报政府补助项目增加所致。

8、营业利润、净利润

2022 年公司实现营业利润 27,772,334.97 元,增幅为 27.37%, 净利润 24,118,414.94 元,增幅 21.25%, 主要系 2022 年公司营业收入较上年同期增长 20.82%; 营业税金及附加为 1,812,054.50 元,较去年同期增加 362,322.02 元,增幅 24.99%; 销售费用 15,523,357.74 元,较去年同期增加 823,769.59 元,增幅 5.6%, 因为公司销售客户群体相对固定,投入新开发客户的营销费用增长不大; 管理费用为 5,349,055.12 元,较去年同期增加 106,133.18 元,增幅 2.02%, 主要是公司发展较平稳,公司内部进行开源节流,公司管理费用增幅不大; 财务费用为 8,011,308.48 元,较去年同期增长 1,599,156.20 元,增幅 24.94%, 主要是公司国家电网中标量增大,需求的流动资金增大,公司短期借款增加,导致利息支出增加; 其他收益 1,268,973.84 元,较去年同期增长 863,639.87 元,增幅 213.07%, 主要系 2022 年公司申报政府补助项目较上年同期有所增加,导致营业利润上升,故公司利润及净利润相应上升。

(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	567,364,175.07	468,394,143.10	21.13%
其他业务收入	3,541,547.65	4,126,547.25	-14.18%
主营业务成本	494,158,544.54	401,310,895.33	23.14%
其他业务成本	3,497,951.99	3,938,972.57	-11.20%

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	毛利率比上年同期增减百分点
-------	------	------	------	--------------	-----------	---------------

					增减%	
电线	19,837,804.45	17,633,626.42	11.11%	-22.13%	-11.73%	-10.47%
电缆	547,526,370.62	474,134,298.98	13.40%	23.62%	24.78%	-0.81%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入

2022 年公司实现营业收入 570,905,722.72 元,较上期增加 98,385,032.37 元,增幅为 20.82%,主要原因是公司销售电缆较上期增加 104,608,010.82 元,增幅为 23.62%,销售电线较上期减少 5,637,978.85 元,减幅为 22.13%。2022 年度公司电缆业务进入邵武永和新材料有限公司等大型企业,业务增长较快。

2、主营业务成本

2022 年公司营业成本 497,656,496.53 元,较上期增加 92,406,628.63 元,增幅为 22.80%,主要原因是主营业务收入比上年同期增幅 20.82%,相对应的营业成本也有所上升。

(3) 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	102,098,556.23	18.00%	否
2	国网智联电商有限公司	58,814,777.93	10.37%	否
3	国网浙江省电力公司物资分公司	54,083,190.59	9.53%	否
4	浙江大有实业有限公司	51,860,198.32	9.14%	否
5	浙江泰仑电力集团有限责任公司物资经销分公司	30,974,374.56	5.46%	否
合计		297,831,097.63	52.50%	-

(4) 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
1	江苏全顺环保科技有限公司	219,126,550.38	37.92%	否
2	厦门建发原材料贸易有限公司	102,426,596.33	17.72%	否
3	上高县神州铜业有限公司	85,921,164.03	14.87%	否
4	上海欧伯尔新材料有限公司	11,090,041.25	1.92%	否
5	浙江万马高分子材料集团有限公司	10,379,198.8	1.80%	否
合计		428,943,550.79	74.23%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,239,409.27	-11,816,381.27	-299.78%
投资活动产生的现金流量净额	-1,814,544.94	-191,324.48	-848.41%
筹资活动产生的现金流量净额	60,666,692.50	17,927,129.27	238.41%

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-47,239,409.27元，较上年同期减少35,423,028元，下降299.78%。其中：

1) 经营活动现金流入为581,599,537.24元，较上期增加124,070,519.75元，增幅为27.12%。其中销售商品、提供劳务收到的现金为578,193,604.67元，比上年同期增加126,242,955.46元，增幅为27.93%，主要原因是公司报告期内电缆、电线销售收入实现了增长。

2) 经营活动现金流出为628,838,946.51元，较上期增加159,493,547.80元，增幅33.98%。其中购买商品、接受劳务支付的现金566,754,004.67元，比上年同期增加133,475,738.31元，增幅30.81%，主要原因为公司当期电线电缆销售收入实现增长，相应采购支出增加所致；当期支付给职工以及为职工支付的现金8,628,561.27元，比上年同期增加830,707.93元，增幅10.65%，主要原因是当期员工人数增加等因素所致；支付的各项税费为17,575,099.93元，比上年同期增加5,053,551.50元，增幅为40.36%，主要公司销售收入增长，公司缴纳各项税费也随之增加所致。

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-1,814,544.94元，较上年同期减少1,623,220.46元，下降848.41%，主要原因是公司2022年购买固定资产较去年同期增加1,581,220.46元，增幅677.69%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60,666,692.50元，较上年同期增加42,739,563.23元，增幅为238.41%，主要系2022年取得借款收到的现金比去年同期增加78,245,838.80元，2022年公司偿还债务支付的现金比去年同期增加23,984,251.21元。

(四) 投资状况分析

1. 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

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或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

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,185,645.07	15,421,525.13
研发支出占营业收入的比例	3.36%	3.26%
研发支出中资本化的比例	32.85%	0.00%

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	17	18
研发人员总计	17	18
研发人员占员工总量的比例	22.08%	21.68%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	35
公司拥有的发明专利数量	2	1

研发项目情况:

2022 年公司进行了 8 个项目的研发，具体如下：

1、光伏电缆的研发

太阳能作为一种绿色能源得到了大力推广，这带动了与太阳能光伏项目配套的光伏电缆的发展。光伏电缆长年暴露在空气中，运行期间持续受到紫外线、臭氧、高低温度剧烈变化和化学侵蚀等各种自然环境因素的影响，因此电缆必须具有优良的耐热、耐寒、耐酸碱、耐紫外线、耐臭氧等性能，以确保电缆的使用寿命，降低光伏发电系统故障频次和维护费用。

现有的光伏电缆虽然具有优异的机械性能，其抗张强度与断裂伸长率极高，而且具有优异的阻燃和抗热老化性能；但其原料组成复杂，导致生产成本增加，且在基材有机高分子聚合物中添加无机或小分子助剂，导致原料组分间相容性较差，无机或小分子助剂对产品的综合性能提升作用不明显；此外，原料基材中含有卤素聚合物，当光伏电缆布设在严酷的环境中使用，遇到高温或燃烧易产生大量有害的腐蚀性卤酸气体和浓烟，从而造成“二次灾害”。

因此，公司特进行高阻燃耐撕裂光伏电缆的开发。

项目选用无毒无味、强度高、力学性能好的聚丙烯为原料，并对其进行结构改性，显著提高了光伏电缆的高阻燃、耐撕裂、耐辐照老化等性能；在聚丙烯结构中引入羧酸酯基，不仅能使聚丙烯聚合物与

小分子助剂结合得更加紧密，增加分子间交联密度，提高光伏电缆的耐撕裂性能，还能削弱聚合物分子链间的应力，增加聚合物分子链的移动性，降低聚合物分子链的结晶度，从而增加聚合物的塑性；在聚丙烯结构中引入磷酸酯基，不仅能与酚类抗氧化剂起协同作用，使叔丁基对苯二酚表现出更加优异的抗氧化性能，还能与酯基共同作用，显著提高光伏电缆的阻燃性能。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。

2、紫外线交联电力电缆的研发

相比较传统电缆，交联聚乙烯电缆具有无可比拟的优势使得其使用数量及辐射密度日渐增加，但是随着人们生活水平日渐提升，对交联聚乙烯绝缘电缆产品使用、安全性能也提出了更高要求，在物理交联中用电子束辐射交联和硅烷交联均不需要增加压力，前者仅需要利用电子射线，便能够去掉聚乙烯当中的部分氢原子实现交联目标，后者则采取化学方法将聚乙烯分子交联，较为适合生产薄绝缘控制电缆或者 1kV 交联聚乙烯电缆，化学交联需要施加压力，才能够产生水和气体，采用湿式法能够增加聚乙烯中的水分，同时使得微孔尺寸变大。这两种交联方法都具有一定的局限性，使线缆在运行时候稳定性相对较低。

因此，公司特进行紫外光交联电力电缆的研发。

通过三层同时挤出可保证导体屏蔽表面光滑，突起小，导体屏蔽、绝缘和绝缘屏蔽三层配合紧密，以提高电缆的电气性能，双盘收放线设备以及导体储线设备，能适应大批量连续生产，既能保证电缆质量又能减少废品，降低原材料消耗，使电缆成本降低，半导体材料干燥器使挤出的半导体屏蔽层中减少微孔数量并降低微孔尺寸，提高屏蔽层，材料密封加料系统使清洁的材料不受空气中杂质污染，从而提高电缆的电气性能，交联生产线具有计算机在线控制，是根据硫化管中硫化速度来自动控制生产速度，保证了产品的质量，通过在聚烯烃中添加光引发剂，并利用不同光谱紫外光作为灯源进行照射，通过光引发剂吸收特定波长的紫外光线，产生聚烯烃自由基，并发生聚合反应，最终生成具有三维网状结构的交联聚烯烃，经过上述反应过程的形成材料，自身具有较强的耐热性、抗溶剂性等优势，而且采用不同光谱紫外光代替汞灯，可以有效地提高紫外光的纯度，使光源的效率明显增强，保障交联反应更加地高效化。

3、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坪的敷设方式，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、防潮、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。

4、环保阻燃型中压电缆的研发

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，在电力线路中，电缆所占比重正逐渐增加，电力电缆是在电力系统的主干线路中用以传输和分配大功率电能的电缆产品，包括 1-500KV 以及以上各种电压等级，各种绝缘的电力电缆。现有的电力电缆大多防火、阻燃性较差，电缆达到着火点后所产生的燃烧物以及从电缆中释放的可燃气体量，在消防安全中，电缆发生着火后产生的燃烧物可以起到助燃的作用，从电缆中释放的可燃气体量也会加快电缆的燃烧，燃烧物中的滴落物、微粒、烟气毒性、腐蚀性都会有很大的危害。

因此，公司特立项进行环保阻燃型中压电缆研究。

内防火层采用陶瓷化硅橡胶材料制成，陶瓷化硅橡胶具有极佳的防火、阻燃、低烟、无毒等特性，其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；外防火层为玄武岩纤维防火布，不仅具有优良的耐低温和耐高温(1100℃)的性能，而且还具有耐化学腐蚀、柔韧性好、耐磨、耐折等易于使用的优点，是一种良好的防火、阻燃材料；绝缘层采用交联聚乙烯材料挤包制成，交联聚乙烯材料可以在 90℃下长期使用，短路时的耐热温度最高可以达到 250℃，交联聚

乙烯一旦发生电缆燃烧产生的是二氧化碳和水，具备无卤低烟特性，护套层采用无卤阻燃热塑性聚氨酯材料制成，热塑性聚氨酯不仅拥有卓越的高张力、高拉力、强韧和耐老化的特性，而且是种成熟的环保材料，即使电缆发生燃烧，也不会产生有毒气体；防火涂料受火时能生成均匀致密的海绵状泡沫隔热层，能有效地抑制、阻隔火焰的传播与蔓延，对电缆起到保护作用。

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、色条分色电缆的研发

电线电缆行业生产中材料占比很大，而相对工时占比却较少，原材料成本占电缆总成本的 80%以上，近年来由于原材料高涨，电缆产品的利润微乎其微，因此优化电缆结构，降低加工过程材料浪费尤为重要。现有技术的橡套电缆加工流程为：导体绞制—全色绝缘分相—成缆—护套。整个电缆加工过程中绝缘工序因换色引起的浪费最为严重。如三相四线制电缆生产一条必须换色 3 次，普通挤橡机每换一次颜色所产生的废料约为 4-10kg，通常在 8kg 左右，因此从绝缘入手减少换色时材料损失尤为重要。传统电缆分色是采用全色相方式，这种方式材料用量多，换色损失很大。因此，公司特进行色条分色电缆的研发。

工作时，电缆芯经模座、模芯进入机头并从前部端口伸出，绝缘母料经绝缘母料流道被挤入机头经等截面流道段进入变截面流道段，在变截面流道段内由于流道截面积逐渐变小，压力增大将绝缘母料紧紧地包覆在电缆芯周围。色母料经色母料流道进入绝缘母料流道内并沿色母料流道槽前行，在此时由于温度较高，在进行过程中其与绝缘母料逐渐融合，当进入变截面流道段后随着压力逐渐增大，至出口处

与绝缘母料完全融合为一体。该色条分色电缆相序色料只占全部绝缘外套材料的 5-10%。更换不同相序色时只需将机头内的色母料排（用）完后填加新的色母料即可，不存在任何材料的浪费问题。

项目生产的橡套电缆，相序色料只占全部绝缘外套材料的 5-10%。更换不同相序色时只需将机头内的色母料排（用）完后填加新的色母料即可，不存在任何材料的浪费问题。电缆绝缘采用色条分色既符合电缆标准要求，又可大大降低材料损耗。地球能源已日趋，环保、节约、再生是本世纪最突出主题，因此色条分色低压电缆可以缓解地球资源，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。

6、紧压导体中压电缆的研发

紧压圆形导体是在非紧压圆形导体基础上，在绞合时，导体是经过圆形压轮或圆形紧压模具将导体紧压，减小绞合导体的单线间的间隙，导体仍然是圆形的，导体的截面积不变，但是导体外径变小了，可以减少电缆绝缘和护套等材料的用量和减小电缆成品的外径。紧压圆形导体一般用于低压中压和高压电力电缆和架空绝缘电缆。

电缆的紧压系数定义为线芯导体实际截面积与线芯轮廓截面积之比。目前，市场上所销售的普通中压交联电缆一般是普通紧压圆形导体，紧压系数小，一般在 0.85~0.90 之间，导致导体外径大，线芯之间接触不够紧密，导致接触电阻大，导体铜消耗大，绝缘材料消耗大，消耗较多资源。因此，公司特进行紧压导体中压电缆的研发。高紧压系数的电缆绞合导体紧压系数高，达 0.9-0.94，使得导体内部的接触面扩大，接触良好，更能减少接触电阻。

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 1000 万元的销售收益，竞争力强，社会效益显著。

7、无卤阻燃的抗冲击电力电缆研发

无卤阻燃电缆在遇到火灾事故时，一方面能够延缓电路燃烧，为逃生通道、应急照明等提供电力，有利于争分夺秒的逃生行为；二方面能够减少烟气及有毒有害物质释放，从而减少人员在火灾环境中因电缆烟气窒息、中毒致死。因而，无卤阻燃电缆引起了大家越来越高的重视，这也是电缆生产行业的研究重点。然而，现有的各种无卤阻燃电缆大部分都不具有在火灾环境中的抗冲击性能，即无卤阻燃电缆在火灾环境中燃烧之后，受外力冲击（例如坠落物重力冲击、消防水喷射冲击等）振动的影响，组成电缆的各阻燃、防火结构层会脱落，导体上的绝缘等保护层失去阻燃、耐火结构而在高温、火焰引燃下急速燃烧，缆芯内部未受保护的各导体之间会接触发生短路，直接影响正常供电，不利于逃生、救援。

为了提高耐火电缆的抗冲击性能，业内一般采用的是在缆芯外部包覆钢带或钢丝的铠装结构层。这些抗冲击耐火电缆因为钢带或钢丝的铠装结构层存在，其柔韧性较差，不利于敷设安装；此外，以钢带或钢丝的铠装结构所成型的抗冲击保护层，无法阻止火焰向内部蔓延，亦无法隔绝缆芯内部的各导体在失去绝缘等保护层时的相互接触发生短路。因此，公司特立项进行无卤阻燃的抗冲击电力电缆研发。该电缆结构既形成了分相的抗冲击耐火绝缘线芯，又形成了总的抗冲击耐火缆芯，选用的成型材料环保性好，阻燃、防火效果优异，在火灾事故中能够可靠地承受外力冲击，安全、耐火性好。以不影响绝缘导

体的导电性能为前提，在耐火层的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。

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 1000 万元的销售收益，竞争力强，社会效益显著。

8、拖链电缆的研发

在设备单元需要来回移动的场合，为了防止电缆纠缠、磨损、拉脱、挂和散乱，常把电缆放入电缆拖链中，对电缆形成保护，并且电缆还能随拖链实现来回移动，这种可以跟随拖链进行来回移动而不易磨损的高柔性专用电缆便叫拖链电缆。现有的拖链电缆在生产的过程中，导体在静止的状态下受到扭力的影响，容易出现弯曲的现象，从而缩短电缆的机械寿命，再加上成缆时采用的张力不均匀造成电缆起旋，同时电缆与拖链之间摩擦容易产生粉尘，从而导致不方便在无尘室中进行使用，编织层的使用寿命低。因此，公司特进行拖链电缆的研发。

该电缆使导体在静止的状态下不受扭力的影响，防止出现弯曲的现象，延长电缆的使用寿命；通过设置绝缘层，使在高速拖链中减小芯线之间的摩擦，减小绝缘层之间的磨损；通过采用主动放线的磁滞张力的成缆机，在生产过程中保持张力恒定，防止因为张力不均匀造成电缆起旋；通过设置外护套，提高爽滑性，电缆与坦克链之间摩擦不会产生碎屑；有效延长编织层的使用寿命。

该电缆通过采用 100%退扭，使导体在静止状态下不受扭力的影响，防止出现弯曲的现象，延长电缆的使用寿命；设置高滑性聚酯弹性体制成的绝缘层，使电缆在高速拖链中减小芯线之间的摩擦，减小绝缘之间的磨损；采用主动放线的磁滞张力的成缆机进行成缆，电缆在生产过程中保持张力恒定，防止因为张力不均匀造成电缆起旋；设置聚氨酯和油酸酰胺制成的外护套，有效提高外护套的爽滑性，使电缆与坦克链之间在摩擦时不会产生碎屑。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。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

☒适用 ☐不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	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	我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解并测试了与收入相关的内部控制，评价其

	的会计政策参见财务报表附注三、（二十），营业收入相关信息披露详见财务报表附注五、（二十六）。2022 年度，启超电缆营业收入为 570,905,722.72 元，较上年增长了 20.82%。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。	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。
--	---	---

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒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”。

三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入 570,905,722.72 元，比去年同期增加 20.82%。

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司主营业务突出持续经营情况良好，公司经营管理层、业务骨干队伍稳定，公司和全体员工无违法违规行为。未来，公司将加大产品研发力度，积极开拓市场，提升内部运营管理，不断提供公司实力和抗风险能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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。

应对措施：为了应对铜价波动带来的风险，根据订单情况，公司实行“以销定产”、“备库生产”和“直接采购”相结合的生产模式，建立合理的安全库存量和备库量，提高生产效率，缩短生产周期。

2、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。报告期内公司季节性波动较为明显，其中一季度销售收入占比比较低，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。

应对措施：公司将不断加大新产品的研发力度，优化和丰富产品结构，同时公司将积极扩大电网建设以外的市场开拓，在一定程度上可降低公司经营季节性波动。

3、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。

应对措施：随着建设中国为制造强国的三个十年战略中第一个十年的行动纲领《中国制造 2025》国家战略的不断实施与推进，高端装备制造业将迎来快速发展的新机遇，从而为装备用电缆的发展提供了良好的市场环境。装备制造用电缆种类繁多，品种多样，随着我国国民经济的持续发展，交通运输等基础行业的投资不断加大，装备用电缆的市场规模不断扩大，为电线电缆行业带来了广阔的市场成长空间。

4、实际控制人不当控制的风险

截止 2022 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。

应对措施: 公司将严格履行三会议事规则, 内控管理制度的相关规定, 优化内部管理, 并在涉及公司发展的重大事项及决策过程中, 充分考虑中小股东的意见, 维护中小股东的利益, 严格规避关联方资金占用, 严格履行信息披露义务。

5、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。

应对措施: 一方面公司将严格按照高新技术企业认定要求, 不断加大科研投入力度, 提高自主创新能力; 另一方面公司将积极开拓市场, 扩大产销规模, 改善盈利质量, 提高经营效益。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

本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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
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	27,672,975.05
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	260,000,000.00	217,000,000.00
其他	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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

承诺事项详细情况：

一、公司全体股东出具的避免同业竞争的承诺

公司全体股东以签署《关于避免同业竞争承诺函》的方式作出承诺：本人/本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人/本公司在作为公司股东期间，本承诺持续有效；本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司全体股东如实履行上述承诺。

二、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具的避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员以签署《关于避免同业竞争承诺函》的方式作出承诺：

“本人将不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员如实履行上述承诺。

三、公司全体自然人股东出具的关于税费的承诺

公司全体自然人股东已出具《关于税费的承诺》，承诺若因税务部门的要求或决定，导致其须立即缴纳因公司整体变更产生的个人所得税，其将依法履行纳税义务并承担由此产生的任何可能费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），若因此给公司造成任何损失的，由其本人对公司承担赔偿责任。

报告期内，公司全体自然人股东如实履行上述承诺。

四、全体股东出具的股东承诺函

公司现有股东均已出具《股东承诺函》，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。

报告期内，公司全体股东均如实履行上述承诺。

五、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具的关于不占用公司资金的承诺

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员以签署《关于不占用公司资金的承诺函》的方式作出承诺：在本人作为公司的关联方期间，本人及本人直接或间接控制的企业在将来与公司发生的经营性往来中，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金。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行上述承诺。

六、公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具的关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员以签署《关于规范关联交易的承诺》的方式，就减少、避免关联交易作出如下承诺：本人、本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交

易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行上述承诺。

七、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具的关于竞业禁止的声明

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具的《关于竞业禁止的声明》，承诺其从原任职单位离职到公司时与原任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因与原任职单位存在竞业禁止约定而给公司造成损失，由其本人承担；同时承诺，其不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如果出现上述纠纷给公司造成损失的，由其本人承担。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员如实履行上述承诺。

八、公司实际控制人出具的承诺函

公司实际控制人出具书面承诺，若公司因未为全体员工缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务；且其将积极推动公司在未来条件成熟时，尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。

公司实际控制人于 2016 年 4 月出具书面承诺，承诺以后不再发生关联方资金拆借、故意隐瞒关联资金拆借情况，并保证日后通过主办券商的持续督导及培训严格按照业务规则执行，并及时履行相应的决策程序及信息披露义务。

报告期内，公司实际控制人如实履行上述承诺。

(五) 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）	21,974,970.13	5.68%	银行保函保证金
应收账款	流动资产	质押	62,500,000.00	16.14%	用于质押借款
固定资产	非流动资产	抵押	37,358,233.40	9.65%	用于抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	6,050,802.08	1.56%	用于抵押借款
总计	-	-	127,884,005.61	33.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、保函保证金是公司开展销售业务向客户出具的履约保函，占公司总资产的 5.68%，保函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、质押借款是公司将合法拥有的应收账款收款权出质给银行，为银行贷款提供担保，促进公司资金流动，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。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	42,762,225	52.96%	2,000,000	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	37,987,775	47.04%	-2,000,000	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		56				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张建华	41,583,700	0	41,583,700	51.497%	34,937,775	6,645,925	0	0
2	张荷青	19,376,300	-999,900	18,376,400	22.757%	0	18,376,400	0	0
3	张莎琳	3,680,000	0	3,680,000	4.557%	0	3,680,000	0	0
4	陈张天	2,104,000	0	2,104,000	2.606%	0	2,104,000	0	0
5	楼伯文	2,000,000	0	2,000,000	2.477%	0	2,000,000	0	0
6	张成灿	2,000,000	0	2,000,000	2.477%	0	2,000,000	0	0
7	朱雪峰	1,500,000	0	1,500,000	1.858%	0	1,500,000	0	0
8	杭州舍壹企业管理合	1,210,000	0	1,210,000	1.499%	0	1,210,000	0	0

	伙企业 (有限合伙)								
9	俞培波	1,000,000	0	1,000,000	1.238%	0	1,000,000	0	0
10	黄明芳	1,000,000	0	1,000,000	1.238%	750,000	250,000	0	0
11	徐国勇	0	1,000,000	1,000,000	1.238%		1,000,000	0	0
合计		75,454,000	100	75,454,100	93.44%	35,687,775	39,766,325	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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 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，任期三年，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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	北京银行衢州分行	银行	10,000,000	2022 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 27 日	3.8%
2	银行借款	泰隆银行衢州绿色专营支行	银行	5,000,000	2022 年 5 月 5 日	2023 年 4 月 29 日	7.596%
3	银行借款	工商银行衢州柯城支行	银行	10,000,000	2022 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 20 日	3.7%
4	银行借款	泰隆银行衢州绿色专营支行	银行	10,000	2022 年 7 月 28 日	2023 年 4 月 29 日	6.66%
5	银行借款	兴业银行杭州分行	银行	30,000,000	2022 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日	3.5%
6	银行借款	泰隆银行衢州绿色专营支行	银行	4,990,000	2022 年 12 月 2 日	2023 年 11 月 30 日	6.66%
7	银行借款	中国银行衢州西区支行	银行	10,000,000	2022 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 11 日	3.7%
8	银行借款	光大银行杭州分行	银行	10,000,000	2022 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 29 日	4.1%
9	银行借款	农业银行衢州分行	银行	5,000,000	2022 年 4 月 26 日	2023 年 4 月 25 日	4.75%
10	银行借款	农业银行衢州分行	银行	10,000,000	2022 年 3 月 1 日	2023 年 2 月 28 日	4.75%
11	银行借款	农业银行衢州分行	银行	3,000,000	2022 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 12 日	4.75%
12	银行借款	农业银行衢州分行	银行	5,000,000	2022 年 6 月 2 日	2023 年 6 月 1 日	4.75%
13	银行借款	农业银行衢州分行	银行	10,000,000	2022 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 13 日	4.25%

14	银行借款	农业银行衢州分行	银行	10,000,000	2022 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日	4.25%
15	银行借款	温州银行衢州分行	银行	28,000,000	2022 年 8 月 16 日	2023 年 8 月 15 日	4.8%
16	银行借款	温州银行衢州分行	银行	17,000,000	2022 年 4 月 22 日	2023 年 4 月 20 日	5.656%
17	银行借款	温州银行衢州分行	银行	15,000,000	2022 年 7 月 29 日	2023 年 7 月 24 日	4.8%
18	银行借款	浙江衢州柯城农信商业银行	银行	10,000,000	2022 年 7 月 22 日	2023 年 7 月 21 日	5.5%
合计	-	-	-	193,000,000.00	-	-	-

九、 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
2022 年 5 月 14 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 2022 年 6 月 28 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	-	-

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张建华	董事长	男	1966 年 10 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
沈义光	董事	男	1963 年 2 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
黄明芳	董事	女	1960 年 10 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
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
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
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
张宏图	监事	男	1975 年 11 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
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
王国芬	财务总监	女	1974 年 2 月	2021 年 11 月 3 日	2024 年 11 月 2 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张建华	董事长	41,583,700	0	41,583,700	51.497%	0	0
沈义光	董事	400,000	0	400,000	0.495%	0	0
黄明芳	董事	1,000,000	0	1,000,000	1.238%	0	0
合计	-	42,983,700	-	42,983,700	53.23%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

张 博	职工代表监事	离任	无	因个人原因提出离职	-
周新光	生产副总	新任	职工代表监事	2022年8月15日,公司召开2022年第一次职工代表大会,审议通过选举周新光为第三届监事会职工代表监事,任职期限自本次职工代表大会通过之日起,至本届监事会任期届满。	

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：

周新光，男，中国国籍，1974年出生，大专学历，副高级工程师，2011年5月入职至今，任浙江启超电缆股份有限公司生产副总。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
生产人员	37	14	8	43
销售人员	9	1	1	9
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	77	15	9	83

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	15	16
专科以下	56	61
员工总计	77	83

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增长 7.79%，主要原因为 22 年公司总产值比上年同期增长 27.97%，2023 年公司将继续优化薪酬福利，积极储备优秀人才。
秀人才。

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）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会制度》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》和《公司章程》的规定履行了通知义务，股东、股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。公司也通过《公司章程》等明确规定了股东具有查阅、索取公司章程、及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询的权利，按照相关规定严格履行信息披露的义务。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够保证所有股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，公司依照《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策，均按规定程序规范执行。

4、 公司章程的修改情况

2022年8月15日，第三届董事会第五次会议审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》（公告编号：2022-017）；2022年9月1日，2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》（公告编号：2022-023）。

公司章程原第一百七十九条为：

投资者与公司发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

现修订为：

投资者与公司发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。

原《公司章程》不涉及修改的条款继续有效。

报告期内，无其他修订章程的情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开了3次董事会、2次监事会、3次股东大会。公司2021年度召开的董事会、监事会、股东大会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信得履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务郭泽（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的而要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截止报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露规定与要求履行信息披露义务，编制并披露定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解公司的生产经营、财务状况等重要信息。自在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司不断完善关于中小股东权利保护制度，公司将更严格规范公司治理机构和相关人员的只能，加强监事会的监督作用，通过投资者关系管理等内控制度促进中小股东在内的全体股东的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。

(二) 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公司控股股东、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。

(三) 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) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月23日，公司第一届董事会第四次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，旨在提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

三、 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

第十节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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[2023]D-0424 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	2023 年 4 月 6 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋靖云	董顶立		
	2 年	1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	11 万元			



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[2023]D-0424 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 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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	
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），营业收入相关信息披露详见财务报表附注五、（二十六）。2022年度，启超电缆营业收入为 570,905,722.72 元，较上年增长了 20.82%。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。	我们执行的主要审计程序如下： (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。

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 2022 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。

五、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。

启超电缆公司治理层（以下简称治理层）负责监督启超电缆公司的财务报告过程。

六、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（包括披露）、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。

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

2023 年 4 月 6 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	69,906,723.35	37,816,763.54
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）	0.00	3,135,000.00
应收账款	五、（三）	197,587,525.66	141,213,517.82
应收款项融资	五、（四）	650,000.00	7,039,147.10
预付款项	五、（五）	1,332,003.42	1,993,390.04
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）	189,177.50	999,917.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	55,167,025.68	54,989,514.23
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	五、（八）	10,287,179.75	5,557,172.17
流动资产合计		335,119,635.36	252,744,422.45
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）	43,697,262.76	45,612,146.21
在建工程	五、（十）	610,410.99	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、（十一）	6,050,802.08	6,214,179.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	1,736,793.48	1,261,790.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,095,269.31	53,088,115.58
资产总计		387,214,904.67	305,832,538.03
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	193,290,733.57	112,584,283.96
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）	20,765,469.20	0.00
应付账款	五、（十五）	32,487,267.33	63,926,295.63
预收款项			
合同负债	五、（十六）	1,691,418.32	1,871,251.83
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）	1,510,054.62	1,416,098.68
应交税费	五、（十八）	1,245,466.22	507,650.13
其他应付款	五、（十九）	5,762,134.73	6,973,130.78
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）	219,884.38	243,262.74
流动负债合计		256,972,428.37	187,521,973.75
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）	1,714,568.01	1,788,570.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,714,568.01	1,788,570.93
负债合计		258,686,996.38	189,310,544.68
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）	8,521,133.24	6,109,291.75
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	30,975,199.16	21,381,125.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		128,527,908.29	116,521,993.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		128,527,908.29	116,521,993.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		387,214,904.67	305,832,538.03

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	2022 年	2021 年
一、营业总收入		570,905,722.72	472,520,690.35
其中：营业收入	五、（二十六）	570,905,722.72	472,520,690.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		541,235,672.90	448,475,798.88
其中：营业成本	五、（二十六）	497,656,496.53	405,249,867.90
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）	1,812,054.50	1,449,732.48
销售费用	五、（二十八）	15,523,357.74	14,699,588.15
管理费用	五、（二十九）	5,349,055.12	5,242,932.94
研发费用	五、（三十）	12,883,400.53	15,421,525.13
财务费用	五、（三十一）	8,011,308.48	6,412,152.28
其中：利息费用	五、（三十一）	6,944,586.04	6,248,652.24
利息收入	五、（三十一）	80,044.75	74,323.67
加：其他收益	五、（三十二）	1,268,973.84	405,333.97
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）	-3,166,688.69	-2,635,446.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）		-40,050.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）		29,652.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,772,334.97	21,804,380.71
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（三十六）	125,575.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,646,759.06	21,804,380.71
减：所得税费用	五、（三十七）	3,528,344.12	1,913,039.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,118,414.94	19,891,341.30
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）		24,118,414.94	19,891,341.30
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）		24,118,414.94	19,891,341.30
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		24,118,414.94	19,891,341.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.25

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	2022 年	2021 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		578,193,604.67	451,950,649.21
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	421,917.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八） 1	2,508,338.41	5,156,450.29
经营活动现金流入小计		581,599,537.24	457,529,017.49

购买商品、接受劳务支付的现金		566,754,004.67	433,278,266.36
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		8,628,561.27	7,797,853.34
支付的各项税费		17,575,099.93	12,521,548.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八） 2	35,881,280.64	15,747,730.63
经营活动现金流出小计		628,838,946.51	469,345,398.76
经营活动产生的现金流量净额		-47,239,409.27	-11,816,381.27
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			42,000.00
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			42,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,814,544.94	233,324.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,814,544.94	233,324.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,814,544.94	-191,324.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		210,640,000.00	132,394,161.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八） 3	24,000,000.00	2,016,061.00
筹资活动现金流入小计		234,640,000.00	144,410,222.20
偿还债务支付的现金		129,933,550.39	105,949,299.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,057,086.04	18,361,152.24

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、（三十八） 4	24,982,671.07	2,172,641.51
筹资活动现金流出小计		173,973,307.50	126,483,092.93
筹资活动产生的现金流量净额		60,666,692.50	17,927,129.27
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		11,612,738.29	5,919,423.52
加：期初现金及现金等价物余额		36,319,014.93	30,399,591.41
六、期末现金及现金等价物余额		47,931,753.22	36,319,014.93

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	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	80,750,000.00				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	80,750,000.00				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										-12,112,500.00		-12,112,500.00	
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	80,750,000.00				8,281,575.89			8,521,133.24		30,975,199.16		128,527,908.29	

项目	2021 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	76,750,000.00				2,438,156.40				4,120,157.62		15,591,418.54		98,899,732.56
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	76,750,000.00				2,438,156.40				4,120,157.62		15,591,418.54		98,899,732.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00				5,843,419.49				1,989,134.13		5,789,707.17		17,622,260.79
（一）综合收益总额											19,891,341.30		19,891,341.30
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				5,843,419.49								9,843,419.49
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				5,827,358.49								9,827,358.49
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					16,061.00								16,061.00
4. 其他													
（三）利润分配									1,989,134.13		-14,101,634.13		-12,112,500.00

1. 提取盈余公积									1,989,134.13		-1,989,134.13		
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	80,750,000.00				8,281,575.89				6,109,291.75		21,381,125.71		116,521,993.35

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

二〇二二年度财务报表附注

(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。于 2016 年 3 月 4 日在全国中小企业股份转让系统批准挂牌。所属行业为电气机械和器材制造行业。截至 2022 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 2023 年 4 月 6 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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) 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。

(六) 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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。

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	银行承兑票据	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	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

（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	信用等级较低的银行	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	

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法。

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) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(八) 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“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(九) 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、 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带来经济利益，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	30	3-5	3.17-3.23
通用设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
专用设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	6-15	5	6.33-15.83

（十） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十一） 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(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	土地使用权证

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、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。

(十五) 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包括装修工程等。

摊销方法

通过租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十） 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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

2、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。

(二十一) 合同成本

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。

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。

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。

(二十二) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲

减相关成本费用或损失。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

益。

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

3、公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202133009294 的《高新技术企业证书》，发证日期为 2021 年 12 月 16 日，有效期为三年，公司 2021 年度至 2023 年度按 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	47,931,740.22	36,319,014.93
其他货币资金	21,974,970.13	1,497,748.61
合 计	69,906,723.35	37,816,763.54

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
银行保函保证金	1,209,500.93	1,497,748.61
承兑汇票保证金	20,765,469.20	
小 计	21,974,970.13	1,497,748.61

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		

商业承兑汇票		3,135,000.00
合 计		3,135,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	5,753,735.00	20,099,120.83
合 计	5,753,735.00	20,099,120.83

(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	202,775,787.32	146,580,895.62
1 至 2 年	4,863,860.57	1,885,037.23
2 至 3 年	716,316.50	330,374.90
3 至 4 年	330,374.90	
4 至 5 年		2,778.50
5 年以上	320,992.05	368,213.55
小 计	209,007,331.34	149,167,299.80
减：坏账准备	11,419,805.68	7,953,781.98
合 计	197,587,525.66	141,213,517.82

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	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

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	149,167,299.80	100.00	7,953,781.98	5.33	141,213,517.82
其中：按账龄组合计提	149,167,299.80	100.00	7,953,781.98	5.33	141,213,517.82
合 计	149,167,299.80	100.00	7,953,781.98	5.33	141,213,517.82

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖州百乐源财富大酒店有限公司	119,098.00	119,098.00	100.00	限制高消费、经营异常
湖北大冶汉龙汽车有限公司	330,374.90	330,374.90	100.00	被列入失信被执行人名单
诸暨华顺设备安装有限公司	199,115.55	199,115.55	100.00	被列入失信被执行人名单
合 计	648,588.45	648,588.45	100.00	

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	202,775,787.32	10,138,789.37	5.00%
1 至 2 年	4,863,860.57	486,386.06	10.00%
2 至 3 年	716,316.50	143,263.30	20.00%
5 年以上	2,778.50	2,778.50	100.00%
小 计	208,358,742.89	10,771,217.23	5.17%

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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			648,588.45
按组合计提坏账准备	7,953,781.98	2,817,435.25			10,771,217.23
合 计	7,953,781.98	3,466,023.70			11,419,805.68

4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
嘉兴恒创电力集团有限公司博创物资分公司	37,704,308.01	18.04%	1,885,215.40
浙江大有实业有限公司	26,113,600.33	12.49%	1,305,680.02

国网智联电商有限公司	23,265,146.99	11.13%	1,163,257.35
金华八达集团有限公司物资分公司	16,464,737.23	7.88%	823,236.86
浙江华汇安装股份有限公司	14,647,428.68	7.01%	732,371.43
小 计	118,195,221.24	56.55%	5,909,761.06

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	650,000.00	7,039,147.10
合 计	650,000.00	7,039,147.10

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	7,039,147.10	27,807,797.81	34,196,944.91		650,000.00	
合 计	7,039,147.10	27,807,797.81	34,196,944.91		650,000.00	

(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	1,154,955.16	86.71	1,879,556.30	94.29
1 至 2 年	77,068.35	5.79	46,226.04	2.32
2 至 3 年	35,204.64	2.64	65,991.63	3.31
3 年以上	64,775.27	4.86	1,616.07	0.08
合 计	1,332,003.42	100.00	1,993,390.04	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 (%)
江西电缆有限责任公司	433,158.14	32.52%
无锡玖誉电缆科技有限公司	389,019.41	29.21%
国网浙江浙电招标咨询有限公司	134,118.61	10.07%
嘉兴恒创电力设计研究院有限公司	117,225.00	8.80%
中国石化销售股份有限公司浙江衢州石油分公司	40,726.80	3.06%
小 计	1,114,247.96	83.65%

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	189,177.50	999,917.55
合 计	189,177.50	999,917.55

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	186,000.00	383,000.00
1 至 2 年	12,000.00	261,875.06
2 至 3 年	1,800.00	500,475.00
3 至 4 年	475.00	
4 至 5 年		
5 年以上	107,670.00	107,670.00
小 计	307,945.00	1,253,020.06
减：坏账准备	118,767.50	253,102.51
合 计	189,177.50	999,917.55

(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	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

上年年末余额

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,253,020.06	100.00	253,102.51	20.20	999,917.55
其中：账龄组合	1,253,020.06	100.00	253,102.51	20.20	999,917.55
合 计	1,253,020.06	100.00	253,102.51	20.20	999,917.55

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	186,000.00	9,300.00	5.00%
1 至 2 年	12,000.00	1,200.00	10.00%
2 至 3 年	1,800.00	360.00	20.00%
3 至 4 年	475.00	237.50	50.00%
5 年以上	107,670.00	107,670.00	100.00%
小 计	307,945.00	118,767.50	38.57%

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合 计
年初余额	19,150.00	233,952.51		253,102.51
年初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-19,150.00	19,150.00		
--转入第三阶段		-107,670.00	107,670.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,300.00	-143,635.01		-134,335.01
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	9,300.00	1,797.50	107,670.00	118,767.50

(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	307,945.00	1,253,020.06
合 计	307,945.00	1,253,020.06

(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	34.96	107,670.00
江西吉湖贸易有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	32.47	5,000.00
衢州元立金属制品有限公司	投标保证金	70,000.00	0 至 2 年	22.73	3,800.00

中铁建工集团有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	6.49	1,000.00
浙江国际招（投）标公司	投标保证金	8,000.00	0 至 2 年	2.60	700.00
小 计		305,670.00		99.25	118,170.00

(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	8,456,144.62		8,456,144.62	11,699,046.14		11,699,046.14
在产品	13,284,477.66		13,284,477.66	27,350,720.70		27,350,720.70
库存商品	33,466,453.40	40,050.00	33,426,403.40	15,979,797.39	40,050.00	15,939,747.39
合 计	55,207,075.68	40,050.00	55,167,025.68	55,029,564.23	40,050.00	54,989,514.23

(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	10,287,179.75	5,528,237.46
预缴企业所得税		28,934.71
合 计	10,287,179.75	5,557,172.17

(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	43,697,262.76	45,612,146.21
合 计	43,697,262.76	45,612,146.21

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	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	4,687,864.43	12,028,643.85	1,334,015.90	75,020,645.72
（2）本期增加金额		874,977.47		138,053.10	1,013,030.57
—购置		874,977.47		138,053.10	1,013,030.57
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	56,970,121.54	5,562,841.90	12,028,643.85	1,472,069.00	76,033,676.29
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	17,790,355.82	2,920,589.25	7,790,928.71	906,625.73	29,408,499.51
（2）本期增加金额	1,821,532.32	416,809.98	597,917.60	91,654.12	2,927,914.02
—计提	1,821,532.32	416,809.98	597,917.60	91,654.12	2,927,914.02
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	19,611,888.14	3,337,399.23	8,388,846.31	998,279.85	32,336,413.53
3. 账面价值					
（1）期末账面价值	37,358,233.40	2,225,442.67	3,639,797.54	473,789.15	43,697,262.76
（2）上年年末账面价值	39,179,765.72	1,767,275.18	4,237,715.14	427,390.17	45,612,146.21

(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	610,410.99	
工程物资		
合 计	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
待安装设备	610,410.99		610,410.99			
合 计	610,410.99		610,410.99			

(十一) 无形资产

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	1,954,674.84	1,954,674.84
(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	2,118,051.96	2,118,051.96
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,050,802.08	6,050,802.08
(2) 上年年末账面价值	6,214,179.20	6,214,179.20

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 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	11,578,623.18	1,736,793.48	8,411,934.49	1,261,790.17
合 计	11,578,623.18	1,736,793.48	8,411,934.49	1,261,790.17

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	38,052,097.22	43,063,066.66
保证借款	145,226,108.57	69,521,217.3
质押及保证借款	10,012,527.78	
合 计	193,290,733.57	112,584,283.96

(十四) 应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,765,469.20	
商业承兑汇票		
合 计	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	30,630,627.23	63,874,295.63
应付费用款	1,856,640.10	52,000.00
合 计	32,487,267.33	63,926,295.63

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
货 款	1,691,418.32	1,871,251.83
合 计	1,691,418.32	1,871,251.83

(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	1,352,419.12	8,208,271.14	8,095,442.24	1,465,248.02
离职后福利-设定提存计划	63,679.56	514,578.68	533,451.64	44,806.60

合 计	1, 416, 098. 68	8, 722, 849. 82	8, 628, 893. 88	1, 510, 054. 62
-----	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

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, 319, 739. 11	7, 796, 561. 79	7, 673, 895. 82	1, 442, 405. 08
(2) 职工福利费		115, 251. 76	115, 251. 76	
(3) 社会保险费	19, 798. 01	218, 253. 61	215, 208. 68	22, 842. 94
其中：医疗保险费	17, 998. 38	195, 186. 31	192, 478. 92	20, 705. 77
工伤保险费	1, 799. 63	23, 067. 30	22, 729. 76	2, 137. 17
生育保险费				
(4) 住房公积金	12, 882. 00	64, 108. 00	76, 990. 00	
(5) 工会经费和职工教育经费		14, 095. 98	14, 095. 98	
小 计	1, 352, 419. 12	8, 208, 271. 14	8, 095, 442. 24	1, 465, 248. 02

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	60, 910. 52	496, 834. 53	514, 483. 51	43, 261. 54
失业保险费	2, 769. 04	17, 744. 15	18, 968. 13	1, 545. 06
小 计	63, 679. 56	514, 578. 68	533, 451. 64	44, 806. 60

(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	686, 477. 16	
城市维护建设税	55, 287. 95	76, 828. 15
教育费附加	23, 694. 84	32, 926. 35
个人所得税	26, 486. 63	26, 154. 02
地方教育费附加	15, 796. 56	21, 950. 90
房产税	165, 660. 58	186, 368. 04
土地使用税	207, 647. 40	124, 588. 44
印花税	64, 415. 10	38, 834. 23
合 计	1, 245, 466. 22	507, 650. 13

(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	5,762,134.73	6,973,130.78
合 计	5,762,134.73	6,973,130.78

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	5,707,440.35	6,965,371.23
其 他	54,694.38	7,759.55
合 计	5,762,134.73	6,973,130.78

(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	219,884.38	243,262.74
合 计	219,884.38	243,262.74

(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	1,788,570.93		74,002.92	1,714,568.01	与资产相关
合 计	1,788,570.93		74,002.92	1,714,568.01	

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地平整补助	1,546,904.42		40,669.56	1,506,234.86	与资产相关
专项设备补助	241,666.51		33,333.36	208,333.15	与资产相关
合 计	1,788,570.93		74,002.92	1,714,568.01	

(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	本年年初余额	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	本年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,109,291.75	2,411,841.49		8,521,133.24
合 计	6,109,291.75	2,411,841.49		8,521,133.24

盈余公积本期增加 2,411,841.49 元，系按净利润 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
年初未分配利润	21,381,125.71	15,591,418.54
加：本期净利润	24,118,414.94	19,891,341.30
减：提取法定盈余公积	2,411,841.49	1,989,134.13
应付普通股股利	12,112,500.00	12,112,500.00
期末未分配利润	30,975,199.16	21,381,125.71

(二十六) 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	567,364,175.07	494,158,544.54	468,394,143.10	401,310,895.33
其他业务	3,541,547.65	3,497,951.99	4,126,547.25	3,938,972.57
合 计	570,905,722.72	497,656,496.53	472,520,690.35	405,249,867.90

(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	722,742.89	601,584.25
教育费附加	309,746.97	257,821.82
地方教育附加	206,497.97	171,881.24
房产税	144,953.10	103,537.77
土地使用税	83,058.96	41,529.48
印花税	344,136.61	272,609.92
车船税	918.00	768.00
合 计	1,812,054.50	1,449,732.48

(二十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	3,693,957.56	2,046,240.65
包装费	3,997,000.99	3,551,897.60
销售服务费	6,476,997.41	7,933,113.69
职工薪酬	1,032,721.24	850,208.04
广告宣传费	288,221.10	244,027.12
差旅费	13,687.44	15,047.36
业务招待费	20,772.00	36,879.00
其他		22,174.69
合 计	15,523,357.74	14,699,588.15

(二十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,130,238.45	2,168,356.00
折旧与摊销	1,284,102.61	1,307,403.05
业务招待费	414,969.27	431,910.32
咨询费	673,330.78	376,923.41
办公费	596,292.29	573,907.51
车辆使用费	98,015.11	144,378.62
差旅费	34,638.25	44,551.80
检测费	77,189.11	124,885.19
诉讼费	40,279.25	
其 他		70,617.04
合 计	5,349,055.12	5,242,932.94

(三十) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	16,454,895.09	12,764,243.08
燃料动力费	349,517.79	340,170.93
人工费	2,164,123.59	1,987,171.30
折旧费	193,322.19	268,407.45
专利费	23,786.41	61,532.37

小 计	19,185,645.07	15,421,525.13
减：转为成本	6,302,244.54	
合 计	12,883,400.53	15,421,525.13

(三十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	6,944,586.04	6,248,652.24
减：利息收入	80,044.75	74,323.67
银行手续费	14,560.91	8,214.55
票据贴现	149,535.21	161,501.51
融资手续费	982,671.07	68,107.65
合 计	8,011,308.48	6,412,152.28

(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	1,268,973.84	405,333.97	详见下表
合 计	1,268,973.84	405,333.97	

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
衢州市科技局创新券使用补助	44,454.00	19,760.00	与收益相关
土地平整补助	40,669.56	40,669.56	与资产相关
专用设备补助	33,333.36	33,333.36	与资产相关
衢州就业管理局招工补贴	8,542.80	2,500.00	与收益相关
手续费返还	1,106.60	4,071.05	与收益相关
专利奖补	2,806.00	5,000.00	与收益相关
品字标品牌浙江制造奖励		300,000.00	与收益相关
信息技术认证和信息安全认证	200,000.00		与收益相关
新产品新技术奖补款	200,000.00		与收益相关
科技攻关补助	100,000.00		与收益相关
研发费用补助	298,900.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
政府特别奖	100,000.00		与收益相关
企业直接融资奖补	10,000.00		与收益相关
一次性留工补助	33,000.00		与收益相关
绿色低碳改造项目补助	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	27,857.86		与收益相关
工会经费返还款	11,803.66		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
衢州市科技局创新券使用补助	44,454.00	19,760.00	与收益相关
招工补助	6,500.00		与收益相关
合 计	1,268,973.84	405,333.97	

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,166,688.69	-2,635,446.82
合 计	-3,166,688.69	-2,635,446.82

(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		-40,050.00
合 计		-40,050.00

(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		29,652.09	
合 计		29,652.09	

(三十六) 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
滞纳金支出	125,575.91		125,575.91
合 计	125,575.91		125,575.91

(三十七) 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	4,003,347.43	2,314,363.93
递延所得税费用	-475,003.31	-401,324.52
合 计	3,528,344.12	1,913,039.41

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	27,646,759.06

按法定税率计算的所得税费用	4,147,013.86
调整以前期间所得税的影响	438,206.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,980.86
加计扣除、加计摊销等税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,101,857.13
所得税费用	3,528,344.12

(三十八) 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
收回保证金	1,233,322.74	756,075.88
政府补助	1,194,970.92	331,331.05
利息收入	80,044.75	74,323.67
代垫款		3,994,719.69
合 计	2,508,338.41	5,156,450.29

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
受限制使用资金支出	20,765,469.20	
费用支出	13,779,239.48	15,747,730.63
营业外支出	125,575.91	
支付代垫款	1,210,996.05	
合 计	35,881,280.64	15,747,730.63

3、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	2,000,000.00
其 他		16,061.00
合 计	24,000,000.00	2,016,061.00

4、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	2,000,000.00
定增发行费用		172,641.51
融资手续费	982,671.07	

合 计	24,982,671.07	2,172,641.51
-----	---------------	--------------

(三十九) 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	24,118,414.94	19,891,341.30
加：信用减值损失	3,166,688.69	2,675,496.82
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,927,914.02	3,113,678.76
使用权资产折旧		
无形资产摊销	163,377.12	163,377.08
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）		-29,652.09
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）	7,927,257.11	6,248,652.24
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）	-475,003.31	-401,324.52
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）	-177,511.45	-23,805,078.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-73,751,651.86	-58,720,077.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,138,894.53	39,047,204.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,239,409.27	-11,816,381.27
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	47,931,753.22	36,319,014.93
减：现金的期初余额	36,319,014.93	30,399,591.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	11,612,738.29	5,919,423.52
--------------	---------------	--------------

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末金额
一、现金	47,931,753.22	36,319,014.93
其中：库存现金	13.00	
可随时用于支付的银行存款	47,931,740.22	36,319,014.93
可随时用于支付的其他货币资金		
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	47,931,740.22	36,319,014.93

于 2022 年 12 月 31 日，受限制使用的货币资金系保证金存款 21,974,970.13 元。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,974,970.13	用于银行保函及票据保证金
应收账款	62,500,000.00	用于质押借款
固定资产	37,358,233.40	用于抵押借款
无形资产	6,050,802.08	用于抵押借款
合 计	127,884,005.61	

(四十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种 类	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	1,546,904.42	递延收益	40,669.56	40,669.56	与收益相关
专项设备补助	241,666.51	递延收益	33,333.36	33,333.36	与收益相关
合 计	1,788,570.93		74,002.92	74,002.92	

2、 与收益相关的政府补助

种 类	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	
衢州市科技局创新券使用补助	44,454.00	19,760.00	与收益相关
衢州就业管理局招工补贴	8,542.80	2,500.00	与收益相关
手续费返还	1,106.60	4,071.05	与收益相关

专利奖补	2,806.00	5,000.00	与收益相关
品字标品牌浙江制造奖励		300,000.00	与收益相关
信息技术认证和信息安全认证	200,000.00		与收益相关
新产品新技术奖补款	200,000.00		与收益相关
科技攻关补助	100,000.00		与收益相关
研发费用补助	298,900.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
政府特别奖	100,000.00		与收益相关
企业直接融资奖补	10,000.00		与收益相关
一次性留工补助	33,000.00		与收益相关
绿色低碳改造项目补助	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	27,857.86		与收益相关
工会经费返还款	11,803.66		与收益相关
招工补助	6,500.00		与收益相关
合 计	1,194,970.92	331,331.05	

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（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、利率风险和其他价格风险。

（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 46.63%。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 2022 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 103 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 2022 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	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		

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	112,584,283.96	112,584,283.96	112,584,283.96		
应付账款	63,926,295.63	63,926,295.63	63,926,295.63		
其他应付款	6,973,130.78	6,973,130.78	6,973,130.78		
其他流动负债	243,262.74	243,262.74	243,262.74		
合 计	183,726,973.11	183,726,973.11	183,726,973.11		

七、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) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

八、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
浙江中超建设集团有限公司	同一实际控制人
海西华汇化工机械有限公司	张建华之弟张建春控股的企业
张荷青	张建华之妻
张建春	张建华之弟
张利红	张建春之妻
袁舒畅	张建华之子

(三) 关联交易情况

1、购销商品、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	27,672,975.05	19,216,448.18
浙江中超建设集团有限公司	销售产品		349,035.14

2、关联租赁

本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江中超建设集团有限公司	办公场地		35,428.57

3、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	10,000,000.00	2022-10-28	2023-10-27	否

	5,000,000.00	2022-05-05	2023-04-29	否
	10,000,000.00	2022-07-27	2023-07-20	否
	10,000.00	2022-07-28	2023-04-29	否
	30,000,000.00	2022-09-30	2023-09-29	否
	4,990,000.00	2022-12-02	2023-11-30	否
	10,000,000.00	2022-12-12	2023-12-11	否
	10,000,000.00	2022-06-30	2023-06-29	否
张建华	5,000,000.00	2022-04-26	2023-04-25	否
	10,000,000.00	2022-03-01	2023-02-28	否
	3,000,000.00	2022-04-13	2023-04-12	否
	5,000,000.00	2022-06-02	2023-06-01	否
	10,000,000.00	2022-12-14	2023-12-13	否
	10,000,000.00	2022-12-15	2023-12-14	否
张建华、张荷青、浙江华汇安装股份有限公司[注 1]	28,000,000.00	2022-08-16	2023-08-15	否
	17,000,000.00	2022-04-22	2023-04-20	否
	15,000,000.00	2022-07-29	2023-07-24	否
张建春、张利红[注 2]	10,000,000.00	2022-07-22	2023-07-21	否

注 1：张建华、张荷青以其自有房产向银行办理抵押后为本公司提供担保，并且张建华、张荷青、浙江华汇安装股份有限公司为公司提供连带责任保证。

注 2：张建春、张利红以其自有房产向银行办理抵押后为本公司提供担保。

4、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
张建华		24,000,000.00	24,000,000.00	

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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	14,647,428.68	732,371.43	2,989,778.27	149,488.91

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

于 2022 年 12 月 31 日，公司处于有效期内的银行保函金额为 1,209,500.93 元。

(二) 或有事项

公司无其他需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 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

十一、 其他重要事项

公司无其他需要披露的重要其他事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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）	1,268,973.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,575.91	
小 计	1,143,397.93	
所得税影响额	190,346.08	
合 计	953,051.85	

(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	19.68%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.91%	0.29	0.29

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	24,118,414.94
非经常性损益	B	953,051.85
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	23,165,363.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	116,521,993.35
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	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	122,524,950.82
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	19.68%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	18.91%

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	24,118,414.94
非经常性损益	B	953,051.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	23,165,363.09
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	$L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	80,750,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.29

(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
2023年4月6日

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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