



百川导体

NEEQ: 823852

浙江百川导体技术股份有限公司

zhejiang Baichuan Conductor Technology 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、公司负责人张荣良、主管会计工作负责人张凤君及会计机构负责人（会计主管人员）张凤君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“五、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

前五大供应商的两个单位，因与客户签订保密协议，故在年报里不披露公司名称。

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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	124

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、百川导体	指	浙江百川导体技术股份有限公司
浙江亿顺	指	浙江亿顺电导体有限公司
荣邦线缆	指	浙江荣邦线缆有限公司
江西百川	指	江西百川电导体有限公司
杭州百导	指	杭州百导科技发展有限公司
BC 特种	指	BC 特种金属线有限公司
广西虹旭川	指	广西虹旭川新型金属功能材料有限公司
广东精弘	指	广东精弘特导科技发展有限公司
康普	指	康普科技(苏州)有限公司
TFC	指	Time Fiber Communications, Inc.
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
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及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
业务规则(试行)	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
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	浙江百川导体技术股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
报告期、本年度	指	2023 年度
近两年	指	2022 年、2023 年

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江百川导体技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Baichuan Conductor Technology co.,ltd		
	Baichuan Conductor		
法定代表人	张荣良	成立时间	1997年9月30日
控股股东	控股股东为张荣良	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张荣良，一致行动人为张潮良
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C336 金属表面处理及热处理加工-C3360 金属表面处理及热处理加工		
主要产品与服务项目	金属复合导体材料		
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	百川导体	证券代码	832852
挂牌时间	2015年7月20日	分层情况	基础层
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）	67,500,000.00
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张凤君	联系地址	浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道 299 号
电话	0579-84312814	电子邮箱	baichuandaoti@baichuanchina.com
传真	0579-84312814		
公司办公地址	浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道 299 号	邮政编码	322200
公司网址	http://www.bcconductor.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	91330700704558707B		
注册地址	浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道 299 号		
注册资本（元）	67,500,000	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

公司的主营业务是以铜包钢、铜包铝、铜包铝镁、镀银线、CP线、铜线等为主的复合金属导体材料的研发、生产、加工和销售。以铜包钢、铜包铝为代表的复合金属导体材料作为铜的升级换代产品，是国民经济中广泛需求的基础材料，在通信传输、电力传输、电子电器、建筑、交通等领域有着十分广泛的应用，未来前景广阔。公司的主要产品为铜包钢导线、铜包铝导线、网线，报告期内，公司铜包钢、铜包铝、网线产品销售收入占公司营业收入的比重在77%左右。此外，公司还研发并生产其它金属复合导体材料，如锌包钢、镀锡铜包钢导线、镀银铜包钢导线、镀银铜线、铜包不锈钢、铜包黄铜线、铜线等。目前公司已经成为国内主要的复合金属导体线材行业生产企业，铜包钢、铜包铝、铜包铝镁的生产规模和产品销售数量在国内同行业中处于前列，规模优势明显。

公司系复合金属导体材料细分行业中具备规模的优秀生产商，拥有一支经验丰富、技术能力强并具有创新意识的核心团队，掌握15项发明专利和34项实用新型专利，公司被认定为浙江省高新技术企业，拥有省级技术中心、省级研究院。公司为信号通讯、电力系统、电子工业、交通和建筑、漆包线等制造行业的多个领域提供不同型号不同规格的铜包钢、铜包铝、镀银线、CP线等复合金属导体材料。公司以发明专利“一种高强度同轴电缆内芯线用铜包钢的生产工艺”、“一种包覆铜包钢用大规格钢丝前处理的生产工艺”为核心技术生产的铜包钢导体材料，替代进口，成为康普、TFC等的高性能内芯导体线材的优质供应商，从而树立了行业标杆。“一种多头细铜包不锈钢张力排线装置”、“稀土氮化物弥散强化黄铜合金及其制备方法”等专利拓展了公司的产品类型，公司通过参加各种行业展会、销售人员推广、电子商务等方式开拓业务，收入来源是铜包钢、铜包铝、铜包铝镁、镀银线、CP线、网线等系列近几十种规格型号的金属复合导体材料的生产和销售。

公司已经形成了产品研发、制造、销售及相关服务一体化的商业模式，采用“以销定产、以产定采”和“安全库存、择机采购”的经营模式。凭借较强的研发创新能力、质量控制能力、管理能力及营销能力，秉承差异化竞争策略，经过二十多年的发展，百川导体已经建立了显著的市场和技术优势。公司所处行业发展趋势良好，公司的商业模式建立在专业化制造优势、产品规模化生产优势和标杆客户群体优势基础上。

公司商业模式可细分为：生产模式、销售模式、盈利模式。

(一) 生产模式

公司结合业务特点，80%左右的产品采用以“以销定产、以产定采”的生产模式，根据与大客户签订的订单，依据客户订单的交期需求，结合公司生产线的特点和生产能力编制实际的生产计划；20%左右的产品采用安全库存方式，根据客户紧急性订单需求、最新市场供应等情况，依据销售部的备货订单来制定实际的生产计划。经过多年生产资源整合，下属三个工厂的生产规格趋于标准化，减少车间换模频率，提高生产效率，降低车间制造成本；三个厂区分布不同地区，就近销售，降低发货成本，提升发货速度，方便快速响应市场、客户的需求。

(二) 销售模式

公司的客户目前主要是同轴电缆、数据线生产商、机电生产商、电子集成、漆包线生产商、新能源汽车束线等。公司通过行业内标杆企业的合作，赢得细分行业龙头地位，形成标杆地位、行业口碑。公司通过多年在行业内的积累，形成了稳定的大客户资源；公司拥有强大的技术研发力量，给大客户提供差异化的产品销售服务，并同时推动行业进步。主要客户通过产品送样、生产厂家现场质量体系考查、价格洽谈、小批量试样以及招投标等工作环节确定公司成为其合格供应商。由销售部调研市场，

直接开发客户并负责售后服务等相关事宜。

（三）盈利模式

公司目前主要根据客户要求研发、生产并销售各种规格金属复合导体材料取得收益。公司通过大规模订单式制造，降低采购成本，为客户提供优质低成本、高附加值的产品；强大的技术研发能力，为客户提供个性化、定制化服务，帮助客户开发具有较强市场竞争力、更加优化、高效的产品，实现企业价值。

报告期内公司商业模式未发生变化。

（二）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
详细情况	1、2023年，公司被认定为浙江省专精特新中小企业。 2、2023年，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。 3、公司为高新技术企业，证书编号 GR202233002718,有效期3年，时间为2023年到2025年。

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	586,100,025.97	473,804,138.76	23.70%
毛利率%	9.95%	12.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,545,403.04	-6,010,876.01	541.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,152,224.59	-7,514,039.53	-168.19%
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）	8.70%	-2.04%	-
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）	-6.60%	-2.55%	-
基本每股收益	0.39	-0.09	533.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	778,641,474.46	668,235,725.81	16.52%
负债总计	460,287,512.88	376,292,556.97	22.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	318,353,961.58	291,943,168.84	9.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.72	4.33	9.01%
资产负债率%（母公司）	58.52%	50.77%	-
资产负债率%（合并）	59.11%	56.31%	-

流动比率	1.2097	1.4365	-
利息保障倍数	3.90	-1.14	-
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	-11,513,249.10	-11,848,043.95	2.83%
应收账款周转率	3.19	3.38	-
存货周转率	3.38	2.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.52%	13.07%	-
营业收入增长率%	23.70%	1.66%	-
净利润增长率%	541.62%	-167.03%	-

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	48,451,473.64	6.22%	32,025,971.34	4.79%	51.29%
应收票据	58,867,493.66	7.56%	45,762,911.71	6.85%	28.64%
应收账款	183,392,263.25	23.55%	136,155,578.23	20.38%	34.69%
应收款项融资	5,403,688.59	0.69%	1,811,440.53	0.27%	198.31%
预付账款	5,401,761.61	0.69%	9,593,495.15	1.44%	-43.69%
其他应收款	4,778,592.22	0.61%	1,534,357.99	0.23%	211.44%
存货	148,061,896.37	19.02%	162,888,870.52	24.38%	-9.10%
持有待售的资产	6,275,830.89	0.81%	21,351,096.61	3.20%	-70.61%
固定资产	205,847,780.11	26.44%	145,504,338.22	21.77%	41.47%
在建工程	13,516,871.51	1.74%	31,280,562.88	4.68%	-56.79%
无形资产	42,030,882.82	5.40%	45,139,697.28	6.76%	-6.89%
商誉	2,548,672.51	0.33%	2,548,672.51	0.38%	0.00%
应付票据	30,168,515.97	3.87%	14,029,125.75	2.10%	115.04%
应付账款	108,306,204.54	13.91%	72,916,526.95	10.91%	48.53%
合同负债	3,187,804.21	0.41%	1,755,684.19	0.26%	81.57%
应付职工薪酬	3,140,331.70	0.40%	2,213,995.50	0.33%	41.84%
应交税费	6,524,652.67	0.84%	2,638,026.06	0.39%	147.33%
其他应付账款	15,301,530.90	1.97%	1,228,640.52	0.18%	1,145.40%
一年内到期的非流动负债	25,035,000.00	3.22%	4,001,805.55	0.60%	525.59%
递延所得税负债	0.00	0.00%	2,989,442.37	0.45%	-100.00%
短期借款	146,522,772.38	18.82%	146,156,963.88	21.87%	0.25%

长期借款	72,082,654.16	9.26%	10,004,513.89	1.50%	620.50%
长期应付款	0.00	0.00%	74,938,086.44	11.21%	-100.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比上升 51.29%，主要系报告期内采购付款结算方式变更为承兑支付，其他货币资金保证金增加所致；
- 2、应收账款同比上升 34.69%，主要系报告期内公司调整信用政策，子公司账期延长所致；
- 3、应收款项融资同比上升 198.31%，主要系报告期内按新金融工具准则要求，6+9 银行承兑已背书未到期票据增加所致；
- 4、预付账款同比下 43.69%，主要系报告期内采购材料预付款减少所致；
- 5、其他应收款同比上升 211.44%，主要系报告期内资金拆借款增加所致；
- 6、持有待售的资产同比下降 70.61%，主要系报告期内房产处置减少所致；
- 7、固定资产同比上升 41.47%，主要系报告期内新厂房建设完工转固定资产，子公司新增设备投资增加所致；
- 8、在建工程同比下降 56.79%，主要系报告在建厂房转固定资产所致；
- 9、应付票据同比上升 115.04%，主要系报告期内，支付供应商付款结算方式变化所致；
- 10、应付账款同比上升 48.53%，主要系报告期内，引进新供应商、信用政策账期调整所致；
- 11、合同负债同比上升 81.57%，主要系报告期内，客户预收账款增加所致；
- 12、应付职工薪酬同比上升 41.84%，主要系报告期内，子公司新项目人员工资增加所致；
- 13、应交税费同比上升 151.45%，主要系报告期内，处置子公司房产应交所得税增加所致；
- 14、其他应付款同比上升 145.40%，主要系报告期内子公司增资扩股暂收款增加所致；
- 15、一年内到期的非流动负债同比上升 525.59%，主要系报告期长期借款转一年内到期的非流动负债增加所致；
- 16、长期借款同比上升 620.5%，主要系报告期内固定资产投资增加，长期借款增加所致；
- 17、长期应付款同比下降 100%，主要系报告期内持有待售资产处置减少所致。

(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	586,100,025.97	-	473,804,138.76	-	23.70%
营业成本	527,786,782.03	90.05%	413,848,090.81	87.35%	27.53%
毛利率%	9.95%	-	12.65%	-	-
销售费用	2,585,267.98	0.44%	1,688,077.46	0.36%	53.15%
管理费用	20,229,783.92	3.45%	17,375,278.90	3.67%	16.43%
研发费用	53,923,491.33	9.20%	46,400,491.91	9.79%	16.21%
财务费用	6,615,084.40	1.13%	5,520,960.22	1.17%	19.82%
信用减值损失	-2,774,363.82	-0.47%	-1,945,989.13	-0.41%	42.57%
资产减值损失	-971,324.64	-0.17%	145,052.47	0.03%	769.64%
其他收益	10,411,103.22	1.78%	4,986,843.67	1.05%	108.77%

投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	44,820,192.58	7.65%	-8,608.41	0.00%	520,755.88%
营业利润	23,910,251.03	4.08%	-9,998,685.52	-2.11%	339.13%
营业外收入	261,418.54	0.04%	9,897.94	0.00%	2,541.14%
营业外支出	227,633.32	0.04%	2,302,405.05	0.49%	-90.11%
净利润	26,545,403.04	4.53%	-6,010,876.01	-1.27%	541.62%

项目重大变动原因:

销售费用同比增加 51.05%，主要系报告期内销售收入增加，支付的销售人员职工薪酬增加、展会费支出增加所致；

信用减值损失同比上升 42.57%，主要系报告期内同期应收账款增加，计提坏账准备增加所致；

资产减值损失同比上升 769.64%，主要系报告期内存货跌价准备增加所致；

其他收益同比上升 108.77%，主要系报告期内非资产性政府补助增加所致；

资产处置收益上升 520755.88%，主要系报告期子公司持有待售房产处置收益增加所致；

营业利润同比上升 339.13%，主要系报告期内子公司持有待售房产处置收益增加所致；

营业外收入同比上升 2541.14%，主要系报告期内供应商赔款增加所致；

营业外支出同比下降 90.11%，主要系报告期子公司流动资产处置减少所致；

净利润同比上升 541.62%，主要系报告期子公司持有待售房产处置收益增加所致。

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	574,877,568.23	465,156,255.10	23.59%
其他业务收入	11,222,457.74	8,647,883.66	29.77%
主营业务成本	525,831,625.97	413,212,186.72	27.25%
其他业务成本	1,955,156.06	635,904.09	207.46%

报告期内，直接材料销售收入增加，导致其他业务成本增加。

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
铜包钢	132,828,047.21	114,030,017.59	14.15%	-13.48%	-12.61%	-0.86%
铜包铝	164,972,543.70	160,038,973.00	2.99%	70.47%	76.79%	-3.47%
锌包钢	4,007,655.06	3,489,778.14	12.92%	-15.11%	-16.82%	1.78%
镀锡铜包钢	37,475,027.74	39,178,230.58	-4.54%	11.52%	14.01%	-2.27%
镀银铜包钢	8,499,661.65	7,618,533.58	10.37%	-44.18%	-44.73%	0.89%
铝镁合金丝	84,066.71	77,678.85	7.60%	-89.57%	-89.27%	-2.53%

同轴线缆	70,249,163.91	55,684,229.72	20.73%	13.28%	7.25%	4.45%
网线	149,935,011.97	139,158,646.99	7.19%	61.35%	69.79%	-4.61%
其他	6,826,390.28	6,555,537.52	3.97%	22.85%	24.57%	-1.32%
合计	574,877,568.23	525,831,625.97	8.53%	23.59%	27.25%	-2.64%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、镀银铜包钢同比下降 44.18%，主要系报告期内公司产品结构调整所致；
- 2、铝镁合金丝同比下降 89.57%，主要系报告期内，中美贸易战出口减少所致；
- 3、网线同比上升 61.35%，主要系报告期内，公司调整信用政策，内销订单数量增加所致。

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	普天线缆集团有限公司	65,199,430.14	11.12%	否
2	AMPHENOL TFC DO BRASIL LTDA	38,215,229.10	6.52%	否
3	普天线缆集团（上海）楼宇智能有限公司	28,947,188.21	4.94%	否
4	东莞市良树胶袋制品有限公司	27,736,976.88	4.73%	否
5	杭州奥宇金属制品有限公司	19,797,369.92	3.38%	否
合计		179,896,194.25	30.69%	-

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	101 公司	159,500,580.99	29.22%	否
2	宁波世茂铜业股份有限公司	24,846,415.01	4.55%	否
3	上海迈工实业有限公司	23,190,131.87	4.25%	否
4	江苏亨通电力特种导线有限公司	17,977,729.87	3.29%	否
5	102 公司	16,301,757.99	2.99%	否
合计		241,816,615.73	44.30%	-

(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	-11,513,249.10	-11,848,043.95	2.83%
投资活动产生的现金流量净额	-66,224,060.20	-36,532,261.25	-81.28%
筹资活动产生的现金流量净额	84,552,337.79	28,458,193.24	197.11%

现金流量分析:

1、2023 年投资活动产生的现金流量净额同比上升 81.28%，主要系报告期厂房基建投资支出增加所致；

2、2023 年筹资活动产生的现金流量净额同比上升 147.92%，主要系报告期内银行贷款增加所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江亿顺电导体有限公司	控股子公司	铜包钢线生产、销售	954.8 万元	79,146,569.74	-14,332,852.11	22,425,966.84	-9,446,914.28
江西百川电导体有限公司	控股子公司	双金属复合材料的制造、销售	3000 万元	127,469,262.89	14,520,395.86	150,013,190.47	-7,399,217.59
浙江荣邦线缆有限公司	控股子公司	电线电缆的制造、销售	3000 万元	280,544,605.63	90,577,533.07	222,571,539.29	45,513,759.62
杭州百导科技发展有限公司	控股子公司	货物及技术进出口	50 万元	5,497,188.15	-222,159.45	5,313,674.94	530,369.30
BC 特种金	控股子公司	双金属复	800 万美	44,101,464.23	43,233,916.92	493,535.18	-966,781.06

属线有限公司	司	合材料的制造、销售	元				
广西虹旭川新型金属材料有限公司	控股子公司	铝合金线材及设备的制造、销售	1000万元	500,510.05	65,239.07	0	-19,724.73
广东精弘特导科技发展有限公司	控股子公司	有色金属合金制造、销售	500万	11,673,611.71	4,976,211.71	0	-23,788.29

主要参股公司业务分析

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、 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
(一)市场风险和下游市场结构发生变化的风险	国内的电缆行业经过十几年的快速发展,已形成了一定产业规模,但是在中低端同轴电缆产品上存在重复投资、产能过剩现象。由于中低端射频电缆产品工艺简单、质量、品牌等差异化竞争尚在形成,企业之间的竞争集中体现在恶性价格竞争

	<p>上。部分企业采用质次价低的原材料,生产质量低的金属复合电缆导体,严重影响了广电网络、通信网络稳定安全运行。</p> <p>公司下游客户主要包括有线电视电缆、通信电缆、电子元器件等行业的企业。报告期内作为有线电视电缆、射频电缆的内导体的产品销售收入占公司主营业务收入比例较高。现阶段我国有线电视电缆和射频电缆制造产能已经趋于饱和,在国内宏观经济增长速度逐步放缓的情况下和在经济全球化的过程中,下游电缆产业逐步开始向国外转移,若公司不能及时调整市场结构和产品的应用领域,将可能会影响百川导体的业务发展和经营。</p>
(二)产品质量风险和生产技术工艺跟不上市场的风险	<p>铜包钢、铜包铝产品的生产对技术和工艺的要求较高,其中涉及金属表面处理、热处理和信息及自动化等一系列工业技术。同时,随着移动通信、微波通信、广播电视、隧道通信、通信终端、军用电子、航空航天领域的技术不断进步,上述领域对同轴电缆的质量要求也将越来越高,铜包钢、铜包铝产品作为生产同轴电缆的重要原料,产品的品质必须保持稳定,企业必须具有深厚的技术积累、不断的技术研发能力和良好的生产管理能力,才能使其产品持续满足下游行业的对产品品质需求。如果公司一旦因产品出现重大的质量问题,将会对公司的生产经营及声誉造成不利影响。</p> <p>公司具有丰富的技术积累和良好的生产管理能力,能够生产出符合相关技术指标要求的产品,并具有较强的研发创新能力,但随着未来科技进步的加速,公司仍有可能在开发新产品、新技术方面出现失误,技术工艺水平跟不上市场的步伐,从而对本公司的竞争力产生不利影响。</p>
(三)主要原材料价格变动的风险	<p>金属复合导体线材行业是料重工轻的行业,原材料占电线电缆总成本的 80%以上。公司主要原材料为铜材、钢丝和铝杆,近年来大宗商品价格波动较大。公司产品价格采用原材料价格与加工费相结合的定价方式,一定程度上可有效规避原材料价格波动带来的风险;铜材、钢丝和铝杆价格的波动不会对公司的产品销量产生显著影响。但是上述材料的价格上涨,将导致公司原材料及产品价格上涨,使公司的原材料及在产品占用更多的流动资金,增加公司流动资金压力;电解铝价格下跌,将导致公司原材料及产品价格下跌,使公司原材料及在产品对流动资金的占用减少,减轻公司流动资金压力。</p> <p>如果主要原材料价格小幅、不持续的波动,在现有的销售定价方式下,公司能够将原材料价格变动向客户传导并体现在产品售价上,保证了公司的利润水平。但如果主要原材料价格持续、大幅、单方向波动,公司不能将原材料价格的变动完全和及时地转移,则会对公司的加工费水平及毛利率等造成一定的影响。因此,公司面临原材料价格波动的风险。</p>
(四)资产抵押和质押风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日,公司以账面价值分别为 7590.08 万元、2991.59 万元的固定资产、无形资产向银行抵押用于申请银行借款。未来,如果公司出现无法预计的资金困难,致使</p>

	不能及时偿还上述借款,银行将可能采取强制措施对上述资产进行处置,从而影响公司正常的生产经营。
(五)营运资金紧张的风险	复合金属导体线材行业具有“料重工轻”的特点,正常生产经营情况下,需要配以较多的营运资金。截至 2023 年 12 月 31 日,公司应收票据余额为 5886.75 万元,应收账款余额为 18339.23 万元、预付账款余额为 540.17 万元、存货余额为 14806.19 万元,四项合计占用资金 39572.34 万元,占公司资产总额的 50.82%。如果公司营运资金不能得到有效补充,将在一定程度上减缓了扩张速度,影响公司抓住机遇、抢占市场的发展步伐。
(六)财务费用增加的风险	公司流动资金需求较大,主要通过银行贷款解决业务发展的资金需求,导致财务费用过高,从而对经营业绩造成重要影响。2023 年度公司财务费用为 661.51 万元,公司在利用银行贷款获得经营活动所需流动资金的同时,支付了较高的利息费用。如果银行贷款利率一直较高,随着经营规模的扩大银行贷款将增加,公司将面临财务费用增加及盈利能力下降的风险。
(七)税收优惠政策变化的风险	2022 年 12 月公司经复审后再次被认定为高新技术企业,有效期为三年,报告期内公司继续享受减按 15%的税率计缴企业所得税。若公司享受的所得税税收优惠政策发生变化,将对未来收益情况产生一定的影响。
(八)公司实际控制人不当控制风险	公司实际控制人张荣良持有公司 5,424.62 万股股份,占公司总股份比例为 80.36%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,可能影响公司的正常经营,为公司持续健康发展带来风险。
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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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.(八)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

								企业	
1	浙江荣邦线缆有限公司	20,900,000	0	10000000	2022年12月2日	2025年12月1日	连带	是	已事后补充履行
2	浙江荣邦线缆有限公司	50,760,000	0	35,000,000	2023年8月18日	2026年8月18日	连带	是	已事后补充履行
3	浙江荣邦线缆有限公司	46,000,000	0	35,000,000	2023年4月7日	2028年4月6日	连带	是	尚未履行
合计	-	117,660,000	0	80,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

浙江百川导体技术股份有限公司股份有限公司对浙江荣邦线缆在浙商银行金华浦江支行的 2090 万元授信借款提供担保，目前借款金额 1000 万元。

公司已于 2023 年 4 月 17 日召开第四届董事会第八次会议和 2023 年 6 月 5 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于审议公司为子公司贷款提供担保的议案》。

浙江百川导体技术股份有限公司股份有限公司对浙江荣邦线缆在交通银行金华浦江支行的 3500 万元授信借款提供担保，目前借款金额 3500 万元。

公司已于 2023 年 8 月 28 日召开第四届董事会第九次会议和 2023 年 9 月 16 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于审议公司为子公司贷款提供房产抵押担保的议案》。

浙江百川导体技术股份有限公司股份有限公司对浙江荣邦线缆在浙江浦江农村商业银行股份有限公司的 3500 万元授信借款提供担保，目前借款金额 3500 万元。

公司已于 2024 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过《关于审议公司为子公司贷款提供房产抵押担保的议案》，尚需于 2023 年年度股东大会审议通过。

此担保是为子公司提供担保，是日常生产经营所需，所涉及的担保事项有利于提高其自身的融资能力，符合公司正常生产经营的需要，公司权益不会因此受到损害。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	117,660,000	80,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

全资子公司浙江荣邦线缆有限公司向浙商银行金华浦江支行申请授信贷款人民币 2090 万元，期限不超过 36 个月。用途为日常经营，购买设备。公司为上述融资提供连带责任担保，担保时间 2022 年 12 月 2 日至 2025 年 12 月 1 日。

全资子公司浙江荣邦线缆有限公司向交通银行金华浦江支行申请授信贷款人民币 3500 万元，以公司房产进行担保，房产抵押担保的最高债权额为 5076 万元，担保时间 2023 年 8 月 18 日至 2026 年 8 月 18 日。

全资子公司浙江荣邦线缆有限公司向浙江浦江农村商业银行股份有限公司申请授信贷款人民币 3500 万元，以公司房产进行担保，房产抵押担保的最高债权额为 4600 万元，担保时间 2023 年 4 月 7 日至 2028 年 4 月 6 日。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

以公司自有闲置资金向浦江县通济投资有限公司提供 3,086,523.56 元的借款，借款期间为 2023 年 12 月至 2024 年 9 月。目前，该笔资金未归还。

上述借款是公司确定在不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，未对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

(四)

(五) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
张荣良	借款	0	1,127,470	1,127,470	0	627,470
合计	-	0	1,127,470	1,127,470	0	627,470

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2023年8月28日，张荣良向百川导体支取资金50万元，构成了关联方资金占用。张荣良已于2023年11月27日偿还了上述款项。

2023年12月1日，张荣良向百川导体支取资金62.747万元，构成了关联方资金占用。张荣良已分别于2023年12月5日和2023年12月26日偿还了上述款项。

截至2023年12月31日，资金占用金额为0元。

上述行为构成了关联方资金占用，截至2023年12月31日，关联方已将占用资金全部偿还，上述资金占用未对公司财务和经营方面造成重大影响。

(六) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	104,900,000	85,906,100.00
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、持续性以及对生产经营的影响：

担保内容：

(一)、2022年12月2日，张荣良、浙江百川导体技术股份有限公司签订了保证合同，为子公司浙江荣邦线缆有限公司在浙商银行浦江支行2090万授信额度的流动资金无偿提供担保。有效期为2022年12月2日至2025年12月1日，目前保证金额人民币1000万元。

(二)、2023年6月26日，张荣良签订了保证合同，为子公司在浙商银行金华浦江支行2400万授信额度的流动资金无偿提供担保。有效期为2023年6月26日至2033年6月25日，目前保证金额人民币2400万元。

(三)、2023年6月27日，张荣良、黄红宽签订了保证合同，为子公司江西百川电导体有限公司在建行横峰支行的1000万流动资金无偿提供担保。有效期为2023年6月27日至2024年6月26日，

目前保证金额人民币 1000 万元。

(四) 2023 年 8 月 1 日, 张荣良签订了保证合同, 为公司在杭州银行义乌支行的 1000 万流动资金无偿提供担保。有效期为 2023 年 8 月 1 日至 2026 年 7 月 31 日, 目前保证金额人民币 290.61 万元。

(五) 2023 年 8 月 24 日, 张荣良签订了保证合同, 为公司在邮储银行金华浦江支行的 3000 万流动资金无偿提供担保。有效期为 2023 年 8 月 24 日至 2024 年 8 月 23 日, 目前保证金额人民币 2900 万元。

(六) 2023 年 12 月 15 日, 张荣良、签订了保证合同, 为公司在光大银行义乌支行的 1000 万流动资金无偿提供担保。有效期为 2023 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 14 日, 目前保证金额人民币 1000 万元。

对公司经营的影响:

张荣良、黄红宽为公司贷款无偿提供担保, 不向公司收取任何费用, 不存在损害公司利益的情形, 有利于解决公司资金需求问题, 支持了公司的发展, 不会对公司产生不利的影响, 且不会对其他股东利益产生任何损害。浙江荣邦线缆为公司的全资子公司, 公司对荣邦线缆的担保, 不会影响公司生产经营。

违规关联交易情况

适用 不适用

(七) 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
董监高	2015 年 5 月 28 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	2015 年 5 月 28 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、为避免同业竞争作出的承诺: 公司实际控制人张荣良、股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》, 承诺本人及直接或者间接控制的除百川导体外的其他企业及实体不以任何方式直接或间接从事或参与任何与百川导体相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动, 或拥有与百川导体存在竞争关系的任何经济实体的权益。自承诺函出具至今, 相关人员均履行承诺。

2、为避免资金占用采取的承诺: 张荣良、张凤君在公司申请挂牌前分别出具《避免占用公司资金的承诺函》, 承诺不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司资金。除已披露的情形外, 自承诺函出具至今, 相关人员均履行承诺。

(八) 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	75,900,761.11	9.75%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	29,915,923.37	3.84%	抵押借款
银行承兑汇票保证金	货币资金	质押	23,896,194.55	3.07%	质押借款
总计	-	-	129,712,879.03	16.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

浙商银行股份有限公司金华浦江支行 2400 万元授信贷款由江西百川电导体有限公司名下位于江西省横峰县岑阳镇工业园区龙门路北侧厂房抵押。

上述资产权利受限事项是为公司开具银行承兑汇票和贷款提供抵押和质押，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

第四节 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	26,082,590	38.64%	0	26,082,590	38.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,561,552	20.09%	0	13,561,552	20.09%	
	董事、监事、高管	13,805,802	20.45%	0	13,805,802	20.45%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,417,410	61.36%	0	41,417,410	61.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,684,659	60.27%	0	40,684,659	60.27%	
	董事、监事、高管	41,417,410	61.36%	0	41,417,410	61.36%	
	核心员工						
总股本		67,500,000	-	0	67,500,000.00	-	
普通股股东人数							10

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	54,246,211	0	54,246,211	80.3648%	40,684,659	13,561,552	0	0

	荣良								
2	浦江百川投资	5,234,600	0	5,234,600	7.755%	0	5,234,600	0	0
3	浦江百导投资	2,080,000	0	2,080,000	3.0815%	0	2,080,000	0	0
4	浦江同系头岩	1,895,189	0	1,895,189	2.8077%		1,895,189	0	0
5	浦江鼎高投资	1,800,000	0	1,800,000	2.6667%		1,800,000	0	0
6	张凤君	977,001	0	977,001	1.4474%	732,751	244,250	0	0
7	张潮良	686,000	0	686,000	1.0163%		686,000	0	0
8	郑学文	400,000	0	400,000	0.5926%		400,000	0	0
9	章志刚	180,000	0	180,000	0.2667%		180,000	0	0
10	梁永标	999	0	999	0.0015%		999	0	0
	合计	67,500,000	0	67,500,000	100%	41,417,410	26,082,590	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张荣良和张潮良为兄弟关系；张荣良和张凤君为浦江百川投资合伙企业(有限合伙)的合伙人，

张凤君持股占比 59.6042%，张荣良持股占比 8.4685%；张荣良为浦江同系头岩投资合伙企业（有限合伙）合伙人，持股比例 36.67%；张荣良为浦江百导投资合伙企业（有限合伙）合伙人，持股比例 36.67%。除上述情形外，公司前十名持股股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为张荣良先生。张荣良，男，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2006 年 7 月取得美国亚利桑那大学凯瑞商学院 EMBA 学位。历任杭州张小泉集团公司技术工程师、杭州五源材料发展有限公司研发工程师。1998 年 4 月至今任公司董事长兼总经理、法定代表人，是“一种同轴电缆内芯线用高强度铜包钢导体的生产工艺”等多项发明专利及实用新型发明专利的发明人。

公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
张荣良	董事长、总经理	男	1968年1月	2021年8月27日	2024年8月26日	54,246,211	0	54,246,211	80.36%
张凤君	董事、财务总监、董秘	女	1970年11月	2021年8月27日	2024年8月26日	977,001	0	977,001	1.45%
张则宽	董事	男	1996年1月	2021年8月27日	2024年8月26日	0	0	0	00
姜勇	独立董事	女	1962年12月	2022年12月1日	2024年8月26日	0	0	0	0.00%
罗雄军	独立董事	男	1963年9月	2021年8月27日	2024年8月26日	0		0	0.00%
张宇	监事会主席	男	1975年1月	2021年8月27日	2024年8月26日	0	0	0	0.00%
黄绿	监事	男	1991年5月	2021年8月27日	2024年8月26日	0	0	0	0.00%
项朝卿	监事	男	1980年10月	2021年8月27日	2024年8月26日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事张荣良和董事张则宽为父子关系。

(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	31	3	0	34
生产人员	163	36	0	199
销售人员	9	1	0	10
技术人员	47	27	0	74
财务人员	11	0	0	11
员工总计	261	67	0	328

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	23	25
专科	46	54
专科以下	188	243
员工总计	261	328

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

<p>1、人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。</p> <p>2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>3、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、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。报告期内，公司披露《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系工作管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会独立行使权力，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：公司依据国家有关法律、法规 and 公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有管规定。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、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、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股

东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有以上资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，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，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

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

第六节 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"/> 其他事项段 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-0239 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	天津自贸实验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1
审计报告日期	2024 年 4 月 10 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董顶立 4 年 陈凌燕 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬（万元）	30

浙江百川导体技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江百川导体技术股份有限公司（以下简称百川导体公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百川导体公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于百川导体公司，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、其他信息

百川导体公司管理层（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，管理层负责评估百川导体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百川导体公司、终止运营或别无其他现实的选择。

百川导体公司治理层（以下简称治理层）负责监督百川导体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，就可能导致对百川导体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百川导体公司不能持续经营。

(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。

(6) 就百川导体公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董顶立
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈凌燕

中国天津市

2024年4月10日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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)	48,451,473.64	32,025,971.34
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)	58,867,493.66	45,762,911.71

应收账款	五、(三)	183,392,263.25	136,155,578.23
应收款项融资	五、(四)	5,403,688.59	1,811,440.53
预付款项	五、(五)	5,401,761.61	9,593,495.15
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)	4,778,592.22	1,534,357.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	148,061,896.37	162,888,870.52
合同资产			
持有待售资产	五、(八)	6,275,830.89	21,351,096.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	8,131,038.85	1,865,218.27
流动资产合计		468,764,039.08	412,988,940.35
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、(十)	205,847,780.11	145,504,338.22
在建工程	五、(十一)	13,516,871.51	31,280,562.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	42,030,882.82	45,139,697.28
开发支出			
商誉	五、(十三)	2,548,672.51	2,548,672.51
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	22,019,380.41	18,021,202.32
其他非流动资产	五、(十五)	23,913,848.02	12,752,312.25
非流动资产合计		309,877,435.38	255,246,785.46
资产总计		778,641,474.46	668,235,725.81
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	146,522,772.38	146,156,963.88
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、(十七)	30,168,515.97	14,029,125.75
应付账款	五、(十八)	108,306,204.54	72,916,526.95
预收款项			
合同负债	五、(十九)	3,187,804.21	1,755,684.19
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、(二十)	3,140,331.70	2,213,995.50
应交税费	五、(二十一)	6,524,652.67	2,638,026.06
其他应付款	五、(二十二)	15,301,530.90	1,228,640.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	25,035,000.00	4,001,805.55
其他流动负债	五、(二十四)	49,329,436.11	42,558,758.75
流动负债合计		387,516,248.48	287,499,527.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	72,082,654.16	10,004,513.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十六)		74,938,086.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	688,610.24	860,987.12
递延所得税负债	五、(十四)		2,989,442.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,771,264.40	88,793,029.82
负债合计		460,287,512.88	376,292,556.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,500,000.00	67,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	143,219,681.06	143,219,681.06
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十)	18,745.81	153,356.11

专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	27,658,380.58	26,487,149.85
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	79,957,154.13	54,582,981.82
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		318,353,961.58	291,943,168.84
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		318,353,961.58	291,943,168.84
负债和所有者权益(或股东权益)总计		778,641,474.46	668,235,725.81

法定代表人：张荣良

主管会计工作负责人：张凤君

会计机构负责人：张凤君

(二) 母公司资产负债表

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		30,142,590.19	28,213,083.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)	47,457,342.07	39,293,567.50
应收账款	十五、(二)	167,119,201.17	99,041,934.07
应收款项融资	十五、(三)	3,879,866.76	1,448,243.40
预付款项		4,781,682.95	7,721,153.51
其他应收款	十五、(四)	91,846,848.18	51,983,935.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		101,621,337.28	126,777,665.56
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		600,542.54	
流动资产合计		447,449,411.14	354,479,582.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(五)	112,484,764.47	99,796,350.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		43,185,536.27	27,511,738.37

固定资产		57,790,844.33	53,775,903.16
在建工程		2,759,603.09	3,315,249.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,614,465.85	18,269,740.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,774,071.13	9,520,430.63
其他非流动资产		20,707,879.17	10,986,527.49
非流动资产合计		266,317,164.31	223,175,939.76
资产总计		713,766,575.45	577,655,522.28
流动负债：			
短期借款		101,472,050.16	114,741,254.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,168,515.97	15,652,457.28
应付账款		90,465,481.39	79,075,683.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,487,168.30	983,438.50
应交税费		320,477.42	702,509.61
其他应付款		122,361,819.62	45,534,422.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,064,608.52	751,395.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		38,608,009.98	35,005,119.09
流动负债合计		385,948,131.36	292,446,279.71
非流动负债：			
长期借款		31,038,272.22	
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		688,610.24	829,988.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		31,726,882.46	829,988.24
负债合计		417,675,013.82	293,276,267.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,500,000.00	67,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		143,577,756.01	143,577,756.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,658,380.58	26,487,149.85
一般风险准备			
未分配利润		57,355,425.04	46,814,348.47
所有者权益（或股东权益）合计		296,091,561.63	284,379,254.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		713,766,575.45	577,655,522.28

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		586,100,025.97	473,804,138.76
其中：营业收入	五、（三十三）	586,100,025.97	473,804,138.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		613,675,382.28	486,980,122.88
其中：营业成本	五、（三十三）	527,786,782.03	413,848,090.81
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、（三十四）	2,534,972.62	2,147,223.58
销售费用	五、（三十五）	2,585,267.98	1,688,077.46
管理费用	五、（三十六）	20,229,783.92	17,375,278.90
研发费用	五、（三十七）	53,923,491.33	46,400,491.91
财务费用	五、（三十八）	6,615,084.40	5,520,960.22
其中：利息费用		8,266,093.78	5,753,853.41

利息收入		1,079,845.49	80,317.94
加：其他收益	五、（三十九）	10,411,103.22	4,986,843.67
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、（四十）	-2,774,363.82	-1,945,989.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-971,324.64	145,052.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	44,820,192.58	-8,608.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,910,251.03	-9,998,685.52
加：营业外收入	五、（四十三）	261,418.54	9,897.94
减：营业外支出	五、（四十四）	227,633.32	2,302,405.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,944,036.25	-12,291,192.63
减：所得税费用	五、（四十五）	-2,601,366.79	-6,280,316.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,545,403.04	-6,010,876.01
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）		26,545,403.04	-6,010,876.01
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）		26,545,403.04	-6,010,876.01
六、其他综合收益的税后净额		-134,610.30	273,990.89
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-134,610.30	273,990.89
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		-134,610.30	273,990.89
(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		-134,610.30	273,990.89
(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		26,410,792.74	-5,736,885.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,410,792.74	-5,736,885.12
(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）		0.39	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	-0.09

法定代表人：张荣良 主管会计工作负责人：张凤君 会计机构负责人：张凤君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		551,028,197.38	415,763,848.57
减：营业成本	十五、(六)	510,839,056.17	370,832,797.12
税金及附加	十五、(六)	1,438,184.29	979,815.14
销售费用		2,492,904.28	1,670,889.59
管理费用		7,153,946.86	6,373,843.90
研发费用		31,407,563.92	30,828,849.25
财务费用		-5,787,298.92	-357,287.70
其中：利息费用		4,645,327.24	4,743,945.93
利息收入		10,282,085.53	5,444,118.04
加：其他收益		8,155,444.83	4,308,486.10
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）		-1,476,000.35	-507,330.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-754,860.31	55,549.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,408,424.95	9,291,645.49
加：营业外收入		255,555.69	6,796.90
减：营业外支出		205,313.84	74,697.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,458,666.80	9,223,745.32
减：所得税费用		-2,253,640.50	-2,521,837.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,712,307.30	11,745,583.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,712,307.30	11,745,583.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,712,307.30	11,745,583.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		298,702,189.76	376,656,406.69
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		4,785,933.70	3,822,209.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）1	152,649,526.17	16,732,350.41
经营活动现金流入小计		456,137,649.63	397,210,966.50
购买商品、接受劳务支付的现金		271,810,030.03	346,746,933.87
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		28,681,854.49	24,907,442.24
支付的各项税费		5,233,188.99	6,528,679.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）1	161,925,825.22	30,875,954.39
经营活动现金流出小计		467,650,898.73	409,059,010.45
经营活动产生的现金流量净额		-11,513,249.10	-11,848,043.95
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		136,402.66	17,473,738.86
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		136,402.66	17,473,738.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		66,360,462.86	54,006,000.11

付的现金			
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		66,360,462.86	54,006,000.11
投资活动产生的现金流量净额		-66,224,060.20	-36,532,261.25
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		290,776,121.02	199,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）2	14,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		304,776,121.02	199,970,000.00
偿还债务支付的现金		212,840,000.00	165,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,383,783.23	5,711,806.76
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			
筹资活动现金流出小计		220,223,783.23	171,511,806.76
筹资活动产生的现金流量净额		84,552,337.79	28,458,193.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		802,522.09	577,217.64
五、现金及现金等价物净增加额		7,617,550.58	-19,344,894.32
加：期初现金及现金等价物余额		16,937,728.51	36,282,622.83
六、期末现金及现金等价物余额		24,555,279.09	16,937,728.51

法定代表人：张荣良 主管会计工作负责人：张凤君 会计机构负责人：张凤君

（六） 母公司现金流量表

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		419,295,761.73	356,095,025.07
收到的税费返还		145,156.59	340,218.25
收到其他与经营活动有关的现金		148,093,417.53	182,897,765.96
经营活动现金流入小计		567,534,335.85	539,333,009.28
购买商品、接受劳务支付的现金		415,602,182.91	283,455,520.42
支付给职工以及为职工支付的现金		8,326,471.36	7,875,326.45
支付的各项税费		2,282,542.68	3,948,595.70
支付其他与经营活动有关的现金		155,338,762.47	189,513,031.33
经营活动现金流出小计		581,549,959.42	484,792,473.90
经营活动产生的现金流量净额		-14,015,623.57	54,540,535.38

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,123,478.27	25,492,447.39
投资支付的现金		12,688,413.86	21,027,274.98
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		50,811,892.13	46,519,722.37
投资活动产生的现金流量净额		-50,811,892.13	-46,519,722.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		157,176,121.02	144,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		93,706,384.76	
筹资活动现金流入小计		250,882,505.78	144,600,000.00
偿还债务支付的现金		144,870,000.00	140,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,439,099.39	4,730,800.65
支付其他与筹资活动有关的现金		43,855,256.36	
筹资活动现金流出小计		193,164,355.75	145,530,800.65
筹资活动产生的现金流量净额		57,718,150.03	-930,800.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		230,920.84	-286,988.07
五、现金及现金等价物净增加额		-6,878,444.83	6,803,024.29
加：期初现金及现金等价物余额		13,124,840.47	6,321,816.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,246,395.64	13,124,840.47

(七) 合并股东权益变动表

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	67,500,000.00				143,219,681.06		153,356.11		26,487,149.85		54,582,981.82		291,943,168.84
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	67,500,000.00				143,219,681.06		153,356.11		26,487,149.85		54,582,981.82		291,943,168.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 134,610.30		1,171,230.73		25,374,172.31		26,410,792.74
（一）综合收益总额							- 134,610.30				26,545,403.04		26,410,792.74
（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								1,171,230.73		-1,171,230.73			
1. 提取盈余公积								1,171,230.73		-1,171,230.73			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	67,500,000.00				143,219,681.06		18,745.81		27,658,380.58		79,957,154.13		318,353,961.58
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	-----------	--	---------------	--	---------------	--	----------------

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	67,500,000.00				143,219,681.06		- 120,634.78		25,312,591.53		61,768,416.15		297,680,053.96
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	67,500,000.00				143,219,681.06		- 120,634.78		25,312,591.53		61,768,416.15		297,680,053.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							273,990.89		1,174,558.32		-7,185,434.33		-5,736,885.12
（一）综合收益总额							273,990.89				-6,010,876.01		-5,736,885.12
（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								1,174,558.32		-1,174,558.32			
1. 提取盈余公积								1,174,558.32		-1,174,558.32			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他												
四、本期末余额	67,500,000.00				143,219,681.06		153,356.11		26,487,149.85		54,582,981.82	291,943,168.84

法定代表人：张荣良

主管会计工作负责人：张凤君

会计机构负责人：张凤君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01				26,487,149.85		46,814,348.47	284,379,254.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,500,000.00				143,577,756.01				26,487,149.85		46,814,348.47	284,379,254.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,171,230.73		10,541,076.57	11,712,307.30
(一)综合收益总额											11,712,307.30	11,712,307.30
(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								1,171,230.73		-1,171,230.73		
1. 提取盈余公积								1,171,230.73		-1,171,230.73		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01				27,658,380.58		57,355,425.04	296,091,561.63

项目	2022 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01				25,312,591.53		36,243,323.59	272,633,671.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,500,000.00				143,577,756.01				25,312,591.53		36,243,323.59	272,633,671.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,174,558.32		10,571,024.88	11,745,583.20
(一) 综合收益总额											11,745,583.20	11,745,583.20
(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									1,174,558.32		-1,174,558.32	

1. 提取盈余公积								1,174,558.32		-1,174,558.32	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01			26,487,149.85		46,814,348.47	284,379,254.33

浙江百川导体技术股份有限公司

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

浙江百川导体技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)于 2012 年 8 月 2 日经金华市工商行政管理局批准,在浙江省浦江县百川产业有限公司(以下简称浙江百川有限公司)的基础上整体变更设立,取得统一社会信用代码为 91330700704558707B 的营业执照。公司注册地:浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道 299 号。法定代表人:张荣良。公司现有注册资本为人民币 6,750.00 万元,总股本为 6,750.00 万股,每股面值人民币 1.00 元。公司股票于 2015 年 7 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至 2023 年 12 月 31 日,公司注册资本 6,750.00 万元,其中:张荣良出资 5,424.62 万元,占注册资本的 80.3648%;浦江百川投资合伙企业出资人民币 523.46 万元,占注册资本的 7.7550%;浦江百导投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 208.00 万元,占注册资本 3.0815%;浦江同系头岩投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 189.52 万元,占注册资本的 2.8077%;浦江鼎高投资中心(有限合伙)出资人民币 180.00 万元,占注册资本的 2.6667%;张凤君出资人民币 97.70 万元,占注册资本的 1.4474%;张潮良出资 68.60 万元,占注册资本的 1.0613%;郑学文出资 40.00 万元,占注册资本的 0.5926%;章志刚出资 18.00 万元,占注册资本的 0.2667%;梁永标出资 0.10 万元,占注册资本的 0.0015%。

本公司属金属制品行业。经营范围为同轴电缆、同轴电缆内芯线及其他同轴电导线、CP 线、双金属复合材料、电子通讯材料、成套工程机电产品、五金制品、工艺品(金银制品除外)制造、销售;机械新技术开发推广、培训、转让、服务;货物进出口、技术进出口。主要产品为同轴电缆、同轴电缆内芯线及其他同轴电导线。

本公司的实际控制人为张荣良。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 10 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江西百川电导体有限公司
浙江亿顺电导体有限公司
浙江荣邦线缆有限公司
杭州百导科技发展有限公司
广西虹旭川新型金属功能材料有限公司
BC 特种金属线有限公司
BC 导体技术有限公司
广东精弘特导科技发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

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

公司自报告期末起至少 12 个月以内具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币以及实际经营情况确定记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	附注五、(十一)	公司将全部在建工程认定为重要在建工程。
重要的承诺事项	附注十二、(一)	合并范围内公司的财产抵押、质押担保情况。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2、 合并财务报表的编制方法

本公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉

及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十六）长期股权投资”。

（九）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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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。

对于应收账款，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账款、其他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账款、其他应收款，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账款、其他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。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和其他应收款

(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	

(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
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收出口退税组合	应收出口退税款	
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，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
------	---------	-----------

组合一	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-----	--------	--

2、 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 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。

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。

（十四） 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“（十一）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。

（十五） 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

（十六） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动

而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十八) 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	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十九） 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。

（二十） 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。

(二十一) 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	年限平均法	土地使用权证登记使用年限
软件	5 年	年限平均法	预计受益期限

3、 研发支出的归集范围

（1）职工薪酬

人员工薪支出为公司研发人员的工资薪酬，包括基本工资、奖金、社保、公积金以及与其任职或者受雇有关的其他支出。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）材料费

材料及耗材支出为实施研究开发项目而购买及使用的材料等相关支出。

（3）折旧与摊销

折旧及摊销包括为执行研究开发活动而购置的仪器和设备等固定资产的折旧费用以及研发软件等无形资产摊销费用。

（4）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括动力费用、专家咨询费、会议费、差旅费、通讯费等。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下列条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或者出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二) 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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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，是指合同中本公司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,属于在某一段时间内履行的履约义务,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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）内销：以产品按照合同约定交付对方，经客户验收合格或者符合其他控制权转移条件时确认销售收入的实现。

（2）外销：FOB：以产品报关出口且货物在装运港被装上指定船时为收入确认的时点。

(二十八) 合同成本

1、 合同取得成本

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推销，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。本公司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、 合同履约成本

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)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。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推销，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。

(二十九) 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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

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。

(三十) 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，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。

(三十一) 租赁

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。

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。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十三) 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》

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(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，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

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	按 3%、5%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税和免抵退金额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税和免抵退金额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	应缴流转税和免抵退金额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江百川导体技术股份有限公司	15%
江西百川电导体有限公司	15%
浙江荣邦线缆有限公司	15%
广西虹旭川新型金属功能材料有限公司	20%
杭州百导科技发展有限公司	20%
浙江亿顺电导体有限公司	20%
广东精弘特导科技发展有限公司	20%
BC 特种金属线有限公司	当地适用税率
BC 导体技术有限公司	当地适用税率

（二）税收优惠

1、2022年12月24日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，本公司通过高新技术企业认定，证书编号GR202233002718，有效期2022年度至2024年度。2022年12月24日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，本公司之子公司浙江荣邦线缆有限公司通过高新技术企业认定，证书编号GR202233004727，有效期2022年度至2024年度。2022年12月14日，经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准，本公司之子公司江西百川电导体有限公司通过高新技术企业认定，证书编号GR202236001867，有效期2022年度至2024年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。报告期内，本公司、本公司之子公司浙江荣邦线缆有限公司及江西百川电导体有限公司减按15%的税率计缴企业所得税。

2、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）规定：自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。报告期内，本公司之子公司广西虹旭川新型金属功能材料有限公司、杭州百导科技发展有限公司、浙江亿顺电导体有限公司、广东精弘特导科技发展有限公司享受上述税收优惠政策。

3、根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模

模纳税人、小型微利企业，减按 50%缴纳资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期内，本公司之子公司广西虹旭川新型金属功能材料有限公司、杭州百导科技发展有限公司、浙江亿顺电导体有限公司、广东精弘特导科技发展有限公司适用上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，上年年末系指 2022 年 12 月 31 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；上期系指 2022 年度，本期系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	93,378.62	40,853.76
银行存款	24,461,900.47	16,896,874.75
其他货币资金	23,896,194.55	15,088,242.83
合 计	48,451,473.64	32,025,971.34

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
银行承兑汇票保证金	23,896,194.55	15,088,242.83
小 计	23,896,194.55	15,088,242.83

（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	56,756,888.89	42,580,986.71
商业承兑汇票	2,110,604.77	3,181,925.00
合 计	58,867,493.66	45,762,911.71

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		49,409,115.48
商业承兑汇票		629,410.82
小 计		50,038,526.30

（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	188,516,943.95	142,584,054.66
1 至 2 年	4,925,943.68	762,436.05
2 至 3 年	190,190.66	73,621.77
3 年以上	14,843,965.05	15,243,846.77
小 计	208,477,043.34	158,663,959.25
减：坏账准备	25,084,780.09	22,508,381.02
合 计	183,392,263.25	136,155,578.23

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	13,667,650.88	6.56	13,667,650.88	100.00	
按组合计提坏账准备	194,809,392.46	93.44	11,417,129.21	5.86	183,392,263.25
合 计	208,477,043.34	100.00	25,084,780.09	12.03	183,392,263.25

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	13,399,947.82	8.45	13,399,947.82	100.00	
按组合计提坏账准备	145,264,011.43	91.55	9,108,433.20	6.27	136,155,578.23
合 计	158,663,959.25	100.00	22,508,381.02	14.19	136,155,578.23

采用单项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 (%)	计提理由
安徽华泰电缆科技有限公司	389,214.66	389,214.66	100.00	经营异常
东莞市铭顺线材有限公司	18,229.20	18,229.20	100.00	失信被执行人
东莞市鑫辉杰成铜材有限公司	505,791.96	505,791.96	100.00	注销
佛山市南海讯联信息有限公司	1,371,227.23	1,371,227.23	100.00	经营异常
佛山市南海区奋宏线缆厂	139,566.85	139,566.85	100.00	注销
深圳市中亚博科技有限公司	213,469.12	213,469.12	100.00	经营异常
江苏佳汇光电科技有限公司	155,197.74	155,197.74	100.00	吊销
苏州纽维尔精密机械有限公司	3,332,335.30	3,332,335.30	100.00	注销
苏州东岳线缆科技有限公司	42,680.91	42,680.91	100.00	经营异常
张家港市欣弘昌机电有限公司	416,844.35	416,844.35	100.00	经营异常

贝思特宽带通讯(烟台)有限公司	3,013,661.58	3,013,661.58	100.00	经营异常
杭州盈邦线缆有限公司	1,190,506.22	1,190,506.22	100.00	吊销
浙江锦宇线缆有限公司	623,004.50	623,004.50	100.00	已破产清算
IWM International, LLC	346,456.26	346,456.26	100.00	注销
贝思特宽带通讯(烟台)有限公司	711,296.50	711,296.50	100.00	经营异常
佛山市顺德区立雄电线有限公司	348,118.37	348,118.37	100.00	吊销
杭州泽阳贸易有限公司	309,081.18	309,081.18	100.00	注销
上海灿展贸易有限公司	126,189.92	126,189.92	100.00	款项难以收回
深圳市煜荣泰电子有限公司	91,438.36	91,438.36	100.00	款项难以收回
东莞市照中电子元件有限公司	83,928.96	83,928.96	100.00	吊销
深圳市德昌宏五金塑胶有限公司	58,440.55	58,440.55	100.00	经营异常
浙江东卓线缆有限公司	56,473.41	56,473.41	100.00	款项难以收回
方与圆电子(深圳)有限公司	47,011.52	47,011.52	100.00	吊销
中山市小点电子有限公司	31,335.28	31,335.28	100.00	吊销
长兴金鸣电子有限公司	20,675.11	20,675.11	100.00	失信被执行人
深圳源升塑胶有限公司	9,988.55	9,988.55	100.00	经营异常
浙江立天电子科技有限公司	8,341.08	8,341.08	100.00	注销
东莞昆先电子科技有限公司	7,146.21	7,146.21	100.00	吊销
小 计	13,667,650.88	13,667,650.88	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	188,516,943.95	9,425,847.21	5.00
1至2年	4,925,943.68	738,891.56	15.00
2至3年	190,190.66	76,076.27	40.00
3年以上	1,176,314.17	1,176,314.17	100.00
合 计	194,809,392.46	11,417,129.21	5.86

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	13,399,947.82	270,703.06	3,000.00		13,667,650.88
按组合计提坏账准备	9,108,433.20	2,308,696.01			11,417,129.21
合 计	22,508,381.02	2,579,399.07	3,000.00		25,084,780.09

4、 应收账款和合同资产金额前五名情况

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
普天线缆系公司	43,181,024.08	20.71	2,159,051.20
AMPHENOL TFC DO BRASIL LTDA	17,717,686.26	8.50	885,884.31
东莞市良树胶袋制品有限公司	9,711,186.63	4.66	485,559.33
杭州奥宇金属制品有限公司	8,419,095.82	4.04	420,954.79
东莞市昶奇电子科技有限公司	8,255,997.15	3.96	412,799.86
小 计	87,284,989.94	41.87	4,364,249.49

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(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
应收票据	5,403,688.59	1,811,440.53
合 计	5,403,688.59	1,811,440.53

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	55,931,307.26	
小 计	55,931,307.26	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,052,421.12	19.48	5,328,185.43	55.54
1 至 2 年	99,920.68	1.85	4,246,939.91	44.27
2 至 3 年	4,200,000.00	77.76	18,369.81	0.19
3 年以上	49,419.81	0.91		
合 计	5,401,761.61	100.00	9,593,495.15	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 (%)
浦江恒泰铁皮有限公司	4,200,000.00	77.75
东莞市成就实业有限公司	199,151.39	3.69

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海苏武物资有限公司	197,928.95	3.66
江苏康尔特钢结构有限公司	98,700.00	1.83
际客国际物流(深圳)有限公司	69,940.00	1.29
小计	4,765,720.34	88.22

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,778,592.22	1,534,357.99
合计	4,778,592.22	1,534,357.99

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,833,791.39	1,520,037.41
1至2年	139,726.23	57,250.58
2至3年	45,969.35	
3年以上	12,800.00	12,800.00
小计	5,032,286.97	1,590,087.99
减：坏账准备	253,694.75	55,730.00
合计	4,778,592.22	1,534,357.99

(2) 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	5,032,286.97	100.00	253,694.75	5.04	4,778,592.22
合计	5,032,286.97	100.00	253,694.75	5.04	4,778,592.22

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	1,590,087.99	100.00	55,730.00	3.50	1,534,357.99

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 (%)	
合计	1,590,087.99	100.00	55,730.00	3.50	1,534,357.99

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,229,457.25	253,694.75	6.00
出口退税组合	802,829.72		
合计	5,032,286.97	253,694.75	5.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	42,930.00		12,800.00	55,730.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	197,964.75			197,964.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	240,894.75		12,800.00	253,694.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准备	55,730.00	197,964.75			253,694.75
合计	55,730.00	197,964.75			253,694.75

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	3,104,484.59	
应收出口退税	802,829.72	833,189.37
押金、保证金、备用金	784,967.55	462,390.16
应收暂付款	189,663.56	157,157.56
其他	150,341.55	137,350.90
合计	5,032,286.97	1,590,087.99

(7) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浦江县通济投资有限公司	往来款	3,104,484.59	1年以内	61.69	155,224.23
浙江万胜运河钢缆有限公司	押金保证金	250,000.00	1年以内	4.97	12,500.00
中天射频电缆有限公司	押金保证金	242,250.00	1年以内	4.81	12,112.50
黄红宽	应收暂付款	92,000.00	1年以内 45,000.00; 1至2年 47,000.00	1.83	9,300.00
货柜押金	押金保证金	74,094.96	1年以内	1.47	3,704.75
合计		3,762,829.55		74.77	192,841.48

(七) 存货

1、 存货分类

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	32,085,255.99		32,085,255.99	33,987,195.54	626,617.56	33,360,577.98
发出商品	13,171,430.37		13,171,430.37	9,099,200.10		9,099,200.10
委托加工物资	1,905,833.45		1,905,833.45	8,152.51		8,152.51
在产品	77,054,917.87		77,054,917.87	103,403,551.98		103,403,551.98
库存商品	24,888,217.74	1,043,759.05	23,844,458.69	17,089,822.36	72,434.41	17,017,387.95
合计	149,105,655.42	1,043,759.05	148,061,896.37	163,587,922.49	699,051.97	162,888,870.52

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	626,617.56			626,617.56		
库存商品	72,434.41	971,324.64				1,043,759.05
合计	699,051.97	971,324.64		626,617.56		1,043,759.05

(八) 持有待售资产

类 别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	6,275,830.89	21,351,096.61
划分为持有待售的处置组中的资产		
合 计	6,275,830.89	21,351,096.61

1、 划分为持有待售的资产

类 别	期末余额			公允价值	预计处 置时间	出售方 式	出售 原因
	账面余额	持有待售 资产减值 准备	账面价值				
房屋建筑物	4,525,746.55		4,525,746.55	11,171,417.00	2024年	出售	政府 收购
土地	1,750,084.34		1,750,084.34	16,303,998.00	2024年	出售	政府 收购
合 计	6,275,830.89		6,275,830.89	27,475,415.00			

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	8,131,038.85	1,807,139.68
预缴所得税		53,934.37
其他预缴税费		4,144.22
合 计	8,131,038.85	1,865,218.27

(十) 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	205,847,780.11	145,504,338.22
固定资产清理		
合 计	205,847,780.11	145,504,338.22

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	100,932,940.93	171,077,369.97	3,094,729.19	3,007,233.10	278,112,273.19
（2）本期增加金额	48,505,570.31	32,422,408.81	239,697.34	499,187.04	81,666,863.50
—购置		24,539,122.06	239,697.34	499,187.04	25,278,006.44
—在建工程转入	48,505,570.31	7,883,286.75			56,388,857.06
—外币报表折算					
（3）本期减少金额	12,250,588.62	4,182,410.76		92,511.91	16,525,511.29
—处置或报废		4,182,410.76		92,511.91	4,274,922.67
—转入持有待售资产	12,250,588.62				12,250,588.62
—外币报表折算					
（4）期末余额	137,187,922.62	199,317,368.02	3,334,426.53	3,413,908.23	343,253,625.40
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	25,862,477.06	101,089,414.96	2,438,461.22	2,698,545.31	132,088,898.55
（2）本期增加金额	3,545,527.98	12,335,681.41	91,646.59	68,196.24	16,041,052.22
—计提	3,545,527.98	12,335,681.41	91,646.59	68,196.24	16,041,052.22
—外币报表折算					
（3）本期减少金额	7,724,842.07	3,261,168.36		69,005.57	11,055,016.00
—处置或报废		3,261,168.36		69,005.57	3,330,173.93
—转入持有待售资产	7,724,842.07				7,724,842.07
（4）期末余额	21,683,162.97	110,163,928.01	2,530,107.81	2,697,735.98	137,074,934.77

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		519,036.42			519,036.42
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额		188,125.90			188,125.90
— 处置或报废		188,125.90			188,125.90
(4) 期末余额		330,910.52			330,910.52
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	115,504,759.65	88,822,529.49	804,318.72	716,172.25	205,847,780.11
(2) 上年年末账面价值	75,070,463.87	69,468,918.59	656,267.97	308,687.79	145,504,338.22

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
10号厂房	2,329,472.11	尚在办理
5号厂房	4,271,961.16	尚在办理
小 计	6,601,433.27	

(十一) 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	13,516,871.51	31,280,562.88
工程物资		
合 计	13,516,871.51	31,280,562.88

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
设备安装	3,552,308.09		3,552,308.09	6,730,992.44		6,730,992.44
厂房构建	9,964,563.42		9,964,563.42	24,549,570.44		24,549,570.44
合 计	13,516,871.51		13,516,871.51	31,280,562.88		31,280,562.88

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目 名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	资金来源
浙江百川设 备安装	3,094,003.15			334,400.06	2,759,603.09	自有资金
浙江百川厂 房构建三期	221,246.23	21,967,625.11	22,188,871.34			自有资金
江西百川设 备安装	3,435,043.00	1,997,500.87	4,930,989.32		501,554.55	自有资金
墨西哥厂房 构建	24,328,324.21	10,341,211.22	24,704,972.01		9,964,563.42	自有资金
浙江亿顺设 备安装		4,855,174.84	4,564,024.39		291,150.45	自有资金
合 计	31,078,616.59	39,161,512.04	56,388,857.06	334,400.06	13,516,871.51	

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	52,157,865.29	1,506,864.71	53,664,730.00
(2) 本期增加金额	11,635,292.00		11,635,292.00
—购置	11,635,292.00		11,635,292.00
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	17,763,523.99		17,763,523.99
—处置	17,763,523.99		17,763,523.99
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	46,029,633.30	1,506,864.71	47,536,498.01
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	7,977,780.16	547,252.56	8,525,032.72
(2) 本期增加金额	763,522.59	272,729.99	1,036,252.58
—计提	763,522.59	272,729.99	1,036,252.58
(3) 本期减少金额	4,055,670.11		4,055,670.11
—处置	4,055,670.11		4,055,670.11
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	4,685,632.64	819,982.55	5,505,615.19
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	41,344,000.66	686,882.16	42,030,882.82
(2) 上年年末账面价值	44,180,085.13	959,612.15	45,139,697.28

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
浙江荣邦线缆有限公司	2,548,672.51					2,548,672.51
小 计	2,548,672.51					2,548,672.51
减值准备						
浙江荣邦线缆有限公司						
小 计						
账面价值	2,548,672.51					2,548,672.51

(十四) 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
坏账准备	25,330,705.41	3,788,590.19	22,507,248.33	3,376,087.25
存货跌价准备	1,043,759.05	140,748.86	73,567.10	10,921.80
固定资产减值准备	330,910.52	49,636.58	519,036.42	77,855.46
未抵扣亏损	132,980,696.30	17,937,113.24	102,537,070.15	14,430,289.63
递延收益	688,610.24	103,291.54	860,987.12	126,048.18
合 计	160,374,681.52	22,019,380.41	126,497,909.12	18,021,202.32

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值			11,957,769.48	2,989,442.37
合 计			11,957,769.48	2,989,442.37

(十五) 其他非流动资产

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
预付设备及工程款	23,913,848.02		23,913,848.02	12,752,312.25		12,752,312.25
合 计	23,913,848.02		23,913,848.02	12,752,312.25		12,752,312.25

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	65,000,000.00	93,800,000.00
保证借款	51,906,121.02	5,000,000.00
信用借款		15,000,000.00
保证及抵押借款	24,000,000.00	31,800,000.00
保证及质押借款		370,000.00
应收款链融资	4,454,741.28	
已贴现未到期票据	1,000,000.00	
应付利息	161,910.08	186,963.88
合 计	146,522,772.38	146,156,963.88

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,168,515.97	14,029,125.75

商业承兑汇票		
合 计	30,168,515.97	14,029,125.75

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	104,279,044.29	69,802,423.37
1至2年	2,481,389.54	2,819,687.31
2至3年	1,433,176.05	284,163.93
3年以上	112,594.66	10,252.34
合 计	108,306,204.54	72,916,526.95

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	3,187,804.21	1,755,684.19
合 计	3,187,804.21	1,755,684.19

(二十) 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	2,213,995.50	28,191,823.12	27,265,486.92	3,140,331.70
离职后福利-设定提存计划		1,379,946.65	1,379,946.65	
合 计	2,213,995.50	29,571,769.77	28,645,433.57	3,140,331.70

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	2,213,995.50	25,949,169.69	25,022,833.49	3,140,331.70
(2) 职工福利费		1,356,883.28	1,356,883.28	
(3) 社会保险费		831,521.73	831,521.73	
其中：医疗保险费		607,627.83	607,627.83	
工伤保险费		203,423.26	203,423.26	
生育保险费		20,470.64	20,470.64	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		54,248.42	54,248.42	
合 计	2,213,995.50	28,191,823.12	27,265,486.92	3,140,331.70

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		1,335,752.65	1,335,752.65	
失业保险费		44,194.00	44,194.00	
合 计		1,379,946.65	1,379,946.65	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	5,605,833.46	1,273,514.16
土地使用税	413,001.04	465,090.49
房产税	222,027.75	319,514.59
印花税	128,085.26	50,549.16
城建税	55,711.26	75,386.00
教育费附加	33,426.75	45,231.25
环保税	29,013.12	29,013.12
地方教育费附加	22,284.49	30,154.17
个人所得税	15,269.54	37,663.94
增值税		311,909.18
合 计	6,524,652.67	2,638,026.06

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,301,530.90	1,228,640.52
合 计	15,301,530.90	1,228,640.52

1、 其他应付款项

按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	14,000,000.00	
应付暂收款	627,553.97	408,823.87
其他	485,130.34	372,014.06
押金保证金	188,846.59	447,802.59
合 计	15,301,530.90	1,228,640.52

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	4,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	35,000.00	1,805.55
合 计	25,035,000.00	4,001,805.55

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	290,909.81	114,765.07
已背书未到期票据	49,038,526.30	42,443,993.68
合 计	49,329,436.11	42,558,758.75

(二十五) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	56,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
保证借款	6,000,000.00	10,000,000.00
长期借款利息	82,654.16	4,513.89
合 计	72,082,654.16	10,004,513.89

(二十六) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款		74,938,086.44
合 计		74,938,086.44

1、 专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	74,938,086.44		74,938,086.44		拆迁补偿款
小 计	74,938,086.44		74,938,086.44		拆迁补偿款

(二十七) 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	860,987.12		172,376.88	688,610.24	详见本附注“五、(五十)政府补助”
合 计	860,987.12		172,376.88	688,610.24	

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
设备补助	773,529.32		106,178.04		667,351.28	与资产相关
年产 1.5 万吨铜包钢技术改造	30,998.88		30,998.88			与资产相关
年产 500 吨双金属清洁生产技术	56,458.92		35,199.96		21,258.96	与资产相关
合计	860,987.12		172,376.88		688,610.24	

(二十八) 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	67,500,000.00						67,500,000.00

(二十九) 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	143,219,681.06			143,219,681.06
合计	143,219,681.06			143,219,681.06

(三十) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	153,356.11	-134,610.30				-134,610.30	18,745.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)							
外币财务报表折算差额	153,356.11	-134,610.30				-134,610.30	18,745.81
其他综合收益合计	153,356.11	-134,610.30				-134,610.30	18,745.81

(三十一) 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	26,487,149.85	1,171,230.73		27,658,380.58
合 计	26,487,149.85	1,171,230.73		27,658,380.58

(三十二) 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	54,582,981.82	61,768,416.15
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	54,582,981.82	61,768,416.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,545,403.04	-6,010,876.01
减: 提取法定盈余公积	1,171,230.73	1,174,558.32
期末未分配利润	79,957,154.13	54,582,981.82

(三十三) 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	574,877,568.23	525,831,625.97	465,156,255.10	413,212,186.72
其他业务	11,222,457.74	1,955,156.06	8,647,883.66	635,904.09
合 计	586,100,025.97	527,786,782.03	473,804,138.76	413,848,090.81

营业收入和营业成本的分解信息:

项 目	营业收入	营业成本
按商品类型分类:		
商品销售收入	573,741,806.97	525,009,187.07
加工销售收入	1,135,761.26	822,438.90
其他销售收入	11,222,457.74	1,955,156.06
合 计	586,100,025.97	527,786,782.03

(三十四) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	920,162.76	163,355.80
房产税	791,502.06	822,164.83
土地使用税	235,387.36	352,588.62
城建税	235,176.67	354,293.75
教育费附加	141,101.23	203,068.07
环保税	117,575.06	116,373.82

项 目	本期金额	上期金额
地方教育附加	94,067.48	135,378.69
合 计	2,534,972.62	2,147,223.58

(三十五) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
包装费	905,694.46	859,966.41
工资	881,165.04	590,844.00
展览费	351,351.11	
差旅费	229,350.33	130,724.20
其他	217,707.04	75,909.94
办公费		30,632.91
合 计	2,585,267.98	1,688,077.46

(三十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	9,398,642.60	8,052,423.20
折旧摊销	4,437,216.37	4,741,993.51
中介机构服务费	1,466,882.60	1,116,941.81
办公费	1,009,061.60	766,575.18
差旅费	681,345.76	134,039.81
业务招待费	534,887.03	228,370.86
环保费用	289,184.99	449,300.07
劳动保护费	49,599.70	220,259.36
其他	2,362,963.27	1,665,375.10
合 计	20,229,783.92	17,375,278.90

(三十七) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	44,311,768.19	39,948,056.35
职工薪酬	5,996,776.38	4,817,868.67
折旧与摊销	2,246,719.99	1,437,492.40
其他	1,368,226.77	197,074.49
合 计	53,923,491.33	46,400,491.91

(三十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	8,266,093.78	5,753,853.41
减：利息收入	1,079,845.49	80,317.94

项 目	本期金额	上期金额
汇兑损益	-759,118.06	-231,093.44
手续费支出及其他	187,954.17	78,518.19
合 计	6,615,084.40	5,520,960.22

(三十九) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	10,076,685.34	4,980,768.23
进项税加计抵减	330,454.07	
代扣个人所得税手续费返还	3,963.81	6,075.44
合 计	10,411,103.22	4,986,843.67

注：计入其他收益的政府补助，详见本财务报表附注五、（五十）之说明。

(四十) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,774,363.82	-1,945,989.13

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-971,324.64	145,052.47
合 计	-971,324.64	145,052.47

(四十二) 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
持有至待售资产处置收益	43,199,462.12		43,199,462.12
固定资产处置收益	1,620,730.46	-8,608.41	1,620,730.46
合 计	44,820,192.58	-8,608.41	44,820,192.58

(四十三) 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
罚款及违约金收入	259,434.73	4,000.00	259,434.73
其他	1,983.81	5,897.94	1,983.81
合 计	261,418.54	9,897.94	261,418.54

(四十四) 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
非流动资产毁损报废损失	23,506.34	2,120,129.27	23,506.34
赔偿金、违约金	82,775.14	109,792.07	82,775.14

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		22,000.00	
税收滞纳金	112,212.52		112,212.52
对外捐赠	6,000.00		6,000.00
其他	3,139.32	50,483.71	3,139.32
合 计	227,633.32	2,302,405.05	227,633.32

(四十五) 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	4,386,253.67	-78,092.59
递延所得税费用	-6,987,620.46	-6,202,224.03
合 计	-2,601,366.79	-6,280,316.62

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	23,944,036.25
按适用税率计算的所得税费用	3,591,605.44
子公司适用不同税率的影响	945,551.10
调整以前期间所得税的影响	50,940.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	296,896.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	231,418.31
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化的影响	
研究开发费加计扣除的纳税影响	-6,911,789.11
转销前期确认的递延所得税负债	-805,989.09
其他	
所得税费用	-2,601,366.79

(四十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(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
利息收入	1,079,845.49	80,317.94
经营性应收往来款	2,667,471.49	2,503,153.47
政府补助及其他	10,042,298.89	5,148,422.87

项 目	本期金额	上期金额
收到票据保证金	138,859,910.30	9,000,456.13
合 计	152,649,526.17	16,732,350.41

(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
支付的经营性期间费用	9,516,640.63	8,508,998.59
经营性往来款	4,619,970.73	427,000.00
支付票据保证金	147,667,862.02	21,128,698.96
其他	121,351.84	811,256.84
合 计	161,925,825.22	30,875,954.39

2、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
收到的投资款	14,000,000.00	
合 计	14,000,000.00	

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	146,156,963.88	204,776,121.02	10,466,363.72	214,876,676.24		146,522,772.38
长期借款(包括一年内到期的长期借款)	14,006,319.44	86,000,000.00	2,405,443.20	5,294,108.48		97,117,654.16
合 计	160,163,283.32	290,776,121.02	12,871,806.92	220,170,784.72		243,640,426.54

(四十七) 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	26,545,403.04	-6,010,876.01
加：信用减值损失	2,774,363.82	1,945,989.13
资产减值准备	971,324.64	-145,052.47
固定资产折旧	16,041,052.22	15,617,754.45
投资性房地产折旧摊销		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,036,252.58	1,574,695.27
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-44,820,192.58	8,608.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,506.34	2,120,129.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,714,725.87	5,522,759.97
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）	-3,998,178.09	-6,112,238.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,989,442.37	-89,985.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,832,076.65	8,696,834.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,423,563.70	-66,603,117.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,948,640.77	31,626,454.96
其他	-169,218.29	
经营活动产生的现金流量净额	-11,513,249.10	-11,848,043.95
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	24,555,279.09	16,937,728.51
减：现金的期初余额	16,937,728.51	36,282,622.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,617,550.58	-19,344,894.32

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	24,555,279.09	16,937,728.51
其中：库存现金	93,378.62	40,853.76
可随时用于支付的银行存款	24,461,900.47	16,896,874.75
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	24,555,279.09	16,937,728.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物
-----	------	------	-------------

			的理由
其他货币资金	23,896,194.55	15,088,242.83	银行承兑汇票保证金
合 计	23,896,194.55	15,088,242.83	

(四十八) 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	23,896,194.55	银行承兑汇票保证金
持有至待售资产	5,324,702.87	借款抵押
固定资产	70,576,058.24	借款抵押
无形资产	29,915,923.37	借款抵押
合 计	129,712,879.03	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,469,356.20	7.0827	10,407,009.16
欧元	242.25	7.8592	1,903.89
比索	1,396,479.05	0.4181	583,934.37
应收账款			
其中：美元	3,638,820.77	7.0827	25,772,675.87
其他应收款			
其中：比索	371,611.95	0.4181	155,388.65

(五十) 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	
先进设备奖励	915,100.00	递延收益	106,178.04	106,178.04	其他收益
电缆自承锌包钢线用科技奖金	270,000.00	递延收益		31,263.05	其他收益
电沉积生产线电源改造应用示范	50,000.00	递延收益		6,321.82	其他收益
年产 1.5 万吨铜包钢技术改造	1,033,300.00	递延收益	30,998.88	139,495.56	其他收益
年产 500 吨双金属清洁生产技术	308,000.00	递延收益	35,199.96	35,199.96	其他收益
小 计	2,576,400.00		172,376.88	318,458.43	

2、与收益相关的政府补助

种 类	金 额	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	
浦江县科技扶持政策奖励资金	5,055,096.71	5,055,096.71	3,000,000.00	其他收益
企业研发投入预兑现	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2023 年省科技发展专项资金	1,560,000.00	1,560,000.00		其他收益
重大专项纵向课题费	380,000.00	380,000.00		其他收益
社保补贴	339,299.07	339,299.07		其他收益
企业发展资金	201,000.00	201,000.00		其他收益
淘汰落后产能奖励	173,000.00	173,000.00		其他收益
高新技术奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
2021 年度柔性引才政策兑现费用	40,000.00	40,000.00		其他收益
稳岗补贴	33,962.68	33,962.68	127,042.71	其他收益
2023 年度新招用员工补贴	9,000.00	9,000.00		其他收益
叉车淘汰替换补助	6,000.00	6,000.00		其他收益
2022 年专利奖励	5,000.00	5,000.00		其他收益
外贸出口奖励资金	1,950.00	1,950.00		其他收益
2021 年度标准制修订和浙江制造认证奖励			800,000.00	其他收益
2022 年度企业发展资金			137,500.00	其他收益
2021 年度工业商贸业发展扶持政策奖励			100,000.00	其他收益
支持企业稳生产			100,000.00	其他收益
2022 年度省级引导市县科技发展资金			100,000.00	其他收益
2021 年度市区开放型经济发展专项资金			77,000.00	其他收益
2022 年度省级中小企业纾困帮扶资金支持			70,000.00	其他收益
2021 年市级科技项目经费			50,000.00	其他收益
2022 年浦江县科技计划项目补助			40,000.00	其他收益

种类	金额	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	
共同富裕企业领头雁行动奖励补助			40,000.00	其他收益
2021年度毕业生社保补贴			9,371.69	其他收益
一次性留工培训补助			4,595.40	其他收益
2020年安全生产社会化服务奖励补助			3,000.00	其他收益
2021年度知识产权类奖励补助			2,000.00	其他收益
浦江机关会计统筹津贴补助			1,200.00	其他收益
规上企业会计填报奖励			600.00	其他收益
小计	9,904,308.46	9,904,308.46	4,662,309.80	

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	费用化研发支出	
	本期金额	上期金额
材料费	44,311,768.19	39,948,056.35
职工薪酬	5,996,776.38	4,817,868.67
折旧与摊销	2,246,719.99	1,437,492.40
其他	1,368,226.77	197,074.49
合计	53,923,491.33	46,400,491.91

本公司无重要的资本化研发项目。

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司于2023年11月30日新设成立子公司广东精弘特导科技发展有限公司，注册资本500.00万元，全部由本公司认缴，截至2023年12月31日已全部实缴出资，于本年度纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西百川电导体有限公司	江西上饶	江西上饶	制造业	100.00		设立
浙江亿顺电导体有限公司	浙江浦江	浙江浦江	制造业	100.00		设立
浙江荣邦线缆有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00		购买
杭州百导科技发展有限公司	浙江杭州	浙江杭州	贸易业	100.00		设立

司						
广西虹旭川新型金属功能材料有限公司	广西百色	广西百色	制造业	100.00		设立
BC特种金属线有限公司	美国	美国	制造业	100.00		设立
BC导体技术有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业		100.00	设立
广东精弘超导科技发展有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

（一）信用风险

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

（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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司的银行借款均系固定利率借款，故本公司未面临重大的利率风险。

（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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，

本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及比索为记账本位币的子公司，由于美元及比索与人民币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

(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(单位：人民币万元)：

项 目	期末余额			
	一年以内	一至三年	三年以上	合 计
短期借款	14,652.28			14,652.28
应付票据	3,016.85			3,016.85
应付账款	10,830.62			10,830.62
其他应付款	1,530.15			1,530.15
一年内到期的非流动负债	2,503.50			2,503.50
长期借款	8.27	7,200.00		7,208.27
合 计	32,541.67	7,200.00		39,741.67

项 目	上年年末余额			
	一年以内	一至三年	三年以上	合 计
短期借款	14,615.70			14,615.70
应付票据	1,402.91			1,402.91
应付账款	7,291.65			7,291.65
其他应付款	122.86			122.86
一年内到期的非流动负债	400.18			400.18
长期借款	0.45	400.00	600.00	1,000.45
合 计	23,833.76	400.00	600.00	24,833.76

十、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。

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。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为张荣良。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张荣良	2,900.00	2023-8-28	2024-8-27	否
张荣良	1,000.00	2023-6-29	2024-6-25	否
张荣良	1,000.00	2023-10-24	2024-10-18	否
张荣良	373.00	2023-10-24	2024-10-18	否
张荣良	27.00	2023-12-25	2024-12-20	否
张荣良	1,000.00	2023-12-19	2024-12-14	否
张荣良	181.28	2023-9-8	2024-9-6	否
张荣良	109.33	2023-8-2	2024-7-31	否
张荣良[注]	500.00	2023-6-28	2024-6-7	否
张荣良[注]	500.00	2023-7-6	2024-7-5	否
张荣良	500.00	2022-12-9	2025-11-30	否
张荣良	500.00	2022-12-29	2025-11-30	否

注：该笔借款同时由江西百川电导体有限公司法定代表人黄红宽提供担保。

2、 关键管理人员工资薪酬

项目	本期发生额
关键管理人员工资薪酬	686,941.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况

详见本财务报表附注十二、(二)1、本公司合并范围内公司之间的担保情况。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	交通银行金华分行	房屋建筑物及土地	2,835.73	2,715.14	1,990.00	2024/9/12
					1,010.00	2024/9/6
本公司	浙江浦江农村商业银行股份有限公司	房屋建筑物及土地	4,769.40	4,189.53	100.00	2025/4/5
					2,000.00	2025/4/9
浙江亿顺电导体有限公司	中国农业银行浦江郑家坞支行	房屋建筑物及土地	1,289.27	532.47	2,100.00	2026/3/15
小计			8,894.40	7,437.14	7,200.00	

(二) 或有事项

1、 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止2023年12月31日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	账面原值(万元)	账面价值(万元)	担保借款余额(万元)	借款到期日
本公司	浙江荣邦线缆有限公司	交通银行金华浦江支行	房屋建筑物及土地	4,264.32	4,014.57	220.00	2024/8/27
						1,000.00	2024/9/4
						1,500.00	2024/9/10
						780.00	2024/9/16
本公司	浙江荣邦线缆有限公司	浦江农商行	房屋建筑物及土地	4,769.40	4,189.53	3,000.00	2025/4/9
						300.00	2025/4/9
						200.00	2025/4/9
江西百川导体有限公司	浙江百川导体技术股份有限公司	浙商银行浦江支行	房屋建筑物及土地	1,116.09	413.35	1,000.00	2024/6/25
						1,000.00	2024/10/18
						373.00	2024/10/18
						27.00	2024/12/20

十三、资产负债表日后事项

(一) 划分为持有待售的资产

类别	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
房屋建筑物	4,525,746.55	11,171,417.00		2024年	出售	政府收购	浙江亿顺电导体有限公司
土地	1,750,084.34	16,303,998.00		2024年	出售	政府收购	浙江亿顺电导体有限公司
合计	6,275,830.89	27,475,415.00					

(二) 长期借款提前偿还

中国农业银行浦江县郑家坞支行抵押借款 2,100.00 万元为浙江亿顺电导体有限公司房屋建筑物及土地抵押,该资产已于 2024 年出售,借款于 2024 年 1 月 5 日结清。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日,公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	45,346,737.30	36,111,642.50
商业承兑汇票	2,110,604.77	3,181,925.00
合计	47,457,342.07	39,293,567.50

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		39,449,007.22
小计		39,449,007.22

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	164,357,074.26	101,282,590.43
1至2年	6,950,632.09	620,455.59
2至3年	148,029.57	231,800.50

3年以上	13,737,881.32	13,680,476.40
小计	185,193,617.24	115,815,322.92
减：坏账准备	18,074,416.07	16,773,388.85
合计	167,119,201.17	99,041,934.07

2、按坏账计提方法分类披露应收账款

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	11,758,185.88	6.35	11,758,185.88	100.00	
按组合计提坏账准备	173,435,431.36	93.65	6,316,230.19	3.64	167,119,201.17
合计	185,193,617.24	100.00	18,074,416.07	9.76	167,119,201.17

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	11,526,487.56	9.95	11,526,487.56	100.00	
按组合计提坏账准备	104,288,835.36	90.05	5,246,901.29	5.03	99,041,934.07
合计	115,815,322.92	100.00	16,773,388.85	14.48	99,041,934.07

按单项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 (%)	计提理由
苏州纽维尔精密机械有限公司	3,332,335.30	3,332,335.30	100.00	注销
贝思特宽带通讯(烟台)有限公司	3,013,661.58	3,013,661.58	100.00	经营异常
佛山市南海讯联信息有限公司	1,371,227.23	1,371,227.23	100.00	经营异常
杭州盈邦线缆有限公司	1,190,506.22	1,190,506.22	100.00	吊销
浙江锦宇线缆有限公司	623,004.50	623,004.50	100.00	已破产清算
东莞市鑫辉杰成铜材有限公司	505,791.96	505,791.96	100.00	注销
张家港市欣弘昌机电有限公司	416,844.35	416,844.35	100.00	经营异常
安徽华泰电缆科技有限公司	389,214.66	389,214.66	100.00	经营异常
IWM International, LLC	346,456.26	346,456.26	100.00	注销

深圳市中亚博科技有限公司	213,469.12	213,469.12	100.00	经营异常
江苏佳汇光电科技有限公司	155,197.74	155,197.74	100.00	吊销
佛山市南海区奋宏线缆厂	139,566.85	139,566.85	100.00	注销
苏州东岳线缆科技有限公司	42,680.91	42,680.91	100.00	经营异常
东莞市铭顺线材有限公司	18,229.20	18,229.20	100.00	失信被执行人
小 计	11,758,185.88	11,758,185.88	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	99,705,313.12	6,316,230.19	6.33
关联方组合	73,730,118.24		
合 计	173,435,431.36	6,316,230.19	3.64

其中: 账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,056,267.00	4,752,813.35	5.00
1 至 2 年	3,525,660.64	528,849.10	15.00
2 至 3 年	148,029.57	59,211.83	40.00
3 年以上	975,355.91	975,355.91	100.00
小 计	99,705,313.12	6,316,230.19	6.33

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	11,526,487.56	231,698.32			11,758,185.88
按组合计提坏账准备	5,246,901.29	1,069,328.90			6,316,230.19
合 计	16,773,388.85	1,301,027.22			18,074,416.07

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
浙江荣邦线缆有限公司	46,548,358.86	25.13	
浙江亿顺电导体有限公司	14,315,143.91	7.73	

BC 导体技术有限公司	8,220,848.66	4.44	
江西百川电导体有限公司	3,511,283.05	1.90	
苏州纽维尔精密机械有限公司	3,332,335.30	1.80	3,332,335.30
小 计	75,927,969.78	41.00	

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,879,866.76	1,448,243.40
合 计	3,879,866.76	1,448,243.40

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	27,881,730.50	
合 计	27,881,730.50	

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	91,846,848.18	51,983,935.18
合 计	91,846,848.18	51,983,935.18

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	75,215,261.29	52,002,132.34
1 至 2 年	16,824,757.18	
小 计	92,040,018.47	52,002,132.34
减：坏账准备	193,170.29	18,197.16
合 计	91,846,848.18	51,983,935.18

(2) 按分类披露其他应收款项

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 (%)	
按组合计提坏账准备	92,040,018.47	100.00	193,170.29	0.21	91,846,848.18

合 计	92,040,018.47	100.00	193,170.29	0.21	91,846,848.18
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,002,132.34	100.00	18,197.16	0.03	51,983,935.18
合 计	52,002,132.34	100.00	18,197.16	0.03	51,983,935.18

组合计提项目：

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,727,645.88	193,170.29	5.18
关联方组合	88,146,171.97		
出口退税组合	166,200.62		
合 计	92,040,018.47	193,170.29	0.21

其中：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,659,765.88	182,988.29	5.00
1 至 2 年	67,880.00	10,182.00	15.00
小 计	3,727,645.88	193,170.29	5.18

(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	18,197.16			18,197.16
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	174,973.13			174,973.13
本期收回或转回				
本期转销或核销				

其他变动			
期末余额	193,170.29		193,170.29

(4) 按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	91,250,656.56	51,638,189.18
押金、保证金、备用金	616,328.90	310,298.16
应收出口退税	166,200.62	
其他	6,832.39	3,645.00
应收暂付款		50,000.00
合计	92,040,018.47	52,002,132.34

(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
江西百川电导体有限公司	往来款	65,428,955.24	1年以内 49,000,000.00元；1至2年 16,428,955.24元	71.09	
广东精弘特导科技发展有限公司	往来款	6,697,400.00	1年以内	7.28	
浦江县通济投资有限公司	往来款	3,104,484.59	1年以内	3.37	155,224.23
杭州百导科技发展有限公司	往来款	1,400,233.94	1年以内 1,072,312.00元；1至2年 327,921.94元	1.52	
浙江万胜运河钢缆有限公司	押金保证金	250,000.00	1年以内	0.27	12,500.00
小计		76,881,073.77		83.53	167,724.23

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,484,764.47		112,484,764.47	99,796,350.61		99,796,350.61
合计	112,484,764.47		112,484,764.47	99,796,350.61		99,796,350.61

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西百川电导体有限公司	25,000,000.00				25,000,000.00		
浙江荣邦线缆有限公司	19,200,000.00				19,200,000.00		
浙江亿顺电导体有限公司	13,534,141.67				13,534,141.67		
BC 特种金属线有限公司	42,062,208.94		7,688,413.86		49,750,622.80		
广东精弘特导科技发展有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00		
合 计	99,796,350.61		12,688,413.86		112,484,764.47		

(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	502,821,227.65	472,605,773.66	393,815,462.70	358,686,943.17
其他业务	48,206,969.73	38,233,282.51	21,948,385.87	12,145,853.95
合 计	551,028,197.38	510,839,056.17	415,763,848.57	370,832,797.12

营业收入和营业成本的分解信息：

项 目	营业收入	营业成本
商品销售收入	497,714,498.71	469,806,528.93
设备销售收入	4,212,429.81	2,217,518.76
加工销售收入	894,299.13	581,725.97
房租收入	3,810,899.08	548,179.91
其他销售收入	44,396,070.65	37,685,102.60
合 计	551,028,197.38	510,839,056.17

十六、 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	44,796,686.24	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,080,649.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项 目	金 额	说 明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,291.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	54,937,626.95	
所得税影响额	8,239,999.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	46,697,627.63	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（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	8.70	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.60	-0.30	-0.30

浙江百川导体技术股份有限公司

2024年4月12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

重要会计政策变更：

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(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，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	44,796,686.24
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	10,080,649.15

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	57,291.56
非经常性损益合计	54,937,626.95
减：所得税影响数	8,239,999.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	46,697,627.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用