



环威股份

NEEQ: 870487

广东环威电线电缆股份有限公司



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、公司负责人林震顺、主管会计工作负责人李梅珊及会计机构负责人（会计主管人员）李梅珊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。
 1. 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
 - 四、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。
 - 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
 - 六、未按要求披露的事项及原因
- 本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	25
第七节	财务会计报告	29
	附件会计信息调整及差异情况	120

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

释义

释义项目		释义
环威股份\公司\本公司	指	广东环威电线电缆股份有限公司
股东大会	指	广东环威电线电缆股份有限公司股东大会
董事会	指	广东环威电线电缆股份有限公司董事会
监事会	指	广东环威电线电缆股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
律师	指	北京市盈科（深圳）律师事务所
审计机构\会计师	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
三会议事规则	指	广东环威电线电缆股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
深圳金环宇电线电缆	指	深圳市金环宇电线电缆有限公司
电力电缆	指	主要用于城网和输变电线路及大型工程线路的输变电的一种电缆
通信电缆	指	主要用于网络、电话、有线电视等通信领域的信号、数据传输等的一种电缆

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东环威电线电缆股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANG DONG HUAN WEI WIRE CABLE SHARE CO.,LTD		
法定代表人	林震顺	成立时间	2011 年 4 月 21 日
控股股东	控股股东为（林文斌、林少荣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林文斌、林少荣），一致行动人为（林文斌、林少荣）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（38）-电线、电缆、光缆及电工器材制造（383）-电线、电缆制造（3831）		
主要产品与服务项目	电线电缆（网络线、电子线、光纤/光缆、光缆配件、特种电缆、通信电缆）的技术开发、生产及销售；电线电缆的销售；		
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	环威股份	证券代码	870487
挂牌时间	2017 年 1 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	229,457,724
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区紫竹六道 3 号联泰大厦 2201~2202 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶云飞	联系地址	深圳市光明区光侨大道 14 号路金环宇科技园区 1 栋
电话	0755-23423363	电子邮箱	1373138191@qq.com
传真	0755-23423309		
公司办公地址	深圳市光明区光侨大道 14 号路金环宇科技园区 1 栋	邮政编码	518107
公司网址	http://www.gdhwgf.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	914403005731009819		

注册地址	广东省深圳市光明区光侨大道 14 号路金环宇科技园 1 栋		
注册资本（元）	229,457,724	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

公司主要业务以直销为主，经销为辅。公司自成立至今销售收入持续增长，市场份额不断提高，目前已成为深圳地区规模较大的线缆企业之一。在中低压线缆产品上，公司的产能及市场份额均位于深圳地区前五位，具有巨大的发展潜力。

直销模式的优点主要表现为：缩减中间层，降低产品最终到达客户时的成本，提高企业对市场变化的敏感性。公司目前坚持销售方式以直销为主，是为了管理层更好的把握市场动向，建立快速的市场变化反映机制，降低由于经销商存在而延缓的信号传递时间。同时，也使得环威股份的产品以更具竞争力的价格进入市场，获得价格优势。

公司的经销渠道主要由各签约经销商构成。公司销售部负责对经销商进行拓展与管理，以及对签约经销商进行考核。对于经销方式，公司采用买断式经销方式，此种经销方式的选择，也有利于企业把控自身存货风险，提高经销商对于企业产品的推销力度，从而提高产品的市场占有率。

销模式下交易结算方式与直销模式相同，均以银行转账方式结算，公司一般在订单交割完成之后 1 至 2 个月内完成结算。

经销模式与直销模式退货政策相同：客户在收到产品时，对数量、规格、包装、型号、质量有异议时，在验收后 3 天内以书面（或传真）告知公司。公司对客户退货原因进行分析，若因客户储存、安装或使用不当出现问题，公司不予退货换，若因公司产品质量或公司其他原因出现的退货申请，公司予以退货或更换同等产品。报告期内公司不存在销售退回的情形。

(二) 行业情况

一、电线电缆概述

电线电缆是指用以传输电（磁）能，信息和实现电磁能转换的线材产品，是实现电磁能量转换所不可缺少的基础产品，广泛应用于发电、输配电及终端用电等电力生产、传输及应用的各个环节，与国民经济的发展及人们日常生活密切相关，被喻为国民经济的“血管”与“神经”。电线的主要结构为“导体”（导线）或“导体+绝缘”（布电线），电缆的主要结构为“导体+绝缘+护套”。导体一般采用铜、铝或铝合金等金属材料，绝缘和护套一般采用橡胶、聚乙烯、交联聚乙烯和聚氯乙烯等材料。根据用途主要分为五大类：导线（裸电线）、电力电缆、电气装备用电线电缆、通信电缆、绕组线。

二、电线电缆发展现状分析

近年来，随着国内经济的稳步增长，工业化、城镇化进程的不断推进，“一带一路”倡议的不断落实，以及“补短板、强弱项、优布局、提品质”等宏观政策保障城镇基础设施建设的持续投入，带动电力、石油、化工、城市轨道交通、汽车、建筑、新能源、船舶等行业快速发展，尤其是智能输电网建设与特高压网架建设投资不断加大，促进我国电线电缆行业实现了高效发展。如今，电线电缆行业已经成为我国国民经济中的第二大配套产业，规模更是达万亿以上。据资料显示，2022 年我国电线电缆产量约为 5927 万千米，同比增长 8.2%；行业市场规模约为 12166 亿元，同比增长 9.1%。为了规范、支持行业的发展，国家有关部门陆续出台一系列相关政策，为行业提供了良好的政策环境，行业也随着国家产业政策的不断调整而逐步升级换代，从低端向中高端转换。

目前，我国电气装备电线电缆产业仍处于成长期向成熟期过渡阶段：普通电缆产品供大于求、行业集中

度较低，同质化竞争严重，产品整体利润率较低;高端产品市场供应不足，部分特种电缆仍然大量依赖进口，结构性矛盾突出;行业整体自主研发和创新能力较弱。

虽然我国电缆行业发展上存在问题和阻碍，但也出现了前所未有的发展机遇：监管部门加强监管和整顿，进一步规范电气装备电线电缆行业良性竞争，推动电气装备电线电缆行业由粗放式竞争转向质量品牌竞争;安全、环保、节能成为行业共识，高端产品迎来发展机遇;我国以国家电网更新改造、城市化进程的提速为代表的新一轮基础设施投资建设的开展，为电气装备线缆行业带来长期、持续的市场需求。

三、电线电缆行业前景分析

尽管我国是世界头号电线电缆生产大国，但是产品却主要集中在中低端市场，从而造成当前严重的低端产品产能过剩，而高端产品供不应求。随着近年来行业内领先企业通过加大研发投入、完善研发体系，不断增强自身综合创新能力和技术实力,推动了行业国产化替代进程的加快。

相对于普通线缆，特种线缆具有技术含量高、使用条件较严格、附加值高等特点，具有更优越的特定性能。目前，船舶制造、轨道交通、清洁能源、航空航天、石油化工和新能源汽车等行业都需要用到大量的特种电缆。随着科技的进步、传统产业的转型升级、战略性新兴产业和高端制造业的大力发展，我国经济社会进一步向安全环保、低碳节能、信息化、智能化方向发展，国家智能电网建设、现代化城市建设、城乡电网大面积改造、新能源电站建设等领域均对电线电缆的应用提出了更高要求，这也为特种电线电缆的发展提供了新的发展机遇。

(三) 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
“高新技术企业”认定	☒ 是

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	2,228,806,090.84	2,411,232,122.33	-7.57%
毛利率%	6.23%	5.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,440,748.63	37,167,671.56	-45.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,341,294.32	31,950,943.44	-33.21%
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）	2.89%	7.10%	-
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）	3.04%	6.10%	-
基本每股收益	0.0739	0.162	-54.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,420,655,966.00	1,300,012,981.61	9.28%

负债总计	824,544,497.60	720,860,754.46	14.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	562,755,488.38	542,314,739.75	3.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.36	3.81%
资产负债率%（母公司）	10.07%	6.17%	-
资产负债率%（合并）	58.04%	55.45%	-
流动比率	1.47	1.31	-
利息保障倍数	2.15	4.77	-
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	37,131,887.23	110,767,683.86	-66.48%
应收账款周转率	6.12	7.32	-
存货周转率	7.76	7.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.28%	-0.40%	-
营业收入增长率%	-7.57%	-13.24%	-
净利润增长率%	-52.32%	-65.46%	-

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	62,756,097.15	4.42%	38,794,644.99	2.98%	61.76%
应收票据	44,521,167.20	3.13%	8,029,748.13	0.62%	454.45%
应收账款	402,599,472.68	28.34%	325,260,244.79	25.02%	23.78%
存货	255,631,547.47	17.99%	282,888,129.77	21.76%	-9.64%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	424,029,773.43	29.85%	248,510,392.83	19.12%	70.63%
在建工程	69,408,492.54	4.89%	227,131,546.88	17.47%	-69.44%
无形资产	73,309,612.10	5.16%	75,259,351.94	5.79%	-2.59%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	197,194,526.39	13.88%	176,500,000.00	13.58%	11.72%
长期借款	255,250,000.00	17.97%	177,658,205.18	13.67%	43.67%

项目重大变动原因：

1. 本报告期末货币资金同比上升 61.76%，原因在于报告期内公司受限保证金同比增加 2069 万。
2. 本报告期末应收票据同比上升 454.45%，原因在于 2023 年末，公司两个较大客户开具了商业承兑汇票。截止本报告披露日，该商业承兑汇票已全部兑付。

3.本报告期末固定资产同比上升 70.63%，原因在于报告期内公司泰康智谷一期以及金环宇智谷一期部分竣工，由在建工程转入固定资产核算。

4.本报告期末在建工程同比下降 69.44%，原因在于报告期内公司泰康智谷一期以及金环宇智谷一期部分竣工，由在建工程转入固定资产核算。

5.本报告期末长期借款同比上升 43.67%，原因在于报告期内公司增加银行贷款，继续对泰康智谷一期以及金环宇智谷一期进行建设投入。

（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	2,228,806,090.84	—	2,411,232,122.33	—	-7.57%
营业成本	2,089,892,719.64	93.77%	2,277,457,605.12	94.45%	-8.24%
毛利率%	6.23%	—	5.55%	—	—
销售费用	17,002,040.76	0.76%	18,675,640.01	0.77%	-8.96%
管理费用	30,190,886.82	1.35%	28,743,670.11	1.19%	5.03%
研发费用	35,800,907.78	1.61%	27,579,670.62	1.14%	29.81%
财务费用	20,196,555.58	0.91%	12,785,713.81	0.53%	57.96%
信用减值损失	-14,701,557.40	-0.66%	-4,965,760.40	-0.21%	196.06%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	9,634,437.50	0.43%	6,280,124.67	0.26%	53.41%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-134,863.05	-0.01%	-224,603.51	-0.01%	-39.96%
资产处置收益	1,623.04	0.00%	542,998.55	0.02%	-99.70%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	23,521,986.71	1.06%	41,360,705.13	1.72%	-43.13%
营业外收入	25,092.41	0.00%	92,421.59	0.00%	-72.85%
营业外支出	952,317.33	0.04%	451,555.88	0.02%	110.90%
净利润	16,959,241.25	0.76%	35,566,860.57	1.48%	-52.32%

项目重大变动原因：

1、本报告期内财务费用同比增长 57.96%，原因在于报告期内公司银行贷款同比增长较多，因此利息支出也相应增加。

2、本报告期内信用减值损失同比上升 196.06%，原因在于报告期内应收账款及应收票据同比增长较大，

因此相应的坏账准备计提也有较大增长。

3. 本报告期内其他收益同比上升 53.41%，原因在于报告期内公司收到增值税进项加计抵减 771.24 万元，而上年同期没有此项目。

4. 本报告期内公允价值变动收益同比增长 39.96%，原因在于报告期内购买的银行理财产品取得了一定收益。

4. 本报告期内资产处置收益同比减少 99.70%，原因在于上个报告期内处置使用权资产而产生的处置利得为 49.15 万，而本报告期未发生该项业务。

5. 本报告期内营业利润同比下降 43.13%，原因在于报告期内公司收入同比下降 7.57%，其次，同期产生的各项费用增长较快，故而营业利润下降幅度大于营业收入幅度。

6. 本报告期内营业外收入同比减少 72.85%，原因在于报告期内没有收到与日常活动无关的政府补助。

7. 本报告期内营业外出支同比增加 110.90%，原因在于报告期内公益性捐赠支出大幅增加。

8. 本报告期内净利润同比下降 52.32%，原因同营业利润下降一致。

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	2,228,211,153.31	2,408,464,892.46	-7.48%
其他业务收入	594,937.53	2,767,229.87	-78.50%
主营业务成本	2,089,299,242.28	2,275,731,596.67	-8.19%
其他业务成本	593,477.36	1,726,008.45	-65.62%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电力电线电缆	2,113,412,396.5	1,994,624,556.52	5.62%	-7.63%	-8.46%	12.18%
通信电线电缆收入	114,798,756.76	94,674,685.76	17.53%	-4.62%	-2.20%	-27.95%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

无

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	深圳市金荣兴电缆五金电器有限公司	117,760,663	4.41%	否
2	深圳市金泰兴电线电缆实业有限公司	94,847,386.16	3.55%	否
3	深圳市深安南电线电缆有限公司	79,765,084.24	2.99%	否
4	深圳市天健坪山建设工程有限公司	66,276,285.85	2.48%	否
5	江西月月电线电缆有限公司	62,082,647.42	2.33%	否
合计		420,732,066.7	15.76%	-

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	赣州江钨新型合金材料有限公司	582,546,449	24.46%	否
2	广州市亿圣贸易有限公司	442,515,713.4	18.58%	否
3	广东金田铜业有限公司	434,274,797.6	18.23%	否
4	中船重工物资贸易集团广州有限公司	188,483,545.8	7.91%	否
5	广州梓粤金属材料有限公司	180,825,243.9	7.59%	否
合计		1,828,645,750	76.78%	-

(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	37,131,887.23	110,767,683.86	-66.48%
投资活动产生的现金流量净额	-44,126,583.40	-89,899,949.49	-50.92%
筹资活动产生的现金流量净额	10,325,776.43	-33,990,043.53	-130.38%

现金流量分析：

- 1.本报告期内经营活动产生的现金流量净额同比减少 66.48%，原因在于报告期内营业收入下降，销售商品收到的现金减少。
2. 本报告期内投资活动产生的现金流量净额同比增加 50.92%，原因在于报告期内子公司博罗县九华实业有限公司收回的预付工程款。
- 3.本报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比增加 130.38%，原因在于报告期内公司向银行偿还债务的金额减少了。

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	公	主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
---	---	---	------	-----	-----	------	-----

司 名 称	司 类 型	要 业 务					
深圳市金环宇电线电缆有限公司	控股子公司	电线电缆制造、销售	300,800,000	1,217,265,760.53	394,767,229.61	1,832,065,751.19	41,226,266.55

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	184,395.75	0	不存在
银行理财产品	自有资金	743,452.38	0	不存在
合计	-	927,848.13	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	35,800,907.78	27,579,670.62
研发支出占营业收入的比例%	1.61%	1.14%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	75	88
研发人员合计	75	88
研发人员占员工总量的比例%	10.49%	13.1%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	60	54
公司拥有的发明专利数量	9	9

(四) 研发项目情况

1. 机械臂及机器人研发, 由于人工作业方式工作环境恶劣, 成本高且效率低, 因此部分企业采用机器人代替人工进行机械化自动化作业, 通过机器人完成作业已成为发展趋势。在一些相关技术中, 机器人上仅设置有一只机器臂, 仅有一只机器臂的作业功能有限, 例如, 部分产品的外形为多边形, 此类机器人难以根据多边形的物体执行作业, 进而导致物体的完成效率低。项目目的是研发新型机械臂及机器人, 通过第一支撑臂和第二支撑臂在转动时, 以带动操作组件靠近于物体后, 且能够根据各种外形的物体, 将操作组件移动至合适的作业位置, 通过操作组件在转动时以对物体的各个部位作业, 从而解决难以根据多边形的物体执行作业的问题。
2. 低烟无卤高速传输网络线研发, 随着河海和远洋运输工业及国防工程的飞速发展, 各类船舶舰艇、海上石油平台等也不断增加, 各类设备对电缆的技术要求日益提高。传统船用或舰用电缆还广泛采用普通通用单一的舰船用电缆, 对于网电综合电缆还没有应用, 而其他领域涉及到的网电综合电缆通常采用 1 根网线, 及复合其他功能的电源线缆或控制缆, 对其进行单纯的组合形成网电综合电缆, 且在材料选型上也是常规的材料, 裸铜编织或镀锡铜丝编织是常用材料。从网线的角度上考虑, 这种结构的设计控制缆及电源线缆在实际工作过程中, 产生的电流有电磁干扰降低了网络线的传输性能。
3. 新型电缆的拉伸性能测试设备研发, 电缆是由单股或多股导线和绝缘层组成, 用来连接电路、电器等; 电缆在生产使用时, 需要对电缆进行检测, 保证电缆在进行使用时, 自身质量的合格, 所以需要对电缆

进行拉伸受力的检测，避免电缆在进行使用时，因数据线自身拉伸力较差，降低电缆使用寿命，从而影响电子设备的使用。现有的电缆抗拉伸检测装置包括两个相对设置的夹持机构，通过两个夹持机构分别夹住电缆的两段，通过驱动其中一个夹持机构移动来改变电缆的拉伸力度，此过程中，通过拉力检测机构来对其拉伸力进行测试；这种方法的缺点在于，仅能实现对于电缆在直线方向上的拉伸测试，但是实际电缆在安装过程中还存在弯曲走线的情况，因此缺少对于电缆在弯曲方向上的拉伸测试作用，检测功能单一，检测结果不全面，存在使用隐患的情况。鉴于此，需要对现有技术中的电缆拉伸测试装置加以改进，以解决缺少弯曲拉伸检测，存在使用隐患的技术问题。

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、宏观经济周期性波动以及产业政策变动风险	公司所处的行业为电力电缆制造业，与宏观经济发展水平密切相关，宏观经济的周期性波动对公司业务发展有较大影响。近年来，在新冠疫情持续蔓延和地缘政治动荡等因素的影响下，国民经济增速有所放缓。电线电缆产品是电力产业重要的配套产品，其市场需求与我国电力行业的发展紧密相关，因此，公司经营业绩受我国电网建设投资规模及相关电力产业投资的影响较大。若未来国内外宏观经济环境恶化，国家电力建设政策发生改变，相关电力产业需求下降，公司产品的市场需求将会受到影响，公司将面临因宏观经济环境变化而导致的行业需求萎缩风险。
二、市场竞争加剧的风险	我国电线电缆行业数目众多，行业高度分散，市场集中度低。电线电缆行业市场需求大、门槛低进而形成充分竞争，行业企业中低端产能超过市场需求，如遇到宏观经济下行，行业景气度下降或者国家宏观调控，导致行业经营环境出现不利变化，将加剧行业竞争，挤压行业利润空间。如果在产品技术升级、质量控制、市场开拓等方面不能及时应对市场变化，公司面临的市场竞争风险将日益加剧。
三、原材料价格波动风险	电线电缆行业为资源密集型行业，主要原材料铜、铝占产品成本的80%以上，导致其对上游产业的依赖较强。原材料与公司产品成本紧密相关，其中铜、铝价格波动将直接影响公司的生

	产成本和盈利能力，进而影响公司的经营业绩。报告期内，电线电缆的主要原材料铜、铝价格波动较大。主要原材料价格的波动将引起电线电缆生产企业主营业务成本、盈利能力以及资金周转需求的变化，从而加大了公司成本管理的难度，对公司经营带来一定风险。
四、生产场地搬迁的风险	公司无自有的土地使用权及房产，生产场地（包括厂房、办公、宿舍、会所、门卫室）均租自深圳金环宇产业有限公司。租赁的厂房都已按照规定办理房屋租赁备案手续，但由于历史原因，上述房屋未办理产权证书。如果该等房屋被列入政府的拆迁范围，则本公司将面临生产场地被迫整体搬迁，从而发生搬迁费用和造成停产损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)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提供担保

☒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	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	惠州市金环宇新材料有限公司	405,000,000	166,000,000	239,000,000	2020年12月11日	2025年6月26日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	405,000,000	166,000,000	239,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	27,000,000	27,000,000
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	405,000,000	239,000,000
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	405,000,000	239,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√ 适用 □ 不适用

公司全资子公司深圳市金环宇电线电缆有限公司为关联方惠州市金环宇新材料有限公司向中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行申请的贷款提供不超过人民币 40500 万元的累计担保，该担保实际履行担保责任的金额为 16600 万元，担保余额为 23900 万元。担保事项的利益与风险：关联方惠州市金环宇新材料有限公司在惠州市取得工业用地 55605.55 平方米，拟建设成为建筑面积为 204117.77 平方米的大型工业科技园区，目前正处于建设开发期。建成后预计每年产值超 10 亿元。为其担保不会给公司带来财务风险，不会损害公司利益。不构成违规担保。

预计担保及执行情况

□ 适用 √ 不适用

三、 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

四、 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	60,000,000	31,029,384.01
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	4,652,943	2,148,720
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月17日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	环威股份租赁场所相关事项承诺	正在履行中
公司	2016年11月17日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	社保及住房公积金相关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月30日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年5月30日		收购	其他承诺（请自行填写）	关于规范关联交易承诺	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

六、 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
深圳市金环宇电线电缆有限公司以宝安区新安街道中粮紫云大厦2107、2108、109、2110、2111、112、2113、2114 提供抵押担保	固定资产	抵押	30,390,337.18	2.14%	2023年9月中国邮政储蓄银行股份有限公司龙岗区支行贷款
深圳市金环宇电线电缆有限公司以子公司博罗县九华实业有限公司名下：粤（2022）博罗县不动产权第0007537号、粤（2022）博罗县不动产权第0007017号、粤（2022）博罗县不动产权第0007929号厂房提供抵押担保	固定资产	抵押	128,504,065.76	9.05%	2023年1、3、4、11月深圳农村商业银行燕罗支行贷款
总计	-	-	158,894,402.94	11.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本资产受限属于公司融资时的正常行为，不会对公司经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、 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	无限售股份总数	17,001,499	7.41%	0	17,001,499	7.41%
	其中：控股股东、实际控制	0	0%	0	0	0%

份	人					
	董事、监事、高管	1,332,833	0.58%	0	1,332,833	0.58%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	212,456,225	92.59%	0	212,456,225	92.59%
	其中：控股股东、实际控制人	176,791,058	77.05%	0	176,791,058	77.05%
	董事、监事、高管	2,331,832	1.02%	0	2,331,832	1.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		229,457,724	-	0	229,457,724	-
普通股股东人数		57				

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	林文斌	88,395,529	0	88,395,529	38.5237%	88,395,529	0	0	0
2	林少荣	88,395,529	0	88,395,529	38.5237%	88,395,529	0	0	0
3	林群彬	47,321,533	0	47,321,533	20.6232%	31,666,667	15,654,866	0	0
4	林晓洪	5,331,333	0	5,331,333	2.3234%	3,998,500	1,332,833	0	0
5	刘广强	600	900	1,500	0.00%	0	1,500	0	0
6	黄泰鹰	900	0	900	0.00%	0	900	0	0
7	林汉伟	800	0	800	0.00%	0	800	0	0
8	陈琼	600	0	600	0.00%	0	600	0	0
9	牟勤	0	500	500	0.00%	0	500	0	0
10	文庆祥	500	0	500	0.00%	0	500	0	0
合计		229447324	1400	229448724	99.994%	212456225	16992499	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 林文斌、林少荣、林群彬三人系兄弟关系，林群彬、林晓洪系夫妻关系									

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

1、林文斌，2001 年 9 月至今，任深圳市金环宇电线电缆有限公司监事；2017 年 12 月至今，任深圳市金环宇产业有限公司监事；2017 年 7 月至今，任深圳市金环宇物业管理有限公司监事；2017 年 7 月至今，任广东环威实业有限公司监事；2016 年 10 月至今，任惠州市中润鸿达房地产有限公司执行董事；2014 年 4 月至今，任广东金环宇投资有限公司监事；2016 年 3 月至今，任深圳市振兴业投资有限责任公司总经理；2015 年 1 月至今，任深圳市金环宇铜业有限公司监事；2015 年 1 月至今，任深圳市金环宇塑料有限公司监事；2016 年 10 月至今，任深圳市金恒利科技发展有限公司监事；2016 年 7 月至今，任深圳市鸿荣盛世房地产开发有限公司总经理；2014 年 2 月至今，任深圳市金环宇环威电业有限公司监事；2010 年 10 月至今，任深圳市金环宇地产开发有限公司总经理；2014 年 2 月至今，任广东金环宇实业有限公司执行董事；2018 年 2 月至今，任广东环威新材料有限公司监事；2018 年 2 月至今，任广东环威特种机器人电缆有限公司董事长、总经理；2018 年 3 月至今，任广东环威电器科技有限公司监事；2018 年 2 月至今，任广东环威新能源电池有限公司监事；2018 年 3 月至今，任广东环威电气自动化设备安装有限公司执行监事；2018 年 2 月至今，任肇庆金环宇信息科技有限公司董事长。2018 年 4 月 18 日至今，任广东环威电线电缆股份有限公司董事。

2、林少荣，2001 年 9 月至今，任深圳市金环宇电线电缆有限公司执行董事兼总经理。

（二）实际控制人情况

林文斌，2001 年 9 月至今，任深圳市金环宇电线电缆有限公司监事；2017 年 12 月至今，任深圳市金环宇产业有限公司监事；2017 年 7 月至今，任深圳市金环宇物业管理有限公司监事；2017 年 7 月至今，任广东环威实业有限公司监事；2016 年 10 月至今，任惠州市中润鸿达房地产有限公司执行董事；2014 年 4 月至今，任广东金环宇投资有限公司监事；2016 年 3 月至今，任深圳市振兴业投资有限责任公司总经理；2015 年 1 月至今，任深圳市金环宇铜业有限公司监事；2015 年 1 月至今，任深圳市金环宇塑料有限公司监事；2016 年 10 月至今，任深圳市金恒利科技发展有限公司监事；2016 年 7 月至今，任深圳市鸿荣盛世房地产开发有限公司总经理；2014 年 2 月至今，任深圳市金环宇环威电业有限公司监事；2010 年 10 月至今，任深圳市金环宇地产开发有限公司总经理；2014 年 2 月至今，任广东金环宇实业有限公司执行董事；2018 年 2 月至今，任广东环威新材料有限公司监事；2018 年 2 月至今，任广东环威特种机器人电缆有限公司董事长、总经理；2018 年 3 月至今，任广东环威电器科技有限公司监事；2018 年 2 月至今，任广东环威新能源电池有限公司监事；2018 年 3 月至今，任广东环威电气自动化设备安装有限公司执行监事；2018 年 2 月至今，任肇庆金环宇信息科技有限公司董事长。2018 年 4 月 18 日至今，任广东环威电线电缆股份有限公司董事。

2、林少荣，2001 年 9 月至今，任深圳市金环宇电线电缆有限公司执行董事兼总经理。

九、 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

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十三、 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.2	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林文斌	董事、董事长	男	1968年9月	2021年12月1日	2024年11月30日	88,395,529	0	88,395,529	38.5237%
林震顺	总经理	男	1998年5月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%
曾文波	董事	男	1972年5月	2021年12月1日	2024年11月30日	300	0	300	0%
叶云飞	董事、董秘	男	1973年12月	2021年12月1日	2024年11月30日	100	0	100	0%
林晓洪	董事	女	1976年8月	2021年12月1日	2024年11月30日	5,331,333	0	5,331,333	2.3234%
李梅珊	董事、财务总监	女	1992年8月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%
杨敬纯	监事、监事会主席	男	1973年10月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%
吴初勃	监事、职工监事	男	1991年3月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%
侯秋城	监事	男	1990年8月	2021年12月1日	2024年11月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

林文斌与林震顺为叔侄关系。董事林文斌是公司的实际控制人之一。

(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	61	1	0	62
生产人员	434	31	0	465
财务人员	39	2	0	41
技术人员	130	0	62	68
销售人员	51	0	15	36
员工总计	715	34	77	672

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	47	33
专科以下	657	628
员工总计	715	672

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

培训：包括职业技能培训、入职培训。日常不定时组织企业文化培训和职业道德培训，根据各岗位需求开展业务技能培训、专业能力提升培训。

招聘：采用内部招聘和外部招聘相结合的方法，本着公平、公正、公开的原则，以网络渠道为主，内部推荐和多渠道招聘为辅。

薪酬政策：公司的薪酬制度以岗位、技能、资历、绩效和市场状况等为依据。从企业的实际情况出发，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则。争取让公司的薪酬政策变成科学有效的激励机制，让员工发挥出最佳的潜能，为企业创造更大的价值。

需公司承担费用的离退休职工人数等情况：无。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统和有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况先后制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度。在公司运营中，公司三会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权及重大参与决策权。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东和实际控制人相互独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了人事、行政、会计核算、财务管理、研发、业务、等各业务环节和管理环节，从公司经营过程和成果看，公司内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理并有效的，内部控制体系已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、准确、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，亦能够对公司内部运营与管理提供保证。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√ 无 □ 强调事项段 □ 其他事项段 □ 持续经营重大不确定性段落 □ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通(2024)证审字 36100001 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇	冯灵香
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	33	
审计报告		
中证天通(2024)证审字 36100001 号		
广东环威电线电缆股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了广东环威电线电缆股份有限公司（以下简称环威股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了环威股份公司 2023 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于环威股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、 关键审计事项		
关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。		
（一）营业收入确认		
1、 事项描述		
如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十五）”所述和“五、合并财务报表项目注释（三十三）”所示，环威股份公司营业收入主要来源于向客户销售电线电缆产品。2023 年度环威股份公司财务报表所示营业收入项目金额为 2,228,806,090.84 元，其中主营业务收入为 2,228,211,153.31 元，占营业收入的 99.97%，鉴于营业收入金额较大且为关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操		

纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认问题执行的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款及条件，评价收入确认方法是否恰当；
- （3）向管理层和治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （4）对营业收入及毛利率按月度、客户、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；
- （5）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、出库单、客户签收单等；
- （6）结合应收账款审计，选择主要客户函证本期销售额和期末余额，并对未回函的客户实施替代程序，以核实收入真实性。
- （7）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

（二）存货存在性及完整性

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十四）”所述和“五、合并财务报表项目注释（七）”。

2023年12月31日，环威股份公司存货总金额为255,631,547.47元，占公司总资产的17.99%。

环威股份公司有大量存货结余且需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求。由于环威股份公司在种类繁多的大量存货，管理层在确定可变现净值时需要运用重大判断，这些重大判断对存货的期末计价及存货跌价准备的计提具有重大影响，我们已识别环威股份公司存货的存在性和计价的关键审计事项。

2、审计应对

我们就存货的存在性实施的审计程序主要包括：

- （1）了解并测试环威股份公司存货管理的内部控制系统，包括采购，仓储管理和销售等；
- （2）询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员，如营销人员、仓库人员等，以了解有关存货存放地点的情况，比较被审计单位不同时期的存货存放地点清单，关注仓库变动情况，以确定是否存在因仓库变动而未将存货纳入盘点范围的情况发生；
- （3）在存货盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘。
- （4）获取环威股份公司存货跌价准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，并根据存货跌价准备计提政策重新计算存货跌价准备。
- （5）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

环威股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括环威股份公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

环威股份公司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，管理层负责评估环威股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算环威股份公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环威股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对环威股份公司的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环威股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 · 北京
2024 年 4 月 25 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）
中国注册会计师：

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		62,756,097.15	38,794,644.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		927,848.13	1,062,711.18
衍生金融资产			
应收票据		44,521,167.20	8,029,748.13
应收账款		402,599,472.68	325,260,244.79
应收款项融资			
预付款项		9,093,826.28	5,846,656.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,377,692.15	4,966,086.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		255,631,547.47	282,888,129.77
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		53,440,645.72	44,566,081.6
流动资产合计		832,348,296.78	711,414,303.48
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		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		424,029,773.43	248,510,392.83
在建工程		69,408,492.54	227,131,546.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,094,616.35	662,707.41
无形资产		73,309,612.10	75,259,351.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,419,517.05	3,672,407.79
递延所得税资产		6,314,476.17	5,487,919.65

其他非流动资产		2,631,181.58	27,774,351.63
非流动资产合计		588,307,669.22	588,598,678.13
资产总计		1,420,655,966.00	1,300,012,981.61
流动负债：			
短期借款		197,194,526.39	176,500,000.00
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		35,000,000.00	
应付账款		60,392,137.22	42,979,899.45
预收款项			
合同负债		107,927,364.24	119,303,612.53
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		4,655,264.17	4,550,833.65
应交税费		6,349,363.94	2,149,320.73
其他应付款		126,616,055.73	179,514,072.27
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		14,509,566.63	2,695,341.01
其他流动负债		14,030,557.36	15,509,469.64
流动负债合计		566,674,835.68	543,202,549.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		255,250,000.00	177,658,205.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,619,661.92	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		257,869,661.92	177,658,205.18
负债合计		824,544,497.60	720,860,754.46

所有者权益（或股东权益）：			
股本		229,457,724.00	229,457,724.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,000,000.00	5,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,790,729.83	23,790,729.83
一般风险准备			
未分配利润		304,507,034.55	284,066,285.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		562,755,488.38	542,314,739.75
少数股东权益		33,355,980.02	36,837,487.40
所有者权益（或股东权益）合计		596,111,468.40	579,152,227.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,420,655,966.00	1,300,012,981.61

法定代表人：林震顺主管会计工作负责人：李梅珊会计机构负责人：李梅珊

（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		16,701,784.00	9,877,615.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		41,464,748.33	36,457,619.05
应收款项融资			
预付款项		8,486.47	1,880,602.51
其他应收款		132,607,660.17	10,338,087.10
其中：应收利息			
应收股利		70,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		63,871,228.54	104,260,459.91
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			263,411.44

流动资产合计		254,653,907.51	163,077,795.31
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		255,779,904.20	255,779,904.20
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		5,584,427.57	6,070,647.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		611,803.45	
无形资产		34,965.47	55,406.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		753,698.52	1,894,126.73
其他非流动资产			122,500.00
非流动资产合计		262,764,799.21	263,922,585.25
资产总计		517,418,706.72	427,000,380.56
流动负债：			
短期借款		23,011,152.78	9,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,797,388.73	11,130,880.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		353,171.50	357,365.84
应交税费		2,274,447.66	1,478,634.84
其他应付款			12,100.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,030,387.48	3,420,408.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,364,881.52	
其他流动负债		523,950.37	444,653.08
流动负债合计		43,355,380.04	26,344,042.73
非流动负债：			
长期借款		8,500,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		268,935.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,768,935.01	
负债合计		52,124,315.05	26,344,042.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		229,457,724.00	229,457,724.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		142,218,130.74	142,218,130.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,068,916.76	10,068,916.76
一般风险准备			
未分配利润		83,549,620.17	18,911,566.33
所有者权益（或股东权益）合计		465,294,391.67	400,656,337.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		517,418,706.72	427,000,380.56

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		2,228,806,090.84	2,411,232,122.33
其中：营业收入		2,228,806,090.84	2,411,232,122.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,200,083,744.22	2,371,504,176.51
其中：营业成本		2,089,892,719.64	2,277,457,605.12
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		7,000,633.64	6,261,876.84
销售费用		17,002,040.76	18,675,640.01
管理费用		30,190,886.82	28,743,670.11
研发费用		35,800,907.78	27,579,670.62
财务费用		20,196,555.58	12,785,713.81
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		9,634,437.50	6,280,124.67
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）		-134,863.05	-224,603.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,701,557.40	-4,965,760.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,623.04	542,998.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,521,986.71	41,360,705.13
加：营业外收入		25,092.41	92,421.59
减：营业外支出		952,317.33	451,555.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,594,761.79	41,001,570.84
减：所得税费用		5,635,520.54	5,434,710.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,959,241.25	35,566,860.57
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）		16,959,241.25	35,566,860.57
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）		-3,481,507.38	-1,600,810.99
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,440,748.63	37,167,671.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,959,241.25	35,566,860.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,440,748.63	37,167,671.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,481,507.38	-1,600,810.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0739	0.162
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0739	0.162

法定代表人：林震顺主管会计工作负责人：李梅珊会计机构负责人：李梅珊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		255,432,861.93	299,910,418.07
减：营业成本		243,295,592.68	281,028,230.19
税金及附加		694,181.99	642,146.96
销售费用		3,382,329.42	3,630,265.00
管理费用		3,997,170.14	6,636,807.56
研发费用		8,011,849.98	8,946,865.76
财务费用		764,550.60	927,427.41
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,503,363.57	805,432.24
投资收益（损失以“-”号填列）		70,000,000.00	
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）		-942,330.03	-873,514.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			543,799.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,848,220.66	-1,425,606.95
加：营业外收入		23,623.38	39,219.72
减：营业外支出		13,769.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,858,074.54	-1,386,387.23
减：所得税费用		1,220,020.70	-1,349,045.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,638,053.84	-37,341.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,638,053.84	-37,341.71
（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		64,638,053.84	-37,341.71
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		2,403,703,432.49	2,754,218,618.53
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		10,991,532.36	3,163,156.45
收到其他与经营活动有关的现金		3,613,917.13	11,272,153.30
经营活动现金流入小计		2,418,308,881.98	2,768,653,928.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,259,201,449.64	2,506,343,514.23
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		62,904,559.06	68,413,814.44
支付的各项税费		30,934,642.69	48,034,764.30
支付其他与经营活动有关的现金		28,136,343.36	35,094,151.45
经营活动现金流出小计		2,381,176,994.75	2,657,886,244.42
经营活动产生的现金流量净额		37,131,887.23	110,767,683.86
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		19,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		22,287,515.91	
投资活动现金流入小计		22,307,015.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,433,599.31	89,899,949.49
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		66,433,599.31	89,899,949.49

投资活动产生的现金流量净额		-44,126,583.40	-89,899,949.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		336,000,000.00	369,624,807.84
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		125,718,571.17	170,761,524.89
筹资活动现金流入小计		461,718,571.17	546,266,332.73
偿还债务支付的现金		229,918,453.10	328,714,182.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,288,999.14	29,371,771.99
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		202,185,342.50	222,170,421.35
筹资活动现金流出小计		451,392,794.74	580,256,376.26
筹资活动产生的现金流量净额		10,325,776.43	-33,990,043.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,331,080.26	-13,122,309.16
加：期初现金及现金等价物余额		37,386,532.57	50,508,841.73
六、期末现金及现金等价物余额		40,717,612.83	37,386,532.57

法定代表人：林震顺主管会计工作负责人：李梅珊会计机构负责人：李梅珊

(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		296,127,747.02	337,292,469.91
收到的税费返还		526,822.89	1,581,390.50
收到其他与经营活动有关的现金		200,438.31	684,048.20
经营活动现金流入小计		296,855,008.22	339,557,908.61
购买商品、接受劳务支付的现金		241,857,613.00	300,261,023.11
支付给职工以及为职工支付的现金		5,033,496.44	14,952,352.42
支付的各项税费		4,959,556.91	4,355,006.72
支付其他与经营活动有关的现金		2,654,191.63	1,351,676.84
经营活动现金流出小计		254,504,857.98	320,920,059.09
经营活动产生的现金流量净额		42,350,150.24	18,637,849.52
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			17,851,810.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,737,602.45
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			27,589,413.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		364,536.13	1,042,083.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		364,536.13	1,042,083.25
投资活动产生的现金流量净额		-364,536.13	26,547,330.13
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		33,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,760,000.00	80,120,000.00
筹资活动现金流入小计		113,760,000.00	90,120,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		767,445.41	18,784,440.77
支付其他与筹资活动有关的现金		147,154,000.00	108,090,000.00
筹资活动现金流出小计		148,921,445.41	137,374,440.77
筹资活动产生的现金流量净额		-35,161,445.41	-47,254,440.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,824,168.70	-2,069,261.12
加：期初现金及现金等价物余额		9,877,615.30	11,946,876.42
六、期末现金及现金等价物余额		16,701,784.00	9,877,615.30

(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	229,457,724.00				5,000,000.00				23,790,729.83		284,066,285.92	36,837,487.40	579,152,227.15
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	229,457,724.00				5,000,000.00				23,790,729.83		284,066,285.92	36,837,487.40	579,152,227.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											20,440,748.63	-3,481,507.38	16,959,241.25
（一）综合收益总额											20,440,748.63	-3,481,507.38	16,959,241.25
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	229,457,724.00				5,000,000.00				23,790,729.83		304,507,034.55	33,355,980.02	596,111,468.40

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	229,457,724.00				5,000,000.00				23,790,729.83		246,898,614.36	32,558,298.39	537,705,366.58
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	229,457,724.00				5,000,000.00				23,790,729.83		246,898,614.36	32,558,298.39	537,705,366.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											37,167,671.56	4,279,189.01	41,446,860.57
（一）综合收益总额											37,167,671.56	-1,600,810.99	35,566,860.57
（二）所有者投入和减少资本												5,880,000.00	5,880,000.00
1．股东投入的普通股												5,880,000.00	5,880,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	229,457,724.00				5,000,000.00				23,790,729.83		284,066,285.92	36,837,487.40	579,152,227.15

法定代表人：林震顺主管会计工作负责人：李梅珊会计机构负责人：李梅珊

(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	229,457,724.00				142,218,130.74				10,068,916.76		18,911,566.33	400,656,337.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,457,724.00				142,218,130.74				10,068,916.76		18,911,566.33	400,656,337.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											64,638,053.84	64,638,053.84
（一）综合收益总额											64,638,053.84	64,638,053.84
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	229,457,724.00				142,218,130.74				10,068,916.76		83,549,620.17	465,294,391.67

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	229,457,724.00				142,218,130.74				10,068,916.76		36,800,718.97	418,545,490.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,457,724.00				142,218,130.74				10,068,916.76		36,800,718.97	418,545,490.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-17,889,152.64	-17,889,152.64
（一）综合收益总额											-37,341.71	-37,341.71
（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											-17,851,810.93	-17,851,810.93
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的											-17,851,810.93	-17,851,810.93

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、本年年末余额	229,457,724.00				142,218,130.74				10,068,916.76		18,911,566.33	400,656,337.83

广东环威电线电缆股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东环威电线电缆股份有限公司(以下简称公司)是由林群彬、深圳市金环宇电线电缆有限公司于 2011 年 4 月 21 日共同发起设立的股份有限公司。

广东环威电线电缆股份有限公司的最终控制方为林文斌、林少荣。

公司注册地为中华人民共和国(以下简称“中国”)广东省深圳市, 总部地址位于中国广东省深圳市。公司 2017 年 1 月 25 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌, 证券简称: 环威股份, 证券代码: 870487, 分层情况: 创新层。截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 229,457,724.00 股, 注册资本 229,457,724.00 元。

本公司从事以下主要经营活动: 电线电缆的技术开发、生产及销售。

本公司 2023 年度财务报表及附注业经本公司第四届董事会第十三次会议于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司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(统称:“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《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。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事电线电缆的技术开发、生产及销售经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见如下各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	≥3,000,000.00
重要的非全资子公司	≥5,000,000.00

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保

持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

5、分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- （1）属于“一揽子交易”的，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。
- （2）不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支

付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

3、金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

（十二）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；

2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3、预期信用损失的具体计量方法

(1) 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

②应收账款

计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合 1-账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2-合并范围内关联方组合	以应收合并范围内公司款项为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合 1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合 2-合并范围内关联方组合	不计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

(2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期

信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2-合并范围内关联方组合	以应收合并范围内公司款项为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合 1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合 2-合并范围内关联方组合	不计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

（3）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对

本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

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

7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十三）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集

体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十一）。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	10-15	5	9.50-6.33
办公、器具设备	5	5	19

电子设备	5	5	19
------	---	---	----

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十一）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

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

（十七）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利

息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

（二十）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（二十一）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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

量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十五) 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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

商品销售收入。公司主营各类电线、电缆产品，销售模式包括直销模式和买断式经销模式，两种销售模式收入确认原则一致。

收入具体确认原则：根据销售合同约定的交货方式将货物发送给客户，客户验收合格后，在送货单上盖章确认。公司取得送货单，双方对账无误后，即确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十七) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资

产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

（二十九）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（三十）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(三十) 使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣

除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十一）。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司对租赁业务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，按照解释第16号的规定进行调整。

执行上述会计政策对2023年12月31日资产负债表和2023年度利润表未产生影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7
教育费附加	应缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20

（二）不同纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
--------	-------	----

广东环威电线电缆股份有限公司	15%	
深圳市金环宇电线电缆有限公司	15%	
环威集团有限公司	25%	
金环宇电缆集团有限公司	25%	
肇庆金环宇信息科技有限公司	25%	
博罗县九华实业有限公司	25%	
博罗县罗浮山医疗器械有限公司	25%	
惠州市中润鸿达房地产有限公司	25%	
广东环威电器科技有限公司	25%	
广东环威新能源电池有限公司	25%	
广东环威电气自动化设备安装有限公司	25%	
广东环威新材料有限公司	25%	
广东环威特种机器人电缆有限公司	25%	
肇庆市金环宇电线电缆有限公司	25%	
深圳市金环宇电子商务有限公司	25%	
海南金环宇电线电缆有限公司	20%	

(三) 税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠:

根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。广东环威电线电缆股份有限公司与深圳市金环宇电线电缆有限公司适用此优惠政策。

2. 企业所得税税收优惠:

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,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。广东环威电线电缆股份有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得新的编号为 GR202244206553 的高新技术企业证书,有效期三年,自 2022 年至 2024 年适用 15%的企业所得税税率。深圳市金环宇电线电缆有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244204335 的高新技术企业证书,有效期为三年,自 2022 至 2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施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)等规定,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。海南金环宇电线电缆有限公司适用此优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	401,613.62	533,768.43
银行存款	40,220,375.54	36,817,068.52
其他货币资金	22,134,107.99	1,443,808.04

合 计	62,756,097.15	38,794,644.99
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中 22,038,484.32 元为受限保证金。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	927,848.13	1,062,711.18
其中：理财产品	927,848.13	1,062,711.18
合 计	927,848.13	1,062,711.18

(三) 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,647,931.39	—	8,647,931.39	5,869,433.65	—	5,869,433.65
商业承兑汇票	37,761,300.85	1,888,065.04	35,873,235.81	2,274,015.24	113,700.76	2,160,314.48
合计	46,409,232.24	1,888,065.04	44,521,167.20	8,143,448.89	113,700.76	8,029,748.13

1、期末本公司无已质押的应收票据

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	997.871.20	—
商业承兑票据	—	—
合 计	997.871.20	—

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、按坏账计提方法分类

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,409,232.24	100.00	1,888,065.04	4.07	44,521,167.20
其中：					
商业承兑汇票	37,761,300.85	81.37	1,888,065.04	5.00	35,873,235.81
银行承兑汇票	8,647,931.39	18.63			8,647,931.39
合 计	46,409,232.24	100.00	1,888,065.04	4.07	44,521,167.20

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,143,448.89	100.00	113,700.76	1.40	8,029,748.13
其中：					
商业承兑汇票	2,274,015.24	27.92	113,700.76	5.00	2,160,314.48
银行承兑汇票	5,869,433.65	72.08			5,869,433.65
合 计	8,143,448.89	100.00	113,700.76	1.40	8,029,748.13

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

①组合计提项目：银行承兑汇票

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
一年以内	8,647,931.39			5,869,433.65		
合 计	8,647,931.39			5,869,433.65		

②组合计提项目：商业承兑汇票

账	期末余额	上年年末余额
---	------	--------

账龄	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
一年以内	37,761,300.85	1,888,065.04	5.00	2,274,015.24	113,700.76	5.00
合计	37,761,300.85	1,888,065.04		2,274,015.24	113,700.76	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,故不对银行承兑汇票计提信用减值损失;应收商业承兑汇票,预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	355,164,423.51	307,388,874.22
1 至 2 年	54,400,052.33	22,880,106.36
2 至 3 年	13,190,551.16	9,236,519.88
3 至 4 年	8,078,765.73	9,584,586.63
4 至 5 年	8,206,997.29	2,336,046.70
5 年以上	3,725,273.94	1,399,227.24
小 计	442,766,063.96	352,825,361.03
减: 坏账准备	40,166,591.28	27,565,116.24
合 计	402,599,472.68	325,260,244.79

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	442,766,063.96	100.00	40,166,591.28	9.07	402,599,472.68

其中：组合 1：账龄组合	442,766,063.96	100.00	40,166,591.28	9.07	402,599,472.68
合 计	442,766,063.96	100.00	40,166,591.28	9.07	402,599,472.68

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	预 期 信用 损失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	352,825,361.03	100.00	27,565,116.24	7.81	325,260,244.79
其中：组合 1：账龄组合	352,825,361.03	100.00	27,565,116.24	7.81	325,260,244.79
合 计	352,825,361.03	100.00	27,565,116.24	7.81	325,260,244.79

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预 期 信用 损失 率 (%)	账面余额	坏账准备	预 期 信用 损失 率 (%)
1 年以内	355,164,423.51	17,758,221.17	5.00	307,388,874.22	15,369,443.71	5.00
1 至 2 年	54,400,052.33	5,440,005.24	10.00	22,880,106.36	2,288,010.64	10.00
2 至 3 年	13,190,551.16	2,638,110.23	20.00	9,236,519.88	1,847,303.98	20.00
3 至 4 年	8,078,765.73	4,039,382.87	50.00	9,584,586.63	4,792,293.31	50.00

4至5年	8,206,997.29	6,565,597.83	80.00	2,336,046.70	1,868,837.36	80.00
5年以上	3,725,273.94	3,725,273.94	100.00	1,399,227.24	1,399,227.24	100.00
合计	442,766,063.96	40,166,591.28		352,825,361.03	27,565,116.24	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	27,565,116.24
本期计提	12,601,475.04
期末余额	40,166,591.28

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的 比例%	应收账款坏账 准备期末余额
深圳市特区建工能源建设集团有限公司	50,513,363.50	11.41	2,525,668.18
深圳市源兴时利华装饰工程有限公司	44,573,559.37	10.07	2,237,903.35
广东珠江工程总承包有限公司	16,514,002.29	3.73	1,723,525.02
珠海铎国商贸有限公司	12,727,349.70	2.87	817,246.27
深圳市佳晟顺电线电缆有限公司	12,013,117.57	2.71	600,655.88
合 计	136,341,392.43	30.79	7,904,998.69

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	8,772,797.04	96.48	5,814,583.33	99.45
1至2年	300,529.24	3.30	23,573.50	0.40
2至3年	12,000.00	0.13	—	—
3年以上	8,500.00	0.09	8,500.00	0.15

合 计	9,093,826.28	100.00	5,846,656.83	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

2、无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
深圳市语新科技有限公司	6,000,000.00	65.98
深圳市康庆达电器有限公司	1,200,000.00	13.20
深圳市精英知识产权运营 服务有限公司	238,679.24	2.62
惠州市合胜智能系统有限 公司	204,805.63	2.25
深圳市锦保汽车有限公司	200,000.00	2.20
合 计	7,843,484.87	86.25

(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	3,377,692.15	4,966,086.19
合 计	3,377,692.15	4,966,086.19

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,598,464.35	3,728,257.99
1 至 2 年	1,018,647.68	787,490.12
2 至 3 年	650,960.12	780,000.00
3 至 4 年	780,000.00	163,000.00
4 至 5 年	158,000.00	50,000.00
5 年以上	230,000.00	190,000.00
小 计	4,436,072.15	5,698,748.11
减：坏账准备	1,058,380.00	732,661.92
合 计	3,377,692.15	4,966,086.19

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

股权转让款	145,010.12	29,002.02	116,008.10	145,010.12	14,501.01	130,509.11
保证金	3,472,182.06	773,933.98	2,698,248.08	4,690,097.68	591,877.39	4,098,220.30
员工社保、公积金	346,722.07	17,336.10	329,385.97	283,779.22	14,188.96	269,590.26
其他	472,157.90	238,107.90	234,050.00	579,861.09	112,094.56	467,766.54
合计	4,436,072.15	1,058,380.00	3,377,692.15	5,698,748.11	732,661.92	4,966,086.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	732,661.92	-	-	732,661.92
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	325,718.08	-	-	325,718.08
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,058,380.00	-	-	1,058,380.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	-----------	----	----------------------	----------

深圳市诚建通非融资性担保有限公司	保证金	828,647.68	1-2 年	18.68	82,864.77
深圳市潭港股份合作公司	保证金	16,639.00	1 年以内	0.38	831.95
		415,950.00	2-3 年	9.38	83,190.00
中建四局安装工程有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	9.02	20,000.00
深圳市万企报国项目管理有限公司	解 除 合 同退款	300,000.00	3-4 年	6.76	150,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	150,000.00	3-4 年	3.38	75,000.00
合 计		2,111,236.68		47.60	411,886.72

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,030,168.94	-	15,030,168.94	25,222,448.92	-	25,222,448.92
在产品	28,278,976.79	-	28,278,976.79	23,458,974.64	-	23,458,974.64
库存商品	135,896,363.26	-	135,896,363.26	168,618,033.81	-	168,618,033.81
发出商品	16,458,555.61	-	16,458,555.61	11,550,978.79	-	11,550,978.79

半成品	59,967,482.87	-	59,967,482.87	54,037,693.61	-	54,037,693.61
合计	255,631,547.47	-	255,631,547.47	282,888,129.77	-	282,888,129.77

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	53,440,645.72	44,302,670.16
多缴纳企业所得税	-	263,411.44
合 计	53,440,645.72	44,566,081.60

(九)

其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
惠州市华泰益康实业有限公司	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

本公司将上述非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，基于该权益工具投资是公司出于战略目的而计划长期持有的投资。

(十) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	424,029,773.43	248,510,392.83
固定资产清理	-	-
合 计	424,029,773.43	248,510,392.83

1、

固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公、器具设备	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	195,079,451.98	78,804,543.53	19,657,608.40	1,845,891.22	5,985,804.62	301,373,299.75
2. 本期增加金额	174,027,937.07	27,627,340.09	1,614,996.63	318,028.04	85,663.71	203,673,965.54
(1) 购置	-	9,113,246.18	1,614,996.63	318,028.04	85,663.71	11,131,934.56
(2) 在建工程转入	174,027,937.07	18,514,093.91	-	-	-	192,542,030.98
3. 本期减少金额	-	1,584,258.20	605,126.62	-	120,462.81	2,309,847.63
(1) 处置或报废	-	1,584,258.20	605,126.62	-	120,462.81	2,309,847.63

		20			81	63
4. 期末余额	369,107,389.05	104,847,625.42	20,667,478.41	2,163,919.26	5,951,005.52	502,737,417.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,892,830.64	24,040,007.50	8,548,001.97	1,166,357.84	5,215,708.97	52,862,906.92
2. 本期增加金额	15,694,154.26	9,326,478.36	1,686,746.58	275,554.49	157,436.28	27,140,369.97
(1) 计提	15,694,154.26	9,326,478.36	1,686,746.58	275,554.49	157,436.28	27,140,369.97
3. 本期减少金额	-	843,019.28	347,461.14	-	105,152.24	1,295,632.66
(1) 处置或报废	-	843,019.28	347,461.14	-	105,152.24	1,295,632.66
4. 期末余额	29,586,984.90	32,523,466.58	9,887,287.41	1,441,912.33	5,267,993.01	78,707,644.23
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	339,520,404.15	72,324,158.84	10,780,191.00	722,006.93	683,012.51	424,029,773.43
2. 期初账面价值	181,186,621.34	54,764,536.03	11,109,606.43	679,533.38	770,095.65	248,510,392.83

(十一) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	69,408,492.54	227,131,546.88
合计	69,408,492.54	227,131,546.88

1、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
泰康智谷一期	7,680,871.16	-	7,680,871.16	73,436,994.04	-	73,436,994.04
金环宇智谷一期	61,107,499.01	-	61,107,499.01	145,480,287.36	-	145,480,287.36

机器设备	-	-	-	8,214,265.48	-	8,214,265.48
屋顶光伏发电系统工程	620,122.37	-	620,122.37	-	-	-
合计	69,408,492.54	-	69,408,492.54	227,131,546.88	-	227,131,546.88

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
泰康智谷一期	73,436,994.04	6,611,825.50	72,367,948.38	-	15,394,562.08	-	6.05	7,680,871.16
金环宇智谷一期	145,480,287.36	17,049,669.03	101,422,457.38	-	4,765,040.25	1,071,260.61	6.00	61,107,499.01
合计	218,917,281.40	23,661,494.53	173,790,405.76	-	20,159,602.33	1,071,260.61	-	68,788,370.17

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
泰康智谷一期	293,365,300.00	80.20	1号、2号、3号厂房、实验室、设备用房、食堂、配套用房、产业研发大楼、5号厂房已完工转固；4号厂房仅基础施工。	内部筹资、金融机构贷款
金环宇智谷一期	264,708,404.55	61.40	1A、1B、1C栋厂房竣工验收；1栋宿舍屋面层浇筑已完成；2-4栋厂房室外道路施工、围墙施工中	内部筹资、金融机构贷款

合计	558,073,704.55	-	-	-
----	----------------	---	---	---

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	6,394,274.64	6,394,274.64
2. 本期增加金额	8,716,658.55	8,716,658.55
(1) 租入	8,716,658.55	8,716,658.55
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	15,110,933.19	15,110,933.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,731,567.23	5,731,567.23
2. 本期增加金额	3,284,749.61	3,284,749.61
(1) 计提	3,284,749.61	3,284,749.61
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	9,016,316.84	9,016,316.84
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,094,616.35	6,094,616.35
2. 期初账面价值	662,707.41	662,707.41

(十三) 无形资产

项目	土地使 用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	83,303,100.00	1,458,932.16	84,762,032.16
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	83,303,100	1,458,932.16	84,762,032.16

	.00		
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,779,182.00	723,498.22	9,502,680.22
2. 本期增加金额	1,666,062.00	283,677.84	1,949,739.84
(1) 计提	1,666,062.00	283,677.84	1,949,739.84
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	10,445,244.00	1,007,176.06	11,452,420.06
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	72,857,856.00	451,756.10	73,309,612.10
2. 期初账面价值	74,523,918.00	735,433.94	75,259,351.94

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	300,209.48	—	189,606.00	—	110,603.48
广告位租金	22,172.95	—	22,172.95	—	—
百度爱采购会员费	7,038.71	—	4,968.60	—	2,070.11
配电工程	2,993,349.93	632,668.08	169,601.52	—	3,456,416.49
宿舍热水系统	80,907.06	—	35,958.72	—	44,948.34
云服务费	80,152.78	—	34,351.20	—	45,801.58
厨房设备	188,576.88	119,944.00	74,048.14	—	234,472.74
400 电话预存电话费	—	15,000.00	416.67	—	14,583.33
金环宇网站 5 年改版费用	—	22,452.83	2,619.47	—	19,833.36

雨棚钢结构工程	-	1,696,341.80	188,482.44	-	1,507,859.36
门装饰	-	1,290,473.35	307,545.09	-	982,928.26
合计	3,672,407.79	3,776,880.06	1,029,770.80	-	6,419,517.05

(十五) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	42,055,573.89	6,301,710.74	28,157,695.94	4,202,610.71
可抵扣亏损	-	-	8,546,340.59	1,281,951.09
租赁负债	2,866,589.67	429,988.45	2,656,735.68	398,510.35
小计	44,922,163.56	6,731,699.19	39,360,772.21	5,883,072.15
递延所得税负债：				
使用权资产	2,781,486.77	417,223.02	2,634,350.00	395,152.50
小计	2,781,486.77	417,223.02	2,634,350.00	395,152.50

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	417,223.02	6,314,476.17	100,629.65	5,487,919.65
递延所得税负债	417,223.02		100,629.65	

(十六) 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
担保期限长于一年的保函保证金	502,129.58	-	502,129.58	731,756.27	-	731,756.27
设备款	2,129,052.00	-	2,129,052.00	26,880,881.86	-	26,880,881.86
工程款	-	-	-	161,713.50	-	161,713.50
合计	2,631,181.58	-	2,631,181.58	27,774,351.63	-	27,774,351.63

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,038,484.32	22,038,484.32	保证金	保函保证金及信用保证金等
固定资产	181,231,272.52	158,894,402.94	抵押	借款抵押

(续上表)

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,408,112.42	1,408,112.42	保证金	保函保证金及信用保证金等
在建工程	106,432,128.67	106,432,128.67	抵押	借款抵押
固定资产	181,231,272.52	167,502,889.01	抵押	借款抵押
无形资产	62,036,100.00	56,659,638.00	抵押	借款抵押

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款、抵押借款、质押借款	-	9,500,000.00
保证借款、抵押借款	182,000,000.00	130,000,000.00
保证借款、质押借款	-	37,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	-
利息调整	194,526.39	-
合计	197,194,526.39	176,500,000.00

2、本报告期末无逾期借款。

3、短期借款抵押担保情况详见附注“十一、关联方及关联交易（四）关联交易情况 4、关联担保情况”。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	35,000,000.00	-
合计	35,000,000.00	-

本报告期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	51,935,539.74	38,439,197.85

设备款	2,073,986.00	1,878,938.00
广告费	450,786.56	930,533.00
服务费	263,669.67	554,893.56
其他	1,393,209.70	1,017,294.19
工程款	4,274,945.55	159,042.85
合计	60,392,137.22	42,979,899.45

其中，期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十一）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	107,927,364.24	119,303,612.53

（二十二）应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,550,833.65	57,112,958.76	57,009,268.24	4,654,524.17
离职后福利-设定提存计划	-	5,431,221.50	5,430,481.50	740.00
辞退福利	-	464,809.32	464,809.32	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,550,833.65	63,008,989.58	62,904,559.06	4,655,264.17

1、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,550,833.65	52,402,504.38	52,299,138.86	4,654,199.17
职工福利费	-	2,433,160.93	2,433,160.93	-
社会保险费	-	1,625,979.45	1,625,654.45	325.00
其中：1. 医疗保险费	-	1,143,966.92	1,143,966.92	-
2. 工伤保险费	-	313,928.76	313,918.76	10.00
3. 生育保险费	-	168,083.77	167,768.77	315.00
住房公积金	-	651,314.00	651,314.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-

非货币性福利	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	4,550,833.65	57,112,958.76	57,009,268.24	4,654,524.17

1、公司为职工提供的非货币性福利系指公司提供的免费员工食堂，公司根据实际购买食材支出确定所提供福利的价值。

2、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	-	5,431,221.50	5,430,481.50	740.00
其中：基本养老保险费	-	5,262,099.44	5,261,399.44	700.00
失业保险费	-	169,122.06	169,082.06	40.00
企业年金缴费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	-	5,431,221.50	5,430,481.50	740.00

（二十三）应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,975,904.14	1,113,855.84
企业所得税	869,960.22	145,169.64
城市维护建设税	148,518.98	263,173.68
土地使用税	331,440.00	-
房产税	2,493,795.62	-
个人所得税	30,440.48	31,461.89
教育费附加	60,183.40	112,788.72
地方教育费附加	45,901.58	75,192.49
印花税	393,219.52	407,678.47
合计	6,349,363.94	2,149,320.73

（二十四）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	559,814.64
应付股利	-	-
其他应付款	126,616,055.73	178,954,257.63
合计	126,616,055.73	179,514,072.27

1、应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	301,987.68
短期借款应付利息	-	257,826.96
合 计	-	559,814.64

2、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	126,419,411.07	178,791,855.88
保证金	145,945.38	-
应付员工款及其他	50,699.28	162,401.75
合 计	126,616,055.73	178,954,257.63

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
深圳千泰安控股集团有限公司	19,972,859.05	往来款
林少荣	18,740,830.33	往来款
深圳市宝安区福永福荣兴五金交电经营部	8,933,034.00	往来款
林敏芳	4,110,000.00	往来款
林文斌	430,105.78	往来款
林群彬	268,165.51	往来款
合 计	52,454,994.67	

(二十五) 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	10,949,509.30	2,010,247.92
一年内到期的租赁负债	3,560,057.33	685,093.09
合计	14,509,566.63	2,695,341.01

1、一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
本金	10,000,000.00	2,010,247.92
利息调整	949,509.30	-
合计	10,949,509.30	2,010,247.92

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	14,030,557.36	15,509,469.64

合计	14,030,557.36	15,509,469.64		
(二十七) 长期借款				
项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款、抵押借款	265,250,000.00	5.65%-3.70%	179,668,453.10	5.30%-6.00%
小计	265,250,000.00	—	179,668,453.10	—
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	3.80%	2,010,247.92	5.635%
合计	255,250,000.00	—	177,658,205.18	—

注：长期借款分类的说明：

(1) 2022年6月23日，广东环威电线电缆股份有限公司与中国银行股份有限公司深圳分行签订编号为【2022圳中银南普借字第000246号】的借款合同，借款额度为10,000,000.00元，用于日常生产经营周转，借款期限为2022/6/23至2025/6/22，借款利率为3.96%。

本协议下林群彬、林少荣、林文斌与中国银行股份有限公司深圳市分行分别签订编号为【2022圳中银南普保字第000246A号】、【2022圳中银南普保字第000246B号】、【2022圳中银南普保字第000246C号】的《最高额保证合同》，合同所担保债权之最高本金余额为人民币10,000,000.00元，提供连带责任保证，担保期限为主债权发生期间届满之日起三年。

林群彬与中国银行股份有限公司深圳市分行分别签订编号为【2022圳中银南普抵字第000246号】的《最高额抵押合同》。林群彬以深圳市宝安区宝安中心区N5区宏发领域花园1栋B座1001提供抵押担保。

(2) 2023年1月18日，广东环威电线电缆股份有限公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订编号为【阳光e抵贷综-38942305000001】的综合授信协议，最高授信额度为10,000,000.00元，授信期限为2023/1/18至2026/1/17。本协议下林震顺与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订编号为【阳光e抵贷保-38942305000001】的《最高额保证合同》。合同所担保债权之最高本金余额为人民币10,000,000.00元，提供连带责任保证，担保期限为主债权发生期间届满之日起三年。

林文斌与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订编号为【GD-38942305000001】的《最高额抵押合同》，本合同以宏发领域花园1栋B座601供抵押担保。

(3) 2022年9月16日，深圳市金环宇电线电缆有限公司与深圳农村商业银行燕罗支行签订授信额度协议（编号[002802022K00108号]），授信额度为2.5亿元，由林文斌、林少荣、彭燕红、林春丽、林群彬、林晓洪、博罗县九华实业有限公司提供最高额连带责任保证，授信期间为2022年9月26日起到2027年9月26日止。协议下的抵押合同为：最高额抵押合同（编号[002802022K0010801B]）以博罗县罗阳镇梅花村新屋、蔡屋、下店、围肚村民小组位于牛栏垌、山塘尾、猪古岭、上下岗巷、松园下（土名）地段下不动产权证号为【粤(2022)博罗县不动产权第0007537号】、【粤(2022)博罗县不动产权第0007017号】、【粤(2022)博罗县不动产权第0007929号】的厂房作为抵押品。

(4) 2023年8月28日，深圳市金环宇电线电缆有限公司与中国邮政储蓄银行

股份有限公司龙岗区支行签订编号为【0144021606230828286903】的《小企业授信业务额度借款合同》，借款额度为 24,000,000.00 元，借款期间为 2023/8/28 至 2031/8/27。

本协议下深圳市金环宇电线电缆有限公司以宝安区新安街道中粮紫云大厦 2107-2114 房产作为抵押物，由林春丽、林文斌、刘少荣、彭燕红、广东环威电线电缆股份有限公司提供连带责任保证。

（二十八）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,452,703.35	693,250.00
未确认融资费用	-272,984.10	-8,156.91
小计	6,179,719.25	685,093.09
减：一年内到期的租赁负债	3,560,057.33	685,093.09
合计	2,619,661.92	-

（二十九）股本

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	229,457,724.00	-	-	-	-	-	229,457,724.00

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,790,729.83	-	-	23,790,729.83

（三十二）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	284,066,285.92	246,898,614.36	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	284,066,285.92	246,898,614.36	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,440,748.63	37,167,671.56	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-

应付普通股股利	—	—	
转作股本的普通股股利	—	—	
期末未分配利润	304,507,034.55	284,066,285.92	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	—	—	

(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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,228,211,153.31	2,089,299,242.28	2,408,464,892.46	2,275,731,596.67
其他业务	594,937.53	593,477.36	2,767,229.87	1,726,008.45
合计	2,228,806,090.84	2,089,892,719.64	2,411,232,122.33	2,277,457,605.12

2、营业收入、营业成本的分解信息

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电力电线电缆	2,113,412,396.55	1,994,624,556.52	2,288,105,799.25	2,178,928,260.75
通信电线电缆	114,798,756.76	94,674,685.76	120,359,093.21	96,803,335.92
其他业务	594,937.53	593,477.36	2,767,229.87	1,726,008.45
合 计	2,228,806,090.84	2,089,892,719.64	2,411,232,122.33	2,277,457,605.12

(2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其中：在某一时刻确认	2,228,211,153.31	2,089,299,242.28	2,408,464,892.46	2,275,731,596.67
在某一时段确认	—	—	—	—
小 计	2,228,211,153.31	2,089,299,242.28	2,408,464,892.46	2,275,731,596.67
其他业务：				
其中：在某一时刻确认	26,489.05	25,028.88	1,219,733.39	162,962.68

在某一时段确认	568,448.48	568,448.48	1,547,496.48	1,563,045.77
小 计	594,937.53	593,477.36	2,767,229.87	1,726,008.45
合 计	2,228,806,090.84	2,089,892,719.64	2,411,232,122.33	2,277,457,605.12

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	527,316.89	346,081.35
城市维护建设税	1,318,744.12	1,869,415.08
教育费附加	565,176.04	801,177.86
地方教育附加	376,784.00	534,118.58
车船使用税	21,334.96	21,021.17
房产税	2,845,325.30	1,543,937.15
印花税	1,345,952.33	1,146,125.65
合计	7,000,633.64	6,261,876.84

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,933,603.93	9,069,320.92
业务招待费	1,526,582.92	1,174,688.53
宣传费用	3,954,455.36	5,298,897.58
折旧费	577,036.37	586,561.48
车辆使用费	750,898.78	1,032,982.47
差旅费	532,525.39	382,871.02
其他	726,938.01	1,130,318.01
合 计	17,002,040.76	18,675,640.01

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,154,866.31	13,619,247.55
房屋租赁费	274,285.71	143,396.76
办公费	553,387.79	1,216,104.84
中介机构费用	2,561,573.66	1,865,950.94
车辆使用费	572,628.22	621,010.88
折旧费	10,131,617.42	4,004,616.70
摊销费	1,723,862.04	2,117,517.08

差旅费	234,335.51	75,219.96
业务招待费	114,230.34	65,780.39
装修费	1,564,052.84	2,927,750.47
产品报废	—	106,240.98
其他	1,306,046.98	1,980,833.56
合计	30,190,886.82	28,743,670.11

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,837,785.88	8,649,648.23
材料费	24,631,639.79	16,569,229.55
折旧费	1,066,571.79	652,187.11
差旅费	8,876.68	7,723.48
检测费	204,578.29	391,907.87
无形资产摊销	12,641.52	58,310.15
其他	1,038,813.83	1,250,664.23
合计	35,800,907.78	27,579,670.62

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,671,652.64	10,864,980.66
减：利息资本化	—	—
利息收入	132,694.25	157,326.39
现金折扣及贴息	26,144.27	56,605.61
手续费及其他	631,452.92	2,021,453.93
合计	20,196,555.58	12,785,713.81

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,705,880.00	6,204,777.94
增值税进项加计抵减	7,712,437.55	—
扣代缴个人所得税手续费返还	216,119.95	75,346.73
合计	9,634,437.50	6,280,124.67

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-134,863.05	-224,603.51
其中：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	-134,863.05	-224,603.51
合 计	-134,863.05	-224,603.51

(四十一) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,774,364.28	-113,700.76
应收账款坏账损失	-12,601,475.04	-4,643,306.10
其他应收款坏账损失	-325,718.08	-208,753.54
合计	-14,701,557.40	-4,965,760.40

(四十二) 资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产而产生的处置利得或损失	1,623.04	51,521.72
处置使用权资产而产生的处置利得或损失	-	491,476.83
合计	1,623.04	542,998.55

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	-	60,000.00	-
自退员工工资及员工罚款	24,970.80	29,219.68	24,970.80
其他	121.61	3,201.91	121.61
合计	25,092.41	92,421.59	25,092.41

(1) 政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、（一）。

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	858,112.00	355,000.00	858,112.00
非流动资产损坏报废损失	66,809.65	-	66,809.65
滞纳金、罚款	27,016.89	43,689.58	27,016.89
其他	378.79	52,866.30	378.79
合计	952,317.33	451,555.88	952,317.33

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,462,077.06	7,364,640.23
递延所得税费用	-826,556.52	-1,929,929.96
合计	5,635,520.54	5,434,710.27

2、所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,594,761.79	41,001,570.84
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	3,389,214.27	6,150,235.63
某些子公司适用不同税率的影响	3,229,295.98	1,445,061.76
对以前期间当期所得税的调整	224,644.80	260,531.80
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	158,874.96	213,514.86
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,300,966.74	38,018.02
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,667,476.21	-2,672,651.80
其他	-	-
所得税费用	5,635,520.54	5,434,710.27

(四十六) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,564,166.60	5,213,702.72
政府补助及营业外收入	1,922,108.73	5,900,864.74
利息收入	127,641.80	157,585.84
合计	3,613,917.13	11,272,153.30

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	26,730,158.38	27,352,235.84
支付往来款	90,000.00	7,014,403.02
其他	1,316,184.98	727,512.59

合计	28,136,343.36	35,094,151.45
----	---------------	---------------

3、收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
预付工程款收回	22,287,515.91	-
合 计	22,287,515.91	-

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	125,718,571.17	170,761,524.89
合计	125,718,571.17	170,761,524.89

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	177,650,553.49	222,170,421.35
保证金	20,657,913.77	-
租金支付	3,851,342.52	
其他	25,532.72	-
合计	202,185,342.50	222,170,421.35

(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	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,892,287.10	35,566,860.57
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	14,701,557.40	4,965,760.40
固定资产折旧	25,844,737.31	17,757,384.86
使用权资产折旧	3,284,749.61	-
无形资产摊销	1,949,739.84	1,835,123.38
长期待摊费用摊销	1,029,770.76	522,119.22
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）	139.36	543,799.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	106,240.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	134,863.05	224,603.51
财务费用（收益以“-”号填列）	18,897,729.95	13,822,736.52
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）	-826,556.52	-1,929,924.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

存货的减少（增加以“-”号填列）	27,256,582.30	12,846,192.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,146,349.25	5,762,028.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,112,636.32	18,744,758.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,131,887.23	110,767,683.86
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	-	-
新增使用权资产	6,094,616.35	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,717,612.83	37,386,532.57
减：现金的期初余额	37,386,532.57	50,508,841.73
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,331,080.26	-13,122,309.16

4、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	40,717,612.83	37,386,532.57
其中：库存现金	401,613.62	533,768.43
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	40,220,375.54	36,817,068.52
可随时用于支付的其他货币资金	95,623.67	35,695.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	40,717,612.83	37,386,532.57
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		

六、研发支出

（一）研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	8,837,785.88	-	8,649,648.23	-

材料费	24,631,639.79	-	16,569,229.55	-
折旧费	1,066,571.79	-	652,187.11	-
差旅费	8,876.68	-	7,723.48	-
检测费	204,578.29	-	391,907.87	-
无形资产摊销	12,641.52	-	58,310.15	-
其他	1,038,813.83	-	1,250,664.23	-
合计	35,800,907.78	-	27,579,670.62	-

七、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	注册资本	主 要 经 营 地	注册地	业 务 性 质	持股比例%		取 得 方 式
					直接	间接	
深圳市金环宇电线电缆有限公司	30,080 万	深 圳 市	深圳市	电 线 电 缆 制 造、销 售	100.00	-	购买
金环宇电缆集团有限公司	6,000 万	惠 州 市	惠州市	电 线 电 缆 开 发、制 造	-	100.00	购买
环威集团有限公司	6,000 万	惠 州 市	惠州市	电 线 电 缆 技 术 研 发、生 产 及 销 售	-	100.00	设立
肇庆金环宇信息科技有限公司	10,000 万	肇 庆 市	肇庆市	计 算 机 软 件 开 发、 销 售	-	51.00	设立
博罗县罗浮山医疗器械有限公司	50 万	惠 州 市	惠州市	一 类 医 疗 器 械 生 产、加 工	-	100.00	购买
博罗县九华实业有限公司	4,000 万	惠 州 市	惠州市	药 品 生 产 及 销 售	-	100.00	购买
惠州市中润鸿达房地产有限公司	6,000 万	惠 州 市	惠州市	房 地 产 开 发、 销 售、 租 赁	-	100.00	购买

广东环威电器科技有限公司	1,500 万	惠 州 市	惠州市	电 器 研 发、生 产 及 销 售	-	100.00	设立
广东环威电气自动化设备安装有限公司	1,500 万	惠 州 市	惠州市	电 气 自 动 化 设 备 研 发、生 产 及 销 售	-	100.00	设立
广东环威五羊电线电缆有限公司	1,500 万	惠 州 市	惠州市	环 保、节 能 材 料 销 售	-	100.00	设立
广东环威特种机器人电缆有限公司	1,500 万	惠 州 市	惠州市	电 线 电 缆 销 售	-	100.00	设立
广东环威新能源电池有限公司	1,500 万	惠 州 市	惠州市	新 能 源 电 池 销 售	-	100.00	设立
肇庆市金环宇电线电缆有限公司	1,000 万	肇 庆 市	肇庆市	电 线 电 缆 制 造、销 售	-	100.00	设立
深圳市金环宇电子商务有限公司	100 万	深 圳 市	深圳市	电 子 商 务	-	100.00	设立
海南金环宇电线电缆有限公司	200 万	海 口 市	海口市	电 线、电 缆 销 售	-	70.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
肇庆金环宇信息科技有限公司	49.00	-3,411,571.15		33,883,123.54

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
					负债合计

肇庆金环宇信息科技有限公司	14,815,285.80	213,742,655.56	228,557,941.36	159,244,972.58	159,244,972.58
---------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

续 (1):

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
肇庆金环宇信息科技有限公司	2,008,025.73	202,408,026.96	204,416,052.69	84,103,728.36	47,606,965.44	131,710,693.80

续 (2):

子公司名称	期末余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
肇庆金环宇信息科技有限公司		-6,962,390.11	-6,962,390.11	-132,011.68

续 (3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

肇庆金环宇信息科技有限公司	-	-1,678,463.21	-1,678,463.21	-393,208.82
---------------	---	---------------	---------------	-------------

4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有肇庆金环宇信息科技有限公司 48.83% 股权，2023 年 5 月深圳市金环宇电线电缆有限公司对未实缴注册资本部分出资 3,570,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日，使本公司对肇庆金环宇信息科技有限公司的持股比例由 48.83% 变为 51.00%。仍实质控制该公司，属于合并报表范围。

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

1、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
高新补贴	120,000.00	120,000.00	200,000.00
2022 年度深圳标准领域专项资助奖励经费	90,000.00	90,000.00	-
2023 年度“深圳标准”认证项目	353,700.00	353,700.00	-
2023 年卓越绩效管理标准实施奖励项目	300,000.00	300,000.00	-
2023 年上半年促进工业稳增长奖励项目	233,380.00	233,380.00	-
企业标准“领跑者”资助奖励	500,000.00	500,000.00	330,000.00
商标注册资助	1,000.00	1,000.00	3,000.00
稳岗留工就业培训补贴	7,800.00	7,800.00	537,427.86
2023 年促进小微工业企业上规模发展专项资金	100,000.00	100,000.00	-
2021 年经济发展专项资金扶持资金补助	-	-	300,000.00
2022 年度宝安区知识产权优势企业奖励	-	-	300,000.00
2022 年工业企业扩产增效扶持计划拟资助项目	-	-	3,560,000.00
电费补贴	-	-	439,239.08
贷款补贴	-	-	105,111.00
技术改造资助	-	-	430,000.00
深圳市工业企业防疫消杀支出补贴	-	-	60,000.00

合计	1,705,880.00	1,705,880.00	6,264,777.94
----	--------------	--------------	--------------

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.79%（2022 年：21.14%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 47.60%（2022 年：65.88%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行

借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 58.04%（上年年末：55.45%）。

（三）金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收票据	997,871.20	终止确认	信用等级较高的银行承兑汇票
合 计		997,871.20		

2、因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	贴现	997,871.20	
合 计		997,871.20	-

本公司已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 997,871.20 元，本公司认为，应收票据于贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（一）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	927,848.13			927,848.13
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	927,848.13			927,848.13

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司的实际控制人系林文斌、林少荣。林文斌、林少荣两兄弟各持有公司 38.52% 股权，合计持有公司 77.04% 股权，且林文斌、林少荣已签署《一致行动协议》，林文斌、林少荣为公司共同实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
林群彬	股东
林晓洪	股东
林敏芳	股东亲属
林顺豪	股东亲属
林震顺	股东亲属
林春丽	股东亲属

彭燕红	股东亲属
林敏慧	股东亲属
深圳市金环宇产业有限公司	股东控股公司
广东金环宇实业有限公司	股东控股公司
深圳市金环宇铜业有限公司	股东控股公司
深圳市金环宇塑料有限公司	股东控股公司
惠州市金环宇新材料有限公司	股东控股公司
冠德塑胶（深圳）有限公司	股东亲属公司
深圳市金环宇信息科技有限公司	股东亲属公司
深圳市深环威线材有限公司	股东亲属公司
深圳市金恒利科技发展有限公司	股东投资的公司

（四）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
惠州市金环宇新材料有限公司	采购材料	市场价格	31,029,384.01	28,547,671.24
深圳市深环威线材有限公司	委托加工	市场价格		205,000.00
小计			31,029,384.01	28,752,671.24

（2）出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
林文斌	出售车辆	-	500.00
林群彬	出售车辆	-	13,052.51
小计		-	13,552.51

2、关联租赁情况

（1）公司承租

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
广东环威电线电缆股份有限公司	深圳市金环宇产业有限公司	房屋租赁	384,000.00	2,888,223.00

深圳市金环宇电线电缆有限公司	深圳市金环宇产业有限公司	房屋租赁	1,764,720.00	1,764,720.00
----------------	--------------	------	--------------	--------------

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
广东环威电线电缆股份有限公司	深圳市金环宇产业有限公司	房屋租赁	611,803.45	
深圳市金环宇电线电缆有限公司	深圳市金环宇产业有限公司	房屋租赁	3,139,479.11	

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
广东环威电线电缆股份有限公司	深圳市金环宇产业有限公司	房屋租赁	5,183.94	
深圳市金环宇电线电缆有限公司	深圳市金环宇产业有限公司	房屋租赁	172,076.99	42,455.58

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方/抵押人	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
1、深圳市金环宇电线电缆有限公司、林少荣、林春丽	10,000,000.00	2023/8/29	2025/8/7	否
2、林春丽、深圳市金环宇铜业有限公司、彭燕红、洪怡璇、林群彬、林文斌、林少荣、林顺豪、林晓洪	20,000,000.00	2023/3/8	2024/3/1	否
3、林顺豪	20,000,000.00	2023/1/31	2024/1/31	否
4、林文斌、林少荣、林群彬、广东环威电线电缆股份有限公司	15,000,000.00	2023/12/25	2024/12/19	否
5、林文斌、林少荣、林群彬、广东环威电线电缆股份有限公司	20,000,000.00	2023/12/05	2024/11/27	否
6、林文斌、彭燕红、林少荣、林春丽、林群彬、林晓洪	40,000,000.00	2022/9/1	2024/8/31	否

7、林少荣、林晓洪、彭燕红、深圳市金恒利科技发展有限公司、深圳市金环宇电线电缆有限公司	40,000,000.00	2022/9/1	2024/8/31	否
8、林少荣、林晓洪、彭燕红、深圳市金恒利科技发展有限公司、惠州市华泰益康实业有限公司	30,000,000.00	2023/9/11	2024/8/21	否
9、林文斌、林少荣、林群彬	37,000,000.00	2022/12/27	2024/12/26	否
10、深圳市金环宇铜业有限公司	37,000,000.00	2022/12/27	2024/12/26	否
11、林少荣、林春丽、林文斌、彭燕红、广东环威电线电缆股份有限公司	5,000,000.00	2023/8/28	2027/8/27	否

1、林少荣、林春丽与交通银行股份有限公司深圳分行签订编号为【GDHW 保 2023 号】的《保证合同》，合同所担保债权之最高本金余额为人民币 10,000,000.00 元，提供连带责任保证。

2、林春丽、深圳市金环宇铜业有限公司、彭燕红、洪怡璇、林群彬、林文斌、林少荣、林顺豪、林晓洪与宁波银行股份有限公司深圳分行分别签订编号为【07300BY23C2INNA】、【07300BY23C2KEE4】、【07300BY23C2I4HB】、【07300BY23C2I4HA】、【07300BY23C2I699】、【07300BY23C2I69A】、【07300BY23C2INND】、【07300BY23C2I4H9】的《最高额保证担保合同》。

3、林顺豪与宁波银行股份有限公司深圳分行签订编号为【07300DY23C2INMJ】的《最高额抵押合同》，以广东省深圳市宝安区新安街道曦城三号路东侧新世界誉名别苑 51 栋 105（产权人：林顺豪）提供抵押担保。抵押物所有权或使用权权属及产权证号码：粤（2016）深圳市不动产权第 0025562 号。

4、林文斌、林少荣、林群彬、广东环威电线电缆股份有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行分别签订编号为【0400000018-2022 年新沙（保）第 0364 号】、【0400000018-2022 年新沙（保）第 0363 号】、【0400000018-2022 年新沙（保）第 0037 号】、【0400000018-2022 年新沙（保）第 0328 号】的《最高额保证合同》，以燕川社区厂房 1 栋，塘下涌社区厂房 1 栋，龙城华府 1 号楼商铺 07-09 提供抵押担保。

5、林文斌、林少荣、林群彬、广东环威电线电缆股份有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行分别签订编号为【0400000018-2022 年新沙（保）第 0364 号】、【0400000018-2022 年新沙（保）第 0363 号】、【0400000018-2022 年新沙（保）第 0037 号】、【0400000018-2022 年新沙（保）第 0328 号】的《最高额保证合同》，以燕川社区厂房 1 栋，塘下涌社区厂房 1 栋，龙城华府 1 号楼商铺 07-09 提供抵押担保。

6、林文斌、彭燕红、林少荣、林春丽、林群彬、林晓洪与中国银行股份有限公司深圳南头支行分别签订编号为【2022 圳中银南保字第 00056A 号】、【2022 圳中

银南保字第 00056B 号】、【2022 圳中银南保字第 00056C 号】的《最高额保证合同》，合同所担保债权之最高本金余额为人民币 120,000,000.00 元，提供连带责任保证，担保期限为主债权发生期间届满之日起三年。

7、林少荣、林晓洪、彭燕红、深圳市金恒利科技发展有限公司、深圳市金环宇电线电缆有限公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行分别签订编号为【2022 圳中银南抵字第 0008E 号】、【2022 圳中银南抵字第 0008F 号】、【2022 圳中银南抵字第 0008C 号】、【2022 圳中银南抵字第 0008B 号】、【2022 圳中银南抵字第 0008A 号】的《最高额抵押合同》。林少荣以编号为深房地字第 5000332709 号的宏发领域花园 1 栋 A 座 802；林晓洪以编号为深房地字第 5000611362 号的天御豪庭 1 栋 19B；彭燕红以编号为深房地字第 5000611374 号的天御豪庭 1 栋 21B；深圳市金恒利科技发展有限公司以编号为粤（2017）深圳市不动产权第 0079393 号的宝安区公明街道上村社区厂房 1 栋、宿舍 2 栋、垃圾房 3 栋提供抵押担保；深圳市金环宇电线电缆有限公司以宝安区新安街道中粮紫云大厦 2107、2108、2109、2110、2111、2112、2113、2114 号房产提供第二顺位抵押担保。合同所担保的最高债权额为人民币 264,000,000.00 元。

8、林少荣、林晓洪、彭燕红、深圳市金恒利科技发展有限公司、惠州市华泰益康实业有限公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行分别签订编号为【2023 圳中银南抵字第 0029A 号】、【2023 圳中银南抵字第 0029B 号】、【2023 圳中银南抵字第 0029C 号】、【2023 圳中银南抵字第 0029D 号】、【2023 圳中银南抵字第 0029E 号】的《最高额抵押合同》。抵押人林少荣提供宏发领域花园 1 栋 A 座 802，林晓洪提供天御豪庭 1#19B，彭燕红提供天御豪庭 1#21B，深圳市金恒利科技发展有限公司提供宝安区公明街道上村社区厂房 1 栋、宿舍 2 栋、垃圾房 3 栋，惠州市华泰益康实业有限公司提供博罗县罗阳街道梅花村蔡屋、下店、围肚经济合作社位于舵肚、屋门前、沙龙、石桥沥（土名）地段下不动产权号为【粤（2023）博罗县不动产权第 0049074 号】的厂房抵押担保。

9、林文斌、林少荣、林群彬与平安银行股份有限公司深圳分行分别签订编号为【平银深圳额保字 A63720221201 第 001 号】、【平银深圳额保字 A63720221201 第 002 号】、【平银深圳额保字 A63720221201 第 004 号】的《最高额保证担保合同》，合同所担保债权之最高本金余额为人民币 65,000,000.00 元，提供连带责任保证。

10、深圳市金环宇铜业有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为【平银深圳额抵字 A63720221201 第 001 号】的最高额抵押担保合同，以宝安区松岗街道塘下涌社区松源工业区厂房 1 栋、厂房 2 栋、宿舍 3 栋、宿舍 4 栋、配电室 5 栋、门卫室 6 栋提供抵押担保。抵押物所有权或使用权权属及产权证号码：粤（2018）深圳市不动产权第 0040428 号；粤（2018）深圳市不动产权第 0040455 号；粤（2018）深圳市不动产权第 0040460 号；粤（2018）深圳市不动产权第 0040471 号；粤（2018）深圳市不动产权第 0040479 号；粤（2018）深圳市不动产权第 0040485 号。

11、林少荣、林春丽、林文斌、彭燕红、广东环威电线电缆股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司龙岗区支行签订编号为【0744021606230828409247】的《小企业最高额保证合同》，提供连带责任保证。

4、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	说明
拆入：		

林少荣	39,147,385.84	往来款
林群彬	57,120.16	往来款
深圳市金环宇信息科技有限公司	7,000,000.00	往来款

(五) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款：			
	惠州市金环宇新材料有限公司	4,607,113.60	199,115.04
小计		4,607,113.60	199,115.04
其他应付款：			
	林少荣	57,743,206.05	44,185,858.16
	深圳市金环宇产业有限公司	-	6,381,080.26
	冠德塑胶（深圳）有限公司	-	17,200,000.00
	林文斌	430,105.78	430,106.28
	林敏芳	4,110,000.00	4,110,000.50
	林群彬	325,285.67	253,113.00
	林顺豪	39,973.00	41,975.50
	林震顺	-	0.50
	深圳市金环宇信息科技有限公司	7,000,000.00	-
小计		69,648,570.50	72,602,134.20

十二、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	50,480,699.28
经审议批准宣告发放的利润或股利	50,480,699.28

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,707,619.00	35,061,288.97
1 至 2 年	2,484,821.74	1,759,821.79

2至3年	1,528,582.58	384,386.20
3至4年	384,386.20	1,921,949.87
4至5年	1,888,887.51	679,158.12
5年以上	1,309,338.56	640,180.44
小计	46,303,635.59	40,446,785.39
减：坏账准备	4,838,887.26	3,989,166.35
合计	41,464,748.33	40,446,785.39

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	46,303,635.59	100.00	4,838,887.26	10.45	41,464,748.33
其中：组合1：账龄组合	33,036,954.65	71.35	4,838,887.26	14.65	28,198,067.39
组合2：合并范围内关联方组合	13,266,680.94	28.65	—	—	13,266,680.94
合计	46,303,635.59	100.00	4,838,887.26	10.45	41,464,748.33

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	40,446,785.39	100.00	3,989,166.34	9.86	40,446,785.39
其中：组合1：账龄组合	37,221,997.40	92.03	3,989,166.34	10.72	37,221,997.40
组合2：合并范围内关联方组合	3,224,787.99	7.97	—	—	3,224,787.99
合计	40,446,785.39	100.00	3,989,166.34	9.86	40,446,785.39

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	25,440,938.06	1,272,046.90	5.00	31,836,500.98	1,591,825.05	5.00
1至2年	2,484,821.74	248,482.17	10.00	1,759,821.79	175,982.18	10.00
2至3年	1,528,582.58	305,716.52	20.00	384,386.20	76,877.24	20.00
3至4年	384,386.20	192,193.10	50.00	1,921,949.87	960,974.94	50.00
4至5年	1,888,887.51	1,511,110.01	80.00	679,158.12	543,326.50	80.00
5年以上	1,309,338.56	1,309,338.56	100.00	640,180.44	640,180.44	100.00
合计	33,036,954.65	4,838,887.26		37,221,997.40	3,989,166.35	

②组合计提项目：合并范围内关联方组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	13,266,680.94			3,224,787.99		
合计	13,266,680.94			3,224,787.99		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	3,989,166.35

本期计提	849,720.91
期末余额	4,838,887.26

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的 比例%	应收账款坏账 准备期末余额
深圳市金环宇电线电缆有限公司	13,000,000.00	28.08	
深圳市东祥电线电缆有限公司	4,061,708.30	8.77	203,085.42
深圳市金泰兴电线电缆实业有限公司	1,907,810.99	4.12	95,390.55
广东常建建设有限公司	1,480,887.27	3.20	74,044.36
佛山市合鼎创商贸有限公司	1,456,126.61	3.14	1,132,765.08
合计	21,906,533.17	47.31	1,505,285.41

(二) 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	70,000,000.00	-
其他应收款	62,607,660.17	10,338,087.10
合计	132,607,660.17	10,338,087.10

1、应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
深圳市金环宇电线电缆有限公司	70,000,000.00	-
小计	70,000,000.00	-
减：坏账准备	-	-
合计	70,000,000.00	-

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	62,462,273.86	10,100,091.68
1至2年	-	-
2至3年	-	300,000.00
3至4年	300,000.00	-
4至5年	-	-
5年以上	30,000.00	30,000.00

小计	62,792,273.86	10,430,091.68
减：坏账准备	184,613.69	92,004.58
合计	62,607,660.17	10,338,087.10

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	62,370,000.00	-	62,370,000.00	10,060,000.00	-	10,060,000.00
保证金	90,000.00	33,000.00	57,000.00	30,000.00	30,000.00	
员工社保、公积金	32,273.86	1,613.69	30,660.17	35,731.68	1,786.58	33,945.10
其他	300,000.00	150,000.00	150,000.00	304,360.00	60,218.00	244,142.00
合计	62,792,273.86	184,613.69	62,607,660.17	10,430,091.68	92,004.58	10,338,087.10

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	92,004.58	-	-	92,004.58
期初余额在本期	-	-	-	-
——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	92,609.11	-	-	92,609.11
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	184,613.69	-	-	184,613.69

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市金环宇电线电缆有限公司	往来款	62,370,000.00	1年以内	99.00	-
深圳市万企报国项目管理有限公司	解除合同退款	300,000.00	3-4年	0.48	150,000.00
四川华西集采电子商务有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	0.10	3,000.00
京东保证金	保证金	30,000.00	5年以上	0.05	30,000.00
个人社保	个人社保	27,317.86	1年以内	0.04	1,365.89
合计		62,787,317.86		99.67	184,365.89

(三) 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	255,779,904.20	-	255,779,904.20	255,779,904.20	-	255,779,904.20
合计	255,779,904.20	-	255,779,904.20	255,779,904.20	-	255,779,904.20

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
深圳市金环宇电线电缆有限公司	255,779,904.20	-	-	255,779,904.20	-	-
合计	255,779,904.20	-	-	255,779,904.20	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,234,870.39	231,097,601.14	295,191,259.99	277,041,610.80
其他业务	12,197,991.54	12,197,991.54	4,719,158.08	3,986,619.39
合计	255,432,861.93	243,295,592.68	299,910,418.07	281,028,230.19

2、营业收入和营业成本产品类型划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
电力电线电缆	202,225,101.31	196,695,307.45	269,454,688.49	256,281,943.14
通信电线电缆	41,009,769.08	34,402,293.69	25,736,571.50	20,759,667.66
二、其他业务				
电费收入	568,448.48	568,448.48	1,269,782.22	1,286,808.13
材料销售收入	11,629,543.06	11,629,543.06	2,699,811.26	2,699,811.26
废铜收入			749,564.60	
合 计	255,432,861.93	243,295,592.68	299,910,418.07	281,028,230.19

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益-子公司的利润分配	70,000,000.00	-
合计	70,000,000.00	-

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,623.04	
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		
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	-134,863.05	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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	-927,224.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,060,464.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	-159,919.24	
非经常性损益净额	-900,545.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-900,545.69	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.0739	0.0739
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.0778	0.0778

广东环威电线电缆股份有限公司
2024年4月25日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,623.04
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	-134,863.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-927,224.92
非经常性损益合计	-1,060,464.93
减：所得税影响数	-159,919.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-900,545.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用