



火凤凰

NEEQ : 830880

江苏火凤凰线缆系统技术股份有限公司

Jiangsu Fire-Phoenix Wire&Cable System Technology Co., Ltd



半年度报告

2024

## 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、公司负责人蔡瑞孟、主管会计工作负责人李萍及会计机构负责人（会计主管人员）李萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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，请投资者仔细阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本期报告附注中的“应收账款”未完全披露期末余额前五名的客户名称。

主要是因为公司生产经营的产品均为汽车及机器人等相关的特种线缆，客户信息属于公司商业秘密，且与客户签订合同时均有签订保密条款或保密协议，需要对客户、供应商的信息资料予以保密。

## 目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、火凤凰	指	江苏火凤凰线缆系统技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	江苏火凤凰线缆系统技术股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理
特种线缆	指	一系列具有独特性能和特殊结构的产品，相对于量大面广的普通电线电缆而言，具有技术含量较高、使用条件较严格、批量较小、附加值较高的特点。往往采用新材料、新结构、新工艺和新的设计。
华英证券、主办券商	指	华英证券有限责任公司
裕硕电子、子公司	指	昆山裕硕电子科技有限公司
浙江火凤凰、浙江子公司	指	浙江火凤凰线缆科技有限公司
久驰合伙、员工持股平台	指	长兴久驰营销策划合伙企业（有限合伙）
通申贸易	指	昆山市通申贸易有限公司
UL	指	英文保险商试验所（Underwriter Laboratories Inc.）的简写。UL 安全试验所是美国最权威的，也是界上从事安全试验和鉴定的较大的民间机构。它是一个独立的、非营利的、为公共安全做试验的专业机构。其业务包括：有关材料、工具、产品、设备、构造、方法和系统筹对是否危及人的生命财产的安全进行实验。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2024 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏火凤凰线缆系统技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Fire Phoenix Wire Cable System Technology Co., Ltd		
	FPK		
法定代表人	蔡瑞孟	成立时间	2006 年 9 月 25 日
控股股东	控股股东为（蔡瑞孟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡瑞孟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	汽车电子用线缆、自动化装备用线缆、消费电子用线缆的设计研发、生产、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	火凤凰	证券代码	830880
挂牌时间	2014 年 7 月 18 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	69,820,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	段俊红	联系地址	江苏省昆山市张浦镇振新东路 535 号
电话	0512-57274087	电子邮箱	robin_duan@f-phoenix.com
传真	0512-57274000		

公司办公地址	江苏省昆山市张浦镇振 新东路 535 号	邮政编码	215321
公司网址	<a href="http://www.f-phoenix.com">http://www.f-phoenix.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
<b>注册情况</b>			
统一社会信用代码	91320500793800365R		
注册地址	江苏省苏州市昆山市张浦镇振新东南侧		
注册资本（元）	69,820,000	注册情况报告期内是 否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业是汽车零部件制造业，主要涉及汽车用特种电线电缆的研发、设计、生产和销售。公司掌握了较为先进的电线串挤核心技术、塑料挤出技术、静电喷粉技术、多芯绞合技术等。截至 2024 年 6 月 30 日，公司获得了 8 项发明专利，50 项实用新型专利。

公司全部产品均在研制过程中进行了性能的可靠性验证。企业采用直接销售的模式为汽车零部件制造商、消费电子制造商、自动化设备制造商等提供汽车用线缆、消费电子用线缆、自动化设备用线缆等系列特种线缆。

报告期内，鉴于新能源汽车产业保持快速增长及国家助推政策，公司结合自身研发水平和研发载体，以汽车电子用特种线缆及新能源汽车用线缆、自动化装备用线缆为方向，采取稳中布局、强化资源协同机制，持续投入研发费用，优化产品结构，加大技术引进及技术改造，增强公司可持续经营能力。

#### (一) 销售模式

公司主要采取“以销定产”的直接销售模式，采用这种模式的原因是特种电缆产品本身的特性所决定的。特种线缆有别于一般的常规线缆，常规线缆所使用材料属于一般的原材料，结构相对比较简单，其相应的技术参数是按照国际标准或国家标准，因此可以进行大规模的生产，可以作一定的成品库存并采取工厂直销的模式。特种电线电缆是一系列具有独特性能和特殊结构的产品，其采用新设计、新材料、新结构和新工艺，相对于量大面广的普通电线电缆而言，具有技术含量较高、使用条件较严格、批量较小、附加值较高的特点，特殊特性的要求致使其不能大批量生产，只能根据客户的具体要求接单生产，所以只能采用工厂到工厂的直接销售模式。工厂到工厂的直销模式可以有效降低库存的压力，同时可以及时从客户处收集到行业及产业的动态信息并适时地对公司经营战略作出相应调整。

#### (二) 盈利模式

公司的盈利模式主要为：销售产品取得收入，利润来源于产品销售价格减去以铜丝采购价格、绝缘采购价格，辅助材料采购价格为基础计算的生产成本及其他成本，例如生产管理费用、水电费用等，从而获得一定比例的合理利润。

#### (三) 采购模式

公司生产所需要的主要原材料为铜、芯线绝缘料、护套绝缘料等。对于占产品成本比重高、价格波动幅度较大的主要原材料为铜，公司根据订单统计汇总预排产订单用铜量，采购根据上述信息制定采购方案。对于铜的采购价格，参照上海金属交易所的交易价格。通常公司与客户签订补充条款，约定如遇铜价波动超过一定比例则相应调整产品销售价格。通过上述方式，公司一方面可以有效降低库存量，减少资金占用，有效提升资金利用率；另一方面规避铜材价格波动对公司利润造成的影响。公司采取直接采购模式向供应商采购绝缘料、护套料等原料。通常由生管组根据生产订单提出原材料采购需求，由采

购组根据生产需要结合库存情况 编制采购计划，不做长期库存。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大的变化。

## （二） 行业情况

公司主要从事汽车特种线缆的研发、生产及销售。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C3670 汽车零部件及配件制造”；

### （一） 行业情况说明

2024 年上半年，我国经济运行总体平稳、稳中有进，新动能加快成长，高质量发展取得新进展，长期向好基本面没有改变。据中国汽车工业协会统计：今年 1-6 月，汽车产销分别完成 1389.1 万辆和 1404.7 万辆，同比分别增长 4.9%和 6.1%；1-6 月，乘用车产销分别完成 1188.6 万辆和 1197.9 万辆，同比分别增长 5.4%和 6.3%。1-6 月，新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%。随着汽车行业持续向电动化、智能化、网联化、共享化趋势的不断发展，行业整体面临着更加广阔的发展空间。汽车特种线缆行业高度依赖汽车制造业的发展，大部分汽车整车厂拥有自己比较成熟稳定的汽车配套体系。随着消费需求升级，汽车已经从最初满足人们出行的便利性、舒适性逐渐向娱乐化、智能化发展，增加汽车电子设备的数量、促进汽车电子化、智能化已经成为夺取未来汽车市场重要的有效途径，这将进一步推动汽车特种线缆行业的稳步发展。

在“碳达峰，碳中和”的时代背景下，有望进一步推动新能源汽车的发展，据国务院办公厅印发《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》：“到 2025 年，新能源汽车新车销售量达到汽车新车销售总量的 20%左右；到 2035 年，纯电动汽车成为新销售车辆的主流，公共领域用车全面电动化。”2024 年上半年，新能源汽车市场占有率高达 35.2%；在新能源渗透率持续提升的背景下，汽车的智能化已经成为汽车行业竞争下半场的核心要素。

汽车电动化将成为汽车未来发展的主流，智能化发展开启了新征程，也将助力汽车持续迭代升级，不断激发新的市场需求，促进汽车特种线缆行业的发展。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 高新技术企业

	<p>1) 江苏火凤凰从 2009 年至今一直被认定为高新技术企业；</p> <p>2) 浙江火凤凰从 2023 年 12 月认定为高新技术企业。</p> <p><b>2. 科技型中小企业</b></p> <p>1) 江苏火凤凰从 2016 年至今一直被认定为科技型中小企业；</p> <p>2) 浙江火凤凰从 2022 年起被认定为科技型中小企业。</p> <p><b>3. 研究开发中心</b></p> <p>1) 浙江火凤凰于 2023 年被认定为市级科技企业研究开发中心。</p> <p><b>4. 专精特新企业</b></p> <p>1) 江苏火凤凰于 2022 年 12 月被认定为江苏省专精特新中小企业。</p> <p><b>5. 瞪羚企业</b></p> <p>1) 江苏火凤凰于 2022 年 12 月被认定为苏州市瞪羚企业。</p>
--	--

## 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	108,476,613.80	85,585,026.88	26.75%
毛利率%	23.30%	23.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,286,858.49	5,209,214.98	97.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,092,390.28	5,225,951.26	93.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.32%	4.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.17%	4.76%	-
基本每股收益	0.15	0.07	114.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	242,071,349.82	225,283,914.35	7.45%
负债总计	113,296,221.43	106,795,644.45	6.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,775,128.39	118,488,269.90	8.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.70	8.68%
资产负债率%（母公司）	34.96%	28.92%	-
资产负债率%（合并）	46.80%	47.40%	-
流动比率	1.59	2.05	-
利息保障倍数	15.39	8.62	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-18,662.50	-7,204,564.24	99.74%
应收账款周转率	0.93	1.02	-
存货周转率	4.70	3.61	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	29.76%	1.92%	-
营业收入增长率%	26.75%	8.37%	-
净利润增长率%	97.47%	63.87%	-

### 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	5,799,104.08	2.40%	5,317,178.44	2.36%	9.06%
应收票据	31,306,462.15	12.93%	20,867,543.03	9.26%	50.02%
应收账款	110,572,852.24	45.68%	109,982,767.2	48.82%	0.54%

应收款项融资	9,839,916.56	4.06%	6,090,295.07	2.70%	61.57%
预付款项	488,829.20	0.20%	307,061.72	0.14%	59.20%
存货	18,061,416.29	7.46%	17,309,418.11	7.68%	4.34%
其他流动资产	132,225.01	0.05%	557,136.00	0.25%	-76.27%
固定资产	45,245,339.27	18.69%	46,780,388.47	20.77%	-3.28%
在建工程	8,295,579.05	3.43%	7,436,020.55	3.30%	11.56%
使用权资产	1,501,774.97	0.62%	2,320,924.95	1.03%	-35.29%
无形资产	6,038,488.09	2.49%	6,078,191.10	2.49%	-0.65%
其他非流动资产	2,647,588.75	1.09%	73,880.00	1.13%	3,483.63%
短期借款	17,014,847.22	7.03%	17,012,519.45	7.55%	0.01%
应付账款	31,285,619.96	12.92%	30,687,603.06	13.91%	1.95%
应付职工薪酬	3,102,964.02	1.28%	4,490,891.35	1.99%	-30.91%
其他应付款	194,566.16	0.08%	555,584.45	0.25%	-64.98%
一年内到期的非流动负债	26,872,335.25	11.10%	1,703,987.06	0.76%	1,477.03%
其他流动负债	31,532,337.48	13.03%	22,825,966.83	10.13%	38.14%
长期借款	0	-	26,000,000	11.54%	-100%

### 项目重大变动原因

- 1. 应收票据：**本期期末余额为31,306,462.15元，较上年期末增加1043.89万元，增加了50.02%，主要是因为期末已背书转让或已贴现但未到期的应收票据增加所致。
- 2. 应收款项融资：**本期期末余额9,839,916.56元，较上年期末增加374.96万元，增加了61.57%，主要是因为本期期末留存银行承兑汇票增加所致。
- 3. 预付款项：**本期期末余额488,829.20元，较上年期末增加18.18万元，增加了59.20%，主要是因为本期预付与公司经营相关的检测费、服务费等所致。
- 4. 其他流动资产：**本期期末余额132,225.01元，较上年期末减少42.49万元，减少了76.27%，主要是因为上年期末余额有浙江子公司49.28万元待抵扣进项税额所致。
- 5. 使用权资产：**本期期末余额1,501,774.97元，较上年期末减少81.91万元，减少了35.29%，减少的金额是本期使用权资产折旧额。

- 6. 其他非流动资产：**本期期末余额2,647,588.75元，较上年期末增加了257.37万元，增加了3483.63%，增加的原因是本期生产线预付款所致。
- 7. 应付职工薪酬：**本期期末余额3,102,964.02元，较上年期末减少138.79万元，减少了30.91%，主要是因为上年期末的年终奖金在本期支付所致。
- 8. 其他应付款：**本期期末余额194,566.16元，较上年期末减少36.10万元，减少了64.98%，主要是上期期末向实际控制人蔡瑞孟的借款本期已归还。
- 9. 一年内到期的非流动负债：**本期期末余额26,872,335.25元，较上年期末增加了2516.83万元，增加了1477.03%，主要是一年内到期的非流动负债、长期借款变动，该变动主要是浙江火凤凰借款由长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。
- 10. 其他流动负债：**本期期末余额31,532,337.48元，较上年期末增加870.64万元，增加了38.14%，主要是因为期末已背书转让或已贴现但未到期的应收票据增加所致。

## （二） 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	108,476,613.80	-	85,585,026.88	-	26.75%
营业成本	83,205,530.07	76.70%	65,192,094.75	76.17%	27.63%
毛利率	23.30%	-	23.83%	-	-
销售费用	3,504,072.56	3.23%	3,084,000.97	3.60%	13.62%
管理费用	5,507,166.84	5.08%	4,745,943.55	5.55%	16.04%
研发费用	5,015,672.25	4.62%	5,365,839.89	6.27%	-6.53%
财务费用	832,678.59	0.77%	805,499.97	0.94%	3.37%
其他收益	1,441,618.59	1.33%	126,688.71	0.15%	1,037.92%
投资收益	-304,683.45	-0.28%	-246,168.94	-0.29%	23.77%
营业利润	11,281,906.79	10.40%	5,659,234.03	6.61%	99.35%

营业外收入	-		1,514.13		-100.00%
营业外支出	15,825.28	0.01%	137,413.02	0.16%	-88.48%
利润总额	11,266,081.51	10.39%	5,523,335.14	6.45%	103.97%
所得税费用	979,223.02	0.90%	314,120.16	0.37%	211.74%
净利润	10,286,858.49	9.48%	5,209,214.98	6.09%	97.47%

### 项目重大变动原因

- 其他收益：**本期发生额1,441,618.59元，较上年同期增涨131.49万元，增涨了1037.92%，主要是因为本期增值税加计抵减金额为119.71万元。
- 营业外支出：**本期发生额15,825.28元，较上年同期减少12.16万元，减少了88.48%，本期发生额为非流动资产损坏报废损失所致。
- 所得税费用：**本期发生额979,223.02元，较上年同期涨66.51万元，增涨了211.74%，主要是因为本期利润增加所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	107,427,801.52	85,198,638.40	26.09%
其他业务收入	1,048,812.28	386,388.48	171.44%
主营业务成本	82,796,699.52	64,986,691.24	27.41%
其他业务成本	408,830.55	205,403.51	99.04%

### 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
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

汽车线	100,509,412.43	78,193,075.69	22.20%	26.43%	27.01%	-0.36%
UL 认证的电子线	6,918,389.10	4,603,623.84	33.46%	21.38%	34.52%	-6.50%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

本期收入构成未发生变动

### (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	-18,662.50	-7,204,564.24	99.74%
投资活动产生的现金流量净额	-3,577,804.51	-1,043,246.76	-242.95%
筹资活动产生的现金流量净额	4,077,999.14	7,567,318.80	-46.11%

### 现金流量分析

- 经营活动产生的现金流量净额：**本期经营活动产生的现金流量净额-1.87 万元，较上年同期比较增加 718.59 万元，主要是因为本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 投资活动产生的现金流量净额：**本期投资活动产生的现金流量净额-357.78 万元，较上年同期比较少了 253.46 万元，主要是因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 354.81 万元。
- 筹资活动产生的现金流量净额：**本期筹资活动产生的现金流量净额 407.80 万元，较上年减少 348.93 万元，主要是因为上年有增加贷款 1000 万元所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆山裕硕电子科技有限公司	控股子公司	暂停相关业务经营	3,000,000	227,402.07	118,393.45	0	-664.60
浙江火凤凰线缆科技有限公司	控股子公司	特种电线电缆的研发、生产、销售	20,000,000	157,589,982.30	37,144,174.02	65,634,448.43	6,607,037.64

#### 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) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把履行社会责任作为公司的重要经营宗旨，坚持依法合规经营、诚信经营、履行依法纳税

的社会责任。

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。诚信对待供应商及客户，注重产品质量，履行合同，切实保障客户及供应商的合法权益；不断完善劳动用工与福利保障，为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工与企业的共同成长，员工公平取得劳动报酬，且员工安全健康得到切实保障；重视人才培养，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果，本报告期内，母公司获得昆山市劳动关系和谐企业。

报告期内，母子公司建立专门的环境管理机构，健全完善环境管理制度，监控环保设施的运行，子公司率先获得 ISO14001 证书；同时母子公司积极推动节能减排工作，使用清洁能源，子公司率先完成光伏新建项目。

## 七、 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
1、偿债风险及流动资金不足风险	本期期末的资产负债率(母公司)为 34.96%，流动比率为 1.59，速动比率为 1.43，公司的偿债能力较上年同期略有下降，目前公司资产负债率虽然较低，但公司业务仍在持续扩张过程中，自有资金积累可以满足部分机器购买、客户信用期限提供等业务扩张过程，但仍旧需要依靠银行借款、实际控制人借款等债务融资解决资金缺口。未来如不能有效加强经营性资金管理，增加融资渠道等，可能仍会面临一定的偿债风险以及流动资金不足风险。
2、对关联方依赖的风险	报告期内，火凤凰租用关联方通申贸易的土地及厂房。同时，公司从实际控制人蔡瑞孟处获得一定的流动资金支持。此外，公司的银行借款大多由公司股东及其亲属提供担保。因此，公司对实际控制人及其他关联方有一定的依赖性。
3、应收账款金额较大，可能产生坏账的风险	本期期末公司应收账款净额为 110,572,852.24 元，占本期末资产总额的比例为 45.68%，账龄在 1 年以内的应收账款占余额比例为 99.64%。虽然公司仅对老客户及规模较大的稳定客户提供信用期，且应收账款账龄较短，但公司未来仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的坏账风险，将对公司的业绩和生产经营产生不利影响。

4、汽车行业波动风险	<p>汽车电子用线缆作为公司现在及未来发展的核心业务，生产经营与汽车行业的整体发展状况、景气程度密切相关。汽车产业作为国民经济的支柱产业，亦受宏观经济波动、环保政策等诸多因素的影响，未来若宏观经济下行，或国家环保政策趋严，将导致汽车行业景气度下降，进而对公司的经营生产产生不利影响。</p> <p>公司按照 2024 年的经营计划，已提前布局新能源汽车线缆业务，将积极把握“碳达峰、碳中和”国家战略之下的新能源汽车的发展机遇。与此同时，公司积极开拓自动化装备及机器人市场，以对冲汽车行业周期波动带来的不利影响。</p>
5、公司内部管理的风险	<p>随着企业经营扩张，如果公司管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的关联交易情况**

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	1,800,000.00	819,149.98
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	60,500,000	50,500,000
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**

报告期内,公司通过租赁昆山市通申贸易有限公司的土地及厂房进行生产经营;公司通过关联方提供保证的方式获取银行贷款,以此来满足公司业务发展和日常经营的需要。日常性关联交易能降低财务利息支出,有利于公司生产、经营的稳定性。因此,上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需,符合商业惯例,是合理的及必要的,对公司起着积极作用。

**(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

公司2022年4月27日召开的“第三届董事会第十七次会议”、“第三届监事会第九次会议”、“2022年第一次职工代表大会”,审议通过了2022年员工持股计划相关议案,并于2022年5月16日经过“2022年第二次临时股东大会”审议通过2022年员工持股计划相关议案。

公司以2元/股价格完成一次员工持股计划,定向发行新增5,000,000.00股,员工持股计划参与

对象包括 34 名公司董事、监事、高级管理人员及核心人员。本次员工持股计划具体详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2022 年员工持股计划（草案）》（公告编号：2022-055）、《股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2022-070）及《2022 年员工持股计划授予的参与对象名单（修订稿）》（公告编号：2022-071）。

2022 年 7 月 7 日大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字【2022】第 23-00003 号验资报告。新增股份于 2022 年 7 月 20 日完成股份登记。

#### （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	2014 年 6 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 6 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 29 日		其他	资金占用承诺	其他（实际控制人承诺不再占公司资金）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺事项均正常履行中，不存在无法履行、超期履行或违反承诺的情形。

#### （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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	30,100,568.60	12.43%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	5,975,132.96	2.47%	银行贷款
总计	-	-	36,075,701.56	14.90%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

房产抵押是为了取得银行借款，为银行贷款提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,218,000	7.47%	23,699,500	28,917,500	41.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	9,225,000	9,225,000	13.21%	
	董事、监事、高管	0	0%	11,967,500	11,967,500	17.14%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	64,602,000	92.53%	-23,699,500	40,902,500	58.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,900,000	52.85%	-9,225,000	27,675,000	39.64%	
	董事、监事、高管	47,870,000	68.56%	-11,967,500	35,902,500	51.42%	
	核心员工	0	0%				
总股本		69,820,000	-	0	69,820,000	-	
普通股股东人数						280	

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡瑞孟	36,900,000		36,900,000	52.85%	27,675,000	9,225,000	0	0
2	蔡瑞强	8,100,000		8,100,000	11.60%	6,075,000	2,025,000	0	0
3	王荣建	7,200,000	1,000	7,201,000	10.31%	0	7,201,000	0	0
4	长兴久驰营销策划合伙企业（有限合伙）	5,000,000		5,000,000	7.16%	5,000,000	0	0	0
5	陈许湛	2,870,000		2,870,000	4.11%	2,152,500	717,500	0	0
6	郑永武	1,250,000		1,250,000	1.79%	0	1,250,000	0	0
7	阚丽琪	1,050,000		1,050,000	1.50%	0	1,050,000	0	0
8	许喜萍	550,000		550,000	0.79%	0	550,000	0	0
9	林霆	500,000		500,000	0.72%	0	500,000	0	0
10	周晓明	500,000		500,000	0.72%	0	500,000	0	0
	<b>合计</b>	63,920,000	-	63,921,000	91.55%	40,902,500	23,018,500	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东蔡瑞孟、蔡瑞强为同胞兄弟；

王荣建为蔡瑞孟的妻弟；

长兴久驰营销策划合伙企业（有限合伙）为蔡瑞孟参与员工持股计划平台的执行事务合伙人。

除此之外，公司股东之间均不存在其他关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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				
蔡瑞孟	董事长、董事、总经理	男	1973年11月	2022年11月11日	2025年11月10日	36,900,000	0	36,900,000	52.85%
赵约亚	董事	男	1986年7月	2022年11月11日	2025年11月10日	0	0	0	0%
李萍	董事、财务总监	女	1985年5月	2022年11月11日	2025年11月10日	0	0	0	0%
段俊红	董事、董事会秘书	男	1980年5月	2022年11月11日	2025年11月10日	0	0	0	0%
蔡有财	董事	男	1984年10月	2022年11月11日	2025年11月10日	0	0	0	0%
蔡瑞强	董事、副总经理	男	1979年10月	2023年11月21日	2025年11月10日	8,100,000	0	8,100,000	11.60%
蔡晓禾	董事	男	1998年5月	2023年11月21日	2025年11月10日	0	0	0	0%
陆静虹	监事会主席	女	1988年10月	2023年9月12日	2025年11月10日	0	0	0	0%
秦明胜	职工代表监事	男	1982年7月	2022年11月11日	2025年11月10日	0	0	0	0%
陈许湛	股东监事	男	1993年3月	2023年9月27日	2025年11月10日	2,870,000	0	2,870,000	4.11%
叶红	职工代表监事	女	1987年8月	2023年9月12日	2025年11月10日	0	0	0	0%

杜永乐	职工代表监事	女	1981年 3月	2023年9月 12日	2025年11 月10日	0	0	0	0%
-----	--------	---	-------------	----------------	-----------------	---	---	---	----

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

蔡瑞孟与蔡瑞强为同胞兄弟关系，蔡瑞孟与蔡晓禾为父子关系，蔡有财与蔡瑞孟、蔡瑞强为堂兄弟关系，李萍与蔡有财为夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
行政人员	14	3	2	15
生产人员	67	33	34	66
销售人员	10	2	2	10
技术人员	55	4	3	56
财务人员	6	1	0	7
员工总计	158	43	41	160

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	5,799,104.08	5,317,178.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	215,743.51	186,088.51
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	31,306,462.15	20,867,543.03
应收账款	五、（四）	110,572,852.24	109,982,767.17
应收款项融资	五、（五）	9,839,916.56	6,090,295.07
预付款项	五、（六）	488,829.20	307,061.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	143,848.25	59,675.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、（八）	18,061,416.29	17,309,418.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	132,225.01	557,136.00
<b>流动资产合计</b>		<b>176,560,397.29</b>	<b>160,677,163.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	45,245,339.27	46,780,388.47
在建工程	五、（十一）	8,295,579.05	7,436,020.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	1,501,774.97	2,320,924.95
无形资产	五、（十三）	6,038,488.09	6,078,191.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	五、（十四）	410,065.67	410,569.61
递延所得税资产	五、（十五）	1,372,116.73	1,506,776.62
其他非流动资产	五、（十六）	2,647,588.75	73,880.00
<b>非流动资产合计</b>		65,510,952.53	64,606,751.30
<b>资产总计</b>		242,071,349.82	225,283,914.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十七）	17,014,847.22	17,012,519.45
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			
应付账款	五、（十八）	31,285,619.96	30,687,603.06
预收款项			
合同负债	五、（十九）	132,444.68	37,863.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十）	3,102,964.02	4,490,891.35
应交税费	五、（二十一）	869,292.28	1,006,375.15
其他应付款	五、（二十二）	194,566.16	555,584.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	26,872,335.25	1,703,987.06
其他流动负债	五、（二十四）	31,532,337.48	22,825,966.83
<b>流动负债合计</b>		111,004,407.05	78,320,791.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）		26,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	2,065,707.86	2,125,874.12
递延所得税负债	五、（十五）	226,106.52	348,979.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,291,814.38	28,474,853.14
<b>负债合计</b>		113,296,221.43	106,795,644.45
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十七）	69,820,000.00	69,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	19,700,715.08	19,700,715.08
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	7,919,342.51	7,919,342.51
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	31,335,070.80	21,048,212.31
归属于母公司所有者权益合计		128,775,128.39	118,488,269.90
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		128,775,128.39	118,488,269.90
<b>负债和所有者权益合计</b>		242,071,349.82	225,283,914.35

法定代表人：蔡瑞孟

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,410,581.83	4,276,147.02
交易性金融资产		215,743.51	186,088.51
衍生金融资产			
应收票据		25,421,142.84	14,419,613.04
应收账款	十三、（一）	57,799,607.08	56,329,710.88
应收款项融资		7,043,780.31	920,321.52
预付款项		145,705.41	143,433.90
其他应收款	十三、（二）	41,312,725.30	41,270,376.40
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,696,186.56	6,632,365.24
其中：数据资源			
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		130,805.01	62,931.88
<b>流动资产合计</b>		<b>145,176,277.85</b>	<b>124,240,988.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	20,119,058.05	20,119,058.05
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		4,098,108.50	4,447,464.85
在建工程		74,657.80	
生产性生物资产		1,501,774.97	
油气资产			
使用权资产			2,320,924.95
无形资产		63,355.26	37,756.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用		132,062.85	174,218.61
递延所得税资产		716,329.45	857,609.55
其他非流动资产		108,750.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,814,096.88</b>	<b>27,957,032.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>171,990,374.73</b>	<b>152,198,020.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,014,847.22	17,012,519.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,672,374.22	7,471,629.17
预收款项			
合同负债		132,444.68	37,278.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,608,227.28	2,259,726.38
应交税费		279,317.50	377,062.58
其他应付款		340,079.72	409,246.97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		844,168.58	1,673,003.73
其他流动负债		25,002,593.17	14,418,844.00
<b>流动负债合计</b>		<b>59,894,052.37</b>	<b>43,659,311.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		226,106.52	348,979.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		226,106.52	348,979.02
<b>负债合计</b>		60,120,158.89	44,008,290.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		69,820,000.00	69,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,410,418.95	18,410,418.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,919,342.51	7,919,342.51
一般风险准备			
未分配利润		15,720,454.38	12,039,968.93
<b>所有者权益合计</b>		111,870,215.84	108,189,730.39
<b>负债和所有者权益合计</b>		171,990,374.73	152,198,020.65

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		108,476,613.80	85,585,026.88
其中：营业收入	五、（三十）	108,476,613.80	85,585,026.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,325,146.82	79,801,688.12
其中：营业成本	五、（三十）	83,205,530.07	65,192,094.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十一）	260,026.51	608,308.99
销售费用	五、（三十二）	3,504,072.56	3,084,000.97
管理费用	五、（三十三）	5,507,166.84	4,745,943.55
研发费用	五、（三十四）	5,015,672.25	5,365,839.89
财务费用	五、（三十五）	832,678.59	805,499.97
其中：利息费用		782,852.63	730,874.96
利息收入		1,838.27	2,728.35
加：其他收益	五、（三十六）	1,441,618.59	126,688.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-304,683.45	-246,168.94

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-6,759.46	-4,624.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		264.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,281,906.79	5,659,234.03
加：营业外收入	五、（三十九）		1,514.13
减：营业外支出	五、（四十）	15,825.28	137,413.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,266,081.51	5,523,335.14
减：所得税费用	五、（四十一）	979,223.02	314,120.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,286,858.49	5,209,214.98
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）		10,286,858.49	5,209,214.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,286,858.49	5,209,214.98

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		10,286,858.49	5,209,214.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,286,858.49	5,209,214.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.07

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：蔡瑞孟

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	52,030,171.12	41,631,060.65
减：营业成本	十三、(四)	39,569,241.92	30,473,791.04
税金及附加		181,796.39	221,634.60
销售费用		2,080,118.39	2,026,073.35
管理费用		3,670,194.71	3,162,941.56
研发费用		2,518,496.89	3,206,813.13
财务费用		318,443.45	275,506.56
其中：利息费用		270,219.44	202,749.98
利息收入		1,207.72	2,218.24
加：其他收益		291,211.60	16,724.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-93,521.33	-63,400.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		97,441.49	-1,500.00

资产减值损失（损失以“-”号填列）		264.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,987,275.26	2,216,124.67
加：营业外收入			1,514.13
减：营业外支出		14,441.58	116,525.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,972,833.68	2,101,113.39
减：所得税费用		292,348.23	287,590.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,680,485.45	1,813,523.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,680,485.45	1,813,523.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		3,680,485.45	1,813,523.39
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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		81,649,286.41	55,461,114.63
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		303,800.68	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,142,638.23	70,602.80

<b>经营活动现金流入小计</b>		83,095,725.32	55,531,717.43
购买商品、接受劳务支付的现金		60,086,314.34	42,286,476.17
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		14,206,679.06	11,711,589.24
支付的各项税费		4,531,700.52	5,658,825.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	4,289,693.90	3,079,390.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		83,114,387.82	62,736,281.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,662.50	-7,204,564.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			16,210.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			16,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,548,149.51	1,059,456.76
投资支付的现金		29,655.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,577,804.51	1,059,456.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,577,804.51	-1,043,246.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,023,166.97	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			8,054,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,023,166.97	18,054,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		783,341.52	722,369.40
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		1,161,826.31	9,764,311.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,945,167.83	10,486,681.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,077,999.14	7,567,318.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		393.51	5,299.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		481,925.64	-675,192.56
加：期初现金及现金等价物余额		5,317,178.44	1,695,888.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,799,104.08	1,020,695.49

法定代表人：蔡瑞孟

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,438,209.28	31,747,875.63
收到的税费返还		79,385.64	-
收到其他与经营活动有关的现金		111,304.64	163,760.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,628,899.56</b>	<b>31,911,635.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,901,638.29	22,354,315.23
支付给职工以及为职工支付的现金		7,768,534.50	7,452,118.78
支付的各项税费		2,125,782.49	3,979,256.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,746,040.31	1,892,804.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,541,995.59</b>	<b>35,678,495.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,913,096.03</b>	<b>-3,766,859.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			16,210.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>16,210.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,469.88	439,348.81
投资支付的现金		29,655.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		2,348.90	4,602,246.97
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>357,473.78</b>	<b>5,041,595.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-357,473.78</b>	<b>-5,025,385.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,623,166.97	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			8,054,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,623,166.97</b>	<b>18,054,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,891.67	193,161.09
支付其他与筹资活动有关的现金		950,664.19	9,581,543.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,218,555.86</b>	<b>9,774,704.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,404,611.11</b>	<b>8,279,295.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>393.51</b>	<b>5,300.37</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,134,434.81</b>	<b>-507,649.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,276,147.02	1,464,969.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,410,581.83</b>	<b>957,319.79</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

## （二） 财务报表项目附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### 历史沿革

江苏火凤凰线缆系统技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为昆山火凤凰线缆有限公司，成立于 2006 年 9 月。2013 年昆山火凤凰线缆有限公司整体变更设立江苏火凤凰线缆系统技术股份有限公司，注册资本为人民币 800.00 万元。公司于 2014 年 7 月正式挂牌新三板，证券代码为 830880。

2020年5月11日公司审议通过《公司2019年度利润分配方案的议案》，以总股本800万股为基数，向全体股东每10股送40股，股本增加至40,000,000.00元。

2022年3月15日公司审议通过《公司2021年度利润分配方案的议案》，以总股本4000万股为基数，向全体股东每10股送5股，股本增加至60,000,000.00元。

2022年7月7日根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2022]1250号文《关于对江苏火凤凰线缆系统技术股份有限公司股票定向发行无异议的函》的核准，公司发行人民币普通股500万股，实际募集资金净额人民币9,801,886.79元，注册资本增加至人民币65,000,000.00元。

2022年11月18日根据2022年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行股票，募集资金净额人民币18,044,301.89元，注册资本增加至人民币69,820,000.00元。

注册地址：张浦镇振新东路（南侧）。

公司法定代表人：蔡瑞孟。

公司统一社会信用代码：91320500793800365R。

企业的业务性质和实际从事的主要经营活动

本公司属汽车零部件行业。本公司实际从事的主要经营活动：特种电线电缆（航空航天导线、汽车线、通信信号线缆、网络布线、线束）的生产、销售及货物进出口业务。目前，公司产品以汽车线缆和消费电子用极细电子线为主，另有部分 UL、CSA 的阻燃低烟无卤、医疗设备配套、工业装备机械、汽车座椅加热等特种系列线缆。

(三) 本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 5 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目

占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10% 以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10% 以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10% 以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10% 以上，且绝对金额超过 100 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取

得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

###### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

###### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

###### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

###### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公

积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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）外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为非银行

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：非合并内关联方应收款项	非本公司合并范围内的公司
组合 2：合并内关联方应收款项	本公司合并范围内的公司

对于商业承兑汇票和非合并内关联方应收款项，按照以下比例计提坏账：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，本公司单项计提的判断标准为：对账龄超过 3 或

5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：合并内关联方款项	合并范围内公司往来款项
组合 2：非合并内关联方应收款项	除上述以外的其他款项

非合并内关联方应收款项减值损失参照应收账款比例计提。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

采用按客户其他应收款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司单项计提的判断标准为：对账龄超过 3 或 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他应收款单项认定，全额计提坏账准备。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十四）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十五）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
通用设备	5-10	3.00	19.40—9.70
机器设备	5-10	3.00	19.40—9.70
运输设备	5	3.00	19.40
其他设备	3-10	3.00	32.33—9.70

### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：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；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；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；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。

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

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

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十九）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
------	---------	------

土地使用权	50	直线法
软件使用权	5	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他

各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

##### 4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### （二十四）合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性

资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## （二十七）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%

### 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
昆山裕硕电子科技有限公司	25%
浙江火凤凰线缆科技有限公司	15%

#### 重要税收优惠及批文

1. 本公司于 2021 年 11 月 30 日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为 GR202132004117 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 本公司的子公司浙江火凤凰线缆科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的证书编号为 GR202333003487 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2023 年度、2024 年度、2025 年度公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,583.40	84,139.20
银行存款	5,770,520.68	5,233,039.24
合计	5,799,104.08	5,317,178.44

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	215,743.51	186,088.51
其中：其他	215,743.51	186,088.51
合计	215,743.51	186,088.51

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,306,462.15	20,867,543.03
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	31,306,462.15	20,867,543.03

## 2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	31,306,462.15	100%			31,306,462.15
其中：银行承兑汇票	31,306,462.15	100%			31,306,462.15
商业承兑汇票					
合计	31,306,462.15	-			31,306,462.15

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	20,867,543.03	100.00			20,867,543.03
其中：银行承兑汇票	20,867,543.03	100.00			20,867,543.03
商业承兑汇票					
合计	20,867,543.03	—			20,867,543.03

注：截止 2024 年 6 月 30 日，公司已终止确认的已背书但尚未到期的应收票据金额 18,605,837.38 元；已终止确认的已贴现但尚未到期的应收票据金额 12,278,119.67 元。

### （四）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	116,202,895.23	114,586,881.94
1 至 2 年		1,038,871.10
2 至 3 年	257,288.25	271,779.06
3 至 4 年	35,431.40	
4 至 5 年		
5 年以上	112,495.40	129,898.90
减：坏账准备	6,035,258.04	6,044,663.83
合计	110,572,852.24	109,982,767.17

## 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,403.50	0.01	17,403.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	116,608,110.28	99.99	6,035,258.04	5.18
其中：组合 1：非合并内关联方应收款项	116,608,110.28	99.99	6,035,258.04	5.18
合计	116,625,513.78	100.00	6,052,661.54	5.19

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,403.50	0.01	17,403.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	116,010,027.50	99.99	6,027,260.33	5.20
其中：组合 1：非合并内关联方应收款项	116,010,027.50	99.99	6,027,260.33	5.20
合计	116,027,431.00	100.00	6,044,663.83	5.21

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
苏州市相城区景泰电子厂	11,220.00	11,220.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
太仓华赛电子科技有限公司	3,777.00	3,777.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
郑州跃博汽车电器有限公司	1,570.00	1,570.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海元宏贻端接件有限公司	836.50	836.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	17,403.50	17,403.50			

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合 1：非合并内关联方应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	116,202,895.23	5.00	5,810,144.76	114,586,881.94	5.00	5,729,344.10
1 至 2 年				1,038,871.10	10.00	103,887.11
2 至 3 年	257,288.25	30.00	77,186.48	271,779.06	30.00	81,533.72
3 至 4 年	35,431.40	100.00	35,431.40			
4 至 5 年						
5 年以上	112,495.40	100.00	112,495.40	112,495.40	100.00	112,495.40
合计	116,608,110.28	5.18	6,035,258.04	116,010,027.50	5.20	6,027,260.33

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,403.50					17,403.50
按组合计提坏账准备的应收账款	6,027,260.33	7,997.71				6,035,258.04
合计	6,044,663.83	7,997.71				6,052,661.54

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	27,424,690.47	23.52	1,310,289.39
第二名	21,324,604.77	18.28	1,095,228.08
第三名	11,889,687.26	10.19	567,064.95
第四名	7,387,188.03	6.33	529,758.64
第五名	5,922,496.97	5.08	334,937.23
合计	73,948,667.50	63.40	3,837,278.29

#### (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,839,916.56	6,090,295.07

注：详见附注五、（三）应收票据说明。

#### (六) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	468,829.20	95.11	307,061.72	100.00
1-2年(含2年)	20,000.00	4.89		
合计	488,829.20	100.00	307,061.72	100.00

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市北测检测技术有限公司	80,000.00	16.37
上海国缆检测股份有限公司	50,300.00	10.29
华东交通大学	40,000.00	8.18
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	8.18
国网浙江长兴县供电有限公司	36,144.85	7.39

合计	246,444.85	50.41
----	------------	-------

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	270,785.00	187,850.00
减：坏账准备	126,936.75	128,175.00
合计	143,848.25	59,675.00

## 1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	237,550.00	187,750.00
备用金	30,100.00	100.00
代扣代缴		
其他	3135.00	
减：坏账准备	126,936.75	128,175.00
合计	143,848.25	59,675.00

## 2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	142,934.70	2,300.00
1 至 2 年	8,400.30	56,100.00
2 至 3 年		10,000.00
3 至 4 年	12,000.00	12,000.00
4 至 5 年	2,000.00	2,000.00
5 年以上	105,450.00	105,450.00
减：坏账准备	126,936.75	128,175.00
合计	143,848.25	59,675.00

## 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	27,925.00		100,250.00	128,175.00
本期计提				
本期转回	1,238.25			1,238.25
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	26,686.75		100,250.00	126,936.75

## 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	100,250.00					100,250.00
按组合计提	27,925.00		1,238.25			26,686.75
小计	128,175.00		1,238.25			126,936.75

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
瑞立集团瑞安汽车零部件有限公司	质量保证金	100,000.00	5 年以上	36.93	100,000.00
温州瑞立汽车科技有限公司	质保金	90,000.00	1 年以内	33.24	9,000.00
李登高	备用金	20,000.00	1 年以内	7.39	20,000.00
昆山超群投资管理有限公司	员工租房押金	19,200.00	3 年以上	7.09	5,760.00
浙江长虹建设工程有限公司	保证金	6,000.00	1 年以内	2.22	600.00
合计	——	235,200.00	——	86.87	135,360.00

## (八) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,975,105.16		3,975,105.16	3,826,238.66		3,826,238.66
库存商品	9,294,812.64	94,056.50	9,200,756.14	10,213,125.38	109,647.26	10,103,478.12
周转材料	144,484.02		144,484.02	184,229.52		184,229.52
在产品	4,494,089.17		4,494,089.17	2,905,522.83		2,905,522.83
发出商品	212,972.92		212,972.92	258,063.24		258,063.24
其他	34,008.88		34,008.88	31,885.74		31,885.74
合计	18,155,472.79	94,056.50	18,061,416.29	17,419,065.37	109,647.26	17,309,418.11

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
产成品（库存商品）	109,647.26			15,326.63	264.13	94,056.50

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,640.75	494,204.12
预交所得税		
其他	121,584.26	62,931.88
合计	132,225.01	557,136.00

## (十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	45,245,339.27	46,780,388.47
合计	45,245,339.27	46,780,388.47

## 固定资产明细：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额	34,786,514.34	31,707,960.12	1,718,145.18	1,052,956.47	69,265,576.11

2.本期增加金额		622,820.54		37,796.97	660,617.51
其中：购置		472,509.03		36,929.71	509,438.74
在建工程转入		150,311.51		867.26	151,178.77
3.本期减少金额		79,990.16		2,911.11	82,901.27
其中：处置		79,990.16		2,911.11	82,901.27
转入在建工程					
4.期末余额	34,786,514.34	32,250,790.50	1,718,145.18	1,087,842.33	69,843,292.35
二、累计折旧					
1.期初余额	3,859,766.00	16,634,091.52	1,434,821.21	556,508.91	22,485,187.64
2.本期增加金额	826,179.72	1,090,896.76	30,335.41	232,779.54	2,180,191.43
其中：计提	826,179.72	1,090,896.76	30,335.41	232,779.54	2,180,191.43
3.本期减少金额			65,581.91	1,844.08	67,425.99
其中：处置			65,581.91	1,844.08	67,425.99
转入在建工程					
4.期末余额	4,685,945.72	17,659,406.37	1,465,156.62	787,444.37	24,597,953.08
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	30,100,568.62	14,591,384.13	252,988.56	300,397.96	45,245,339.27
2.期初账面价值	30,926,748.34	15,073,868.60	283,323.97	496,447.56	46,780,388.47

注：截止 2024 年 6 月 30 日因借款用于抵押的房屋建筑物的账面价值为 30,100,568.60 元。

#### （十一）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	8,295,579.05	7,436,020.55
合计	8,295,579.05	7,436,020.55

## 在建工程项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备及软件	7,633,303.25		7,633,303.25	7,354,492.25		7,354,492.25
二楼装修费用				47,400.00		47,400.00
厂房扩建项目（钢结构仓库）	662,275.80		662,275.80	26,628.30		26,628.30
合计	8,295,579.05		8,295,579.05	7,436,020.55		7,436,020.55

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	4,914,899.89
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	4,914,899.89
二、累计折旧	
1. 期初余额	2,593,974.94
2. 本期增加金额	819,149.98
其中：计提	819,149.98
3. 本期减少金额	
其中：因处置减少	
4. 期末余额	3,413,124.92
三、账面价值	
1. 期末账面价值	1,501,774.97
2. 期初账面价值	2,320,924.95

## (十三) 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	441,603.76	6,530,200.00	6,971,803.76

2. 本期增加金额	32,384.91		32,384.91
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	473,988.67	6,530,200.00	7,004,188.67
二、累计摊销			-
1. 期初余额	403,847.51	489,765.15	893,612.66
2. 本期增加金额	6,785.90	65,302.02	72,087.92
其中：计提	6,785.90	65,302.02	72,087.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	410,633.41	555,067.17	965,700.58
三、账面价值			
1. 期末账面价值	63,355.26	5,975,132.83	6,038,488.09
2. 期初账面价值	37,756.25	6,040,434.85	6,078,191.10

注：截止 2024 年 6 月 30 日因借款用于抵押的土地使用权的账面价值为 5,975,132.96 元。

#### （十四）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营场所装修	410,569.61	86,163.12	86,667.06		410,065.67

#### （十五）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	935,635.26	6,237,568.36	936,944.94	6,246,299.59
递延收益	309,856.18	2,065,707.86	318,881.12	2,125,874.12
租赁负债	126,625.29	844,168.58	250,950.56	1,673,003.73
小计	1,372,116.73	9,147,444.80	1,506,776.62	10,045,177.44
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值	840.28	5,601.80	840.28	5,601.80
使用权资产	225,266.24	1,501,774.97	348,138.74	2,320,924.95

小计	226,106.52	1,507,376.77	348,979.02	2,326,526.75
----	------------	--------------	------------	--------------

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	2,647,588.75	73,880.00
合计	2,647,588.75	73,880.00

## (十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付借款利息	14,847.22	12,519.45
合计	17,014,847.22	17,012,519.45

## (十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	31,178,639.59	30,589,662.94
1 年以上	106,980.37	97,940.12
合计	31,285,619.96	30,687,603.06

## (十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	132,444.68	37,863.96
合计	132,444.68	37,863.96

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

短期薪酬	4,407,550.29	12,143,935.91	13,491,402.00	3,060,084.20
离职后福利-设定提存计划	83,341.06	652,857.93	693,319.17	42,879.82
合计	4,490,891.35	12,796,793.84	14,184,721.17	3,102,964.02

## 2. 短期职工薪酬情况

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	4,312,226.51	10,973,694.27	12,316,145.01	2,969,775.77
职工福利费		414,236.34	414,236.34	
社会保险费	31,461.06	378,060.81	382,803.55	26,718.32
其中：医疗保险费	22,387.20	296,016.18	297,655.08	20,748.30
工伤保险费	6,723.60	47,495.52	50,739.02	3,480.10
生育保险费	2,350.26	34,549.11	34,409.45	2,489.92
住房公积金	13,913.00	274,118.00	275,910.00	12,121.00
工会经费和职工教育经费	49,949.72	103,826.49	102,307.10	51,469.11
合计	4,407,550.29	12,143,935.91	13,491,402.00	3,060,084.20

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	80,467.38	632,313.10	671,283.88	41,496.60
失业保险费	2,873.68	20,544.83	22,035.29	1,383.22
合计	83,341.06	652,857.93	693,319.17	42,879.82

## (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	407,925.50	208,571.57
企业所得税	348,585.32	199,688.13
城市维护建设税	20,469.96	10,590.90
个人所得税	38,873.02	60,830.91

教育费附加	20,469.97	10,590.90
房产税		347,060.40
土地使用税		134,300.00
印花税	32,968.51	34,742.34
合计	869,292.28	1,006,375.15

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	194,566.16	555,584.45

## 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	28,700.00	228,700.00
代扣代缴款项	41,168.62	68,657.88
其他往来款	124,697.54	258,226.57
合计	194,566.16	555,584.45

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款利息	26,028,166.67	30,983.33
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	844,168.58	1,673,003.73
合计	26,872,335.25	1,703,987.06

## (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,955.43	
已背书贴现未到期票据	31,528,382.05	22,825,966.83
合计	31,532,337.48	22,825,966.83

## (二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		26,000,000.00	3.90%
合计		26,000,000.00	

## (二十六) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	2,125,874.12		60,166.26	2,065,707.86

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
土地差价补贴	1,507,540.87			42,666.25		1,464,874.62	与资产相关
地面回填工程补贴	618,333.25			17,500.00		600,833.25	与资产相关
合计	2,125,874.12			60,166.25		2,065,707.87	

## (二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	69,820,000.00						69,820,000.00

## (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	19,700,715.08			19,700,715.08

## 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,919,342.51			7,919,342.51

## (二十九) 未分配利润

项目	期末余额
----	------

	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	21,048,212.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,286,858.49	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	31,335,070.80	

## (三十) 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
一、主营业务	107,427,801.52	82,796,699.52	85,198,638.40	64,986,691.24
二、其他业务	1,048,812.28	408,830.55	386,388.48	205,403.51
合计	108,476,613.80	83,205,530.07	85,585,026.88	65,192,094.75

## (三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,953.24	99,998.10
教育费附加	97,953.25	99,998.11
印花税	63,400.02	46,572.48
车船使用税	720.00	720.00
房产税		260,295.30
土地使用税		100,725.00
合计	260,026.51	608,308.99

## (三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,038,191.27	1,875,877.07
办公费	6,682.00	230.09
差旅费	136,006.81	127,212.76
业务宣传广告促销费	112,182.28	121,945.96
招待费	1,174,959.31	886,254.60
折旧费	1,855.56	1,855.57

其他费用	20,703.13	11,183.37
包装运输费	13,492.20	59,441.55
合计	3,504,072.56	3,084,000.97

## (三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,610,206.77	2,896,397.22
办公费	67,611.16	34,751.56
差旅费	83,797.49	57,310.15
房租物管费	114,080.21	114,080.21
折旧费	271,501.62	349,023.50
邮电通讯费	21,004.75	20,351.95
招待费	81,113.40	125,763.81
无形资产摊销	72,087.92	80,523.70
长期待摊费用摊销	66,765.72	72,463.73
聘请中介机构费	788,232.29	409,433.96
其他费用	328,252.51	536,520.61
工会经费	2,513.00	49,323.15
合计	5,507,166.84	4,745,943.55

## (三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,505,339.93	3,861,658.65
材料费	600,628.70	684,591.21
折旧及摊销	404,252.66	485,703.05
其他	505,450.96	333,886.98
合计	5,015,672.25	5,365,839.89

## (三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	782,852.63	730,874.96
减：利息收入	1,838.27	2,728.35
未确认融资费用	28,307.71	58,144.12
汇兑收益	-393.51	-5,299.64
手续费支出	8,882.29	9,051.88
其他	14,867.74	15,457.00
合计	832,678.59	805,499.97

## (三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
昆山市工业和信息化补贴款	30,000.00		与收益相关
高新技术企业首次认定	140,000.00		与收益相关
增值税加计抵减	1,197,007.18		与收益相关
规上企业政府补贴		49,000.00	与收益相关
个税手续费返还	14,445.15	17,522.45	与收益相关
土地差价补贴	42,666.26	42,666.26	与资产相关
地面回填工程补贴	17,500.00	17,500.00	与资产相关
合计	1,441,618.59	126,688.71	

## (三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	-304,683.45	-246,168.94

## (三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账准备	7,997.71	
其他应收款坏账准备	-1,238.25	
应收票据坏账准备		-4,624.50
合计	-6,759.46	-4,624.50

## (三十九) 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
其他		1,514.13	
合计		1,514.13	

## (四十) 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
非流动资产损坏报废损失	15,825.28	69,913.02	15,825.28
对外捐赠		20,000.00	
罚款支出		47,500.00	
合计	15,825.28	137,413.02	15,825.28

## (四十一) 所得税费用

## 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费用	967,435.63	283,741.59
递延所得税费用	11,787.39	30,378.57
合计	979,223.02	314,120.16

## (四十二) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,142,638.23	70,602.80

其中：财务费用	1,838.27	2,728.35
营业外收入		1,352.00
政府补助	1,130,518.52	66,522.45
收到的往来款及其他	10,281.44	
支付其他与经营活动有关的现金	4,289,693.90	3,079,390.92
其中：销售费用	1,464,025.73	1,208,123.90
管理费用	1,484,091.81	1,083,508.44
研发费用	1,106,079.66	667,127.19
财务费用	8,882.29	9,051.88
营业外支出		67,500.00
支付的往来款及其他	226,614.41	44,079.51

## 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	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	10,286,858.49	5,209,214.98
加：信用减值损失	6,759.46	4,624.50
资产减值准备	-264.13	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,180,191.43	2,164,278.80
使用权资产折旧	819,149.98	819,149.98
无形资产摊销	72,087.92	80,523.70
长期待摊费用摊销	86,667.06	72,455.08
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,183.42	69,913.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	810,766.83	783,716.34
投资损失（收益以“-”号填列）	304,683.45	246,168.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	134,659.89	30,378.57

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-122,872.50	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-751,734.05	2,421,774.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,114,516.14	-6,102,320.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,239,716.39	-13,004,441.94
经营活动产生的现金流量净额	-18,662.50	-7,204,564.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,799,104.08	1,020,695.49
减：现金的期初余额	5,317,178.44	1,695,888.05
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	481,925.64	-675,192.56

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,799,104.08	1,020,695.49
其中：库存现金	28,583.40	9,528.50
可随时用于支付的银行存款	5,770,520.68	1,011,166.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,799,104.08	1,020,695.49

## 六、合并范围的变更

公司本期合并范围无变更。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山裕硕电子科技有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业	100.00		购买

浙江火凤凰线缆科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	制造业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据、应收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已经制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于国有银行、商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调整并事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

### （二）市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

### （三）流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持一个充分的现金及现金等价物额度并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人蔡瑞孟。蔡瑞孟对本公司的直接持股比例为 52.85%。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
昆山市通申贸易有限公司	实际控制人蔡瑞孟共同控制
长兴久驰营销策划合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东、员工持股平台
王荣建	持股 5%以上股东
段俊红	董事、董事会秘书
李萍	董事、财务负责人
蔡有财	董事
赵约亚	董事
蔡瑞强	董事、副总经理、持股 5%以上股东
蔡晓禾	董事
秦明胜	监事
陆静虹	监事会主席
陈许湛	监事
叶红	监事
杜永乐	监事
王春风	蔡瑞孟妻子

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
昆山市通申贸易有限公司	江苏火凤凰线缆系统技术股份有限公司	厂房及办公室	819,149.98	819,149.98

##### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡瑞孟、王春风	本公司	4,000,000.00	2023-9-6	2024-9-4	否
蔡瑞孟、王春风	本公司	6,000,000.00	2023-12-7	2024-12-6	否
蔡瑞孟、王春风	本公司	4,000,000.00	2023-12-27	2024-12-26	否

##### 3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	说明
蔡瑞孟	拆入	483,700.00	其他应付款
蔡瑞孟	拆出	683,700.00	其他应付款

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蔡瑞孟	28,700.00	228,700.00
一年内到期的租赁负债	昆山市通申贸易有限公司	844,168.58	1,673,003.73

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 本公司以特种电线电缆为主要经营产品，生产经营地在苏州昆山、浙江长兴，按照上述会计政策，公司不存在有区别经济特征的两个或多个经营分部。

（二）本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十三、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	期初余额
1 年以内	43,881,624.24	43,110,747.91
1 至 2 年	3,997,758.32	11,623,678.41
2 至 3 年	11,912,679.44	3,720,612.37
3 至 4 年	35,431.40	
4 至 5 年	-	
5 年以上	93,712.40	93,712.40
减：坏账准备	2,121,598.72	2,219,040.21
合计	57,799,607.08	56,329,710.88

## 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,570.00	0.00	1,570.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	59,919,635.80	100.00	2,120,028.72	3.54
其中：组合 1：非合并内关联方应收款项	38,700,238.98	64.59	2,120,028.72	5.48
组合 2：合并内关联方款项	21,219,396.82	35.41		
合计	59,921,205.80	100.00	2,121,598.72	3.54

续：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,570.00	0.00	1,570.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	61,797,057.28	100.00	195,274.98	0.32
其中：组合 1：非合并内关联方应收款项	42,875,415.06	69.38	195,274.98	0.46
组合 2：合并内关联方款项	18,921,642.22	30.62		
合计	61,798,627.28	100.00	196,844.98	0.32

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
郑州跃博汽车电器有限公司	1,570.00	1,570.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合 1：非合并内关联方应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备

		(%)				
1 年以内	38,317,378.53	5.00	1,915,868.92	38,810,149.12	5.00	1,940,507.46
1 至 2 年				1,038,871.10	10.00	103,887.11
2 至 3 年	255,286.65	30.00	76,586.00	269,777.46	30.00	80,933.24
3 至 4 年	35,431.40	100.00	35,431.40			
4 至 5 年						
5 年以上	92,142.40	100.00	92,142.40	92,142.40	100.00	92,142.40
合计	38,700,238.98	5.48	2,120,028.72	40,210,940.08	5.51	2,217,470.21

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,570.00					1,570.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,217,470.21		-97,441.49			2,120,028.72
合计	2,219,040.21					2,121,598.72

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江火凤凰线缆科技有限公司	21,219,396.82	35.41	
第二名	7,387,188.03	12.33	369,359.40
第三名	5,453,194.72	9.10	272,659.74
第四名	4,049,207.42	6.76	202,460.37
第五名	4,011,147.27	6.69	200,557.36
合计	42,120,134.26	70.29	1,045,036.87

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	41,437,785.30	41,395,436.40

减：坏账准备	125,060.00	125,060.00
合计	41,312,725.30	41,270,376.40

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并内关联方往来	41,222,235.30	41,219,886.40
保证金及押金	215,450.00	175,450.00
备用金	100.00	100.00
代扣代缴		
减：坏账准备	125,060.00	125,060.00
合计	41,312,725.30	41,270,376.40

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,318,000.00	35,693,974.12
1 至 2 年	19,733,246.30	5,582,012.28
2 至 3 年	267,089.00	
3 至 4 年	12,000.00	12,000.00
4 至 5 年	2,000.00	2,000.00
5 年以上	105,450.00	105,450.00
减：坏账准备	125,060.00	125,060.00
合计	41,312,725.30	41,270,376.40

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	24,810.00		100,250.00	125,060.00
本期计提				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末余额	24,810.00		100,250.00	125,060.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
瑞立集团瑞安汽车零部件有限公司	质量保证金	100,000.00	5年以上	0.24	100,000.00
温州瑞立汽车科技有限公司	质保金	90,000.00	1年以内	0.22	4,500.00
昆山超群投资管理有限公司	员工租房押金	19,200.00	3年以上	0.05	19,200.00
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	保证金	6,000.00	1-2年	0.01	600.00
震雄铜业集团有限公司	送货押金	250.00	5年以上	-	250.00
合计	—	215,450.00	—	0.52	124,550.00

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	21,709,703.87	1,590,645.82	20,119,058.05	21,709,703.87	1,590,645.82	20,119,058.05

## 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
昆山裕硕电子科技有限公司	1,709,703.87			1,709,703.87		1,590,645.82
浙江火凤凰线缆科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	21,709,703.87			21,709,703.87		1,590,645.82

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

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	51,591,282.66	39,398,990.76	41,325,713.24	30,315,878.67
二、其他业务	438,888.46	170,251.16	305,347.41	157,912.37
合计	52,030,171.12	39,569,241.92	41,631,060.65	30,473,791.04

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	-93,521.33	-63,400.62

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,825.28
计入当期损益的政府补助	244,611.41
非经常性损益合计	228,786.13
减：所得税影响数	34,317.92
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	194,468.21

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用