

启超

启超电缆

NEEQ: 836209

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



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、公司负责人张建华、主管会计工作负责人赵军法及会计机构负责人（会计主管人员）王国芬保证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，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、启超电缆	指	浙江启超电缆股份有限公司
股东大会	指	浙江启超电缆股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江启超电缆股份有限公司董事会
监事会	指	浙江启超电缆股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	浙江启超电缆股份有限公司章程
华汇安装	指	浙江华汇安装股份有限公司
中超建设	指	浙江中超建设集团有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	浙江儒毅律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2024年半年度
元(万元)	指	人民币元(万元)

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江启超电缆股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHE JIANG QI CHAO CABLE CO.,LTD -		
法定代表人	张建华	成立时间	2009年10月22日
控股股东	控股股东为张建华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张建华，一致行动人为张荷青
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-38-383-3831		
主要产品与服务项目	中低压电力电缆、控制电缆		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	启超电缆	证券代码	836209
挂牌时间	2016年3月7日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	80,750,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	柳晓燕	联系地址	浙江省衢州市柯城区东港三路38号
电话	0570-8585969	电子邮箱	568827784@qq.com
传真	0570-8585970		
公司办公地址	浙江省衢州市柯城区东港三路38号	邮政编码	324000
公司网址	http://www.qichao-cable.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330800695283667R		
注册地址	浙江省衢州市柯城区东港三路38号		
注册资本（元）	80,750,000	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

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

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

公司的收入来源主要是销售电线电缆产品。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

2024 年是国家“十四五”发展规划的第四年，也是不平凡的一年。上半年原材料价格急剧波动，市场低迷，竞争异常激烈，公司根据董事会的战略规划，围绕年度经营目标，一方面不断开拓新市场、发展新客户；另一方面实时关注市场信息和客户动态，根据订单情况采用“以销定产”的生产模式，建立合理的库存量，积极应对原材料价格急剧波动带来的影响。

公司实现营业收入 191,507,578.57 元，比去年同期减幅 4.86%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 6,052,031.59 元，比去年同期减幅 21.89%。

(二) 行业情况

电线电缆制造业是国民经济中最大的配套行业之一，是机械行业中仅次于汽车行业的第二大产业，电线电缆产品广泛应用于能源、交通、通信、汽车以及石油化工等产业，作为重要的基础性配套产业，伴随着下游市场需求的持续拉动，我国电线电缆行业市场规模逐年增长。

从产品结构而言，由于低端线缆市场入门门槛低，投资见效快，大量资本涌入直接导致了低端线缆领域产能严重过剩，市场呈现供过于求的状态，行业内同质化、非理性价格竞争严重，因此低端市场处于过度竞争。另一方面，海底电缆、高压及超高压电力电缆、特高压输电导线、特种电缆等高端产品具有较高的技术含量，生产工艺复杂，存在较高的技术壁垒，这些类别的产品的竞争激烈程度相对不如低端线缆产品。

近年来全球经济低迷，国内经济转型调整，投资规模缩减，原材料价格频繁波动以及我国制造业去产能等诸多因素影响，行业发展的环境受到了一定影响，传统规模市场也逐渐趋缓甚至一度出现下滑。

随着“十三五”中后期市场监管约束更趋完善，我国电线电缆行业结构调整持续深入，市场优胜劣汰机制作用更加显著，行业内低效劣质企业的生存空间受到了进一步压缩，市场和资源进一步向具有质量好、品牌影响力大、创新能力强和具有成本优势的企业集中。

“十四五”时期是我国全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标之后，乘势而上开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年。以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，加快构建国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局是“十四五”规划的指导思想。在国家层面上，国家给予“新基建”等重点战略的政策以及资金扶持。在“十四五”纲要中，还提到了优化国内能源结构，提高新能源的比重，建设智慧电网和超远距离电力输送网。

国家电网在“十四五”期间计划投入约 2.23 万亿元，推进电网转型升级。展望“十四五”，当今世界正经历百年未有之大变局，在新一轮科技革命和产业变革深入发展的大背景下，国家坚持创新在我国现代化建设全局中的核心地位，把科技自立自强作为国家发展的战略支撑。“十四五”期间，我国将继续推进优化城镇化布局、加快新型城市建设、加快城市群和中小城镇建设、推进城乡一体化发展。随着国家“双碳”战略推进、新能源市场爆发式增长、新基建投资的兴起，给新能源装备电缆、节能环保电缆、特种电缆、等产品带来了新的市场机遇。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

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	191,507,587.57	201,296,695.63	-4.86%
毛利率%	11.81%	15.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,052,031.59	7,748,542.52	-21.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,948,059.47	7,598,874.85	-34.88%
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）	4.40%	5.85%	-

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)	3.60%	5.74%	-
基本每股收益	0.075	0.096	-21.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	307,583,572.80	294,039,568.12	4.61%
负债总计	179,640,245.18	159,438,064.32	12.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,943,327.62	134,601,503.80	-4.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.67	-4.95%
资产负债率% (母公司)	58.40%	54.22%	-
资产负债率% (合并)	58.40%	54.22%	-
流动比率	1.46	1.55	-
利息保障倍数	4.12	3.70	-
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	-54,943,856.76	39,964,049.25	-237.48%
应收账款周转率	1.23	1.13	-
存货周转率	3.68	3.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.61%	-23.67%	-
营业收入增长率%	-4.86%	-27.61%	-
净利润增长率%	-21.89%	-25.93%	-

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	26,897,254.82	8.74%	56,397,369.64	19.18%	-52.31%
应收票据	2,818,654.78	0.92%	4,502,848.48	1.53%	-37.40%
应收账款	153,731,433.17	49.98%	135,707,509.82	46.15%	13.28%
存货	56,350,370.57	18.32%	35,351,956.11	12.02%	59.40%
固定资产	39,403,158.60	12.81%	40,872,674.29	13.09%	-3.60%
在建工程	1,166,164.45	0.38%	946,164.45	0.32%	23.25%
无形资产	5,805,736.40	1.89%	5,887,424.96	2.00%	-1.39%
短期借款	157,920,000.00	51.34%	115,438,348.05	39.26%	36.80%

项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金余额为 26,897,254.82 元，较 2023 年末减少 29,500,114.82 元，减幅为 52.31%，主要系公司销售商品收到的现金减少所致。
- 2、报告期末应收票据为 2,818,654.78 元，较 2023 年末减少 1,684,193.70 元，减幅为 37.40%，主要系本期应收账款回款中应收票据的金额较去年同期有所减少所致。
- 3、报告期末应收账款净额为 153,731,433.17 元，较 2023 年末增加 18,023,923.35 元，增幅为 13.28%，主要系国家电网系统集中在本年二季度下单生产发货，导致应收账款较去年同期有所增加所致。
- 4、报告期末存货余额为 56,350,370.57 元，较 2023 年末增加 20,998,414.46 元，增幅为 59.40%，主要是公司在本期末为国家电网系统生产的产品下单较迟，有部分尚在生产中，部分生产完成未发货，库存在仓库，所以本期末存货较去年期末增加。
- 5、报告期末固定资产余额为 39,403,158.60 元，较 2023 年末减少 1,469,515.69 元，减幅为 3.60%，主要是公司 2024 年度新增固定资产较去年同期减少 71,250.50 元，减幅 78.81%所致。
- 6、报告期末在建工程余额为 1,166,164.45 元，较 2023 年末增加 220,000.00 元，增幅为 23.25%，主要是公司 2024 年公司投入金思维 ERP 软件款增加所致。
- 7、报告期末短期借款余额为 157,920,000.00 元，较 2023 年末增加 42,481,651.95 元，增幅为 36.80%，主要是公司 2024 年上半年业务量集中在最近 3 个月中，造成应收款增加，导致公司流动资金增加所致。

（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	191,507,587.57	-	201,296,695.63	-	-4.86%
营业成本	168,881,366.62	88.19%	170,127,305.16	84.52%	-0.73%
毛利率	11.81%	-	15.48%	-	-
管理费用	2,779,366.49	1.45%	2,650,810.41	1.32%	4.85%
研发费用	3,523,044.18	1.84%	3,805,769.30	1.89%	-7.43%
销售费用	7,489,038.62	3.91%	12,608,884.15	6.26%	-40.61%
财务费用	2,057,985.70	1.07%	3,093,910.80	1.54%	-33.48%
信用减值损失	-326,170.11	-0.17%	681,189.60	0.34%	-147.88%
其他收益	1,298,790.73	0.68%	176,579.61	0.09%	635.53%
资产处置收益	500.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	6,983,633.22	3.65%	9,211,509.87	4.58%	-24.19%
营业外支出	5,629.25	0.00%	0	0.00%	0.00%
净利润	6,052,031.59	3.16%	7,748,541.52	3.85%	-21.89%

项目重大变动原因

1、 营业收入

报告期公司实现营业收入 191,507,578.57 元，较上期减少 9,789,117.06 元，减幅为 4.86%，主要原因是公司销售电缆较上期减少 9,817,375.43 元，减幅为 5.13%，销售电线较上期减少 373,747.60 元，减幅为 4.60%。2024 年上半年市场竞争激烈，整个市场处于低迷状态，主要原材料铜材价格涨幅高低不稳定，促使企业订单量下降的最主要原因。

2、营业成本

报告期公司营业成本 168,881,366.62 元，较上期减少 1,245,938.54 元，减幅为 0.73%，主要原因是主营业务收入比上年同期减幅为 4.86%，导致营业成本的下降。

3、销售费用

报告期公司销售费用为 7,489,038.62 元，较上期减少 5,119,845.53 元，减幅为 40.61%，主要系公司经营业务收入下降，运输费用较去年同期减少 519,839.93 元，减幅 49.30%。业务招待费较去年同期减少 26,685.00 元，减幅 77.22%。今年上半年公司销售业务招待比较少，相应的业务招待费也有所减少。业务推广费较去年同期减少 4,084,356.90 元，减幅 48.84%，今年上半年公司直销业务为主，导致公司业务推广费用减少所致。包装费较去年同期减少 939944.88 元，减幅 60.74%，主要系公司第一二季度中标合同下单量少，导致盘具也减少所致。

4、管理费用

报告期公司管理费用为 2,779,366.49 元，较上期同期增加 128,556.08 元，增幅为 4.85%，主要系职工薪酬中较去年同期增加 286,438.52 元，增幅 33.82%，主要是今年公司人员年度绩效考核发放调整为月度考核发放所致。修理费较去年同期增加 274,505.99 元，增幅 336.59%，今年公司对整个厂区进行日常维护的费用增加所致。检测费较去年同期增加 3,146.54 元，增幅 91.01%，今年上半年所需的检测产品也相应增加所致。

5、研发费用

报告期公司研发费用较去年同期减少 282,724.12 元，减幅 7.43%。主要今年公司研发项目一共开展 7 项，其中延续去年老项目 4 个项目，今年新增新项目 3 个。今年高新项目费用中的原材料较去年同期减少 275,810.59 元，减幅 5.15%。燃料动力费较去年同期减少 32,960.87 元，减幅 18.70%。人工费较去年同期减少 89,203.54 元，减幅 9.52%，折旧费较去年同期减少 23,725.01 元，减幅 25.36%，专利费较去年同期减少 31,469.52 元，减幅 100%，今年公司上半年没有发生专利费用。公司研发费用中转成本的较去年同期减少 170445.41 元，减幅 6.11%，主要是今年研发项目中研发成功的产品较去年同期减少所致，导致转成本金额也随之减少。

6、财务费用

报告期公司财务费用较去年同期减少 1,035,925.10 元，减幅 33.48%，主要是公司贷款利息支出较去年同期减少 1,294,269.78 元，减幅 36.64%，利息收入较去年同期减少 265,557.41 元，减幅 58.73%。银行手续费较去年同期减少 7,212.73 元，减幅 51.44%。

7、信用减值损失

报告期公司信用减值损失为-326,170.11 元，较上期增加 1,007,359.71 元，增幅为 147.88%，主要

系 2024 年公司近期应收账款欠款金额提高，本期末补计提坏账准备金额增加所致。

8、其他收益

报告期公司其他收益为 1,298,790.73 元，较上期增加 1,122,211.12 元，增幅为 635.53%，主要系 2024 年增加了公司享受先进制造业进项认证金额 5%可抵扣当期增值税应交金额所致。

9、营业外支出

报告期公司营业外支出为 5,629.25 元，较上期增加 5629.25 元，增幅为 100%，主要系 2024 年增加了前几年税务认为不可以抵扣的进项税而调整产生的补缴增值税滞纳金所致。

10、营业利润、净利润

报告期公司实现营业利润 6,983,633.62 元，减幅为 24.19%；净利润 6,052,031.59 元，减幅为 21.89%，主要系公司营业收入较上年同期减少 4.86%，今年原材料铜杆价格涨跌幅度比较大，人工成本较去年同期增加，导致营业利润下降，故公司利润及净利润也相应下降。

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	189,279,728.87	199,470,851.90	-5.11%
其他业务收入	2,227,849.70	1,825,843.73	22.02%
主营业务成本	166,795,745.23	168,302,841.92	-0.90%
其他业务成本	2,085,621.39	1,824,463.24	14.31%

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
电线	7,744,460.13	7,106,808.37	8.23%	-4.60%	1.41%	-39.77%
电缆	181,535,268.74	159,688,936.86	12.03%	-5.13%	-1.00%	-23.40%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、主营业务收入

报告期公司实现营业收入 189,279,728.87 元，较上期减少 10,191,123.03 元，减幅为 5.11%，主要原因是公司销售电缆较上期减少 9,817,375.43 元，减幅为 5.13%，销售电线较上期减少 373,747.60 元，减幅为 4.60%。2024 年上半年市场竞争激烈，整个市场处于低迷状态，原材料铜材价格涨跌幅度大，价格不稳定，促使企业订单量下降的最主要原因。

2、主营业务成本

报告期公司营业成本 166,795,745.23 元，较上期减少 1,507,096.69 元，减幅为 0.90%，主要原

因是主营业务收入较上年同期减幅为 4.86%，最终导致营业成本的下降。

（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	-54,943,856.76	39,964,049.25	-237.48%
投资活动产生的现金流量净额	-18,657.47	-90,407.97	79.36%
筹资活动产生的现金流量净额	28,279,736.87	-63,559,061.21	144.49%

现金流量分析

1、经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-54,943,856.76 元，较上年同期减少 94,907,906.01 元，减幅 237.48%。其中：

1) 经营活动现金流入为 205,857,867.51 元，较上期减少 54,094,370.14 元，减幅为 20.81%。其中销售商品、提供劳务收到的现金为 3,027,372,489.90 元，比上年同期减少 54,951,523.85 元，减幅为 21.19%，主要原因是公司报告期内收到资金较去年同期减少。

2) 经营活动现金流出为 260,801,724.27 元，较上期增加 40,813,535.87 元，增幅 18.55%。其中购买商品、接受劳务支付的现金 246,397,649.57 元，比上年同期增加 41,448,673.67 元，增幅 20.22%，主要原因为公司当期原材料铜材价格较去年同期涨幅接近 10%，相应采购支出增加所致；当期支付给职工以及为职工支付的现金 4,333,624.44 元，比上年同期减少 229,119.62 元，减幅 5.02%，主要原因是当期员工人数减少，导致工资及福利减少等因素所致；支付的各项税费为 5,252,249.66 元，比上年同期增加 161.54 元，主要为公司缴纳的房产税，城镇土地使用税增加，公司享受先进制造业进项认证金额 5%抵扣当期增值税应交金额所致。

2、投资活动现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-18,657.47 元，较上年同期增加 71,750.50 元，增幅 79.66%，主要原因是公司 2024 年购买固定资产较去年同期减少 71,250.50 元，减幅 78.81%所致。

3、筹资活动现金流量

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 28,279,736.87 元，较上年同期增加 91,838,798.08 元，减幅为 144.49%，主要系 2024 年公司收到银行借款较去年同期增加 75,700,000.00 元，增幅 162.80%，公司在近期三个月中集中接到国家电网系统下单量大，造成应收款增加，公司流动资金增大导致银行借款金额增加。2024 年公司偿还债务支付的现金比去年同期减少 14,970,000.00 元，减幅 15.83%。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 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

公司持续稳健发展，以不断增值回报股东，以履行社会责任回报社会。

公司诚信经营，遵纪守法，照章纳税，环保生产。

公司关爱员工，吸纳就业，积极构建和谐劳动关系，按期足额发放职工薪酬，据实代扣代缴个税，为全体员工缴纳社会保险和住房公积金。

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
原材料价格波动风险	电线电缆行业为资金密集型行业，“料重工轻”是这个行业的主要特征，其主要原材料铜占营业成本的 80%左右，导致其对上游产业的依赖非常明显。原材料供应价格的宽幅波动增加了公司控制生产成本的难度，直接影响公司的生产成本和盈利能力，进而影响公司的经营业绩。
公司经营季节性波动风险	由于电线电缆行业的主要客户为电力系统和一般工程用户，其施工环境受到寒冷气候的影响较大，一般在当年的一、二季度进行招标，中标后的供货时间集中在三、四季度。因此，电线电缆生产企业下半年收入明显要好过上半年，行业表现出明显的季节性。报告期内公司业绩季节性波动较为明显，其中一季度销售收入占比比较低，三、四季度销售收入占比较高。公司存在经营季节性波动风险。
下游行业波动引致业绩波动的风险	电线电缆行业作为国民经济最大的配套行业之一，其下游客户主要是电网公司及其关联企业、行业客户和一般工程用户。报告期内，公司主要消费群体为电力系统和建筑公司。虽然现阶段我国电线电缆行业依然处于需求相对旺盛期，但如未来国家宏观经济变化导致我国电力行业和房地产业发展出现波动，将直接影响公司的业务发展和经营业绩。
实际控制人不当控制的风险	截止 2024 年 6 月 30 日，公司实际控制人及控股股东张建华先生直接持有公司 51.497%股份，同时张建华担任公司的董事长，虽然公司已建立健全法人治理结构，并制定了较为完善有效的内部控制制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过股东大会行使

	表决权对公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制,可能会损害公司及少数股东权益。
税收优惠政策变化风险	2021年12月16日,公司通过高新技术企业复审,有效期为三年。根据2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”的规定,报告期内,公司按照15%的税率计缴所得税。若国家或地方有关高新技术企业的认定或鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化,或者其他原因导致公司不再符合或持续符合高新技术企业的认定条件,则公司可能面临不能继续享受上述税收优惠政策的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	65,000,000.00	5,800,047.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	250,000,000.00	112,120,000.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
——		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00
——		

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

不适用

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月7日	-	挂牌	税费承诺	承诺若因税务部门要求导致公司须立即缴纳因公司整体变更产生的个人所得税, 将依法履行纳税人义务并承担由此产生的费用, 若因此给公司造成损失, 由其本人对公司承担赔偿责任	正在履行中
其他股东	2016年3月7日	-	挂牌	税费承诺	承诺其具备法律法规规定的股东资格, 不存在法律法规规定的不适用担任股东的情形	正在履行中

董监高	2016年3月7日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金，不以拆借资金、委托贷款、委托投资等方式使用公司资信	正在履行中
其他股东	2016年3月7日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金，不以拆借资金、委托贷款、委托投资等方式使用公司资信	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	规范关联交易	承诺将尽可能减少关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议并按照相关规定履行决策程序	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	规范关联交易	承诺将尽可能减少关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议并按照相关规定履行决策程序	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	竞业禁止	承诺不存在竞业禁止	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	缴纳社保和公积金	承诺若公司因未为全员缴纳社保和公积金而被有关主管部门要求补缴的，或产生罚款、滞纳金等，其将对公司承担全部补偿义务。公司自挂牌后，已为全员缴纳社保和公积金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	4,059,262.54	1.32%	银行保函保证金、承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	39,403,158.60	12.81%	用于抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	5,805,736.40	1.89%	用于抵押借款
总计	-	-	49,268,157.54	16.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、货币资金中人民币 182,536.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；人民币 3,876,726.54 元为本公司向银行申请开具电子承兑汇票所存入的保证金存款。占公司总资产的 1.32%，保函保证金和承兑汇票保证金不影响公司日常资金正常周转和主营业务的正常发展，对公司持续经营不会产生不利影响。

2、质押借款是公司将合法拥有的应收帐款收款权出质给银行，为银行贷款提供担保，促进公司资金流动，对公司的持续经营起到了积极的作用，不会对公司经营产生不利影响。

3、抵押借款是公司为了取得银行借款，将公司房产和土地使用权抵押银行，为银行贷款提供担保，有利于盘活资产，对公司的持续经营起到了积极的作用，不会对公司经营产生不利影响。

第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	44,762,225	55.43%	0	44,762,225	55.43%
	其中：控股股东、实际控制人	6,645,925	8.23%	0	6,645,925	8.23%
	董事、监事、高管	350,000	0.43%	0	350,000	0.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,987,775	44.57%	0	35,987,775	44.57%
	其中：控股股东、实际控制人	34,937,775	43.27%	0	34,937,775	43.27%
	董事、监事、高管	1,050,000	1.30%		1,050,000	1.30%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		80,750,000	-	0	80,750,000	-
普通股股东人数		296				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	张建华	41,583,700	0	41,583,700	51.497%	34,937,775	6,645,925	0	0
2	张荷青	14,941,300	0	14,941,300	18.503%	0	14,941,300	0	0
3	张莎琳	3,260,000	0	3,260,000	4.037%	0	3,260,000	0	0
4	陈张天	2,104,000	0	2,104,000	2.606%	0	2,104,000	0	0
5	楼博文	1,850,123	13,299	1,863,422	2.308%	0	1,863,422	0	0
6	张成灿	1,800,000	0	1,800,000	2.229%	0	1,800,000	0	0
7	朱雪峰	1,500,000	0	1,500,000	1.858%	0	1,500,000	0	0
8	杭州舍壹企业管理合	1,210,100	0	1,210,100	1.499%	0	1,210,100	0	0

	伙企业 (有限 合伙)								
9	黄明芳	1,000,000	0	1,000,000	1.238%	750,000	250,000	0	0
10	徐国勇	1,000,000	0	1,000,000	1.238%	0	1,000,000	0	0
	合计	70,249,223	-	70,262,522	87.013%	35,687,775	34,574,747	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

二、控股股东、实际控制人变化情况

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				
张建华	董事长	男	1966年10月	2021年11月1日	2024年10月31日	41,583,700	0	41,583,700	51.497%
沈义光	董事	男	1963年2月	2021年11月1日	2024年10月31日	400,000	0	400,000	0.495%
黄明芳	董事	女	1960年10月	2021年11月1日	2024年10月31日	1,000,000	0	1,000,000	1.238%
赵军法	董事、总经理	男	1966年9月	2021年11月1日	2024年10月31日	0	0	0	0.00%
柳晓燕	董事、董事会秘书	女	1985年10月	2021年11月1日	2024年10月31日	0	0	0	0.00%
张文波	监事会主席	男	1990年4月	2021年11月1日	2024年10月31日	0	0	0	0.00%
张宏图	监事	男	1975年11月	2021年11月1日	2024年10月31日	0	0	0	0.00%
周新光	职工代表监事	男	1974年11月	2022年8月15日	2024年10月31日	0	0	0	0.00%
王国芬	财务总监	女	1974年2月	2021年11月3日	2024年10月31日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关系，亦与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	2	0	13
生产人员	33	3	4	32
销售人员	9	1	2	8
技术人员	9	0	0	9
财务人员	3	1	1	3
行政人员	8	0	0	8
员工总计	73	7	7	73

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	26,897,254.82	56,397,369.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	2,818,654.78	4,502,848.48
应收账款	五（三）	153,731,433.17	135,707,509.82
应收款项融资	五（四）		385,246.85
预付款项	五（五）	7,041,282.84	2,376,798.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	462,475.00	200,892.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	56,350,370.57	35,351,956.11
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（八）	12,247,069.35	9,764,086.50
流动资产合计		259,548,540.53	244,686,708.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	39,403,158.60	40,872,674.29
在建工程	五（十）	1,166,164.45	946,164.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	5,805,736.40	5,887,424.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,659,972.82	1,646,596.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,035,032.27	49,352,859.81
资产总计		307,583,572.80	294,039,568.12
流动负债：			
短期借款	五（十三）	157,920,000.00	115,438,348.05
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	3,876,726.54	6,876,600.00
应付账款	五（十五）	7,550,732.43	11,649,202.95
预收款项			
合同负债	五（十六）		11,772,614.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	516,271.02	1,404,289.58
应交税费	五（十八）	569,970.81	424,250.01
其他应付款	五（十九）	4,884,325.97	4,192,715.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十）	2,718,654.78	6,039,478.69
流动负债合计		178,036,681.55	157,797,499.23
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	1,603,563.63	1,640,565.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,603,563.63	1,640,565.09
负债合计		179,640,245.18	159,438,064.32
所有者权益：			
股本	五（二十二）	80,750,000.00	80,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	8,281,575.89	8,281,575.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	10,339,742.79	10,339,742.79
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	28,572,008.94	35,230,185.12
归属于母公司所有者权益合计		127,943,327.62	134,601,503.80
少数股东权益			
所有者权益合计		127,943,327.62	134,601,503.80
负债和所有者权益总计		307,583,572.80	294,039,568.12

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：赵军法

会计机构负责人：王国芬

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		191,507,578.57	201,296,695.63
其中：营业收入	五（二十六）	191,507,587.57	201,296,695.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		185,497,065.97	192,942,953.97

其中：营业成本	五(二十六)	168,881,366.62	170,127,305.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十七)	766,264.36	656,275.15
销售费用	五(二十八)	7,489,038.62	12,608,884.15
管理费用	五(二十九)	2,779,366.49	2,650,810.41
研发费用	五(三十)	3,523,044.18	3,805,768.30
财务费用	五(三十一)	2,057,985.70	3,093,910.80
其中：利息费用		2,237,763.13	3,406,561.21
利息收入		186,586.88	452,144.29
加：其他收益	五(三十二)	1,298,790.73	176,579.61
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-326,170.11	681,189.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	500.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,983,633.22	9,211,510.87
加：营业外收入			
减：营业外支出	五(三十五)	5,629.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,978,003.97	9,211,510.87
减：所得税费用	五(三十六)	925,972.38	1,462,968.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,052,031.59	7,748,542.52
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）		6,052,031.59	7,748,542.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,052,031.59	7,748,542.52
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		6,052,031.59	7,748,542.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,052,031.59	7,748,542.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五(三十七)	0.075	0.096
(二) 稀释每股收益（元/股）	五(三十七)	0.075	0.096

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：赵军法

会计机构负责人：王国芬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		204,372,489.90	259,324,013.75
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			

收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）1	1,485,377.61	628,223.90
经营活动现金流入小计		205,857,867.51	259,952,237.65
购买商品、接受劳务支付的现金		246,397,649.57	204,948,975.90
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		4,333,624.44	4,562,744.06
支付的各项税费		5,252,249.66	5,252,088.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）2	4,818,200.60	5,224,380.32
经营活动现金流出小计		260,801,724.27	219,988,188.40
经营活动产生的现金流量净额		-54,943,856.76	39,964,049.25
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		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			
投资活动现金流入小计		500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,157.47	90,407.97
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		19,157.47	90,407.97
投资活动产生的现金流量净额		-18,657.47	-90,407.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		122,200,000.00	46,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		122,200,000.00	46,500,000.00
偿还债务支付的现金		79,570,000.00	94,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,350,263.13	15,519,061.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		93,920,263.13	110,059,061.21

筹资活动产生的现金流量净额		28,279,736.87	-63,559,061.21
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		-26,682,777.36	-23,685,419.93
加：期初现金及现金等价物余额		49,520,769.64	47,931,753.22
六、期末现金及现金等价物余额		22,837,992.28	24,246,333.29

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：赵军法

会计机构负责人：王国芬

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、企业经营存在季节性或者周期性特征

电线电缆行业的主要客户为电力系统和一般工程用户,其施工环境受到寒冷气候的影响较大,一般在当年的一、二季度进行招标,中标后的供货时间集中在三、四季度。因此,电线电缆生产企业下半年收入要好过上半年,行业表现出相对明显的季节性。2023年1-6月公司实现营业收入201,296,695.63元,7-12月实现营业收入211,834,375.18元。2023年市场环境低迷,电缆行业发展也收到了很大的冲击,季节性特征相对不明显。

2、向所有者分配利润的情况

公司2023年年度权益分派方案为:以公司现有总股本80,750,000股为基数,向全体股东每10股派人民币现金1.50元。本次权益分派共计派发现金红利12,112,500.00元,权益分派权益登记日为:2024年7月1日,除权除息日为:2024年7月2日。

(二)

财务报表项目附注

浙江启超电缆股份有限公司

二〇二四年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江启超电缆股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江启超电缆有限公司于2016年3月整体变更设立。本公司现持有由衢州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330800695283667R的营业执照。公司股票于2016年3月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为电气机械和器材制造行业。

截至2024年6月30日止, 公司累计发行股本总数为80,750,000股, 注册资本为8,075万元, 注册地: 浙江省衢州市柯城区东港三路38号。本公司主要经营活动为电缆、电线的生产、制造及销售。本公司的实际控制人为张建华。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月10日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)编制, 并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)披露有关财务信息。

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况以及2024年半年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（八）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

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

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

（1）应收票据

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

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（4）应收款项融资

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

2、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

6、存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

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

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

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

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

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类

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

3、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

（十一）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）使用权资产

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

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换

入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为厂房装修费。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十七）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十八）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

（十九）租赁负债

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

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

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

（二十）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十一）收入

1、一般原则

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、重大融资成分

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

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

4、非现金对价

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

5、应付客户对价

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

6、附有销售退回条款的销售

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

7、附有质量保证条款的销售

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

8、主要责任人与代理人

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

9、附有客户额外购买选择权的销售

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

10、向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

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

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

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

11、售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

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

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

12、客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转

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

13、无需退回的初始费

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

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

14、具体原则

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

（二十二）合同成本

1、取得合同的成本

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

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准

备，并确认为资产减值损失。

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

（二十三）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

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

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第 16 号》

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

（2）《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易

的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

四、税项

（一）主要税种和税率

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

（二）税收优惠

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

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	0	0
银行存款	22,837,992.28	495,020,769.64
其他货币资金	4,059,262.54	6,876,600.00
合计	26,897,254.82	56,397,369.64

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行保函保证金	182,536.00	
承兑汇票保证金	3,876,726.54	6,876,600.00
小计	4,059,262.54	6,876,600.00

截至 2024 年 06 月 30 日，其他货币资金中人民币 182,536.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，其他货币资金中人民币 3,876,726.54 元为本公司向银行申请开具电子承兑汇票所存入的保证金存款。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,818,654.78	4,502,848.48

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	0	0
合计	2,818,654.78	4,502,848.48

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,718,654.78
合计		2,718,654.78

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	157,372,306.58	135,435,324.22
1至2年	4,387,131.79	9,090,277.02
2至3年	2,143,693.76	832,810.84
3至4年	132,811.04	205,216.28
4至5年		330,374.90
5年以上	533,528.10	320,992.05
小计	164,569,471.27	146,214,995.31
减：坏账准备	10,838,038.10	10,507,485.49
合计	153,731,433.17	135,707,509.82

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,411,074.63	1.47	2,411,074.63	100.00	
按组合计提坏账准备	162,158,396.64	98.53	8,426,963.47	5.20	153,731,433.17
其中：账龄组合	162,158,396.64	98.53	8,426,963.47	5.20	153,731,433.17
合计	164,569,471.27	100.00	10,838,038.10	6.59	153,731,433.17

续：

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

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江祥生建设工程有限公司	1,877,546.53	1,877,546.53	1,877,546.53	1,877,546.53	100.00%	失信被执行人
湖北大治汉龙汽车有限公司	330,374.90	33,0374.90	33,0374.9	33,0374.90	100.00%	失信被执行人
诸暨华硕设备安装有限公司	199,115.55	199,115.55	84,055.20	84,055.20	100.00%	失信被执行人
湖州百乐源财富酒店有限公司	119,098.00	119,098.00	11,9098.00	119,098.00	100.00%	营业执照已吊销
小计	2,766,537.69	2,766,537.69	2,411,074.63	2,411,074.63		

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	157,372,306.58	7,868,615.33	5.00
1至2年	4,387,131.79	438,713.18	10.00
2至3年	266,147.23	53,229.45	20.00
3至4年	132,811.04	66,405.52	50.00
合计	162,158,396.64	8,426,963.470	5.60

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	10,507,485.49	330,552.61			10,838,038.10
合计	10,507,485.49	330,552.61			10,808,038.10

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	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网智联电商有限公司	31,757,036.29	19.30	1,587,851.81
浙江大有实业有限公司	22,389,425.28	13.60	1,119,471.26
浙江华汇安装股份有限公司	17,933,778.40	10.90	896,688.92
国网浙江省电力有限公司物资分公司	13,630,007.23	8.28	681,500.36
浙江诸安建设集团有限公司	9,186,679.14	5.58	459,333.96
合计	94,896,926.34	57.66	4,272,385.53

(四) 应收款融资

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	385,246.85
合 计	0	385,246.85

(五)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,024,644.64	99.76	2,360,160.21	99.30
1 至 2 年	7,427.88	0.11	7,427.88	0.31
2 至 3 年	6,867.00	0.10	6,867.00	0.29
3 年以上	2,343.32	0.03	2,343.32	0.10
合计	7,041,282.84	100.00	2,376,798.41	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏华章电缆科技有限公司	3,019,787.84	42.89
天津市华运通钢管制造有限公司	2,000,000.00	28.41
江西铜业华东铜材有限公司	2,000,000.00	28.41
国能（浙江衢州）能源有限公司	152,649.14	0.22
国网浙江浙电招标咨询有限公司	139,520.82	0.20
合计	7,031,957.80	99.79

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	462,475.00	200,892.50
合 计	462,475.00	200,892.50

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	354,330.00	43,000.00
1 至 2 年	0	166,000.00
2 至 3 年		12,000.00
3 至 4 年		1,800.00

项目	期末余额	上年年末余额
4至5年	475.00	475.00
5年以上	107,670.00	107,670.00
小计	462,475.00	330,945.00
减：坏账准备	125,670.00	130,052.50
合计	336,805.00	200,892.50

(2) 其他应收款分类披露

种类	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	462,475.00	100.00	125,670.00	27.17	336,805.00
其中：账龄组合	462,475.00	100.00	125,670.00	27.17	336,805.00
合计	462,475.00	100.00	125,670.00	27.17	336,805.00

续：

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

按组合计提坏账准备：

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
1年以内	354,330.00	17,762.50	5.00
1至2年	0	0	10.00
2至3年	0	0	20.00
3至4年	475	237.50	50.00
5年以上	107,670.00	107,670.00	100.00
合计	462,475.00	125,670.00	27.12

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
押金保证金	427,670.00	330,945.00
其他		
合计	427,670.00	330,945.00

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衢州经济开发区管委会	履约保证金	107,670.00	5年以上	23.28	107,670.00
中铝招投有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	43.25	10,000.00
衢州元立金属制品有限公司	投标保证金	70,000.00	1年以内	15.14	3,500.00
衢州市衢江区文化旅游投资开发有限公司	投标保证金	40,000.00	1年以内	8.65	2,000.00
中铁建工集团有限公司	投标保证金	10,000.00	1年以内	2.16	5,00.00
合计		427,670.00		92.48	123,670.00

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		上年年末余额			
	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	12,974,158.58		12,974,158.58	5,985,357.81		5,985,357.81
在产品	30,317,608.61		30,317,608.61	24,135,583.61		24,135,583.61
库存商品	13,161,380.77	102,777.39	13,058,603.38	5,333,792.08	102,777.39	5,231,014.69
合计	56,453,147.96	102,777.39	56,350,370.57	35,454,733.50	102,777.39	35,351,956.11

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	12,247,069.35	9,764,086.50
合计	12,247,069.35	9,764,086.50

(九) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	39,403,158.60	40,872,674.29

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	39,403,158.60	40,872,674.29

1. 固定资产情况

(1) 明细说明:

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	57,163,171.54	5,675,718.01	11,857,703.67	1,483,573.42	76,180,166.64
(2) 本期增加金额		19,157.47	0	0	19,157.47
—购置		19,157.47	0	0	19,157.47
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		69,652.14		0	69,652.14
—处置或报废		69,652.14		0	69,652.14
(4) 期末余额	57,163,171.54	5,625,223.34	11,857,703.67	1,483,573.42	76,129,671.97
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	21,438,246.71	3,781,373.94	8,994,641.79	1,093,229.91	35,307,492.35
(2) 本期增加金额	920,454.72	215,747.04	319,532.84	32,938.56	1,488,673.16
—计提	920,454.72	215,747.04	319,532.84	32,938.56	1,488,673.16
(3) 本期减少金额		69,652.14			69,652.14
—处置或报废		69,652.14			69,652.14
(4) 期末余额	22,358,701.43	3,927,468.84	9,314,174.63	1,126,168.47	36,726,513.37
3. 账面价值					
(1) 期末账面价值	34,804,470.11	1,697,754.50	2,543,529.04	357,404.95	39,403,158.60
(2) 上年年末账面价值	35,724,924.83	1,894,344.07	2,863,061.88	390,343.51	40,872,674.29

(2) 其他说明: 固定资产抵押担情况保详见本报告财务附注五(三十九)之说明。

(十) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,166,164.45	946,164.45
工程物资		
合计	1,166,164.45	946,164.45

2.在建工程情况

项目	期末余额	上年年末余额
ERP&国网 EIP 接入项目	1,166,164.45	946,164.45
合计	1,166,164.45	946,164.45

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

(1) 明细说明:

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,168,854.04	8,168,854.04
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	8,168,854.04	8,168,854.04
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,281,429.08	2,281,429.08
(2) 本期增加金额	81,688.56	81,688.56
— 计提	81,688.56	81,688.56
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,363,117.64	2,363,117.64
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,805,736.40	5,805,736.40
(2) 上年年末账面价值	5,887,424.96	5,887,424.96

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,066,485.49	1,659,972.82	10,977,307.41	1,646,596.11
合计	11,066,485.49	1,659,972.82	10,977,307.41	1,646,596.11

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	134,800,000.00	40,051,333.33
保证借款		43,062,069.41
质押及保证借款	23,120,000.00	32,324,945.28
合计	157,920,000.00	115,438,348.05

(十四) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,876,726.54	6,876,600.00
商业承兑汇票		
合计	3,876,726.54	6,876,600.00

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	7,550,732.43	9,138,597.79
应付费用款	0	2,510,605.16
合计	7,550,732.43	11,649,202.95

(十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	0	11,772,614.55
合计	0	11,772,614.55

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,332,550.32	3,204,997.474	4,065,285.92	472,261.87
离职后福利-设定提存计划	71,739.26	252,815.18	28,0545.29	44,009.15
合计	1,404,289.58	3,341,486.52	4,308,051.96	516,271.02

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,310,968.58	2,775,067.54	3,635,536.12	450,500.00
(2) 职工福利费		292,404.82	292,404.82	
(3) 社会保险费	21,581.74	125,318.34	125,138.21	21,761.87
其中：医疗保险费	17,962.73	92,715.26	95,061.84	15,616.15
工伤保险费	3,619.01	32,603.08	30,076.37	6,145.72
(4) 住房公积金	0	5,428.00	5,428.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		6,778.77	6,778.77	
合计	1,332,550.32	320,4997.47	4,065,285.92	472,261.87

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	69,265.14	244,386.52	271,062.16	42,589.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	2,474.12	8,428.66	9,483.13	1,419.65
合计	71,739.26	252,815.18	280,545.29	44,009.15

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	73,367.56	116,837.37
城市维护建设税	34,346.13	0
教育费附加	14,719.77	0
个人所得税	23,001.05	0
地方教育费附加	9,813.18	23,694.70
房产税	207,075.72	165,660.60
土地使用税	207,647.40	83,058.96
印花税	0	34,998.38
合计	569,970.81	424,250.01

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	4,884,325.97	4,192,715.40
合计	4,884,325.97	4,192,715.40

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款	4,884,325.97	4,121,307.47
其他	0	71,407.93
合计	4,884,325.97	4,192,715.40

(2) 期末无账龄超过1年以上的重要其他应付款。

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	0	1,530,439.89
未终止确认的应收票据背书	2,718,654.78	4,509,038.80
合计	2,718,654.78	6,039,478.69

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,465,565.30		20,334.78	1,445,230.52	土地平整补助
政府补助	174,999.79		16,666.68	158,333.11	专项设备补助
合计	1,640,565.09		37,001.46	1,603,563.63	

涉及政府补助的项目:

项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
土地平整补助	1,465,565.30		20,334.78	1,445,230.52	与资产相关
专项设备补助	174,999.79		16,666.68	158,333.11	与资产相关
合计	1,640,565.09		37,001.46	1,603,563.63	

(二十二) 股本

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

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	8,265,514.89			8,265,514.89
其他资本公积	16,061.00			16,061.00
合计	8,281,575.89			8,281,575.89

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,339,742.79	0		10,339,742.79
合计	10,339,742.79	0		10,339,742.79

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	35,230,185.12	30,975,199.16
加: 本期净利润	6,052,031.59	18,186,095.51
减: 调整年初未分配利润数	-597,707.77	
减: 提取法定盈余公积		1,818,609.55
应付普通股股利	12,112,500.00	12,112,500.00
期末未分配利润	28,572,008.94	35,230,185.12

(二十六) 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	189,279,728.87	166,795,745.23	199,470,851.90	168,302,841.92
其他业务	2,227,849.70	2,085,621.39	1,825,843.73	1,824,463.24
合计	191,507,578.57	168,881,366.62	201,296,695.63	170,127,305.16

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,070.85	230,928.43
教育费附加	74,173.22	98,969.33
地方教育附加	49,448.82	65,979.55
房产税	211,010.89	82,830.30
土地使用税	207,647.40	41,529.48
印花税	50,355.18	135,480.06
车船税	558.00	558
合计	766,264.36	656,275.15

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	534,547.31	1,054,387.24
广告宣传费	130,841.32	140,753.97
职工薪酬	518,866.28	384,598.95
差旅费	9,079.90	9,343.50
业务招待费	7,871	34,556.00
业务推广费	4,278,019.10	8,362,376.00
办公费	1,292,467.66	1,035,869.23
包装费	607,511.49	1,547,456.37
其他	109,537.32	2,845.78
合计	7,489,038.62	12,608,884.15

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,133,401.18	846,962.66
折旧和摊销费用	653,848.36	664,911.34
业务招待费	125,074.50	152,643.79
咨询费	200,306.20	537,820.86
办公费	159,005.43	200,557.86
车辆使用费	58,670.34	79,230.34
差旅费	24,059.87	17,233.70
修理费	356,061.67	81,555.68
检测费	6,603.77	3,457.23

项目	本期发生额	上期发生额
其他	62,335.17	66,436.95
合计	2,779,366.49	2,650,810.41

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,078,784.24	5,354,594.83
燃料动力费	143,276.70	176,237.57
人工费	848,276.79	937,480.33
折旧费	69,830.23	93,555.24
专利费	0	31,469.52
小计	6,140,167.96	6,593,337.49
减：转成本	2,617,123.78	2,787,569.19
合计	3,523,044.18	3,805,768.30

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,237,763.13	3,532,032.91
减：利息收入	186,586.88	452,144.29
银行手续费	6,809.45	14,022.18
银行承兑汇票贴息	0	0
合计	2,057,985.70	3,093,910.80

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,298,790.73	176,079.61	详见下表
合计	1,298,790.73	176,079.61	

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2022年度“放水养鱼”培育计划政府激励资金补助	171,023.03	0	与收益相关
2022年度企业研发费用补助款	0	106,000.00	与收益相关
衢州市人才和就业管理中心 2023年稳岗	21,549.04	0	与收益相关
衢州市就业办公室 2022年第一季度招工补助	0	9,500.00	与收益相关
退回个税手续费	1,511.53	1,688.15	与收益相关
创新券奖补	0	21,890.00	与收益相关
先进制造业进项认证金额抵扣增值税款	1,067,705.67		与收益相关
土地平整补助	20,334.78	20,334.78	与资产相关
专项设备补助	16,666.68	16,666.68	与资产相关
合计	1,298,790.73	176,079.61	

(三十三) 信用减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	326,170.11	-681,189.60
合计	326,170.11	-681,189.60

(三十四) 资产处置收益		
项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	500.00	0
合计	500.00	0

(三十五) 营业外支出		
项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	5,629.25	0
合计	5,629.25	0

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	939,349.09	1,360,789.91
递延所得税费用	-13,376.71	102,178.44
合计	925,972.38	1,462,968.35

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,983,633.22
按适用税率计算的所得税费用	1,047,544.98
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
调整以前期间所得税的影响	-13,376.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0
研发费用加计扣除的影响	-108,195.84
所得税费用	925,972.38

(三十七) 每股收益

1、基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	6,052,031.59	7,748,042.52
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,750,000	80,750,000

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.075	0.096
其中：持续经营基本每股收益	0.075	0.096
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益与基本每股收益的计算过程相同。

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金		
政府补助	1,298,790.73	176,079.61
利息收入	186,586.88	452,144.29
其他	0	0
合计	1,485,377.61	628,223.90

2、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
受限制使用资金支出	0	0
费用支出	0	0
支付代垫款及保证金等	4,818,200.60	5,224,380.32
合计	4,818,200.60	5,224,380.32

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,052,031.59	7,748,042.52
加：资产减值准备	326,170.11	-681,189.60
固定资产折旧	1,419,021.02	1,669,186.32
无形资产摊销	81,688.56	81,688.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-500.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,057,985.70	3,093,910.8
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）	-13,376.71	39,740.04

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-20,998,414.46	13,291,956.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,354,475.96	13,291,956.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,007,431.66	-5,547,262.80
其他	-17,506,554.95	-12,765,171.63
经营活动产生的现金流量净额	-54,943,856.76	39,964,049.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	22,837,992.28	24,246,333.27
减：现金的期初余额	49,520,769.64	47,931,753.22
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	-26,682,777.36	-23,685,419.95

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		0
其中：库存现金	0	0
可随时用于支付的银行存款	22,837,992.28	49,520,769.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,837,992.28	49,520,769.64
使用受限制的现金和现金等价物	4,059,262.54	6,876,600.00

3、不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项目	本期金额	上期金额	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	4,059,262.54	6,876,600.00	用于票据保证金
合计	4,059,262.54	6,876,600.00	

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

1、资产抵押

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	39,403,158.60	用于抵押借款
无形资产	5,805,736.40	用于抵押借款
合计	49,268,157.54	

2、资产质押

因开立银行承兑汇票，期末被限制使用的保证金存款为 405.92 万元。

本公司将国网浙江省电力有限公司物资分公司相关公开招标物资采购合同收益用作质押融资，合同总价 4114.77 万元，期末有银行借款余额 2312.00 万元。

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

六、研发支出

项目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
人员人工	848,276.79	937,480.33		
材料费用	5,078,784.24	5,354,594.83		
燃料动力费	143,276.70	176,237.57		
折旧及摊销	69,830.23	93,555.24		
其他相关费用				
小计	6,140,167.96	6,593,337.49		
减：转为成本	2,617,123.78	2,787,569.19		
合计	3,523,044.18	3,805,768.30		

七、政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
土地平整补助	1,465,565.30	递延收益	20,334.78	20,334.78	其他收益
专项设备补助	174,999.79	递延收益	16,666.68	16,666.68	其他收益
合计	1,640,565.09		37,001.46	37,001.46	

2、与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2022 年度放水养鱼培育计划政府激	171,023.03	171,023.03	0	其他收益

项目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
励资金补助				
2022 年度企业研发费用补助款			106,000.00	其他收益
衢州市人才和就业管理中心 2023 年稳岗	21,549.04	21,549.04	0	其他收益
衢州市就业办公室 2022 年第一季度招工补助	0	0	9,500.00	其他收益
先进制造企业进项认证金额 5%抵扣当期增值税纳税额	1,067,705.67	1,067,705.67	0	其他收益
退回个税手续费	1,511.53	1,511.53	1,688.15	其他收益
创新券奖补		0	21,890.00	其他收益
合 计	1,261,789.27	1,261,789.27	139,078.15	

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

张建华持有本公司 51.497% 的股权，系本公司实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江华汇安装股份有限公司	同一实际控制人
浙江中超建设集团有限公司	同一实际控制人
张荷青	张建华之妻

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华汇安装股份有限公司	销售产品	5,800,047.38	9,394,829.16

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

关联方	担保金额	开始时间	到期时间	担保是否已经履行完毕
张建华、张荷青、浙江华汇安装股份有限公司[注 1]	9,000,000.00	2024-01-15	2025-01-15	否
	27,800,000.00	2023-09-22	2024-09-21	否
	10,000,000.00	2023-08-29	2024-08-28	否

	10,000,000.00	2024-06-07	2025-06-03	否
	10,000,000.00	2024-03-22	2025-03-21	否
	10,000,000.00	2024-03-23	2025-03-23	否
	23,120,000.00	2024-05-31	2025-05-31	否
	20,000,000.00	2024-05-17	2025-05-17	否
	10,000,000.00	2024-05-15	2025-02-14	否
	8,000,000.00	2023-08-07	2024-08-07	否
	20,000,000.00	2024-06-20	2025-06-20	否

注 1: 张建华、张荷青、浙江华汇安装股份有限公司为公司提供连带责任保证。

(四) 关联方应收应付账款

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江华汇安装股份有限公司	17,933,778.40	896,688.92	12,252,646.02	612,632.30

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

于 2024 年 06 月 30 日，公司处于有效期内的银行保函金额为 182,536.00 元。

(二) 或有事项

于 2024 年 06 月 30 日，本公司无应披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

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

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,298,790.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	
小 计	1,298,790.73	
所得税影响额	194,818.61	

项目	金额	说明
扣减企业所得税后的非经常性损益	1,103,972.12	

(三) 净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.075	0.075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60%	0.061	0.061

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,052,031.59
非经常性损益	B	1,103,972.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,948,059.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	134,601,503.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	137,627,519.60
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.60%

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,052,031.59
非经常性损益	B	1,103,972.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,948,059.47
期初股份总数	D	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	80,750,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.075
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.061

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江启超电缆股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月十日

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
计入当期损益的政府补助	1,298,790.73
非经常性损益合计	1,298,790.73
减：所得税影响数	194,818.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,103,972.12

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