



正导技术

NEEQ:873981

浙江正导技术股份有限公司

Zhejiang Zhengdao Technologies 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、公司负责人仲华、主管会计工作负责人张亚芳及会计机构负责人（会计主管人员）朱冬文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进行披露的事项。

## 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 .....	19
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 .....	24
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 .....	99

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

## 释义

释义项目		释义
正导技术、公司	指	浙江正导技术股份有限公司
正导光电	指	浙江正导光电股份有限公司
江西正导	指	江西正导精密线材有限公司，系公司全资子公司
希思腾	指	希思腾电缆科技有限公司，系公司全资子公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024年1月1日—2024年6月30日
上年同期、上期	指	2023年1月1日—2023年6月30日
上年期末	指	2023年12月31日
本期期末、期末	指	2024年6月30日
本期期初	指	2024年1月1日
公司章程	指	浙江正导技术股份有限公司公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
监事会	指	浙江正导技术股份有限公司监事会
董事会	指	浙江正导技术股份有限公司董事会
股东大会	指	浙江正导技术股份有限公司股东大会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
耐克森	指	耐克森 Nexans 公司是由阿尔卡特 Alcatel 电缆及部件总部的大部分机构改组而成，并于 2001 年 6 月成功上市。继承了一百多年专业生产电缆及系统的经验。耐克森 Nexans 是全球最大的电缆生产厂商
罗格朗	指	罗格朗是全球建筑电气公司，成立于 1865 年，总部设在法国的利摩日，罗格朗在全球超过 90 个国家设有分公司。
罗森伯格	指	罗森伯格亚太电子有限公司是德国罗森伯格高频技术公司的全资子公司，主要业务囊括无线通信、汽车电子连接、测试和测量、楼宇布线/数据中心、多网融合/光纤接入网、医疗及工业连接产品等领域。
大华科技	指	浙江大华科技有限公司、浙江大华智联科技有限公司
海康威视	指	杭州海康威视科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江正导技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Zhengdao Technologies Co., Ltd.		
	Zhengdao Technologies		
法定代表人	仲华	成立时间	1997年1月30日
控股股东	控股股东为仲华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为仲华，一致行动人为仲华、陆航
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（038）-电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）-电线、电缆制造（C3831）		
主要产品与服务项目	数据电缆、通信电缆、控制电缆、特种电缆和精密导体		
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	正导技术	证券代码	873981
挂牌时间	2022年12月21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）	100,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞建伟	联系地址	浙江省湖州市南浔区练市镇正导路8号
电话	0572-3952951	电子邮箱	info@zhengdao.com
传真	0572-3950517		
公司办公地址	浙江省湖州市南浔区练市镇正导路8号	邮政编码	313013
公司网址	www.zhengdao.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	913305037210421208		
注册地址	浙江省湖州市南浔区练市镇正导路8号		
注册资本（元）	100,000,000	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

公司属于电线电缆行业，是专业从事各种数据电缆、通信电缆、控制电缆、特种电缆、精密导体设计、生产和销售的国家高新技术企业。

公司依托 30 余年积累的技术底蕴，不断进行技术与产品的创新研发，目前建成了国内线缆制造领域产业规模较大、产品规格齐备、生产技术先进、配套能力完善的技术研发制造中心，截至报告期末共获得专利 71 项，其中发明专利 12 项、实用新型专利 58 项、外观设计专利 1 项。公司是国家高新技术企业，设有省级企业技术中心、省级企业技术研究院，通过国家级绿色工厂认证，曾获浙江省著名商标、浙江省名牌产品、浙江省进出口质量诚信企业、国家级绿色供应链示范企业和绿色设计产品企业等称号。

公司产品销售覆盖国内、欧洲、北美、中东、东南亚、澳大利亚等多个国家与地区，被广泛应用于物联网、5G 通信、智慧城市、智能安防、智能工厂、智能家居、轨道交通、军工等领域。公司与罗格朗、耐克森、罗森伯格、海康威视、大华科技等知名企业保持了良好的业务合作关系。

公司始终致力于为国内外用户提供优质的产品和服务，建立并完善了各项管理体系，先后通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18000 职业健康安全管理体系，公司系列产品获得美国 UL 性能与安全认证、北美 ETL 性能与安全认证、欧盟 CPR 安全认证、欧盟 CE 认证、韩国 KS 认证、泰尔认证、CCC 认证。

#### (一) 销售模式

公司主要采取直接销售的模式来开拓国内外市场，依据客户和市场类别，设立国内贸易事业部与国际贸易事业部，公司主要通过商务谈判方式获取销售合同，与客户达成合作意向后根据客户提出的产品应用场景、性能、质量等要求进行针对性的设计、生产并交付。

#### (二) 采购模式

公司主要采购用于电缆生产的原辅材料，包括导体材料(主要为铜杆)、绝缘料、护套料和辅材(其中主要为铝箱、聚酯带、纸箱、盘具等)。上述原辅材料行业竞争充分，供应商数量较多，选择空间较大，能够保证公司生产所需原辅材料的稳定供应。公司可以按采购计划以性价比最优方式来选择合适的供应商。

#### (三) 生产模式

公司主要产品类别有数据电缆、通信电缆、控制电缆、特种电缆、精密导体等。从行业需求看，客

户所需产品型号、规格、长度不同，具有定制化的特点。公司采用“以销定产”的生产模式为主，同时部分通用产品和原材料采取备库作为补充相结合的生产组织模式。

#### （四）研发模式

发行人作为高新技术企业，建有浙江省经济和信息化委员会认定的省级企业技术中心、浙江省科学技术厅认定的省级企业技术研究院，具备完善的产品研究、开发和创新体系。

公司研发以提高产品质量、满足客户需求为最终目的。在客户送来样品或者销售部提出新的市场需求时，公司研发部组织技术讨论，制定研发方案和生产工艺，并在小范围内试生产，根据生产成果判断是否能够满足客户特殊需求或者新工艺能否降低生产成本，参考客户意见以决定是否采用生产方案。经过系统评估后技术部综合研发各阶段资料、各阶段评审表建立研发档案。

#### （五）盈利模式

公司产品持续向多元化、高速率升级，渗透入更广的应用场景和领域，为物联网、5G通信、智慧城市、智能安防、智能工厂、智能家居、轨道交通、军工等领域客户提供电线电缆产品取得盈利。公司通过多年积累形成了在技术研发、工艺和质量控制、产品品类和性能等方面的优势，能够较好地满足国内外客户对于产品质量、稳定性、交货期、售后服务等方面要求。

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

## （二） 行业情况

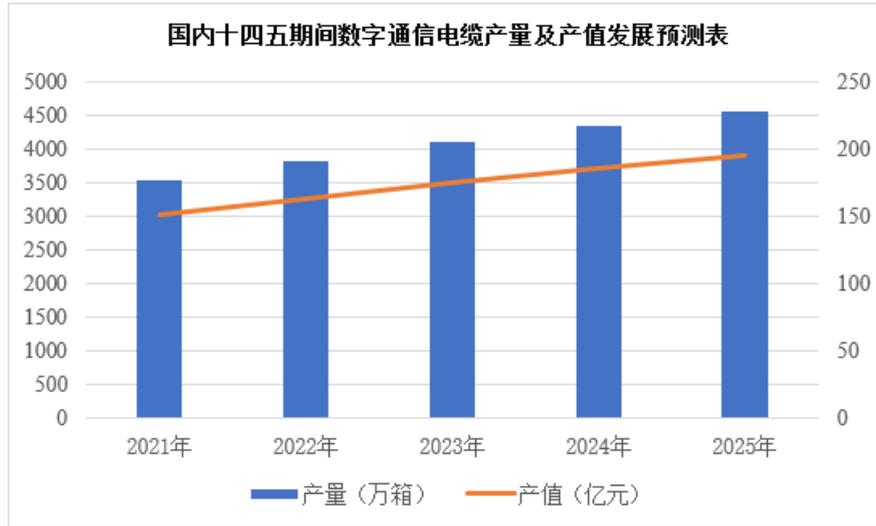
### 1、国内数据电缆市场规模

20世纪90年代初，数据电缆的运用在我国开始兴起。此后二十几年，伴随着信息化建设的日趋成熟，数据电缆获得了较快发展。

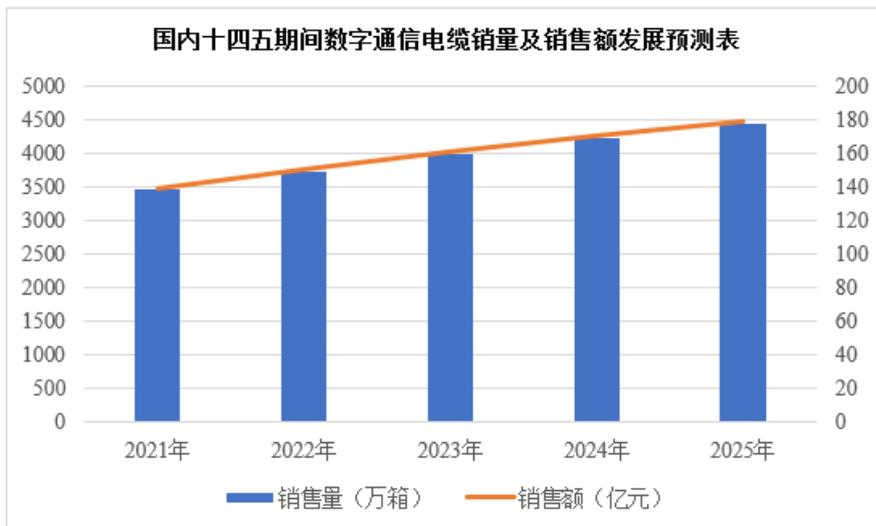
同时，国际金融危机后，世界各国意识到实体经济尤其是制造业在创造就业、拉动增长等方面的重要作用。欧美等发达国家为抢占世界经济和科技发展的先机，纷纷推行相应战略，重振本国制造业，并把智能制造作为未来制造业的主攻方向。其中，美国实施“再工业化”战略，德国实施“工业4.0”战略，我国实施“中国智造2025”战略。在各国战略的推动下，智能制造为加速生产制造的升级，对智能设备以及服务器需求旺盛，而数据电缆作为各设备以及服务器之间传输信息的介质，市场需求获得较快发展。此外，数据电缆在“智慧城市”和“大数据”战略的推动下，以及高端智能楼宇和数据中心的广泛应用背景下，市场应用领域不断拓宽，需求不断扩大。

根据《中国光电电缆及光器件行业“十四五”发展规划》预测，2025年数据电缆市场销售额将达到

179.60 万箱，2021-2025 年均复合增长率达到 6.49%。



资料来源：中国光电线缆及光器件行业“十四五”发展规划



资料来源：中国光电线缆及光器件行业“十四五”发展规划

## 2、行业技术水平及技术特点、技术发展趋势

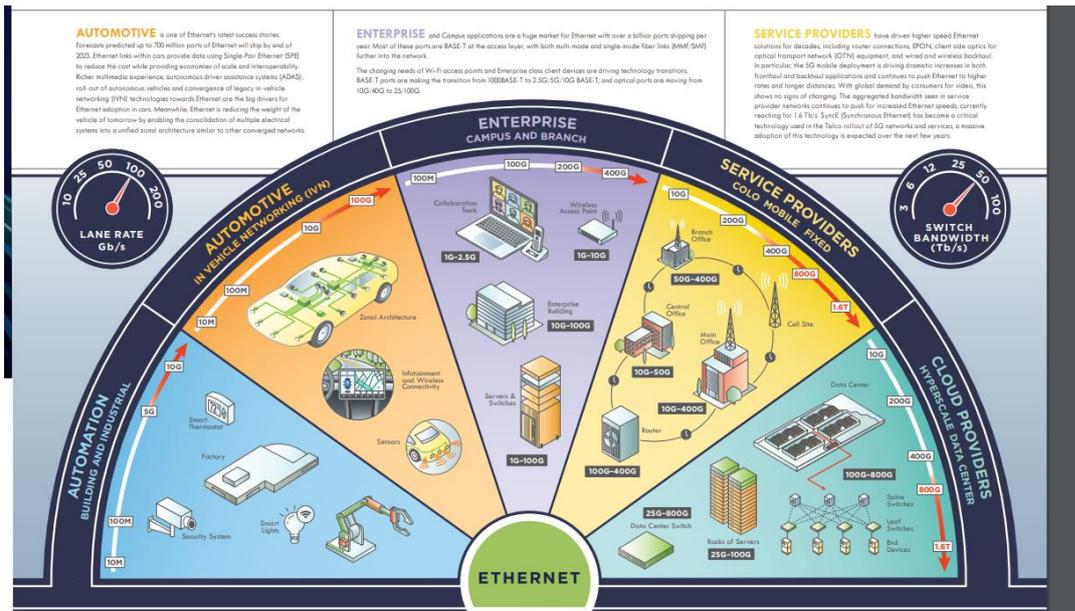
### (1) 弱电线缆

弱电线缆技术发展水平主要体现在传输速率、高密度与小型化、传输稳定性、物理性能及环保性，具体如下：

#### 1) 传输速率

中国工信部于 2019 年 6 月 6 日正式向三大运营商发放 5G 商用牌照，5G 商用已全面启动。在 5G 的传输速率下，六类数据电缆已无法满足其应用领域的需求，超六类及以上数据电缆将在 5G 应用领域全面取代六类及以下的数据电缆；而对于 5G 基站等基础设施内的布线，则需要用到大量高速传输电缆。

根据以太网联盟 2023 年发布的 RoadMap，以太网在各个领域的应用中，对传输速率的要求都在快速提升。其中，移动通信基站、云计算领域的数据中心对数据电缆传输速率要求已向 1.6Tbps 发展，对高速传输电缆及高速线缆组件生产商的技术积累和研发能力提出了极高的要求。



## 2) 高密度与小型化

弱电电缆的直径与其性能相关，同等技术水平下线缆越粗，其物理强度越高、电阻越低、数字信号衰减越少。但粗线缆存在重量大、安装难度高、高成本等问题。在满足高速率及良好的抗电磁干扰、衰减能力的同时，弱电电缆高密度、小型化正成为下游厂商的一致需求。为提高布线密度并满足散热需求和连接设备小型化的需求，进一步缩小线缆外径已成为一种发展趋势。

## 3) 传输稳定性

随着弱电电缆应用频率的不断提高，在高频环境下保持信号的稳定传输成为一个新的挑战。这要求通过优化线缆结构和改进生产工艺来降低电磁干扰，提升数据传输的可靠性。

## 4) 物理性能

随着工业自动化的深入演进，无人驾驶、全自动化车间等先进领域的兴起导致了对信息数据量的巨大需求增长，工业以太网对高速数据传输的需求日益迫切。弱电电缆产品需要适应如振动、液体、灰尘、化学物质和电磁干扰等工作环境，工业应用的扩大对线缆的物理性能提出了更高要求，包括机械强度、防护等级、抗电磁干扰能力及耐候性等，这些要素对于确保弱电电缆在苛刻工业条件下的持续性能表现

至关重要。

#### 5) 环保性

为保护生态环境，全球范围内陆续制定并实施了一系列法律法规及标准，旨在提升数据线缆的安全性和环保性能。这些规定不仅要求线缆拥有优良的阻燃性和安全特性，还严格限制了产品中有害物质的含量。具体而言，线缆需达到低毒性、阻燃、低烟无卤、耐高温等环保标准，不含重金属且对土壤无污染。2006年，中国发布了《电子信息产品污染控制管理办法》，要求企业在符合工艺标准的同时，采取无害或低害、易降解及可回收的生产方案。欧盟的RoHS指令亦明确了六种有害物质的最大允许含量。因此，未来弱电线缆在生产过程中需要追求更高的环保性。

#### (2) 精密导体

精密导体作为“神经单元”是各类设备的关键元件，一般用于设备内部负责信号收集和指令控制单元，需要保证信号的精确、迅速和稳定传输。对机器人线缆、汽车内部传感器线缆等下游产品而言，精密导体的传输质量和精度直对设备的安全运行和公共安全至关重要。此外，由于设备内部结构的限制，精密导体需要具有柔软、极细、耐磨、抗弯折、耐油及化学品等性能。

国内新兴产业的迅速发展为精密导体行业提供了广阔的发展机遇。精密导体正在向高强度、高导电性能以及高可靠性方向演进。随着中国经济社会向信息化、智能化、安全环保及低碳节能方向的深入发展，加之军工、新能源、工业自动化及航空航天等领域的蓬勃发展，对特种导体提出了更高的要求，为其创新提供了新的历史契机。

### 4、行业周期性、区域性或季节性特征

#### (1) 周期性特征

弱电线缆行业的发展状况与宏观经济周期密切相关，其周期性与科技进步、经济发展、国家产业政策、房地产行业的周期密切相关。近年来在全球信息化、智能化的持续推进下，行业整体将继续保持稳定增长，伴随我国城镇化建设的持续推进、装备制造业的发展、互联网革命及5G建设开展、“一带一路”的不断推进等，电线电缆行业将迎来新的景气周期经济高速增长时期。

#### (2) 区域性特征

从消费区域分析，欧、美等经济强国信息化程度在全球处于领先地位，是全球最大的数据电缆消费国家和地区，也是我国生产厂商主要的出口国家和地区。我国电线电缆行业分布的区域性较为明显，主要分布在江苏、广东、浙江、上海等省市。华东地区（包括江苏、山东、上海、浙江、江西、安徽、福建六省一市）是我国最大的电线电缆生产基地，也代表着我国电线电缆行业最高的技术水平。而通信电缆需求主要来自华东华南地区。

### (3) 季节性特征

弱电线电缆行业具有一定的季节性特征。一季度受春节、圣诞节、复活节等国内外重要节假日影响，下游需求普遍减少，为销售淡季。下游客户为应对此情况，一般选择在四季度备货。受此影响，行业一季度销售低于二、三、四季度，四季度通常为一年的销售高峰。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年12月公司被认定为浙江省“专精特新”中小企业；2022年8月江西正导被认定为国家级专精特新“小巨人”企业；2023年12月8日公司取得高新技术企业证书，有效期为3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	593,287,578.55	467,071,438.03	27.02%
毛利率%	11.14%	11.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,851,758.40	19,310,147.97	18.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,973,187.40	18,451,075.04	24.51%
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）	8.36%	10.37%	-
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）	8.41%	9.91%	-
基本每股收益	0.23	0.20	15.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	945,318,896.17	823,527,176.15	14.79%
负债总计	660,582,941.53	561,674,517.31	17.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	284,735,954.64	261,852,658.84	8.74%
归属于挂牌公司股东的	2.85	2.62	8.78%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	68.00%	65.54%	-
资产负债率%（合并）	69.88%	68.20%	-
流动比率	1.19	1.27	-
利息保障倍数	5.47	4.54	-
<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	-77,043,246.82	-184,928,723.84	58.34%
应收账款周转率	1.89	1.99	-
存货周转率	3.75	4.00	-
<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%	14.79%	5.49%	-
营业收入增长率%	27.02%	8.28%	-
净利润增长率%	18.34%	70.50%	-

### 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	104,192,066.79	11.02%	131,074,150.27	15.92%	-20.51%
应收票据	130,402,339.46	13.79%	107,430,856.74	13.05%	21.38%
应收账款	334,656,459.52	35.40%	291,966,770.36	35.45%	14.62%
其他应收款	4,373,944.80	0.46%	2,309,916.01	0.28%	89.36%
存货	158,772,808.66	16.80%	122,557,111.08	14.88%	29.55%
合同资产	374,427.43	0.04%	212,090.96	0.03%	76.54%
其他流动资产	4,627,753.93	0.49%	3,336,572.63	0.41%	38.70%
在建工程	8,361,131.64	0.88%	0.00	0.00%	100.00%
使用权资产	5,580,913.15	0.59%	3,088,349.85	0.38%	80.71%
无形资产	56,579,437.99	5.99%	30,643,708.66	3.72%	84.64%
其他非流动资产	3,621,572.96	0.38%	942,920.57	0.11%	284.08%
应付账款	111,057,374.05	11.75%	64,917,471.00	7.88%	71.07%
应交税费	2,133,094.91	0.23%	4,374,442.45	0.53%	-51.24%
一年内到期非流动负债	58,353,014.52	6.17%	11,135,942.62	1.35%	424.01%
长期借款	7,005,940.29	0.74%	10,010,388.88	1.22%	-30.01%

#### 项目重大变动原因

- 1、其他应收款：本期期末较上年期末增加 89.36%，主要系公司出口退税应退未退增加。
- 2、存货：本期期末较上年期末增加 29.55%，主要系主要原材料单价上涨及期末发出商品增加。

- 3、合同资产：本期期末较上年期末增加 76.54%，主要系公司有质保应收账款增加。
- 4、其他流动资产：本期期末较上年期末增加 38.70%，主要系公司待抵扣增值税进项税增加。
- 5、在建工程：本期期末较上年期末增加 100%，主要系新建厂房开工建设。
- 6、使用权资产：本期期末较上年期末增加 80.71%，主要系新增租赁厂房。
- 7、无形资产：本期期末较上年期末增加 84.64%，主要系新建工厂新增土地款。
- 8、其他非流动资产：本期期末较上年期末增加 284.08%，主要系预付设备款增加。
- 9、应付账款：本期期末较上年期末增加 71.07%，主要系采购金额增加相应应付余额增加。
- 10、应交税费：本期期末较上年期末减少 51.24%，主要系期初应交税费于 2024 年 6 月前缴纳。
- 11、一年内到期非流动负债：本期期末较上年期末增加 424.01%，主要系一年内长期借款到期还款金额增加。
- 12、长期借款：本期期末较上期期末减少 30.01%，主要系公司提前偿还长期借款。

## （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	593,287,578.55	-	467,071,438.03	-	27.02%
营业成本	527,182,479.41	88.86%	412,046,879.78	88.22%	27.94%
毛利率	11.14%	-	11.78%	-	-
税金及附加	2,097,251.15	0.35%	1,298,476.39	0.28%	61.52%
财务费用	2,787,265.73	0.47%	4,266,084.99	0.91%	-34.66%
信用减值准备	-3,445,672.75	-0.58%	-2,109,056.21	-0.45%	63.38%
资产减值准备	-399,758.15	-0.07%	-890,370.91	-0.19%	-55.10%
其他收益	773,691.25	0.13%	1,409,810.33	0.30%	-45.12%
投资收益	-22,287.18	0.00%	-1,775.56	0.00%	1,155.22%
公允价值变动 收益		0.00%	-200,900.00	-0.04%	-100.00%
资产处置收益		0.00%	-119,067.98	-0.03%	-100.00%
营业外收入	354,124.17	0.06%	10,800.00	0.00%	3,178.93%
营业外支出	853,322.83	0.14%	34,064.48	0.01%	2,405.02%
所得税费用	2,725,204.60	0.46%	1,166,531.90	0.25%	133.62%
净利润	22,851,758.40	3.85%	19,310,147.97	4.13%	18.34%

### 项目重大变动原因

2024年上半年公司管理层及全体员工通力合作，大抓订单，营业收入总增长率达27.02%，净利润同比增长18.34%。

从2024年上半年经营指标看：

- 税金及附加：本期较上年同期增加 61.52%，因公司新增土地缴纳土地使用税所致。
- 财务费用：本期较上年同期减少 34.66%，因公司平均占用贷款余额及贷款利率均下降所致。
- 信用减值准备：本期较上年同期增加 63.38%，主要系公司同比销售增加而导致应收账款余额增加，因此信用减值准备增加。
- 资产减值准备：本期较上年同期减少 55.10%，主要系公司加强存货管理，因此资产减值准备减少。

- 5、其他收益：本期较上年同期减少45.12%，主要系公司政府补贴同比减少。
- 6、投资收益：本期较上年同期增加较多，主要系两年的绝对额较小对比明显而已。
- 7、公允价值变动收益、资产处置收益：本期较上年同期减少100%，主要系本期没有发生。
- 8、营业外收入：本期较上年同期增加较多，主要系无需支付应付账款核销所致。
- 9、营业外支出：本期较上年同期增加较多，主要系支付赔款所致。
- 10、所得税费用：本期较上年同期增加133.62%，主要系利润总额明显增加所致。

## 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	568,010,852.77	448,692,823.95	26.59%
其他业务收入	25,276,725.78	18,378,614.08	37.53%
主营业务成本	502,608,573.88	394,514,138.22	27.40%
其他业务成本	24,573,905.53	17,532,741.56	40.16%

### 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
数据电缆	352,010,963.33	313,546,728.89	10.93%	13.67%	14.64%	-0.75%
精密导体	133,044,697.31	124,507,724.30	6.42%	85.81%	81.72%	2.11%
控制电缆	45,043,003.48	35,567,305.03	21.04%	18.73%	22.52%	-2.44%
通信电缆	33,084,868.42	26,609,721.18	19.57%	22.31%	21.48%	0.55%
特种电缆	4,827,320.23	2,377,094.48	50.76%	97.82%	51.93%	14.87%
其他	25,276,725.78	24,573,905.53	2.78%	42.80%	45.23%	-1.63%
合计	593,287,578.55	527,182,479.41	11.14%	27.21%	28.13%	-0.64%

### 按区域分类分析

√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
境内	439,897,302.09	401,927,499.25	8.63%	26.74%	26.27%	0.34%
境外	153,390,276.46	125,254,980.16	18.34%	28.57%	34.50%	-3.60%
合计	593,287,578.55	527,182,479.41	11.14%	27.21%	28.13%	-0.64%

### 收入构成变动的的原因

- 1、报告期境内收入较上年同期增长26.74%：公司积极开拓国内业务，不仅老客户中获取了同比更多的订单且有新增客户收入；
- 2、报告期境外收入较上年同期增加28.57%：公司外销业务稳定且增涨。

### (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	-77,043,246.82	-184,928,723.84	58.34%
投资活动产生的现金流量净额	-50,544,175.30	-10,584,441.34	-377.53%
筹资活动产生的现金流量净额	104,518,956.37	205,910,458.03	-49.24%

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 58.34%，主要系本期不满足终止确认条件的商业票据贴现减少，相应的销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 377.53%，主要系本期新建工厂、无形资产和其他长期资产支付的现金有所增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 49.24%，主要系公司本期到期偿还银行借款，同比上期大幅减少。

### 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
江西正导精密线材有限公司	控股子公司	高端电子线缆内部导体的设计、生产和销售。	50,000,000	218,627,172.43	51,450,076.18	170,684,144.19	2,449,093.47
美国 System Cable Technology Corporation	控股子公司	电缆产品北美市场的推广及销售。	500,000 美元	22,357,420.26	9,515,973.50	19,772,673.37	2,266,959.83

#### 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

公司在企业不断发展的同时积极履行社会责任、公民义务及恪守道德规范。在社会责任方面，公司把环保和能源消耗作为所有工作中的重点，积极创新，持续改进，取得了很多成果；在道德行为方面，公司积极提高企业公民意识，并重点兼顾顾客方、公司员工、政府和社会等利益相关方。

公司确立了“企业可持续源于环境可持续”的理念，大力推进节约型、环保型、生产企业建设，促进公司的可持续发展。公司将“人、技术、环境”高度和谐一致，并将这种理念渗透到企业管理经营的各个环节中，融入到每个员工的岗位行为中。

## 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、原材料价格波动的风险	<p>公司产品生产所用的主要原材料为铜杆等材料。原材料成本在公司产品成本中所占比重较大。铜价格受国内外供需市场影响而波动时，会对公司的经营业绩产生一定的影响。若关键原材料的市场价格出现剧烈波动，而公司未能够采取有效措施平抑原材料价格变化造成的不利结果，或者供应商的供货能力、供货质量发生不利于公司的变化，将可能对经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司在原材料采购的价格信息收集、走势判断及采购决策等方面积累了较为丰富的经验。公司亦将采取措施，进一步加强对原材料的科学管理，严格执行对供应商评估与合作机制，降低原材料采购价格变动及供应商供货风险。同时公司注重技术研发，加强生产信息化建设，实施精细化管理，更好地加强成本管控能力，提高劳动生产率和能源利用率，减轻成本上升对公司的影响。</p>
2、市场竞争加剧的风险	<p>公司所处的弱电电缆行业小企业众多，竞争较为激烈，报告期内受到宏观经济和下游行业需求波动影响，公司产品市场价格变动较大。随着同类企业数量不断增加，公司竞争压力将逐步增大，若不能在竞争中取得优势，或者受到宏观经济环境、行业运营状况等外部因素影响，将可能对自身业务发展产生不利影响，并可能导致收入、利润下滑的风险。</p> <p>应对措施：依托公司的研发创新能力增多公司产品种类，提升竞争力。通过以市场为导向的新产品开发创新，结合公司新产品开发在市场调研阶段和新产品开发过程中存在的问题，不断探索流程创新、组织创新、方法创新、流程再造等，以提高研发效率和效益，改变“以产品为中心”的管理理念，贯彻“以客户</p>

	<p>为中心”、“以效益为核心”的原则,整合企业资源,达到企业资源利用率最大化。</p>
3、技术升级风险	<p>近年来,为顺应发展趋势,行业内众多企业引进生产设备,进军高端产品市场。目前行业处于从低端向中高端转变的阶段,行业技术更新换代是必然现象。技术的更新使行业内的企业同时面临市场不确定的风险。</p> <p>应对措施:提升公司研发投入,提升自主创新能力。以市场需求为导向,以技术创新为支撑,重点发展高端通信线缆及特种线缆产品,以特种电缆创新设计作为制高点战略,推进军品、工业电缆等市场;灵活运用自主研发、产学研合作、国际化合作等多种研发模式,多快好省地推进项目研发。</p>
4、应收账款无法收回风险	<p>期末公司应收款账面价值为 334,656,459.52 元。公司应收账款价值较大,并且随着公司业务规模进一步扩大,以及重大业务合同的增加,应收账款可能进一步增加。虽然公司通过多年经营,积累了一批与公司合作关系稳固、信用良好、财务状况良好的长期客户,但若该款项不能及时收回,可能给公司带来坏账损失的风险。</p> <p>应对措施:公司拟加强应收款项管理,跟踪每笔应收款项的回收情况,尽可能保证应收账款在合同规定的期限内收回,保证应收账款的收现率,降低信用风险,维持良好的客户关系。企业随时了解客户的生产经营情况,及时与客户沟通,全面收集客户动态信息,避免应收账款变成逾期账款,定期与客户对账、通过电话、信函等方式及时提醒客户到期付款。而一旦客户没有在合同规定的期限内付款,则对逾期的应收账款进行追收。</p>
5、实际控制人控制不当风险	<p>本公司实际控制人为仲华先生,其直接持有公司 50.80%的股份,在本公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。如实际控制人利用其实际控制地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施:公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求,建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度,并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定,以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
6、资产负债率高的风险	<p>报告期内,公司资产负债率为 69.88%,公司在有序降低资产负债率,也取得了明显的效果,但公司资产负债率仍高于同行业可比公司。一方面,较高的资产负债率为公司带来了较大的偿债风险,另一方面,公司较高的资产负债率也限制了公司进一步融资的能力,若公司不能及时获得足够的资金,对公司长期战略的实施、甚至日常经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:进一步健全完善产品经营平台市场运作和决策机制,科学审慎决策,降低市场风险,同时积极加强宏观政策、国内</p>

	外经济形势资讯和行业资讯的收集分析，紧贴市场，密切关注市场行情变化，建立起适应市场变化的采购销售应变调整机制，努力降低因价格波动引起的经营风险。
7、部分建筑物未取得产权证书的风险	<p>公司存在一定面积的无证房屋及构筑物。虽然该部分无证建筑物不涉及用于主要生产环节，而且当地政府及住建管理部门已出具证明文件，公司实际控制人也出具了兜底承诺，但公司仍然存在因该部分无证建筑物而被相关部门要求拆除甚至行政处罚的风险。</p> <p>应对措施：当地政府已出具《证明》，确认现在及未来不会强制收回红线外土地使用权及要求公司拆除上述房屋建筑，亦不会对该公司就此行为作出任何行政处罚或追究其他法律责任，该行为不属于重大违法违规行为。同时，政府将协助正导技术按照相关程序和要求取得上述所占用红线外土地使用权及完善房屋建设手续，并完成不动产权登记。</p>
8、未办理消防备案的风险	<p>公司部分厂房未进行消防备案。报告期内，公司不存在因未办理消防备案被政府主管部门限制使用或因此受到行政处罚的情形，但若因未按照有关法律法规办理消防备案，而被主管政府部门处以行政处罚或要求承担其他法律责任，或要求对该问题进行整改，可能导致公司无法继续使用该部分厂房，将对公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司实控人仲华先生作出承诺：“若因公司未办理房产证的建筑物存在消防等方面的风险造成公司经济损失的，或因存在上述风险而被政府相关主管部门给予行政处罚的，将补偿公司因此受到的全部损失，不会对公司的经营活动造成重大不利影响”。</p>
9、外销业务占比较高的风险	<p>报告期内公司外销业务收入占营业收入比例为 25.85%。商品出口需要遵守所在国家和地区的法律法规，贸易摩擦、汇率波动、国外市场竞争环境变化都可能会影响公司外销业务的开展，若未来贸易摩擦升级或其他国际贸易形势发生变化，可能对公司外销业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强国内市场开发，不断提高国内市场销售规模，削弱国际贸易不利形势对公司营业收入的影响；同时不断提升技术创新能力，优化产品工艺，降低产品成本，不断提升产品的市场竞争力。</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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	
作为被告/被申请人	6,500,000 美元	15.71%
作为第三人	-	
合计	6,500,000 美元	15.71%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-036	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	6,500,000 美元	否	案件尚无实质进展，尚未判决。

## 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

正导技术的客户 HYPERLINE SYSTEMS CANADALTD(加拿大公司,以下简称“HSC 公司”)自 2017 年 12 月份开始拖欠货款,至 2018 年 6 月,HSC 公司应支付正导技术的货款累计近 191 万美元。当月,正导技术向中国出口信用保险公司(以下简称“中信保”)报案,中信保经核实案件,启动了理赔程序,于 2018 年 11 月向正导技术赔付 171.29 万美元。

正导技术于 2019 年 4 月聘请 Gowling WLG(Canada) LLP 启动对 HSC 公司的追偿诉讼,HSC 公司于 2019 年 7 月向正导技术提起反诉,主张 650 万美元索赔(分别是违约赔偿 250 万美元,虚假陈述赔偿 250 万美元,过失损害赔偿 150 万美元)。

截至报告期末,公司经营状况正常,本次诉讼暂未对公司经营或财务产生重大不利影响。

## (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是□否

单位:元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江西正导精密线材有限公司	20,000,000.00	0	0	2023 年 4 月 10 日	2024 年 4 月 10 日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	20,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位:元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000.00	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	20,000,000.00	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及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关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （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	2022 年 7 月 8 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	2022 年 7 月 8 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	2022 年 7 月 8 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	2022 年 7 月 8 日		挂牌	其他承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 8 日		挂牌	其他承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
其他股东	2022 年 7 月 8 日		挂牌	其他承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 8 日		挂牌	其他承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 8 日		挂牌	其他承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中
其他股东	2022 年 7 月 8 日		挂牌	其他承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 8 日		挂牌	其他承诺	《关于员工社会保险事项的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 8 日		挂牌	其他承诺	《关于员工住房公积金事项的承	正在履行中

					诺函》	
实际控制人或控股股东	2022年7月8日		挂牌	其他承诺	《股东承诺函》	正在履行中
其他	2022年7月8日		挂牌	其他承诺	《股东承诺函》	正在履行中
公司	2024年3月6日		其他	其他承诺	投资新建厂房	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (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
其他货币资金	货币资金	保证金	87,497,003.55	9.25%	保证金
应收账款	应收账款	质押	6,384,064.43	0.68%	借款质押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	5,217,967.47	0.55%	借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	11,837,855.74	1.25%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	43,627,822.97	4.62%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	154,564,714.16	16.35%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

无

## 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100%	0	100,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	50,796,000	50.796%	0	50,796,000	50.796%

	董事、监事、高管	17,737,500	17.7375%	-1,083,000	16,654,500	16.6545%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		119				

### 股本结构变动情况

适用 不适用

### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	仲华	50,796,000	0	50,796,000	50.796%	50,796,000	0	0	0
2	陆航	16,048,000	0	16,048,000	16.048%	16,048,000	0	0	0
3	张亚芳	8,101,000	0	8,101,000	8.101%	8,101,000	0	0	0
4	沈建平	7,241,000	0	7,241,000	7.241%	7,241,000	0	0	0
5	施建明	4,700,000	0	4,700,000	4.7%	4,700,000	0	0	0
6	李建新	1,200,000	0	1,200,000	1.2%	1,200,000	0	0	0
7	严炳发	1,135,500	0	1,135,500	1.1355%	1,135,500	0	0	0
8	邱炳辉	1,110,500	0	1,110,500	1.1105%	1,110,500	0	0	0
9	沈晓红	1,083,000	0	1,083,000	1.083%	1,083,000	0	0	0
10	俞建伟	912,500	0	912,500	0.9125%	912,500	0	0	0
合计		92,327,500	-	92,327,500	92.3275%	92,327,500	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

- (1) 自然人股东仲华与自然人股东陆航为父女关系。  
(2) 自然人股东沈建平与沈晓红为兄妹关系。

### 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				
仲华	董事长、总经理	男	1963年9月	2022年4月27日	2025年4月26日	50,796,000	0	50,796,000	50.796%
姜正权	董事	男	1960年8月	2022年4月27日	2025年4月26日	0	0	0	0%
张亚芳	董事兼财务负责人	女	1969年4月	2022年4月27日	2025年4月26日	8,101,000	0	8,101,000	8.101%
俞建伟	董事兼董事会秘书	男	1975年5月	2022年4月27日	2025年4月26日	912,500	0	912,500	0.9125%
褚松水	独立董事	男	1966年1月	2023年12月31日	2025年4月26日	0	0	0	0%
吴勇	独立董事	男	1963年7月	2023年12月31日	2025年4月26日	0	0	0	0%
应朝阳	独立董事	男	1968年8月	2023年12月31日	2025年4月26日	0	0	0	0%
沈建平	董事	男	1967年5月	2022年4月27日	2023年12月31日	7,241,000	0	7,241,000	7.241%
沈建平	监事会主席	男	1967年5月	2024年1月31日	2025年4月26日	7,241,000	0	7,241,000	7.241%
陈增荣	监事	男	1973年11月	2022年4月27日	2025年4月26日	200,000	0	200,000	0.2%
凌英	职工代表	女	1973年6月	2022年4月27日	2025年4月26日	200,000	0	200,000	0.2%

	监事							
--	----	--	--	--	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

不存在亲属关系或其他关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈建平	董事	新任	监事会主席	根据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》等其他相关规定,因公司现任监事会主席沈晓红女士辞去监事会主席职务,导致公司监事会需重新选举监事会主席,监事会选举沈建平先生为公司第一届监事会主席。

**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

沈建平,男,1967年5月出生,中国国籍,无境外居留权,中共党员,1993年1月至1997年1月任湖州电线电缆厂销售厂长;1997年1月至2022年4月任浙江正导电缆有限公司副总经理、营销负责人,2022年4月至2023年2月任浙江正导技术股份有限公司董事,2023年2月至2023年12月任浙江正导技术股份有限公司董事、副董事长,2024年1月任浙江正导技术股份有限公司监事会主席。

**(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	47		1	46
生产人员	325	61		386
销售人员	10	7		17
研发人员	66		3	63
财务人员	9	1		10
员工总计	457	69	4	522

(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	六、1	104,192,066.79	131,074,150.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		
衍生金融资产			
应收票据	六、3	130,402,339.46	107,430,856.74
应收账款	六、4	334,656,459.52	291,966,770.36
应收款项融资	六、5	3,143,296.43	5,802,152.19
预付款项	六、6	1,448,741.51	2,011,725.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	4,373,944.80	2,309,916.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	158,772,808.66	122,557,111.08
其中：数据资源			
合同资产		374,427.43	212,090.96
持有待售资产	六、9		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	4,627,753.93	3,336,572.63
<b>流动资产合计</b>		<b>741,991,838.53</b>	<b>666,701,345.85</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	六、11	6,171,842.86	6,753,153.28
固定资产	六、12	118,032,520.78	109,664,778.18
在建工程	六、13	8,361,131.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	5,580,913.15	3,088,349.85
无形资产	六、15	56,579,437.99	30,643,708.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、16	2,132,775.60	3,033,428.87
递延所得税资产	六、17	2,846,862.66	2,699,490.89
其他非流动资产	六、18	3,621,572.96	942,920.57
<b>非流动资产合计</b>		203,327,057.64	156,825,830.30
<b>资产总计</b>		945,318,896.17	823,527,176.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、19	242,307,867.07	236,695,980.13
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	六、20	185,606,227.29	180,376,033.00
应付账款	六、21	111,057,374.05	64,917,471.00
预收款项			
合同负债	六、22	2,816,418.17	3,469,032.30
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	六、23	8,655,245.02	11,077,807.27
应交税费	六、24	2,133,094.91	4,374,442.45
其他应付款	六、25	4,897,595.18	4,049,251.83
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	六、26	58,353,014.52	11,135,942.62
其他流动负债	六、27	10,297,440.25	8,731,881.06
<b>流动负债合计</b>		626,124,276.46	524,827,841.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、28	7,005,940.29	10,010,388.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	2,327,975.69	1,989,398.55
长期应付款		19,911,909.23	19,911,909.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,251,819.66	3,877,915.59
递延所得税负债	六、17	961,020.20	1,057,063.40
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,458,665.07</b>	<b>36,846,675.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>660,582,941.53</b>	<b>561,674,517.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、30	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	61,532,467.06	61,532,467.06
减：库存股			
其他综合收益	六、32	318,016.75	286,479.35
专项储备			
盈余公积	六、33	9,459,215.51	9,459,215.51
一般风险准备			
未分配利润	六、34	113,426,255.32	90,574,496.92
归属于母公司所有者权益合计		284,735,954.64	261,852,658.84
少数股东权益		0	
<b>所有者权益合计</b>		<b>284,735,954.64</b>	<b>261,852,658.84</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>945,318,896.17</b>	<b>823,527,176.15</b>

法定代表人：仲华

主管会计工作负责人：张亚芳 会计机构负责人：朱冬文

## （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		101,329,424.03	118,522,038.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	130,068,686.60	107,040,776.29
应收账款	十二、2	227,778,041.56	202,166,472.33
应收款项融资		2,566,921.48	4,942,152.19

预付款项		1,372,201.99	716,584.61
其他应收款	十二、3	101,726,813.67	100,723,714.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		113,313,367.66	81,473,522.08
其中：数据资源			
合同资产		374,427.43	212,090.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,746,942.64	43,235.91
<b>流动资产合计</b>		<b>681,276,827.06</b>	<b>615,840,587.62</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	十二、4	50,357,025.65	50,357,025.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,171,842.86	6,753,153.28
固定资产		62,148,004.99	51,350,426.75
在建工程		7,761,701.64	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,056,005.01	-
无形资产		48,464,365.56	22,390,188.15
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		363,562.63	661,936.44
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		3,621,572.96	942,920.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>181,944,081.30</b>	<b>132,455,650.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>863,220,908.36</b>	<b>748,296,238.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		221,347,405.96	207,605,637.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		185,606,227.29	180,376,033.00
应付账款		68,786,683.03	32,686,284.92
预收款项			
合同负债		2,679,412.35	3,299,856.27

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,701,532.72	9,170,550.89
应交税费		1,649,326.38	4,196,786.07
其他应付款		3,181,525.83	2,249,422.12
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		57,196,727.78	10,011,305.56
其他流动负债		8,690,187.35	7,951,301.68
<b>流动负债合计</b>		<b>555,839,028.69</b>	<b>457,547,177.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,005,940.29	10,010,388.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		914,465.63	-
长期应付款		19,911,909.23	19,911,909.23
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,374,896.58	1,908,684.82
递延所得税负债		961,020.20	1,057,063.40
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,168,231.93</b>	<b>32,888,046.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>587,007,260.62</b>	<b>490,435,223.91</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		61,532,467.06	61,532,467.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,459,215.51	9,459,215.51
一般风险准备			
未分配利润		105,221,965.17	86,869,331.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>276,213,647.74</b>	<b>257,861,014.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>863,220,908.36</b>	<b>748,296,238.46</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		593,287,578.55	467,071,438.03
其中：营业收入	六、35	593,287,578.55	467,071,438.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		564,117,390.06	444,660,133.35
其中：营业成本	六、35	527,182,479.41	412,046,879.78
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	六、36	2,097,251.15	1,298,476.39
销售费用	六、37	7,404,095.76	6,221,434.45
管理费用	六、38	13,256,888.69	11,483,417.34
研发费用	六、39	11,389,409.32	9,343,840.40
财务费用	六、40	2,787,265.73	4,266,084.99
其中：利息费用	六、40	5,727,494.07	5,776,442.53
利息收入		1,302,004.85	430,713.16
加：其他收益	六、41	773,691.25	1,409,810.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-22,287.18	-1,775.56
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）		-22,287.18	
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）	六、43		-200,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-3,445,672.75	-2,109,056.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-399,758.15	-890,370.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46		-119,067.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,076,161.66	20,499,944.35
加：营业外收入	六、47	354,124.17	10,800.00
减：营业外支出	六、48	853,322.83	34,064.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,576,963.00	20,476,679.87
减：所得税费用	六、49	2,725,204.60	1,166,531.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,851,758.40	19,310,147.97
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)		22,851,758.40	19,310,147.97
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	-	22,851,758.40	19,310,147.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		31,537.40	31,381.72
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,537.40	31,381.72
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		31,537.40	31,381.72
(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		31,537.40	31,381.72
(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>	六、50	22,883,295.80	19,341,529.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,883,295.80	19,341,529.69
(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)		0.23	0.20
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.23	0.20

法定代表人: 仲华

主管会计工作负责人: 张亚芳 会计机构负责人: 朱冬文

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、5	437,664,386.30	380,723,395.13
减: 营业成本	十二、5	390,480,266.01	337,951,103.74
税金及附加		1,725,304.13	1,001,198.06

销售费用		4,623,022.74	4,505,740.51
管理费用		7,926,911.07	6,738,406.40
研发费用		8,982,928.95	7,839,028.30
财务费用		2,246,714.74	2,562,834.75
其中：利息费用		5,195,618.27	5,702,530.03
利息收入		1,297,175.28	2,045,313.94
加：其他收益		393,009.24	1,407,478.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	1,440,297.59	-1,775.56
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）		-22,287.18	
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）			-200,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,559,495.76	-417,328.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-371,515.21	-869,485.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-119,067.98
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,581,534.52</b>	<b>19,924,004.17</b>
加：营业外收入		354,124.17	10,800.00
减：营业外支出		853,223.59	30,028.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>20,082,435.10</b>	<b>19,904,775.61</b>
减：所得税费用		1,729,801.91	1,584,901.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,352,633.19</b>	<b>18,319,874.16</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,352,633.19	18,319,874.16
（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		18,352,633.19	18,319,874.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.19

#### （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
<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		493,141,880.44	284,461,003.51
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		7,790,419.02	8,157,975.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、51(1)	20,454,410.80	108,295,761.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>521,386,710.26</b>	<b>400,914,741.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		493,847,821.41	479,120,376.32
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		32,373,209.69	27,902,891.59
支付的各项税费		7,614,465.20	1,895,711.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、51(2)	64,594,460.78	76,924,485.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>598,429,957.08</b>	<b>585,843,464.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-77,043,246.82</b>	<b>-184,928,723.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			966,093.67

取得投资收益收到的现金			-1,775.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			91,190.95
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>			1,055,509.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,544,175.30	9,639,950.40
投资支付的现金			2,000,000.00
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>		50,544,175.30	11,639,950.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-50,544,175.30	-10,584,441.34
<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		143,360,000.00	284,082,013.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51（3）	56,906,697.01	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		200,266,697.01	284,082,013.57
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	73,265,887.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,729,396.86	4,521,930.40
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	六、51（4）	1,018,343.78	383,738.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		95,747,740.64	78,171,555.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		104,518,956.37	205,910,458.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,787,176.06	1,218,667.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,281,289.69	11,615,960.07
加：期初现金及现金等价物余额		37,976,352.93	8,545,011.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,695,063.24	20,160,971.90

法定代表人：仲华

主管会计工作负责人：张亚芳 会计机构负责人：朱冬文

#### （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		339,611,854.80	275,633,017.28
收到的税费返还		7,790,419.02	8,157,975.60
收到其他与经营活动有关的现金		20,319,765.62	107,521,732.23

<b>经营活动现金流入小计</b>		367,722,039.44	391,312,725.11
购买商品、接受劳务支付的现金		361,836,800.73	456,199,138.37
支付给职工以及为职工支付的现金		22,633,998.89	19,283,974.11
支付的各项税费		6,149,896.84	722,074.81
支付其他与经营活动有关的现金		60,530,087.25	70,907,310.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		451,150,783.71	547,112,498.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-83,428,744.27	-155,799,773.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			966,093.67
取得投资收益收到的现金			-1,775.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			83,256.64
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		29,488,160.79	91,532,235.91
<b>投资活动现金流入小计</b>		29,488,160.79	92,579,810.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,302,848.07	3,495,631.45
投资支付的现金			2,000,000.00
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		26,800,000.00	119,176,555.99
<b>投资活动现金流出小计</b>		73,102,848.07	124,672,187.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-43,614,687.28	-32,092,376.78
<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		122,510,000.00	275,443,583.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		56,906,697.01	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		179,416,697.01	275,443,583.48
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	73,265,887.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,361,644.08	4,448,017.90
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		65,761,644.08	77,713,904.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		113,655,052.93	197,729,678.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,796,557.56	1,218,667.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,591,821.06	11,056,195.98
加：期初现金及现金等价物余额		25,424,241.54	6,091,176.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,832,420.48	17,147,372.64

### 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

## 浙江正导技术股份有限公司

### 财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江正导技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原浙江正导电缆有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于1997年1月30日在湖州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为913305037210421208的营业执照，注册资本为人民币10,000.00万元，股份总数10,000万股（每股面值1元）。公司股票已于2022年11月28日在全国中小企业股份

转让系统挂牌交易。

## 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编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司江西正导精密线材有限公司（以下简称江西正导）采用人民币为记账本位币，子公司美国希思腾电缆科技有限公司（以下简称美国希思腾）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### (五) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的投资活动现金流量	——	单项金额超过资产总额 10%
重要的承诺事项	十二(一)	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	十二(二)	单项金额超过资产总额 0.5%
其他重要事项	十三	单项金额超过资产总额 0.5%

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收

益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经

显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收款项融资——数字化债权凭证	账龄	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——应收本公司合并范围内关联方应收款项组合	款项性质	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收本公司合并范围内关联方应收款项组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	应收款项融 资 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5	5	5	5
1-2年	10	10	10	10
2-3年	20	20	20	20
3-4年	50	50	50	50
4年以上	100	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为

初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50（土地出让合同规定的使用年限）	直线法
管理软件	2-10（预计可使用寿命）	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

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

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

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

### (十九) 部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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) 合同中存在重大融资成分的，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，公司预计客户取得商品或服务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) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要从事数据电缆、精密导体、控制电缆和通信电缆等产品的生产和销售，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品（包括境外实体销售业务）根据公司与客户签订的合同约定，通常在公司将货物运送至客户指定地点并经签收确认，个别客户需在其收货入库并经领用后对账确认，已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；外销产品在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## （二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司

将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,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。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产、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,该计税基础与其账面数之间的差额),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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十七) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会

计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (二十八) 分部报告

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：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 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；
3. 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。

#### (二十九) 重要会计政策和会计估计变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25.8%[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税或类似企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、江西正导	15%
美国希思腾	25.8%

### (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业拟进行备案的公示》，本公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司本期按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据江西省高企认定工作领导小组下发的《江西省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，江西正导于 2023 年 11 月 22 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，

有效期为三年，江西正导本期按 15%税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。江西正导公司属于先进制造业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		36,652.80
银行存款	16,687,454.54	37,932,091.43
其他货币资金	87,504,612.25	93,105,406.04
合 计	104,192,066.79	131,074,150.27
其中：存放在境外的款项总额	2,097,779.21	1,712,450.25

##### （2）其他说明

其他货币资金期末金额包括银行承兑汇票保证金本金及利息 87,497,003.55 元和期货账户余额 7,608.70 元。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	15,253,394.04	12,415,236.99
商业承兑汇票	122,012,226.45	100,669,875.36
合 计	137,265,620.49	113,085,112.35

##### （2）坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	137,265,620.49	100.00	6,863,281.03	5.00	130,402,339.46

其中：银行承兑汇票	15,253,394.04	11.11	762,669.70	5.00	14,490,724.34
商业承兑汇票	122,012,226.45	88.89	6,100,611.33	5.00	115,911,615.12
合计	137,265,620.49	100.00	6,863,281.03	5.00	130,402,339.46

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	113,085,112.35	100.00	5,654,255.61	5.00	107,430,856.74
其中：银行承兑汇票	12,415,236.99	10.98	620,761.85	5.00	11,794,475.14
商业承兑汇票	100,669,875.36	89.02	5,033,493.76	5.00	95,636,381.60
合计	113,085,112.35	100.00	5,654,255.61	5.00	107,430,856.74

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	15,253,394.04	762,669.70	5.00
商业承兑汇票组合	122,012,226.45	6,100,611.33	5.00
小计	137,265,620.49	6,863,281.03	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	他	收回或转回	销	他	
按组合计提坏账准备	5,654,255.61	1,209,025.42					6,863,281.03
合计	5,654,255.61	1,209,025.42					6,863,281.03

(4) 公司期末无已质押的应收票据。

(5) 公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	13,118,317.53
商业承兑汇票	53,435,833.98
小 计	66,554,151.51

期末终止确认的银行承兑汇票系其承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	351,785,266.80	306,357,467.12
1-2 年	511,617.84	1,030,196.22
2-3 年	8,200.67	8,149.92
4 年以上	25,444.94	29,837.43
合 计	352,330,530.25	307,425,650.69

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,200.67	0.01	8,200.67	100.00	
按组合计提坏账准备	352,322,329.58	99.99	17,665,870.06	5.01	334,656,459.52
合 计	352,330,530.25	100.00	17,674,070.73	5.02	334,656,459.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,149.92	0.01	8,149.92	100.00	
按组合计提坏账准备	307,417,500.77	99.99	15,450,730.41	5.03	291,966,770.36
合 计	307,425,650.69	100.00	15,458,880.33	5.03	291,966,770.36

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	351,785,266.80	17,589,263.33	5.00
1-2 年	511,617.84	51,161.79	10.00
4 年以上	25,444.94	25,444.94	100.00
小 计	352,322,329.58	17,665,870.06	5.01

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,149.92	50.75					8,200.67
按组合计提坏账准备	15,450,730.41	2,215,139.65					17,665,870.06
合 计	15,458,880.33	2,215,190.40					17,674,070.73

(4) 应收账款和合同资产期末金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (含列报于其他非流动资产的合同资产) (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州海康威视科技有限公司	46,200,122.07		46,200,122.07	13.06	2,310,006.10
协讯电子(吉安)有限公司	27,564,103.45		27,564,103.45	7.79	1,378,205.17
耐克森凯讯(上海)电缆有限公司	20,222,923.66		20,222,923.66	5.72	1,011,146.18
新海洋精密组件(江西)有限公司	19,920,029.49		19,920,029.49	5.63	996,001.47
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	19,516,647.09		19,516,647.09	5.52	975,832.35
小 计	133,423,825.76		133,423,825.76	37.72	6,671,191.27

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,790,406.73	3,011,147.86
数字化债权凭证	1,352,889.70	2,791,004.33

合 计	3,143,296.43	5,802,152.19
-----	--------------	--------------

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,214,501.15	100.00	71,204.72	2.22	3,143,296.43
其中：银行承兑汇票	1,790,406.73	55.70			1,790,406.73
数字化债权凭证	1,424,094.42	44.30	71,204.72	5.00	1,352,889.70
合 计	3,214,501.15	100.00	71,204.72	2.22	3,143,296.43

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,949,047.16	100.00	146,894.97	2.47	5,802,152.19
其中：银行承兑汇票	3,011,147.86	50.62			3,011,147.86
数字化债权凭证	2,937,899.30	49.38	146,894.97	5.00	2,791,004.33
合 计	5,949,047.16	100.00	146,894.97	2.47	5,802,152.19

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,790,406.73		
数字化债权凭证	1,424,094.42	71,204.72	5.00
小 计	3,214,501.15	71,204.72	2.22

(3) 信用减值准备变动情况

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,790,406.73		
数字化债权凭证	1,424,094.42	71,204.72	5.00
小 计	3,214,501.15	71,204.72	2.22

(4) 公司期末无质押的应收款项融资。

(5) 公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	15,251,572.10
小 计	15,251,572.10

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1,448,741.51	100.00		1,448,741.51	2,009,725.61	99.90		2,009,725.61
1-2 年					2,000.00	0.10		2,000.00
合 计	1,448,741.51	100.00		1,448,741.51	2,011,725.61	100.00		2,011,725.61

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	424,528.31	29.30
浙江儒毅律师事务所	377,358.48	26.05
开源证券股份有限公司	283,018.87	19.54
ACE Marketing	70,517.66	4.87
上海亚广展览服务有限公司	50,000.00	3.45
小 计	1,205,423.32	83.21

## 6. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,247,610.21	2,066,140.42
出口退税款	3,007,363.55	745,981.48

应收房租款及其他	47,265.08	328,923.12
合 计	5,302,238.84	3,141,045.02

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,490,260.70	1,367,457.38
1-2 年	114,073.47	357,540.36
2-3 年	529,959.16	301,000.00
3-4 年	762,390.96	821,892.18
4 年以上	405,554.55	293,155.10
小 计	5,302,238.84	3,141,045.02

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,302,238.84	100.00	928,294.04	17.51	4,373,944.80
合 计	5,302,238.84	100.00	928,294.04	17.51	4,373,944.80

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,141,045.02	100.00	831,129.01	26.46	2,309,916.01
合 计	3,141,045.02	100.00	831,129.01	26.46	2,309,916.01

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	3,007,363.55		
账龄组合	2,294,875.29	928,294.04	40.45
其中：1 年以内	482,897.15	24,144.85	5.00
1-2 年	114,073.47	11,407.33	10.00
2-3 年	529,959.16	105,991.83	20.00
3-4 年	762,390.96	381,195.48	50.00

4年以上	405,554.55	405,554.55	100.00
小计	5,302,238.84	928,294.04	17.51

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	31,073.78	35,754.04	764,301.19	831,129.01
期初数在本期				
--转入第二阶段	-5,703.67	5,703.67		
--转入第三阶段		-35,754.04	35,754.04	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,225.26	5,703.66	92,686.63	97,165.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
外币报表折算				
期末数	24,144.85	11,407.33	892,741.86	928,294.04
期末坏账准备计提比例(%)	0.69	10.00	52.58	17.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一阶段；1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二阶段；2年以上代表自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段。

(5) 本期无核销的其他应收款。

(6) 其他应收款期末金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局湖州市税务局	出口退税	3,007,363.55	1年以内	56.72	
Gowling WLG (Canada) LLP	押金保证金	542,350.12	[注1]	10.23	187,187.31
浙江大华科技有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4年	9.43	250,000.00
华数传媒网络有限公司	押金保证金	295,500.00	[注2]	5.57	147,525.00
浙江正泰电缆有限公司	押金保证金	277,570.50	1年以内	5.23	13,878.53
小计		4,622,784.17		87.18	598,590.84

[注 1]其中账龄 2-3 年金额为 279,959.16 元, 账龄 3-4 年金额为 262,390.96 元

[注 2]其中账龄 1 年以内金额为 50,500.00 元, 账龄 2-3 年金额为 125,000.00 元, 账龄 4 年以上金额为 120,000.00 元

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	32,017,159.68	503,861.01	31,513,298.67	28,682,989.51	606,591.12	28,076,398.39
库存商品	70,151,404.60	556,417.39	69,594,987.21	57,836,394.44	292,755.74	57,543,638.70
在产品	44,209,409.06		44,209,409.06	29,911,844.59		29,911,844.59
发出商品	13,242,326.95		13,242,326.95	7,025,229.40		7,025,229.40
委托加工物资	212,786.77		212,786.77			
合 计	159,833,087.06	1,060,278.40	158,772,808.66	123,456,457.94	899,346.86	122,557,111.08

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其	转回或转销	其	
原材料	606,591.12	48,046.01		150,776.12		503,861.01
库存商品	292,755.74	373,595.85		109,934.20		556,417.39
合 计	899,346.86	421,641.86		260,710.32		1,060,278.40

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
委托加工物资			
库存商品	相关售价或合同价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
发出商品			

## 8. 合同资产

### (1) 明细情况

项	期末数	期初数
---	-----	-----

目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	394,134.14	19,706.71	374,427.43	223,253.64	11,162.68	212,090.96
合计	394,134.14	19,706.71	374,427.43	223,253.64	11,162.68	212,090.96

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	394,134.14	100.00	19,706.71	5.00	374,427.43
其中：账龄组合	394,134.14	100.00	19,706.71	5.00	374,427.43
合 计	394,134.14	100.00	19,706.71	5.00	374,427.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	223,253.64	100.00	11,162.68	5.00	212,090.96
其中：账龄组合	223,253.64	100.00	11,162.68	5.00	212,090.96
合 计	223,253.64	100.00	11,162.68	5.00	212,090.96

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	394,134.14	19,706.71	5.00
其中：1年以内	394,134.14	19,706.71	5.00
小 计	394,134.14	19,706.71	5.00

(3) 减值准备变化情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回 或转回	转销 或核销	其他	
按组合计提减值准备	11,162.68	8,544.03					19,706.71

合 计	11,162.68	8,544.03					19,706.71
-----	-----------	----------	--	--	--	--	-----------

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	3,246,621.78		3,246,621.78	2,677,712.95		2,677,712.95
应收退货成本	1,160,556.63		1,160,556.63	641,854.41		641,854.41
预缴企业所得税	220,575.52		220,575.52	17,005.27		17,005.27
合 计	4,627,753.93		4,627,753.93	3,336,572.63		3,336,572.63

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	24,476,209.53	24,476,209.53
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	24,476,209.53	24,476,209.53
累计折旧和累计摊销		
期初数	17,723,056.25	17,723,056.25
本期增加金额	581,310.42	581,310.42
其中：计提或摊销	581,310.42	581,310.42
本期减少金额		
期末数	18,304,366.67	18,304,366.67
账面价值		
期末账面价值	6,171,842.86	6,171,842.86
期初账面价值	6,753,153.28	6,753,153.28

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	74,034,212.51	130,134,967.67	3,932,039.90	11,558,973.39	219,660,193.47
本期增加金额		13,198,798.97	7,610.62	1,784,637.29	14,991,046.88
1) 购置		1,995,259.14	7,610.62	1,031,697.68	3,034,567.44
2) 在建工程转入		11,203,539.83		752,212.39	11,955,752.22
3) 外币报表折算				727.22	727.22
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末数	74,034,212.51	143,333,766.64	3,939,650.52	13,343,610.68	234,651,240.35
累计折旧					
期初数	21,608,219.90	77,610,274.98	3,145,764.15	7,631,156.26	109,995,415.29
本期增加金额	2,050,461.84	3,846,223.38	112,144.47	614,474.59	6,623,304.28
1) 计提	2,050,461.84	3,846,223.38	112,144.47	613,767.59	6,622,597.28
2) 外币报表折算				707.00	707.00
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末数	23,658,681.74	81,456,498.36	3,257,908.62	8,245,630.85	116,618,719.57
账面价值					
期末账面价值	50,375,530.77	61,877,268.28	681,741.90	5,097,979.83	118,032,520.78
期初账面价值	52,425,992.61	52,524,692.69	786,275.75	3,927,817.13	109,664,778.18

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,722,820.85	正在办理中
小 计	3,722,820.85	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值
5G大数据传输电缆、通信传输类电缆系列产品及	7,761,701.64		7,761,701.64			

未来工厂建设项目					
在安装设备	599,430.00		599,430.00		
合计	8,361,131.64		8,361,131.64		

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
5G 大数据传输电缆、 通信传输类电缆系 列产品及未来工厂 建设项目	21521.53		7,761,701.64			7,761,701.64
在安装设备			12,555,182.22	11,955,752.22		599,430.00
小 计			20,316,883.86	11,955,752.22		8,361,131.64

(续上表)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
5G 大数据传输电缆、 通信传输类电缆系 列产品及未来工厂 建设项目	3.61	3.00	3,478.31	3,478.31	3.10	自筹、银行贷 款
在安装设备						
小 计			3,478.31	3,478.31		

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,474,393.55	3,474,393.55
本期增加金额	3,257,403.11	3,257,403.11
(1) 租入	3,235,770.01	3,235,770.01
(2) 外币报表折算	21,633.10	21,633.10
本期减少金额		
期末数	6,731,796.66	6,731,796.66
累计折旧		
期初数	386,043.70	386,043.70
本期增加金额	764,839.81	764,839.81

(1) 计提	760,850.03	760,850.03
(2) 外币报表折算	3,989.78	3,989.78
本期减少金额		
期末数	1,150,883.51	1,150,883.51
账面价值		
期末账面价值	5,580,913.15	5,580,913.15
期初账面价值	3,088,349.85	3,088,349.85

#### 14. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	36,458,950.51	2,463,592.45	38,922,542.96
本期增加金额	26,741,475.00		26,741,475.00
其中：购置	26,741,475.00		26,741,475.00
本期减少金额			
期末数	63,200,425.51	2,463,592.45	65,664,017.96
累计摊销			
期初数	7,044,379.91	1,234,454.39	8,278,834.30
本期增加金额	708,606.49	97,139.18	805,745.67
其中：计提	708,606.49	97,139.18	805,745.67
本期减少金额			
期末数	7,752,986.40	1,331,593.57	9,084,579.97
账面价值			
期末账面价值	55,447,439.11	1,131,998.88	56,579,437.99
期初账面价值	29,414,570.60	1,229,138.06	30,643,708.66

#### 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修改造支出	3,033,428.87		900,653.27	2,132,775.60
合 计	3,033,428.87		900,653.27	2,132,775.60

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	25,818,271.70	3,897,155.13	22,330,698.30	3,365,561.26
递延收益	4,251,819.66	637,772.95	3,877,915.59	581,687.33
内部交易未实现利润	2,779,605.50	692,888.37	2,481,847.98	612,058.94
未弥补亏损	9,492,990.41	1,423,948.56	10,239,205.17	1,535,880.78
租赁负债	5,630,347.17	1,122,090.13	3,114,035.62	803,421.20
应付退货款	1,256,039.36	188,405.90	680,579.38	102,086.91
合 计	49,229,073.80	7,962,261.04	42,724,282.04	7,000,696.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧导致的税会差异	31,950,053.59	4,792,508.04	29,767,976.73	4,465,196.51
使用权资产	5,580,913.15	1,109,827.05	3,088,349.87	796,794.26
应收退货成本	1,160,556.63	174,083.49	641,854.41	96,278.16
合 计	38,691,523.37	6,076,418.58	33,498,181.01	5,358,268.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,115,398.38	2,846,862.66	4,301,205.53	2,699,490.89
递延所得税负债	5,115,398.38	961,020.20	4,301,205.53	1,057,063.40

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,101,488.07	129,730.11	971,757.96	1,036,298.42	160,157.85	876,140.57

预付工程设备款	2,649,815.00		2,649,815.00	66,780.00		66,780.00
合 计	3,751,303.07	129,730.11	3,621,572.96	1,103,078.42	160,157.85	942,920.57

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应 收 质 保 金	1,101,488.07	129,730.11	971,757.96	1,036,298.42	160,157.85	876,140.57
小 计	1,101,488.07	129,730.11	971,757.96	1,036,298.42	160,157.85	876,140.57

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	1,101,488.07	100.00	129,730.11	11.78	971,757.96
合 计	1,101,488.07	100.00	129,730.11	11.78	971,757.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	1,036,298.42	100.00	160,157.85	15.45	876,140.57
合 计	1,036,298.42	100.00	160,157.85	15.45	876,140.57

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	1,101,488.07	129,730.11	11.78
其中：1年以内	394,134.14	19,706.71	5.00
1-2年	314,473.88	31,447.39	10.00
2-3年	392,880.05	78,576.01	20.00
小 计	1,101,488.07	129,730.11	11.78

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销/ 核销	其他	
按组合计 提减值准 备	160,157.85	-30,427.74				129,730.11
合 计	160,157.85	-30,427.74				129,730.11

#### 18. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	87,497,003.55	87,497,003.55	银行承兑汇票保证金
应收账款	6,720,067.82	6,384,064.43	用于银行借款质押
投资性房地产	20,090,294.05	5,217,967.47	用于银行借款抵押
固定资产	22,262,016.24	11,837,855.74	用于银行借款抵押
无形资产	48,476,236.00	43,627,822.97	用于银行借款抵押
合 计	185,045,617.66	154,564,714.16	

##### (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	93,097,797.34	93,097,797.34	银行承兑汇票保证金
应收账款	8,464,827.07	8,041,585.72	用于银行借款质押
投资性房地产	20,090,294.05	5,695,112.37	用于银行借款抵押
固定资产	34,802,159.69	15,001,294.77	用于银行借款抵押
无形资产	29,027,247.64	22,183,985.20	用于银行借款抵押
合 计	185,482,325.79	144,019,775.40	

#### 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	54,588,651.05	114,176,852.80
保证及抵押借款	39,214,344.04	49,460,546.45
保证及质押借款	91,272,879.98	10,057,110.21

已贴现未终止确认的应收票据	57,231,992.00	63,001,470.67
合计	242,307,867.07	236,695,980.13

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	185,606,227.29	180,376,033.00
合 计	185,606,227.29	180,376,033.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	71,430,457.14	29,487,009.32
应付长期资产购置款	39,626,916.91	35,430,461.68
合 计	111,057,374.05	64,917,471.00

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,816,418.17	3,469,032.30
合 计	2,816,418.17	3,469,032.30

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,721,405.04	28,358,902.92	30,651,848.40	8,428,459.56
离职后福利—设定提存计划	356,402.23	1,736,938.07	1,866,554.84	226,785.46
合 计	11,077,807.27	30,095,840.99	32,518,403.24	8,655,245.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,135,331.64	24,284,997.28	26,684,091.32	7,736,237.60
职工福利费	251,731.30	2,134,867.31	2,008,281.84	378,316.77
社会保险费	137,721.64	953,903.22	952,989.14	138,635.72

其中：医疗保险费	103,821.85	860,090.80	842,309.15	121,603.50
工伤保险费	33,899.79	93,812.42	110,679.99	17,032.22
住房公积金	92,000.00	610,698.00	690,063.00	12,635.00
工会经费和职工教育经费	104,620.46	374,437.11	316,423.10	162,634.47
小 计	10,721,405.04	28,358,902.92	30,651,848.40	8,428,459.56

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	344,374.70	1,682,736.57	1,807,519.44	219,591.83
失业保险费	12,027.53	54,201.51	59,035.41	7,193.63
小 计	356,402.23	1,736,938.08	1,866,554.85	226,785.46

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	593,414.30	2,418,325.92
土地使用税	551,189.84	905,253.04
房产税	416,892.91	643,083.89
印花税	297,402.13	164,795.89
城市维护建设税	57,890.94	110,481.27
教育费附加	34,534.06	66,088.26
地方教育附加	23,022.70	44,058.83
个人所得税	158,748.03	20,228.40
增值税		2,126.95
合 计	2,133,094.91	4,374,442.45

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
已结算未支付的经营款项	4,797,595.18	4,049,251.83
押金保证金	100,000.00	
合 计	4,897,595.18	4,049,251.83

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	55,050,643.04	10,011,305.56
一年内到期的租赁负债	3,302,371.48	1,124,637.06
合 计	58,353,014.52	11,135,942.62

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认已背书应收票据	9,035,022.74	8,051,235.99
应付退货款	1,256,039.36	680,579.38
待转销项税额	6,378.15	65.69
合 计	10,297,440.25	8,731,881.06

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	7,005,940.29	
保证借款		10,010,388.88
合 计	7,005,940.29	10,010,388.88

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
应付租金	2,364,171.60	2,053,983.00
减：未确认融资费用	36,195.91	64,584.45
合 计	2,327,975.69	1,989,398.55

30. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
拆迁补偿款	19,911,909.23			19,911,909.23	预收政府规划拆迁补偿款
小 计	19,911,909.23			19,911,909.23	

31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	3,877,915.59	631,000.00	257,095.93	4,251,819.66	收到与资产相关的政府补助
合 计	3,877,915.59	631,000.00	257,095.93	4,251,819.66	

### 32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

### 33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	61,532,467.06			61,532,467.06
合 计	61,532,467.06			61,532,467.06

### 34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	286,479.35	31,537.40			31,537.40		318,016.75	
其中：外币财务报表折算差额	286,479.35	31,537.40			31,537.40		318,016.75	
其他综合收益合计	286,479.35	31,537.40			31,537.40		318,016.75	

### 35. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,459,215.51			9,459,215.51
合 计	9,459,215.51			9,459,215.51

### 36. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	90,574,496.92	25,704,919.78

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,151,350.64
调整后期初未分配利润	90,574,496.92	23,553,569.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,851,758.40	74,159,997.96
减：提取法定盈余公积		7,139,070.18
期末未分配利润	113,426,255.32	90,574,496.92

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	568,010,852.77	502,608,573.88	448,692,823.95	394,514,138.22
其他业务收入	25,276,725.78	24,573,905.53	18,378,614.08	17,532,741.56
合 计	593,287,578.55	527,182,479.41	467,071,438.03	412,046,879.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	593,024,375.14	526,697,317.93	466,394,188.70	411,434,723.57

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
数据电缆	352,010,963.33	313,546,728.89	309,664,504.97	273,499,408.63
精密导体	133,044,697.31	124,507,724.30	71,601,605.86	68,517,186.50
控制电缆	45,043,003.48	35,567,305.03	37,936,273.58	29,028,957.10
通信电缆	33,084,868.42	26,609,721.18	27,050,146.60	21,903,993.62
特种电缆	4,827,320.23	2,377,094.48	2,440,292.94	1,564,592.37
其 他	25,276,725.78	24,573,905.53	17,701,364.75	16,920,585.35
小 计	593,287,578.55	527,182,479.41	466,394,188.70	411,434,723.57

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
内 销	439,879,302.09	401,927,499.25	347,093,094.95	318,311,530.66
外 销	153,390,276.46	125,254,980.16	119,301,093.75	93,123,192.91

小 计	593,287,578.55	527,182,479.41	466,394,188.70	411,434,723.57
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
在某一时点确认收入	593,287,578.55	466,394,188.70
小 计	593,287,578.55	466,394,188.70

2. 税金及附加

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
土地使用税	597,443.52	92,507.38
房产税	529,603.17	507,700.03
城市维护建设税	271,198.30	211,598.22
印花税	424,987.88	257,580.36
教育费附加	162,718.97	126,188.84
地方教育附加	108,479.31	84,125.90
车船税及其他	2,820.00	18,775.66
合 计	2,097,251.15	1,298,476.39

3. 销售费用

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	2,333,949.67	2,336,744.31
业务经费	3,119,930.37	2,000,709.57
办公经费	750,682.79	513,586.64
保险费	772,807.22	682,705.68
市场推广宣传费	275,576.48	369,602.32
其 他	151,149.23	318,085.93
合 计	7,404,095.76	6,221,434.45

4. 管理费用

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	6,971,368.66	5,223,817.79

折旧与摊销	2,898,140.21	3,180,680.80
办公经费	2,275,649.30	864,909.37
中介服务费	548,247.80	1,314,035.67
业务招待费	535,685.96	504,609.29
其他	27,796.76	395,364.42
合计	13,256,888.69	11,483,417.34

#### 5. 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
直接投入	6,037,970.67	4,301,225.69
职工薪酬	4,598,090.59	3,904,034.13
折旧与摊销	389,198.09	408,810.42
其他投入	364,149.97	729,770.16
合计	11,389,409.32	9,343,840.40

#### 6. 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	5,727,494.07	5,776,442.53
利息收入	1,302,004.85	-430,713.16
汇兑净损益	-1,796,557.56	-1,218,667.22
其他	158,334.07	139,022.84
合计	2,787,265.73	4,266,084.99

#### 7. 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	257,095.93		
与收益相关的政府补助	356,341.00	1,391,135.00	356,341.00
增值税加计递减	158,558.71		
代扣个人所得税手续费返还	1,695.61	18,675.33	
合计	773,691.25	1,409,810.33	356,341.00

## 8. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
终止确认票据贴现利息支出	-22,287.18	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		-1,775.56
合 计	-22,287.18	-1,775.56

## 9. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	-3,445,672.75	-2,109,056.21
合 计	-3,445,672.75	-2,109,056.21

## 10. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-421,641.86	-890,370.91
合同资产减值损失	21,883.71	
合 计	-399,758.15	-890,370.91

## 11. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置利得或损失		-119,067.98	
合 计		-119,067.98	

## 12. 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性 损益的金额
无需支付款项	293,020.70		293,020.70
赔、罚款收入	61,103.47		61,103.47
其 他		10,800.00	
合 计	354,124.17	10,800.00	354,124.17

## 13. 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
赔、罚款支出	853,322.83		853,322.83
非流动资产毁损报废损失			
其 他		34,064.48	
合 计	853,322.83	34,064.48	853,322.83

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	2,968,619.57	873,133.07
递延所得税费用	-243,414.97	293,398.83
合 计	2,725,204.60	1,166,531.90

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	25,576,963.00	20,476,679.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,836,544.45	3,071,501.98
子公司适用不同税率的影响	365,534.10	381,162.09
非应税收入及加计扣除的影响	-1,724,622.36	-1,401,576.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	232,942.32	-884,556.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,806.09	
所得税费用	2,725,204.60	1,166,531.90

#### 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
收回不符合现金等价物定义的其他货币资金	18,319,592.85	76,471,570.85

公司往来款		28,625,346.59
收到政府补助	987,341.00	1,409,810.33
收到房屋租赁款	463,090.00	739,286.03
其他	684,386.95	1,049,748.16
合计	20,454,410.80	108,295,761.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付不符合现金等价物定义的其他货币资金	54,728,382.08	50,164,176.28
公司往来款		14,334,678.58
销售费用中的付现支出	4,837,147.53	3,884,690.14
管理费用中的付现支出	3,535,913.04	3,030,984.20
其他	1,493,018.13	5,509,955.82
合计	64,594,460.78	76,924,485.02

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
收到未终止确认的应收票据贴现资金	56,906,697.01	
合计	56,906,697.01	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付使用权资产租金	818,343.78	
预付上市中介费用	200,000.00	
支付增资相关发行费用		383,738.14
合计	1,018,343.78	383,738.14

2. 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,851,758.40	19,310,147.97
加: 资产减值准备	399,758.15	890,370.91
信用减值准备	3,445,672.75	2,109,056.21
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,964,757.73	7,193,425.33

无形资产摊销	805,745.67	644,461.72
长期待摊费用摊销	900,653.27	1,594,018.64
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）		119,067.98
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）		200,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,930,936.51	4,557,775.31
投资损失（收益以“-”号填列）		1,775.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-147,371.77	634,131.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-96,043.20	-358,533.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,637,339.44	-17,290,804.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-127,068,790.40	-190,506,456.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,607,015.51	-14,028,060.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-77,043,246.82	-184,928,723.84
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,695,063.24	20,160,971.90
减：现金的期初余额	37,976,352.93	8,545,011.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,281,289.69	11,615,960.07
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,695,063.24	37,976,352.93
其中：库存现金		36,652.80

可随时用于支付的银行存款	16,687,454.54	37,932,091.43
可随时用于支付的其他货币资金	7,608.70	7,608.70
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,695,063.24	37,976,352.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	87,497,003.55	93,097,797.34	票据保证金等其他货币资金
小 计	87,497,003.55	93,097,797.34	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	币种	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	298,832.04	美元	7.1268	2,129,716.19
应收账款	5,778,769.86	美元	7.1268	41,184,137.04
其他应收款	90,017.92	美元	7.1268	641,539.71
应付账款	402,820.06	美元	7.1268	2,870,818.00
其他应付款	59,153.28	美元	7.1268	421,573.60

(2) 境外经营实体说明

美国希思腾境外主要经营地为美国加利福尼亚州，以当地货币美元作为记账本位币。

**六、研发支出**

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
直接投入	6,037,970.67	4,301,225.69
职工薪酬	4,598,090.59	3,904,034.13
折旧与摊销	389,198.09	408,810.42
其他投入	364,149.97	729,770.16
合 计	11,389,409.32	9,343,840.40

其中：费用化研发支出	11,389,409.32	9,343,840.40
------------	---------------	--------------

## 七、在其他主体中的权益

(一) 公司将江西正导及美国希思腾纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西正导	5,000.00 万元	江西省宜春市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
美国希思腾	50.00 万美元	美国加州	贸易	100.00		同一控制下企业合并

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	631,000.00
其中：计入递延收益	631,000.00
与收益相关的政府补助	356,341.00
其中：计入其他收益	356,341.00
合计	987,341.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	3,877,915.59	631,000.00	257,095.93	
小计	3,877,915.59	631,000.00	257,095.93	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				4,251,819.66	与资产相关
小计				4,251,819.66	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
计入其他收益的政府补助金额	613,436.93	1,391,135.00
财政贴息对利润总额的影响金额		
合计	613,436.93	1,391,135.00

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （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。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8及五(一)17之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年6月30日，本公司应收账款和合同资产的37.72%（2023年12月31日：41.70%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的其他应收款主要系保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

##### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

###### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

###### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面

临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,143,296.43	3,143,296.43
其中：银行承兑汇票			1,790,406.73	1,790,406.73
中企云链云信			1,352,889.70	1,352,889.70
持续以公允价值计量的资产总额			3,143,296.43	3,143,296.43

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人情况如下：

控股股东及实际控制人名称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
仲 华	50.80	50.80

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江正导光电股份有限公司	公司实际控制人仲华之控制企业
陆亚明	公司实际控制人仲华之配偶
施建明	股 东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
仲华	66,850,000.00	2024/2/1	2025/2/2	否

浙江正导技术股份有限公司、仲华	15,000,000.00	2023/12/20	2024/12/20	否
浙江正导技术股份有限公司、仲华	35,000,000.00	2023/9/13	2025/5/28	否
浙江正导技术股份有限公司、仲华、陆亚明	67,000,000.00	2023/6/25	2031/10/23	否
仲华、陆亚明	44,510,000.00	2024/1/4	2024/12/20	否

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2024年5月，公司与浙江练南建设集团有限公司签订“年产300万箱5G大数据传输电缆及年产20万公里通信传输类电缆系列产品及未来工厂建设项目”建设工程施工合同，合同总金额22,880.00万元。该项目合同工期为2024年5月18日至2025年5月18日，截至2024年6月30日，项目正在建设中。

### (二) 重要的或有事项

2019年4月，公司对客户HYPERLINESYSTEMSCANADALTD(加拿大公司)提起诉讼，要求其支付货款190万美元(中国出口信用保险公司已先行赔付171.29万美元)。2019年7月，HSC公司提起反诉，要求公司赔付650万美元。截至本财务报告批准报出之日，该案件无实质性进展，公司经营情况正常，本次诉讼暂未对公司经营或财务产生重大不利影响。

## 十三、其他重要事项

根据公司与浙江省湖州市南浔区练市镇人民政府于2022年7月签订的《练市镇日城区改造企业收储补偿协议》，练市镇人民政府对公司位于练市镇工业园区内土地使用凭证编号为浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第0069999号与浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第0070003号的地块进行收储，并对公司进行一次性补偿。截至2024年6月30日，浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第0069999号地块收储已于2023年完成；浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第0070003号地块收储暂未完成，公司已收到相应的进度款19,911,909.23元，期末列报长期应付款科目。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	238,980,665.92	211,433,996.79
1-2年	423,314.55	1,029,820.84

4年以上	25,444.94	29,837.43
合 计	239,429,425.41	212,493,655.06

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	239,429,425.41	100.00	11,651,383.85	4.87	227,778,041.56
合 计	239,429,425.41	100.00	11,651,383.85	4.87	227,778,041.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	212,493,655.06	100.00	10,327,182.73	4.86	202,166,472.33
合 计	212,493,655.06	100.00	10,327,182.73	4.86	202,166,472.33

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	7,546,732.52		
账龄组合	232,120,908.52	11,651,383.85	5.02
1年以内	231,672,149.03	11,583,607.45	5.00
1-2年	423,314.55	42,331.46	10.00
4年以上	25,444.94	25,444.94	100.00
小 计	239,429,425.41	11,651,383.85	4.87

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,327,182.73	1,324,201.12				11,651,383.85
合 计	10,327,182.73	1,324,201.12				11,651,383.85

(4) 应收账款和合同资产期末金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（含列报于其他非流动资产的合同资产）（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州海康威视科技有限公司	46,200,122.07		46,200,122.07	19.18	2,310,006.10
耐克森凯讯（上海）电缆有限公司	20,222,923.66		20,222,923.66	8.39	1,011,146.18
罗格朗智能电气（惠州）有限公司	19,516,647.09		19,516,647.09	8.10	975,832.35
浙江大华科技有限公司	16,056,122.84		16,056,122.84	6.66	802,806.14
浙江大华智联有限公司	13,974,196.86		13,974,196.86	5.80	698,709.84
小 计	115,970,012.52		115,970,012.52	48.13	5,798,500.61

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并内关联方款项	97,407,182.84	98,545,003.77
押金保证金	2,127,420.62	1,946,564.61
出口退税款	3,007,363.55	745,981.48
应收房租款及其他	22,819.43	225,147.68
合 计	102,564,786.44	101,462,697.54

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	100,874,616.89	99,775,884.00
1-2 年	77,819.43	355,921.36
2-3 年	529,959.16	301,000.00
3-4 年	762,390.96	821,892.18
4 年以上	320,000.00	208,000.00
合 计	102,564,786.44	101,462,697.54

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	102,564,786.44	100.00	837,972.77	0.82	101,726,813.67
合计	102,564,786.44	100.00	837,972.77	0.82	101,726,813.67

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	101,462,697.54	100.00	738,983.17	0.73	100,723,714.37
合计	101,462,697.54	100.00	738,983.17	0.73	100,723,714.37

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	97,407,182.84		
应收出口退税款项组合	3,007,363.55		
账龄组合	2,150,240.05	837,972.77	38.97
其中：1年以内	460,070.50	23,003.52	5.00
1-2年	77,819.43	7,781.94	10.00
2-3年	529,959.16	105,991.83	20.00
3-4年	762,390.96	381,195.48	50.00
4年以上	320,000.00	320,000.00	100.00
小计	102,564,786.44	837,972.77	0.82

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	24,244.94	35,592.14	679,146.09	738,983.17
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,890.97	3,890.97		
--转入第三阶段		-52,995.92	52,995.92	
--转回第二阶段				

一、转回第一阶段				
本期计提	2,649.55	21,294.75	75,045.30	98,989.60
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,003.52	7,781.94	807,187.31	837,972.77
期末坏账准备计提比例(%)	0.02	10.00	50.06	0.82

(5) 其他应收款期末金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江西正导	拆借款	97,407,182.84	1 年以内	94.97	
国家税务总局湖州市税务局	出口退税	3,007,363.55	1 年以内	2.93	
Gowling WLG (Canada) LLP	押金保证金	542,350.12	[注 1]	0.53	187,187.31
浙江大华科技有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	0.49	250,000.00
华数传媒网络有限公司	押金保证金	295,500.00	[注 2]	0.29	147,525.00
小 计		101,752,396.51		99.21	584,712.31

[注 1] 其中账龄 2-3 年金额为 279,959.16 元, 账龄 3-4 年金额为 262,390.96 元

[注 2] 其中账龄 1 年以内金额为 50,500.00 元, 账龄 2-3 年金额为 125,000.00 元, 账龄 4 年以上金额为 120,000.00 元

## 2. 长期股权投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	50,357,025.65		50,357,025.65	50,357,025.65		50,357,025.65
合 计	50,357,025.65		50,357,025.65	50,357,025.65		50,357,025.65

### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
江西正导	50,000,000.00						50,000,000.00	

美国希思腾	357,025.65						357,025.65	
小 计	50,357,025.65						50,357,025.65	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	424,263,997.69	377,867,072.86	366,263,871.17	324,098,174.10
其他业务收入	13,400,388.61	12,613,193.15	14,459,523.96	13,852,929.64
合 计	437,664,386.30	390,480,266.01	380,723,395.13	337,951,103.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	437,401,182.89	389,995,104.53	380,112,200.84	337,366,423.30

2. 研发费用

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
直接投入	5,104,341.69	4,004,894.66
职工薪酬	3,403,969.95	2,962,557.78
折旧与摊销	261,964.22	305,872.65
其他投入	212,653.09	565,703.21
合 计	8,982,928.95	7,839,028.30

3. 投资收益

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
子公司资金拆借收益	1,462,584.77	
终止确认票据贴现利息支出	-22,287.18	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,775.56
合 计	1,440,297.59	-1,775.56

**十五、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	356,341.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,198.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-142,857.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-21,428.66	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-121,429.00	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.36	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.41	0.23	0.23

## 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	22,851,758.40	
非经常性损益	B	-121,429.00	
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	22,973,187.40	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	261,852,658.84	
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		
其他	外币报表折算	I1	31,537.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	273,294,306.74	
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.36%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.41%	

## 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	22,851,758.40
非经常性损益	B	-121,429.00
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	22,973,187.40
期初股份总数	D	100,000,000.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	100,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程和基本每股收益的计算过程一致。

浙江正导技术股份有限公司

## 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
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	356,341.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	

委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,198.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-142,857.66</b>
减：所得税影响数	-21,428.66
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-121,429.00</b>

### 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
第 1 次	2023 年 9	13,500,000	0	否	-	-	不适用

	月 6 日						
--	-------	--	--	--	--	--	--

### 募集资金使用详细情况

本次股票定向发行募集资金用途是用于补充流动资金本次募集资金总额13,500,000元，截至2024年6月30日，本次募集资金具体使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	13,500,000.00
2023 年 12 月 31 日募集资金余额	2,391.29
加：2024 年上半年利息收入	2.40
减：2024 年上半年专户手续费等银行费用	120
二、可使用募集资金金额	2,273.69
三、变更用途的募集资金金额	0
四、本期实际使用募集资金金额	0
五、销户转出金额	0
六、期末余额	2,273.69

### 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