

湖南华菱线缆股份有限公司

2025 年半年度财务报告

(未经审计)

2025 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：湖南华菱线缆股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	743,120,924.70	674,981,728.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	4,369,150.00	
应收票据	291,441,739.56	507,712,516.52
应收账款	1,737,856,578.64	1,208,970,143.93
应收款项融资	61,795,683.86	84,745,243.09
预付款项	6,436,112.64	3,642,644.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,600,757.35	57,107,715.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	585,338,541.75	492,060,953.91
其中：数据资源		
合同资产	194,419,415.39	167,211,671.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	711,908,519.85	451,503,118.02
其他流动资产	25,327,325.47	21,124,385.84

流动资产合计	4,408,614,749.21	3,669,060,121.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,333,859.06	25,582,309.06
其他权益工具投资		1,106,142.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,864,920.17	16,877,877.23
固定资产	360,696,464.45	364,107,585.99
在建工程	102,726,770.43	26,136,950.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,095,993.17	1,630,962.61
无形资产	53,187,670.81	55,214,534.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	44,501,843.88	41,669,256.84
其他非流动资产	135,574,238.74	441,006,232.42
非流动资产合计	740,981,760.71	973,331,851.19
资产总计	5,149,596,509.92	4,642,391,972.42
流动负债：		
短期借款	519,200,513.32	512,804,417.10
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		4,064,800.00
应付票据	1,566,550,000.00	1,156,500,000.00
应付账款	414,712,264.69	224,495,180.13
预收款项		
合同负债	34,600,291.71	25,777,794.11
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		
应交税费	8,392,478.49	12,682,350.21
其他应付款	354,206,484.32	280,136,157.75

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	193,960,569.22	119,419,648.37
其他流动负债	173,726,161.59	337,734,784.38
流动负债合计	3,265,348,763.34	2,673,615,132.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	218,415,655.57	339,220,097.24
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		480,251.50
长期应付款	7,989,610.35	9,870,235.46
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,825,200.00	1,825,200.00
递延所得税负债	677,067.32	32,618.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	228,907,533.24	351,428,403.17
负债合计	3,494,256,296.58	3,025,043,535.22
所有者权益：		
股本	534,424,000.00	534,424,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	425,660,028.19	425,660,028.19
减：库存股		
其他综合收益	3,271,862.50	-3,524,108.87
专项储备		
盈余公积	98,300,173.67	98,231,273.78
一般风险准备		
未分配利润	593,684,148.98	562,557,244.10
归属于母公司所有者权益合计	1,655,340,213.34	1,617,348,437.20
少数股东权益		
所有者权益合计	1,655,340,213.34	1,617,348,437.20
负债和所有者权益总计	5,149,596,509.92	4,642,391,972.42

法定代表人：熊硕 主管会计工作负责人：李牡丹 会计机构负责人：张艳

2、利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	2,190,260,486.66	1,949,518,822.90

其中：营业收入	2,190,260,486.66	1,949,518,822.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,123,487,337.28	1,900,899,930.45
其中：营业成本	1,923,377,335.04	1,713,800,357.57
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	6,532,159.96	6,117,812.81
销售费用	89,479,474.81	81,034,224.62
管理费用	24,195,018.44	26,422,069.71
研发费用	70,315,657.11	61,538,551.04
财务费用	9,587,691.92	11,986,914.70
其中：利息费用	11,339,016.78	13,090,080.12
利息收入	4,546,381.92	3,778,604.67
加：其他收益	14,025,351.76	32,809,704.19
投资收益（损失以“—”号填列）	8,349,383.34	13,254,931.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,751,550.00	2,505,309.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	519,900.00	-415,200.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-17,569,066.63	-21,047,228.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,426,301.72	-5,040,235.61
资产处置收益（损失以“—”号填列）	192,545.03	217,569.85
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	73,717,564.60	68,398,433.44
加：营业外收入	209,017.98	184,005.06
减：营业外支出	1,630,755.22	0.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	72,295,827.36	68,582,438.50
减：所得税费用	8,654,733.47	7,818,898.57
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	63,641,093.89	60,763,539.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”	63,641,093.89	60,763,539.93

号填列)		
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	63,641,093.89	60,763,539.93
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	6,795,971.37	-4,773,557.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,795,971.37	-4,773,557.50
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	69,028.87	0.00
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	69,028.87	
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	6,726,942.50	-4,773,557.50
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	6,726,942.50	-4,773,557.50
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	70,437,065.26	55,989,982.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,437,065.26	55,989,982.43
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.12	0.11
(二) 稀释每股收益	0.12	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：熊硕 主管会计工作负责人：李牡丹 会计机构负责人：张艳

3、现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,648,103,074.09	1,515,187,350.71
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	303,047,911.83	78,770,595.52
经营活动现金流入小计	1,951,150,985.92	1,593,957,946.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,431,781,792.13	1,293,362,334.05
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		
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	66,052,947.09	64,214,946.02
支付的各项税费	34,863,402.11	40,877,416.12
支付其他与经营活动有关的现金	364,325,603.80	211,899,030.80
经营活动现金流出小计	1,897,023,745.13	1,610,353,726.99
经营活动产生的现金流量净额	54,127,240.79	-16,395,780.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,876,351.52	
取得投资收益收到的现金	4,624,917.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	269,900.19	716,313.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	66,771,169.31	716,313.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,239,767.63	32,654,055.35
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,239,767.63	32,654,055.35
投资活动产生的现金流量净额	9,531,401.68	-31,937,742.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	636,384,310.08	729,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	636,384,310.08	729,000,000.00
偿还债务支付的现金	653,734,310.08	676,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,926,970.40	39,365,184.81
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	515,689.09	624,960.00
筹资活动现金流出小计	698,176,969.57	716,190,144.81
筹资活动产生的现金流量净额	-61,792,659.49	12,809,855.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,865,982.98	-35,523,667.89
加：期初现金及现金等价物余额	366,104,943.71	382,590,233.40
六、期末现金及现金等价物余额	367,970,926.69	347,066,565.51

湖南华菱线缆股份有限公司 2025 年半年度财务报告

工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配									-33,134,288.00	-33,134,288.00		-33,134,288.00		
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-33,134,288.00	-33,134,288.00		-33,134,288.00		
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转								68,899.89	620,098.99	688,998.88		688,998.88		
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益								68,899.89	620,098.99	688,998.88		688,998.88		

6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取							3,520,974.98					3,520,974.98		3,520,974.98
2. 本期使用							3,520,974.98					3,520,974.98		3,520,974.98
(六)其他														
四、本期期末余额	534,424,000.00				425,660,028.19		3,271,862.50			98,300,173.67		593,684,148.98		1,655,340,213.34

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
		优先 股	永续 债	其 他											
一、上年期末 余额	534,424,000.00				425,660,028.19		2,591,522.50		87,325,760.03		491,128,820.31		1,541,130,131.03		1,541,130,131.03
加：会计 政策变更															
前 期 差 错 更 正															
其 他															
二、本年期初 余额	534,424,000.00				425,660,028.19		2,591,522.50		87,325,760.03		491,128,820.31		1,541,130,131.03		1,541,130,131.03
三、本期增减 变动金额(减 少以“—”号 填列)							-4,773,557.50				34,042,339.93		29,268,782.43		29,268,782.43
(一)综合收							-4,773,557.50				60,763,539.93		55,989,982.43		55,989,982.43

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取							3,055,523.27					3,055,523.27		3,055,523.27
2. 本期使用							3,055,523.27					3,055,523.27		3,055,523.27
(六)其他														
四、本期期末余额	534,424,000.00				425,660,028.19		-2,182,035.00		87,325,760.03		525,171,160.24		1,570,398,913.46	1,570,398,913.46

三、公司基本情况

湖南华菱线缆股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函字（2003）17 号批复同意，以湘潭钢铁集团有限公司（以下简称湘钢集团）为主发起人，与湖南钢铁集团有限公司（以下简称湖南钢铁集团）、上海迪策科技发展有限公司、湘潭市经济建设投资公司（以下简称湘潭经建投公司）、湘潭电化集团有限公司共同发起设立，于 2003 年 7 月 1 日在湘潭市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 914303007483865809 的营业执照，注册资本 534,424,000.00 元，股份总数 534,424,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2021 年 6 月 24 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为电线电缆的研发、生产、销售。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 20 日第五届董事会第二十九次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、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。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销合同资产	单项金额超过资产总额 0.3%
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他权益工具投资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 1%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 1%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 1%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 1%
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额超过资产总额 1%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过公司利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要债务重组	单项金额超过资产总额 0.5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

不适用

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

不适用

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

不适用

11、金融工具

一、金融工具

在本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。

（一）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融

资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（二）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（四）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

（六）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术

包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（七）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

二、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（一）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（二）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(三) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(四) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12、应收票据

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——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
应收票据——商业承兑汇票	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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据——财务公司承兑汇票	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，编制应收票据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	应收商业承兑汇票、财务公司承兑汇票 预期信用损失率(%)
0-6 月(含 6 月，下同)	2.00
7-12 月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00

4 年以上	100.00
-------	--------

应收商业承兑汇票的账龄按照先进先出法计算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

13、应收账款

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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

(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(%)
0-6 月(含 6 月，下同)	2.00
7-12 月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

应收账款的账龄按照先进先出法计算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

详见本报告第八节（五）11 之说明。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

	据	
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
其他应收款——期货持仓保证金组合	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——资产证券化资金组合		

2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款 预期信用损失率(%)
0-6 月(含 6 月，下同)	5.00
7-12 月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

其他应收款的账龄按照先进先出法计算。

3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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	合同资产 预期信用损失率(%)
0-6 月(含 6 月，下同)	2.00

7-12 月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

合同资产的账龄按照先进先出法计算。

(3) 按单项计提预期信用损失的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合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

17、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本报告第八节（五）11 之说明。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分

剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第八节（五）22 或本报告第八节（五）11 之说明。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处

置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

24、固定资产

（1）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40		2.50%-10.00%
机器设备	年限平均法	10-20		5.00%-10.00%
电子设备	年限平均法	5		20.00%
运输工具	年限平均法	5		20.00%
其他设备	年限平均法	5		20.00%

25、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	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节（五）30 之说明。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，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 年，法定使用期限	直线法
软件使用权	5 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节（五）30 之说明。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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、住房公积金和企业年金等。

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

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

②材料费用

材料费用是指公司为实施研究开发活动而直接消耗的材料。

③折旧及摊销费用

折旧及摊销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技术服务费

公司的技术服务费包括委托外部研究开发费用和技术咨询费，其中委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关)。

⑤评审及检测费

评审及检测费是指与研究开发活动直接相关的试验检验费、技术评审费、知识产权的申请费、代理费等。

⑥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、鉴定、验收费用，注册费、会议费、差旅费、通讯费等。

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。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并

确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

不适用

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 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。

34、预计负债

不适用

35、股份支付

不适用

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要销售特种电缆、电力电缆、电气装备用电线、裸导线等产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。本公司销售商品收入确认的具体判断标准：公司根据销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点或由需方自提货物后，经客户签收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

38、合同成本

不适用

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（一）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（二）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合

营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（三）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（四）所得税的抵销

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本报告第八节（五）24 之说明，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1、安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2、采用套期会计的依据、会计处理方法

①套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期，公司套期为现金流量套期。

②对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

③现金流量套期会计处理

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3、资产证券化业务的会计处理方法和判断依据

①资产证券化业务判断依据

资产证券化，是指以基础资产所产生的现金流为偿付支持，通过结构化等方式进行信用增级，在此基础上发行资产支持证券的业务活动。公司发行的资产证券化有应付账款资产证券化和应收账款资产证券化。

1) 应付账款资产证券化

应付账款资产证券化系公司作为核心企业，保理公司作为原始权益人受让公司供应商对公司的应收账款债权，保理公司通过依法设立的专项计划向专业投资者发行并获得相应募集资金。基础资产为公司供应商对公司的应收账款债权，应收账款债务人均为公司。

2) 应收账款资产证券化

应收账款资产证券化系公司向专项计划转让对客户的应收账款债权，专项计划以该应收账款债权作为基础资产，向专业投资者发行并获得相应募集资金。应收账款资产证券化基础资产为公司对客户的应收账款债权，应收账款债权人为公司。

②资产证券化业务会计处理方法

1) 应付账款资产证券化

应付账款资产证券化发行前，由公司预先向保理公司支付其对供应商的应付账款，形成公司对保理公司的其他应收款-应付账款资产证券化资金，同时保理公司使用该等资金向相应供应商支付应付账款，公司对供应商的应付账款转为对保理公司的其他应付款-应付账款资产证券化资金。应付账款资产证券化成功发行后，公司按实际到账金额冲减对保理公司的其他应收款，并预扣一部分资金，待专项计划发行结束后作为次级收益返还给公司，同时对保理公司的其他应付款转为其他流动负债和未确认融资费用，未确认融资费用在专项计划持有期间按一定的方法摊销进财务费用。

2) 应收账款资产证券化

在运用证券化金融资产的会计政策时，公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及公司对该实体行使控制权的程度：

当公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，公司予以终止确认该金融资产；当公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，公司继续确认该金融资产；如公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果公司并未保留控制权，公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、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	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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%

2、税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业认证复审，取得编号为 GR202343000901 的高新技术企业证书，有效期 3 年（2023-2025 年度）。公司 2025 年 1-6 月企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

(2) 根据《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(2023 年第 14 号)和《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(2023 年第 15 号)要求，经省人民政府同意：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠，定额标准为每人每年 9,000.00 元；企业招用脱贫人口以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳

社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 7,800.00 元。

(3) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额，本公司享受前述增值税加计扣除政策。

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,109.03	31,024.97
银行存款	475,522,210.85	483,857,208.39
其他货币资金	267,560,604.82	191,093,494.78
合计	743,120,924.70	674,981,728.14

其他说明

截至期末，本公司货币资金受限情况详见本报告第八节（七）21 之说明。

截至期末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定套期关系的衍生金融工具	4,369,150.00	
合计	4,369,150.00	

其他说明

公司开展铜和铝商品期货套期保值业务，以此规避公司承担的因原材料价格波动、原材料预期采购带来的未来现金流量发生波动的风险。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	249,213,611.28	437,331,463.24
商业承兑票据	26,812,203.59	55,200,844.47
财务公司承兑汇票	15,415,924.69	15,180,208.81
合计	291,441,739.56	507,712,516.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	292,371,634.40	100.00%	929,894.84	0.32%	291,441,739.56	509,448,921.70	100.00%	1,736,405.18	0.34%	507,712,516.52
其中：										
银行承兑汇票	249,213,611.28	85.24%			249,213,611.28	437,331,463.24	85.84%			437,331,463.24
财务公司承兑汇票	15,415,924.69	5.27%			15,415,924.69	15,180,208.81	2.98%			15,180,208.81
商业承兑汇票	27,742,098.43	9.49%	929,894.84	3.35%	26,812,203.59	56,937,249.65	11.18%	1,736,405.18	3.05%	55,200,844.47
合计	292,371,634.40	100.00%	929,894.84	0.32%	291,441,739.56	509,448,921.70	100.00%	1,736,405.18	0.34%	507,712,516.52

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	249,213,611.28		
财务公司承兑汇票组合	15,415,924.69		
商业承兑汇票组合	27,742,098.43	929,894.84	3.35%
合计	292,371,634.40	929,894.84	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	1,736,405.18		806,510.34			929,894.84
合计	1,736,405.18		806,510.34			929,894.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据		217,702,247.22
商业承兑票据		20,233,286.23
财务公司承兑汇票		10,540,154.39
合计		248,475,687.84

其他说明

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，对小型商业银行承兑的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,559,895,614.50	1,053,438,316.44
0 至 6 月（含 6 月）	1,229,826,529.54	853,650,635.73
7 至 12 月（含 1 年）	330,069,084.96	199,787,680.71
1 至 2 年	199,348,078.64	128,544,060.36
2 至 3 年	49,625,250.04	91,170,787.08
3 年以上	35,465,352.29	24,000,870.75
3 至 4 年	24,550,015.85	15,425,094.77
4 至 5 年	4,378,226.07	2,602,518.11
5 年以上	6,537,110.37	5,973,257.87
合计	1,844,334,295.47	1,297,154,034.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,844,334,295.47	100.00%	106,477,716.83	5.77%	1,737,856,578.64	1,297,154,034.63	100.00%	88,183,890.70	6.80%	1,208,970,143.93
其中：										
组合 1（账龄组合）	1,844,334,295.47	100.00%	106,477,716.83	5.77%	1,737,856,578.64	1,297,154,034.63	100.00%	88,183,890.70	6.80%	1,208,970,143.93
合计	1,844,334,295.47	100.00%	106,477,716.83	5.77%	1,737,856,578.64	1,297,154,034.63	100.00%	88,183,890.70	6.80%	1,208,970,143.93

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0 至 6 月（含 6 月）	1,229,826,529.54	24,596,530.59	2.00%

7 至 12 月 (含 1 年)	330,069,084.96	16,503,454.25	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	199,348,078.64	19,934,807.86	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	49,625,250.04	14,887,575.01	30.00%
3 至 4 年 (含 4 年)	24,550,015.85	19,640,012.68	80.00%
4 年以上	10,915,336.44	10,915,336.44	100.00%
合计	1,844,334,295.47	106,477,716.83	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	88,183,890.70	18,293,826.13				106,477,716.83
合计	88,183,890.70	18,293,826.13				106,477,716.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	62,549,621.99	30,067,767.13	92,617,389.12	4.23%	1,852,347.78
第二名	66,493,546.07	6,749,852.94	73,243,399.01	3.35%	1,620,394.90
第三名	62,257,419.31	5,699,631.16	67,957,050.47	3.11%	1,359,141.01
第四名	32,055,632.59	17,219,586.49	49,275,219.08	2.25%	989,894.39
第五名	28,913,093.86	9,263,847.15	38,176,941.01	1.74%	763,538.82
合计	252,269,313.82	69,000,684.87	321,269,998.69	14.68%	6,585,316.90

其他说明:

期末余额前五名的应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)合计数系按照同一控制下合并范围内公司汇总披露。

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	204,750,081.94	10,330,666.55	194,419,415.39	179,306,990.85	12,095,319.47	167,211,671.38
合计	204,750,081.94	10,330,666.55	194,419,415.39	179,306,990.85	12,095,319.47	167,211,671.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	204,750,081.94	100.00%	10,330,666.55	5.05%	194,419,415.39	179,306,990.85	100.00%	12,095,319.47	6.75%	167,211,671.38
其中：										
其中：账龄组合	204,750,081.94	100.00%	10,330,666.55	5.05%	194,419,415.39	179,306,990.85	100.00%	12,095,319.47	6.75%	167,211,671.38
合计	204,750,081.94	100.00%	10,330,666.55	5.05%	194,419,415.39	179,306,990.85	100.00%	12,095,319.47	6.75%	167,211,671.38

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0至6月(含6月)	146,631,511.59	2,932,630.23	2.00%
7至12月(含1年)	30,689,599.52	1,534,479.98	5.00%
1至2年(含2年)	14,037,704.60	1,403,770.46	10.00%
2至3年(含3年)	12,506,454.21	3,751,936.26	30.00%
3至4年(含4年)	884,812.02	707,849.62	80.00%
合计	204,750,081.94	10,330,666.55	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合		1,764,652.92		
合计		1,764,652.92		

其他说明

本年合同资产计提坏账准备情况：

项目	年初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	
账龄组合	12,095,319.47		1,764,652.92			10,330,666.55
合计	12,095,319.47		1,764,652.92			10,330,666.55

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,795,683.86	84,745,243.09
合计	61,795,683.86	84,745,243.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	61,795,683.86	100.00%			61,795,683.86	84,745,243.09	100.00%			84,745,243.09
其中：										
其中：银行承兑汇票	61,795,683.86	100.00%			61,795,683.86	84,745,243.09	100.00%			84,745,243.09
合计	61,795,683.86	100.00%			61,795,683.86	84,745,243.09	100.00%			84,745,243.09

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	61,795,683.86		
合计	61,795,683.86		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	237,555,735.56	
合计	237,555,735.56	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	46,600,757.35	57,107,715.42
合计	46,600,757.35	57,107,715.42

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	18,622,336.47	27,231,750.60
持仓保证金	12,640,379.00	20,962,567.50
应收账款资产证券化资金	8,467,418.04	8,958,951.30
专利费	2,700,000.00	
其他	6,612,755.11	2,314,826.45
合计	49,042,888.62	59,468,095.85

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,823,784.30	56,363,866.57
1 至 2 年	2,779,471.57	1,687,903.53
2 至 3 年	605,840.00	648,283.00
3 年以上	833,792.75	768,042.75
3 至 4 年	185,800.00	400,042.75
4 至 5 年	279,992.75	50,000.00
5 年以上	368,000.00	318,000.00
合计	49,042,888.62	59,468,095.85

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	49,042,888.62	100.00%	2,442,131.27	4.98%	46,600,757.35	59,468,095.85	100.00%	2,360,380.43	3.97%	57,107,715.42
其中：										
账龄组合	49,042,888.62	100.00%	2,442,131.27	4.98%	46,600,757.35	59,468,095.85	100.00%	2,360,380.43	3.97%	57,107,715.42
合计	49,042,888.62	100.00%	2,442,131.27	4.98%	46,600,757.35	59,468,095.85	100.00%	2,360,380.43	3.97%	57,107,715.42

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
供应链资产支持专项计划资	8,467,418.04		

金			
持仓保证金	12,640,379.00		
账龄组合	27,935,091.58	2,442,131.27	8.74%
1 年以内	23,715,987.26	1,185,799.36	5.00%
1-2 年	2,779,471.57	277,947.16	10.00%
2-3 年	605,840.00	181,752.00	30.00%
3-4 年	185,800.00	148,640.00	80.00%
4-5 年	279,992.75	279,992.75	100.00%
5 年以上	368,000.00	368,000.00	100.00%
合计	49,042,888.62	2,442,131.27	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,335,163.80	142,697.53	882,519.10	2,360,380.43
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-138,973.58	138,973.58		
——转入第三阶段		-60,584.00	60,584.00	
本期计提	-10,390.86	56,860.05	35,281.65	81,750.84
2025 年 6 月 30 日余额	1,185,799.36	277,947.16	978,384.75	2,442,131.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,360,380.43	81,750.84				2,442,131.27
合计	2,360,380.43	81,750.84				2,442,131.27

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	供应链资产支持专项计划资金	8,467,418.04	1 年以内	17.27%	

第二名	持仓保证金	7,377,158.00	1 年以内	15.04%	
第三名	持仓保证金	5,263,221.00	1 年以内	10.73%	
第四名	专利费	2,700,000.00	1 年以内	5.51%	135,000.00
第五名	押金保证金	2,371,000.00	1 年以内	4.83%	118,550.00
合计		26,178,797.04		53.38%	253,550.00

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,436,112.64	100.00%	3,642,644.98	100.00%
合计	6,436,112.64		3,642,644.98	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	4,917,800.74	76.41
第二名	391,400.00	6.08
第三名	318,400.01	4.95
第四名	250,865.71	3.90
第五名	143,723.89	2.23
合计	6,022,190.35	93.57

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	65,700,691.97	66,890.14	65,633,801.83	50,312,754.67	3,559.30	50,309,195.37
在产品	115,875,471.69		115,875,471.69	94,086,346.05		94,086,346.05
库存商品	401,376,315.71	2,512,757.86	398,863,557.85	345,470,248.06	1,984,741.64	343,485,506.42
周转材料	4,965,710.38		4,965,710.38	4,179,906.07		4,179,906.07
合计	587,918,189.75	2,579,648.00	585,338,541.75	494,049,254.85	1,988,300.94	492,060,953.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,559.30	63,834.20		503.36		66,890.14
库存商品	1,984,741.64	2,224,162.45		1,696,146.23		2,512,757.86
合计	1,988,300.94	2,287,996.65		1,696,649.59		2,579,648.00

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、库存商品	① 直接用于出售的，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。 ② 需要经过加工的，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。	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售出

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	711,908,519.85	451,503,118.02
合计	711,908,519.85	451,503,118.02

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	695,565.98	751,102.03
应收账款资产证券化次级资产	1,000,000.00	1,000,000.00
待抵扣进项税	23,631,759.49	19,373,283.81
合计	25,327,325.47	21,124,385.84

其他说明：无

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
步步高股票	1,106,142.20	5,600.72		5,600.72				公司基于非交易性的投资目的，对外进行股权投资，因此，公司将该部分权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本期公司将该投资处置。
合计	1,106,142.20	5,600.72		5,600.72				

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
元谋惠光光伏发电有限公司	25,582,309.06				1,751,550.00						27,333,859.06	
小计	25,582,309.06				1,751,550.00						27,333,859.06	
合计	25,582,309.06				1,751,550.00						27,333,859.06	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明

截至期末，不存在长期股权投资减值的情况。

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,962,129.66	12,872,731.74		33,834,861.40
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,962,129.66	12,872,731.74		33,834,861.40
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,865,687.05	5,091,297.12		16,956,984.17
2.本期增加金额	894,738.10	118,218.96		1,012,957.06
(1) 计提或摊销	894,738.10	118,218.96		1,012,957.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,760,425.15	5,209,516.08		17,969,941.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,201,704.51	7,663,215.66		15,864,920.17
2.期初账面价值	9,096,442.61	7,781,434.62		16,877,877.23

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	360,696,464.45	364,107,585.99
合计	360,696,464.45	364,107,585.99

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	239,326,104.19	369,501,009.59	12,489,211.26	818,034.49	3,682,260.29	625,816,619.82
2.本期增加金额	21,447,106.39	361,382.11	119,647.30	234,341.20		22,162,477.00
(1) 购置			119,647.30	234,341.20		353,988.50
(2) 在建工程转入	21,447,106.39	361,382.11				21,808,488.50
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,874,526.18	4,469,312.53	85,080.00			8,428,918.71
(1) 处置或报废	3,874,526.18	4,469,312.53	85,080.00			8,428,918.71
4.期末余额	256,898,684.40	365,393,079.17	12,523,778.56	1,052,375.69	3,682,260.29	639,550,178.11
二、累计折旧						
1.期初余额	96,359,297.00	152,231,110.76	9,846,534.75	737,591.98	2,534,499.34	261,709,033.83
2.本期增加金额	5,666,473.84	15,024,006.82	619,666.58	15,132.75	331,213.72	21,656,493.71
(1) 计提	5,666,473.84	15,024,006.82	619,666.58	15,132.75	331,213.72	21,656,493.71
3.本期减少金额		4,426,733.88	85,080.00			4,511,813.88

(1) 处置或报废		4,426,733.88	85,080.00			4,511,813.88
4.期末余额	102,025,770.84	162,828,383.70	10,381,121.33	752,724.73	2,865,713.06	278,853,713.66
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	154,872,913.56	202,564,695.47	2,142,657.23	299,650.96	816,547.23	360,696,464.45
2.期初账面价值	142,966,807.19	217,269,898.83	2,642,676.51	80,442.51	1,147,760.95	364,107,585.99

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国家企业技术中心配套厂房	19,019,044.93	办理中

其他说明

截至期末，无暂时闲置的固定资产情况

截至期末，本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	102,726,770.43	26,136,950.61
合计	102,726,770.43	26,136,950.61

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业技术中心创新能力建设项目				29,759.24		29,759.24
特种信号传输车间	52,736,377.76		52,736,377.76	14,839,481.18		14,839,481.18
新能源及防火电缆生产建设项目	23,265,161.72		23,265,161.72	7,600,169.69		7,600,169.69
综合线束及特缆净化车间建设项目	6,108,791.73		6,108,791.73	162,101.44		162,101.44
其他零星工程	20,616,439.22		20,616,439.22	3,505,439.06		3,505,439.06
合计	102,726,770.43		102,726,770.43	26,136,950.61		26,136,950.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
企业技术中心创新能力建设项目	50,000,000.00	29,759.24	18,989,285.69	19,019,044.93			38.04%	100%				募集资金、金融机构贷款、其他
特种信号传输车间	130,980,000.00	14,839,481.18	37,896,896.58			52,736,377.76	40.26%	50%				自有资金
新能源及防火电缆生产建设项目	30,000,000.00	7,600,169.69	15,664,992.03			23,265,161.72	77.55%	80%				自有资金
综合线束及特缆净化车间建设项目	28,000,000.00	162,101.44	5,946,690.29			6,108,791.73	21.82%	20%				自有资金
合计	238,980,000.00	22,631,511.55	78,497,864.59	19,019,044.93		82,110,331.21						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,270,393.89	2,270,393.89
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,270,393.89	2,270,393.89
二、累计折旧		
1.期初余额	639,431.28	639,431.28
2.本期增加金额	534,969.44	534,969.44
(1) 计提	534,969.44	534,969.44
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,174,400.72	1,174,400.72
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,095,993.17	1,095,993.17
2.期初账面价值	1,630,962.61	1,630,962.61

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					

1.期初余额	78,627,268.26			13,654,950.60	92,282,218.86
2.本期增加 金额					
(1) 购 置					
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	78,627,268.26			13,654,950.60	92,282,218.86
二、累计摊销					
1.期初余额	32,610,218.44			4,457,466.19	37,067,684.63
2.本期增加 金额	863,481.66			1,163,381.76	2,026,863.42
(1) 计 提	863,481.66			1,163,381.76	2,026,863.42
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	33,473,700.10			5,620,847.95	39,094,548.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	45,153,568.16			8,034,102.65	53,187,670.81
2.期初账面 价值	46,017,049.82			9,197,484.41	55,214,534.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

19、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	126,384,948.62	18,957,742.29	111,938,833.30	16,790,825.00
应计未付的销售费用	163,538,754.92	24,530,813.24	153,265,330.28	22,989,799.54
应计未付的返利款	4,930,055.68	739,508.35	6,619,671.55	992,950.73
租赁负债	951,361.08	142,704.16	1,413,502.78	212,025.42
递延收益	1,825,200.00	273,780.00	1,825,200.00	273,780.00
衍生金融工具公允价值变动			4,064,800.00	609,720.00
其他权益工具公允价值变动			81,210.47	12,181.57
合计	297,630,320.30	44,644,548.04	279,208,548.38	41,881,282.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动	4,369,150.00	655,372.50		
使用权资产	1,095,993.17	164,398.98	1,630,962.61	244,644.39
合计	5,465,143.17	819,771.48	1,630,962.61	244,644.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	142,704.16	44,501,843.88	212,025.42	41,669,256.84
递延所得税负债	142,704.16	677,067.32	212,025.42	32,618.97

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	139,141,229.87	3,624,891.13	135,516,338.74	131,368,292.89	5,574,536.58	125,793,756.31
预付设备款	57,900.00		57,900.00	59,976.11		59,976.11

大额存单				315,152,500.00		315,152,500.00
合计	139,199,129.87	3,624,891.13	135,574,238.74	446,580,769.00	5,574,536.58	441,006,232.42

其他说明：

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		年初余额	
应收质保金	139,141,229.87		131,368,292.89	
小计	139,141,229.87		131,368,292.89	
减：坏账准备	3,624,891.13		5,574,536.58	
合计	135,516,338.74		125,793,756.31	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	139,141,229.87	100.00	3,624,891.13	2.61	135,516,338.74
其中：账龄组合	139,141,229.87	100.00	3,624,891.13	2.61	135,516,338.74
合计	139,141,229.87	100.00	3,624,891.13	2.61	135,516,338.74

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,368,292.89	100.00	5,574,536.58	4.24	125,793,756.31
其中：账龄组合	131,368,292.89	100.00	5,574,536.58	4.24	125,793,756.31
合计	131,368,292.89	100.00	5,574,536.58	4.24	125,793,756.31

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产：

项目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
0至6月(含6月)	116,952,385.36	2,339,047.72	2.00

7 至 12 月（含 1 年）	21,020,273.02	1,051,013.65	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	578,708.45	57,870.85	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	589,863.04	176,958.91	30.00
合 计	139,141,229.87	3,624,891.13	2.61

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	年初余额	本期变动金额				期末余额
		本期 计提	本期收回或转 回	本期转销/核 销	其他 变动	
账龄组合	5,574,536.58		1,949,645.45			3,624,891.13
合 计	5,574,536.58		1,949,645.45			3,624,891.13

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况	账面余额	账面价值	受限 类型	受限情况
货币资金	375,149,998.01	375,149,998.01	保证 金占 用或 长期 持有	计提 利息 的定 期存 款	308,876,784.43	308,876,784.43	保证 金占 用、长 期持 有、质 押	计提利息 的定期存 款，其中 50,280,000. 00 元定期 存款用于 兴业银行 开具承兑 汇票质押
应收票据	248,475,687.84	248,475,687.84		期末 公司已 背书或 贴现且 在资产 负债表 日尚未 到期的 应收票 据	439,450,074.38	439,450,074.38		期末公司已 背书或 贴现且在 资产负债 表日尚未 到期的应 收票据、用 于兴业银 行开具承 兑汇票质 押
合计	623,625,685.85	623,625,685.85			748,326,858.81	748,326,858.81		

其他说明：

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	375,149,998.01	375,149,998.01		
其中：票据保证金	227,172,732.88	227,172,732.88	保证金占用	

保函保证金	10,745,195.70	10,745,195.70	保证金占用	
银行存款	137,232,069.43	137,232,069.43	长期持有	
应收票据	248,475,687.84	248,475,687.84	背书未到期	注
合计	623,625,685.85	623,625,685.85	---	---

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	308,876,784.43	308,876,784.43		
其中：票据保证金	159,102,751.25	159,102,751.25	保证金占用	
保函保证金	14,345,679.01	14,345,679.01	保证金占用	
银行存款	135,428,354.17	135,428,354.17	长期持有、质押	
应收票据	436,950,074.38	436,950,074.38	背书未到期	注
应收票据	2,500,000.00	2,500,000.00	质押	
合计	748,326,858.81	748,326,858.81	---	---

注：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	439,952,949.15	410,238,013.87
已贴现未终止确认票据款（注）	79,247,564.17	102,566,403.23
合计	519,200,513.32	512,804,417.10

短期借款分类的说明：

注：已贴现未终止确认票据系期末已贴现未终止确认商业承兑汇票及小型商业银行承兑的银行承兑汇票。

23、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定套期关系的衍生金融工具		4,064,800.00
合计		4,064,800.00

其他说明：

公司开展铜和铝商品期货套期保值业务，以此规避公司承担的因原材料价格波动、原材料预期采购带来的未来现金流量发生波动的风险。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,564,550,000.00	1,156,500,000.00
信用证	2,000,000.00	
合计	1,566,550,000.00	1,156,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	387,723,565.91	219,150,368.63
工程款及设备款	26,988,698.78	5,344,811.50
合计	414,712,264.69	224,495,180.13

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		
截至期末，无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。		

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	354,206,484.32	280,136,157.75
合计	354,206,484.32	280,136,157.75

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收应收账款资产证券化资金	159,944,110.56	95,063,269.98
销售人员绩效及业务费	104,351,894.55	88,338,824.70
销售服务费	59,186,860.37	64,926,505.58
运费	15,244,884.98	15,687,667.23
经销商返利款	4,930,055.68	6,619,671.55
押金保证金	8,276,321.09	5,147,122.91
应付暂收款	1,695,858.53	1,788,732.53
其他	576,498.56	2,564,363.27
合计	354,206,484.32	280,136,157.75

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	34,600,291.71	25,777,794.11
合计	34,600,291.71	25,777,794.11

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		59,042,283.78	59,042,283.78	
二、离职后福利-设定提存计划		8,093,160.02	8,093,160.02	
合计		67,135,443.80	67,135,443.80	

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		47,479,191.77	47,479,191.77	
2、职工福利费		2,421,932.62	2,421,932.62	
3、社会保险费		3,305,915.15	3,305,915.15	
其中：医疗保险费		2,858,512.89	2,858,512.89	
工伤保险费		447,402.26	447,402.26	
4、住房公积金		3,848,845.00	3,848,845.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,986,399.24	1,986,399.24	
合计		59,042,283.78	59,042,283.78	

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,218,630.32	5,218,630.32	
2、失业保险费		227,679.82	227,679.82	
3、企业年金缴费		2,646,849.88	2,646,849.88	
合计		8,093,160.02	8,093,160.02	

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		29,294.49
企业所得税	7,284,833.98	11,451,279.65
个人所得税	347,497.23	567,310.04
城市维护建设税		980.00
教育费附加及地方教育附加		700.00
房产税	22,629.75	21,493.42
印花税	712,625.00	586,400.00
环境保护税	24,892.53	24,892.61
合计	8,392,478.49	12,682,350.21

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	188,815,655.57	114,821,634.03
一年内到期的长期应付款	4,193,552.57	3,664,763.06
一年内到期的租赁负债	951,361.08	933,251.28
合计	193,960,569.22	119,419,648.37

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书转让未终止确认票据[注]	169,228,123.67	334,383,671.15
应交增值税-待转销项税额	4,498,037.92	3,351,113.23
合计	173,726,161.59	337,734,784.38

注：已背书转让未终止确认票据系期末已背书未终止确认商业承兑汇票及小型商业银行承兑的银行承兑汇票。

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	218,415,655.57	339,220,097.24
合计	218,415,655.57	339,220,097.24

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		485,660.38
未确认融资费用		-5,408.88
合计		480,251.50

其他说明：

项目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋建筑物	1,413,502.78		23,518.68		485,660.38	951,361.08
减：一年内到期的租赁负债	933,251.28	—	—	—	—	951,361.08
合计	480,251.50	—		—		

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本报告第八节（十一）1“流动性风险”。

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,989,610.35	9,870,235.46
合计	7,989,610.35	9,870,235.46

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付关联方购房款	12,792,391.41	14,374,706.00
减：未确认融资费用	609,228.49	839,707.48
减：一年内到期的长期应付款	4,193,552.57	3,664,763.06
合计	7,989,610.35	9,870,235.46

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,825,200.00			1,825,200.00	
合计	1,825,200.00			1,825,200.00	

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	534,424,000.00						534,424,000.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	425,660,028.19			425,660,028.19

合计	425,660,028.19			425,660,028.19
----	----------------	--	--	----------------

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-69,028.87	5,600.72		-64,268.26	840.11	69,028.87		
其他权益工具投资公允价值变动	-69,028.87	5,600.72		-64,268.26	840.11	69,028.87		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,455,080.00	3,849,250.00	-4,064,800.00		1,187,107.50	6,726,942.50		3,271,862.50
现金流量套期储备	-3,455,080.00	3,849,250.00	-4,064,800.00		1,187,107.50	6,726,942.50		3,271,862.50
其他综合收益合计	-3,524,108.87	3,854,850.72	-4,064,800.00	-64,268.26	1,187,947.61	6,795,971.37		3,271,862.50

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,520,974.98	3,520,974.98	
合计		3,520,974.98	3,520,974.98	

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,231,273.78	68,899.89		98,300,173.67

合计	98,231,273.78	68,899.89		98,300,173.67
----	---------------	-----------	--	---------------

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	562,557,244.10	491,128,820.31
调整后期初未分配利润	562,557,244.10	491,128,820.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,641,093.89	60,763,539.93
应付普通股股利	33,134,288.00	26,721,200.00
加：其他综合收益结转留存收益	620,098.99	
期末未分配利润	593,684,148.98	525,171,160.24

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,160,038,976.25	1,899,179,714.15	1,912,530,321.65	1,680,367,314.39
其他业务	30,221,510.41	24,197,620.89	36,988,501.25	33,433,043.18
合计	2,190,260,486.66	1,923,377,335.04	1,949,518,822.90	1,713,800,357.57

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		主营业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					2,160,038,976.25	1,899,179,714.15	29,097,753.48	23,184,663.83	2,189,136,729.73	1,922,364,377.98
其中：										
电力电缆					868,267,841.52	784,563,823.25			868,267,841.52	784,563,823.25
电气装备用电线					179,390,610.03	163,050,156.87			179,390,610.03	163,050,156.87
特种电缆					1,103,272,747.22	943,268,352.62			1,103,272,747.22	943,268,352.62
裸导线					5,582,008.14	5,092,445.79			5,582,008.14	5,092,445.79
其他线缆					3,525,769.34	3,204,935.62			3,525,769.34	3,204,935.62
其他行							29,097,753.48	23,184,663.83	29,097,753.48	23,184,663.83

业							53.48	63.83	53.48	63.83
按经营地区分类					2,160,038,976.25	1,899,179,714.15	29,097,753.48	23,184,663.83	2,189,136,729.73	1,922,364,377.98
其中:										
华中地区					823,775,656.07	731,833,896.92	29,097,753.48	23,184,663.83	852,873,409.55	755,018,560.75
华东地区					368,301,642.85	324,224,187.48			368,301,642.85	324,224,187.48
华北地区					337,327,168.09	281,848,471.71			337,327,168.09	281,848,471.71
西南地区					227,774,001.10	198,543,024.64			227,774,001.10	198,543,024.64
西北地区					147,828,164.41	132,979,537.89			147,828,164.41	132,979,537.89
华南地区					238,829,831.50	215,730,844.06			238,829,831.50	215,730,844.06
东北地区					16,202,512.23	14,019,751.45			16,202,512.23	14,019,751.45
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类					2,160,038,976.25	1,899,179,714.15	29,097,753.48	23,184,663.83	2,189,136,729.73	1,922,364,377.98
其中:										
在某一时点确认收入					2,160,038,976.25	1,899,179,714.15	28,861,380.75	23,128,970.47	2,188,900,357.00	1,922,308,684.62
在某一时段内确认收入							236,372.73	55,693.36	236,372.73	55,693.36
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计										

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	公司与终端客户约定的结算方式大部分采用行业内通用的分阶段收款方式，包括合同签订、发货/验收、工程竣工、质保期满等里程碑时点收款。	电缆产品	是	无	质保金

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,886,870,000.00 元，其中，2,020,800,000.00 元预计将于 2025 年度确认收入，721,717,500.00 元预计将于 2026 年度确认收入，144,352,500.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	854,947.96	957,965.45
教育费附加	610,677.08	684,261.04
房产税	1,040,075.44	730,851.16
土地使用税	2,519,510.08	2,519,510.08
车船使用税	1,440.00	720.00
印花税	1,455,724.42	1,174,100.00
环境保护税	49,784.98	50,405.08
合计	6,532,159.96	6,117,812.81

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,273,926.78	13,494,843.48
办公、维修及物料消耗	1,094,226.55	774,811.13
折旧及摊销	4,266,417.10	8,690,759.01
中介机构费	3,918,885.45	1,607,241.79
安全环保费	973,489.49	931,416.99
差旅及招待费	377,715.46	356,178.57
车辆费用	20,951.74	19,582.00
其他	269,405.87	547,236.74
合计	24,195,018.44	26,422,069.71

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

销售服务费	20,616,090.90	18,599,488.49
仓储及物流费用	301,197.00	296,882.22
职工薪酬及业务费	52,049,473.57	51,028,056.08
广告及宣传费	1,009,231.52	1,486,187.80
办公、差旅及招待费	788,265.95	898,097.20
招投标费用	9,033,018.48	5,855,644.16
检测及评审费	787,585.10	624,453.94
其他	4,894,612.29	2,245,414.73
合计	89,479,474.81	81,034,224.62

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	58,279,966.69	48,760,771.46
人工费用	5,977,928.81	5,716,006.39
折旧及摊销	2,699,034.88	4,313,173.58
评审及检测费	1,843,952.70	1,243,127.88
技术服务费	1,077,578.77	1,108,427.85
其他费用	437,195.26	397,043.88
合计	70,315,657.11	61,538,551.04

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,339,016.78	13,090,080.12
减：利息收入	4,546,381.92	3,778,604.67
汇兑净损失（收益以“-”号填示）		
银行手续费及其他	2,795,057.06	2,675,439.25
合计	9,587,691.92	11,986,914.70

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	664,400.00	592,400.00
增值税加计抵减	13,262,951.76	32,161,304.19
增值税减免	98,000.00	56,000.00
合计	14,025,351.76	32,809,704.19

其他说明：

增值税加计抵减本期与上期金额差异较大的原因系我司于 2024 年初审核通过可享受先进制造业增值税加计抵减政策，所属期 2023 年度的可加计抵减收益在 2024 年上半年年报中确认所致。

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	519,900.00	-415,200.00
其中：衍生金融工具产生的公允价	519,900.00	-415,200.00

值变动收益		
合计	519,900.00	-415,200.00

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,751,550.00	2,505,309.89
应收账款保理	-1,544,999.26	
应收款项融资贴现损失	-2,723,486.83	-2,477,142.55
大额存单利息	10,872,569.43	11,979,138.88
处置金融工具取得的投资收益	-6,250.00	1,247,625.00
合计	8,349,383.34	13,254,931.22

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	806,510.34	752,625.03
应收账款坏账损失	-18,293,826.13	-21,812,534.99
其他应收款坏账损失	-81,750.84	12,681.30
合计	-17,569,066.63	-21,047,228.66

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,287,996.65	-1,122,519.99
十一、合同资产减值损失	3,714,298.37	-3,917,715.62
合计	1,426,301.72	-5,040,235.61

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	192,545.03	217,569.85

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
赔偿款	78,759.64	122,135.14	78,759.64
无法支付款项		19,019.92	
罚没利得	125,226.48	17,850.00	125,226.48

其他	5,031.86	25,000.00	5,031.86
合计	209,017.98	184,005.06	209,017.98

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	1,619,955.76		1,619,955.76
其他	10,799.46		10,799.46
合计	1,630,755.22	0.00	1,630,755.22

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,042,161.23	12,145,344.08
递延所得税费用	-3,387,427.76	-4,326,445.51
合计	8,654,733.47	7,818,898.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	72,295,827.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,844,374.10
调整以前期间所得税的影响	-929,446.81
非应税收入的影响	-262,732.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,112,008.37
研发加计扣除	-2,109,469.71
所得税费用	8,654,733.47

57、其他综合收益

详见附注七（38）

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	664,400.00	592,400.00
利息收入	1,049,828.50	2,571,590.78

房租收入	50,587.95	31,000.00
代应收账款资产证券化专项计划收债权资金	293,662,401.86	74,547,620.60
押金、保证金及其他	7,620,693.52	1,027,984.14
合计	303,047,911.83	78,770,595.52

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及其他	70,071,226.21	61,065,149.83
金融机构手续费	1,003,317.99	775,403.18
使用受限的保函及票据保证金	64,469,498.32	93,041,953.69
支付应收账款资产专项计划资金	228,781,561.28	57,016,524.10
合计	364,325,603.80	211,899,030.80

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回大额存单本金	60,000,000.00	
处置步步高股票	1,876,351.52	
合计	61,876,351.52	

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	515,689.09	624,960.00
合计	515,689.09	624,960.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	512,804,417.10	585,884,310.08	2,599,163.91	558,768,538.71	23,318,839.06	519,200,513.32
长期借款 (含一年内到期的长期借	454,041,731.27	50,500,000.00	5,818,497.49	103,128,917.62		407,231,311.14

款)						
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,413,502.78		53,547.39	515,689.09		951,361.08
合计	968,259,651.15	636,384,310.08	8,471,208.79	662,413,145.42	23,318,839.06	927,383,185.54

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
押金、投标保证金业务以及保函保证金和票据保证金业务的相关现金流	公司押金、投标保证金业务以及保函保证金和票据保证金业务的相关现金流以净额列报	押金、投标保证金业务以及保函保证金和票据保证金业务的相关现金流系周转快、金额大、期限短项目的现金流入和流出，上述现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。	如果上述业务相关现金流采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：收到其他与经营活动有关的现金和支付其他与经营活动有关的现金同时增加 231,248,940.48 元

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额：

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	265,332,967.58	247,187,493.98
其中：支付货款	259,426,521.63	239,444,037.89
支付固定资产等长期资产购置款	5,906,445.95	7,743,456.09

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,641,093.89	60,763,539.93
加：资产减值准备	16,142,764.91	26,087,464.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,669,450.77	28,682,136.88
使用权资产折旧	534,969.44	567,598.43

无形资产摊销	2,026,863.42	1,998,864.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-192,545.03	-217,569.85
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）	-519,900.00	415,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	11,339,016.78	11,900,322.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,349,383.34	-14,484,448.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,454,488.61	-3,835,404.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	67,060.85	-491,040.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,565,584.49	-69,201,954.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-332,737,702.81	-519,891,232.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	378,525,625.01	461,310,742.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,127,240.79	-16,395,780.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	367,970,926.69	347,066,565.51
减：现金的期初余额	366,104,943.71	382,590,233.40
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	1,865,982.98	-35,523,667.89

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	367,970,926.69	366,104,943.71
其中：库存现金	38,109.03	31,024.97
可随时用于支付的银行存款	338,290,141.42	348,428,854.22
可随时用于支付的其他货币资金	29,642,676.24	17,645,064.52
三、期末现金及现金等价物余额	367,970,926.69	366,104,943.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	63,385,056.29	31,504,533.27

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	63,385,056.29	42,143,385.62	使用范围受限但可随时支取
合计	63,385,056.29	42,143,385.62	

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①使用权资产、租赁负债情况详见本报告第八节（七）17、30、33。

②计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	23,518.68
短期租赁费用	销售费用	67,227.75

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	462,141.70
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	67,227.75
合计	——	529,369.45

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,123,756.93	0.00
合计	1,123,756.93	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,245,291.48	2,254,041.48
第二年	563,822.87	1,686,468.61
五年后未折现租赁收款额总额	2,809,114.35	3,940,510.09

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	58,279,966.69	48,760,771.46
人工费用	5,977,928.81	5,716,006.39
折旧及摊销	2,699,034.88	4,313,173.58
评审及检测费	1,843,952.70	1,243,127.88
技术服务费	1,077,578.77	1,108,427.85
其他费用	437,195.26	397,043.88
合计	70,315,657.11	61,538,551.04
其中：费用化研发支出	70,315,657.11	61,538,551.04

九、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	27,333,859.06	24,646,903.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,751,550.00	2,505,309.89
--综合收益总额	1,751,550.00	2,505,309.89

其他说明

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
元谋惠光光伏发电有限公司	云南省楚雄彝族自治州元谋	元谋县	电力、热力生产和供应业	20.00		权益法

	县					
--	---	--	--	--	--	--

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,575,200.00					1,575,200.00	与资产相关
递延收益	250,000.00					250,000.00	与收益相关
合计	1,825,200.00					1,825,200.00	—

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	664,400.00	592,400.00

其他说明：

类型	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销计入本期损益的政府补助		
湘潭市科技系统第四批大事要事保障项目	50,000.00	
湘潭市应急管理局 2025 年度全市第一批安全生产标准化达标项目	10,000.00	
湖南省先进制造业高地建设专项资金“五首”项目	546,000.00	
湖南创新型省份建设专项轨道交通装备用高压电缆总成关键技术项目	50,000.00	
就业见习补贴	8,400.00	
特种线缆装备湖南省重点实验室项目		100,000.00
2023 年省企业创新创业团队支持计划产业领军团队项目		100,000.00
会亩均英雄榜企业项目		50,000.00

2023 年高质量发展突出贡献项目		200,000.00
零余额专户高新技术企业项目		100,000.00
零余额专户保障性住房补贴项目		10,000.00
财政工业项目基础设施建设投资奖励项目		32,400.00
其他收益-小计	664,400.00	592,400.00

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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报告第八节（七）3、4、5、7、20 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

本公司持续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 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 14.68%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。

金融负债按剩余到期日分类：

1、期末数

项目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上
银行借款	926,431,824.46	941,444,705.34	556,061,440.96	372,431,278.49	12,951,985.89
应付票据	1,566,550,000.00	1,566,550,000.00	1,566,550,000.00		
应付账款	414,712,264.69	414,712,264.69	414,712,264.69		
其他应付款	354,206,484.32	354,206,484.32	354,206,484.32		
其他流动负债	173,726,161.59	173,726,161.59	173,726,161.59		
租赁负债(含一年内到期)	951,361.08	971,320.75	971,320.75		
长期应付款(含一年内到期)	12,183,162.92	12,327,722.56	4,093,966.88	8,026,040.05	207,715.63
合计	3,448,761,259.06	3,463,938,659.25	3,070,321,639.19	380,457,318.54	13,159,701.52

2、上年年末数

项目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上
银行借款	966,846,148.37	985,662,117.98	633,072,622.75	343,453,667.51	9,135,827.72
应付票据	1,156,500,000.00	1,156,500,000.00	1,156,500,000.00		
应付账款	224,495,180.13	224,495,180.13	224,495,180.13		
其他应付款	280,136,157.75	280,136,157.75	280,136,157.75		
其他流动负债	334,383,671.15	334,383,671.15	334,383,671.15		
租赁负债(含一年内到期)	1,413,502.78	1,456,981.13	971,320.75	485,660.38	
长期应付款(含一年内到期)	13,534,998.52	14,374,706.00	4,093,966.88	9,143,685.79	1,137,053.33
合计	2,977,309,658.70	2,997,008,814.14	2,633,652,919.41	353,083,013.68	10,272,881.05

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 776,700,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末无外币货币性资产和负债。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
套期保值	规避生产经营过程中主要原材料铜、铝价格波动带来的风险，实现稳健经营	预期未来发生的原材料铜和铝采购支出	被套期项目与套期工具一般呈反向波动，此种情形下即为套期有效，反之为套期无效	基本达到套期保值的目	能够尽量压缩风险敞口

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
铜和铝期货和现货的价格差	3,849,250.00	3,849,250.00	套期工具与被套期项目是否存在反向波动	7,886,650.00

套期类别				
现金流量套期	3,849,250.00	3,849,250.00	套期工具与被套期项目是否存在反向波动	7,886,650.00

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款资产证券化	债权	73,782,528.02	全部终止确认	以不附追索权的方式转让了应收账款,与该等应收账款所有权相关的风险和报酬已实质转移
应收账款买断式保理	债权	171,000,000.00	全部终止确认	以不附追索权的方式转让了应收账款,与该等应收账款所有权相关的风险和报酬已实质转移
合计		244,782,528.02		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	应收账款资产证券化	73,782,528.02	791,524.18
应收账款	应收账款买断式保理	171,000,000.00	1,544,999.26
合计		244,782,528.02	2,336,523.44

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
其他流动资产	应收账款资产证券化	1,000,000.00	
合计		1,000,000.00	

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	4,369,150.00			4,369,150.00
(4) 应收款项融资			61,795,683.86	61,795,683.86
1) 应收票据			61,795,683.86	61,795,683.86
持续以公允价值计量的资产总额	4,369,150.00		61,795,683.86	66,164,833.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的其他权益工具投资为在活跃市场上交易的股票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

采用期货交易所对应期货合约的结算价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湘钢集团	湖南湘潭市	制造业	82,940.77 万元	41.80%	41.80%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：湘钢集团为湖南钢铁集团（以下简称“湖南钢铁集团”）的全资子公司，湖南钢铁集团直接持有公司 35,616,000 股，占比 6.66%，并通过湘钢集团持有公司 223,363,200 股，占比 41.80%以及通过湖南迪策投资有限公司持有公司 3,816,000 股，占比 0.71%，合计持有公司 262,795,200 股，控制公司股权比例为 49.17%，表决权比例为 49.17%，故本公司的最终控股股东为湖南钢铁集团。

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

湖南钢铁集团的实际控制人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，故湖南省人民政府国有资产监督管理委员会为本公司的最终控制方。

2、本企业合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见本报告第八节（九）之说明。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
衡阳华菱连轧管有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南华菱涟钢薄板有限公司（已注销）	受同一最终控股股东控制
湖南涟钢电磁材料有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南华菱涟源钢铁有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南涟钢建设有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南湘钢金属材料科技有限公司	受同一最终控股股东控制
常德湘钢梅塞尔气体产品有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	受同一最终控股股东控制
阳春新钢铁有限责任公司	受同一最终控股股东控制
湖南省冶金规划设计院有限公司	受同一最终控股股东控制
湘潭市高新区浩宇加油站有限公司	受同一最终控股股东控制
衡阳华菱钢管有限公司	受同一最终控股股东控制
湘潭华菱云创数智科技有限公司	受同一最终控股股东控制
娄底华菱云创数智科技有限公司	受同一最终控股股东控制
长沙水泵厂有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南金顺物流仓储有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南涟钢振兴有限公司	受同一最终控股股东控制
涟源钢铁集团有限公司	受同一最终控股股东控制
海南华菱资源有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南建钢工程监理有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南湘钢工程技术有限公司	受同一最终控股股东控制
娄底市涟钢振兴机电有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南华菱电子商务有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南华菱天和商务有限公司	受同一最终控股股东控制
湘潭湘钢瑞兴综合加工有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南湘钢洪盛物流有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南顺祥物流有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南邵虹特种玻璃股份有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业

株洲湘钢梅塞尔气体产品有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
衡阳湘钢梅塞尔气体产品有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
中冶南方(湖南)工程技术有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
兰州兰石重型装备股份有限公司	母公司高管担任董事的企业
湖南胜利湘钢钢管有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南建工集团有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南湘钢瑞安保安服务有限公司	受同一最终控股股东控制
娄底市涟钢振兴环保科技有限公司	受同一最终控股股东控制
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	受同一最终控股股东控制

其他说明

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
衡阳华菱连轧管有限公司	华菱连轧管	受同一最终控股股东控制
湖南华菱涟钢薄板有限公司（已注销）	华菱薄板	受同一最终控股股东控制
湖南涟钢电磁材料有限公司	涟钢电磁	受同一最终控股股东控制
湖南华菱涟源钢铁有限公司	华菱涟钢	受同一最终控股股东控制
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	华菱湘钢	受同一最终控股股东控制
湖南涟钢建设有限公司	涟钢建设	受同一最终控股股东控制
湖南湘钢金属材料科技有限公司	湘钢金属材料	受同一最终控股股东控制
常德湘钢梅塞尔气体产品有限公司	常德梅塞尔	最终控股股东下属企业的联营企业
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	华菱汽车板	受同一最终控股股东控制
阳春新钢铁有限责任公司	阳春新钢	受同一最终控股股东控制
湖南省冶金规划设计院有限公司	冶金规划设计院	受同一最终控股股东控制
湘潭市高新区浩宇加油站有限公司	浩宇加油站	受同一最终控股股东控制
衡阳华菱钢管有限公司	衡阳华菱钢管	受同一最终控股股东控制
湘潭华菱云创数智科技有限公司	湘潭华菱云创	受同一最终控股股东控制
娄底华菱云创数智科技有限公司	娄底华菱云创	受同一最终控股股东控制
长沙水泵厂有限公司	长沙水泵厂	受同一最终控股股东控制
湖南金顺物流仓储有限公司	湖南金顺物流	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南涟钢振兴有限公司	湖南涟钢振兴	受同一最终控股股东控制
涟源钢铁集团有限公司	涟源钢铁集团	受同一最终控股股东控制
海南华菱资源有限公司	海南华菱资源	受同一最终控股股东控制
湖南建钢工程监理有限公司	建钢监理	受同一最终控股股东控制
湖南湘钢工程技术有限公司	湘钢工程	受同一最终控股股东控制
娄底市涟钢振兴机电有限公司	娄底涟钢振兴机电	受同一最终控股股东控制
湖南华菱电子商务有限公司	华菱电子商务	受同一最终控股股东控制
湖南华菱天和商务有限公司	华菱天和商务	受同一最终控股股东控制
湘潭湘钢瑞兴综合加工有限公司	湘钢瑞兴	受同一最终控股股东控制
湖南湘钢洪盛物流有限公司	洪盛物流	受同一最终控股股东控制
湖南顺祥物流有限公司	顺祥物流	最终控股股东下属企业的联营企业

湖南湘钢鑫通炉料有限公司	湘钢鑫通炉料	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	湘钢梅塞尔	最终控股股东下属企业的联营企业
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	京诚湘重	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南邵虹特种玻璃股份有限公司	邵虹特种玻璃	最终控股股东下属企业的联营企业
株洲湘钢梅塞尔气体产品有限公司	株洲湘钢梅塞尔	最终控股股东下属企业的联营企业
衡阳湘钢梅塞尔气体产品有限公司	衡阳湘钢梅塞尔	最终控股股东下属企业的联营企业
中冶南方(湖南)工程技术有限公司	中冶南方(湖南)	最终控股股东下属企业的联营企业
兰州兰石重型装备股份有限公司	兰州兰石	母公司高管担任董事的企业
湖南胜利湘钢钢管有限公司	胜利湘钢	受同一最终控股股东控制
湖南建工集团有限公司	湖南建工	受同一最终控股股东控制
湖南湘钢瑞安保安服务有限公司	湘钢瑞安保安	受同一最终控股股东控制
娄底市涟钢振兴环保科技有限公司	涟钢振兴环保	受同一最终控股股东控制
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	湘钢瑞泰	受同一最终控股股东控制

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额	
海南华菱资源	采购商品	34,007,051.34	160,000,000.00	否	35,869,869.28	
湘钢金属材料	采购商品	1,266,653.41	5,000,000.00		1,178,380.04	
湘钢梅塞尔	采购商品	818,238.57			745,913.62	
浩宇加油站	采购商品	29,955.78			76,532.56	
湘钢瑞兴	采购商品	787.61				
湘钢金属材料	接受劳务	94.34			500,000.00	
建钢监理	接受劳务	178,301.89	5,000,000.00		1,233,679.24	
华菱涟钢	接受劳务	2,527.36			6,276.00	
华菱湘钢	接受劳务	58,000.00				
湘钢集团	接受劳务	119,427.01			38,152.46	
中冶南方(湖南)	接受劳务				18,113.21	
湘钢工程	接受劳务	17,036.73			12,389.38	
华菱电子商务	接受劳务				3,000.00	
合计		36,498,074.04	170,500,000.00		否	39,182,305.79

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华菱湘钢	销售商品	90,016,613.18	48,121,549.59
华菱涟钢	销售商品	4,601,348.72	9,516,573.83
涟源钢铁集团	销售商品	8,029,944.39	8,588,586.06
华菱连轧管	销售商品	8,518,303.07	6,048,769.98
阳春新钢	销售商品	1,354,331.00	6,041,334.87
涟钢电磁	销售商品	9,744,701.62	5,560,147.67

株洲湘钢梅塞尔	销售商品		2,007,964.60
中冶南方(湖南)	销售商品		690,474.20
涟钢建设	销售商品		574,918.24
长沙水泵厂	销售商品	442,862.94	314,198.15
湘钢金属材料	销售商品	1,896,499.45	305,089.45
湘钢金属材料	提供劳务	534,714.90	173,801.94
衡阳华菱钢管	销售商品	661,462.10	221,283.63
顺祥物流	销售商品	70,591.15	185,592.04
湘钢鑫通炉料	销售商品	98,475.23	170,035.83
衡阳湘钢梅塞尔	销售商品	22,477.88	112,389.38
湖南涟钢振兴	销售商品		87,230.80
京诚湘重	销售商品	656,617.68	78,584.07
娄底涟钢振兴机电	销售商品	49,498.05	54,867.61
华菱汽车板	销售商品	181,930.90	20,299.12
湖南金顺物流	销售商品	1,919.19	5,100.88
冶金规划设计院	销售商品	1,669,122.10	
湘潭华菱云创	销售商品		35,571.98
洪盛物流	销售商品	867,073.98	
湘钢工程	销售商品	137,948.09	
兰州兰石	销售商品	815,686.96	
邵阳特种玻璃	销售商品	27,141.59	
湘钢瑞安保安	销售商品	301,506.18	
胜利湘钢	销售商品	56,756.28	
湘钢瑞泰	销售商品	117,366.69	
涟钢振兴环保	销售商品	58,156.06	
娄底华菱云创	销售商品	41,784.70	
小计		130,974,834.08	88,914,363.92

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湘钢金属材料	厂房	1,064,424.52	1,064,424.52
小计		1,064,424.52	1,064,424.52

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华菱天和商务	房屋	22,500.00	15,000.00								

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
湖南钢铁集团	151,000,000.00	2024 年 09 月 27 日	2025 年 07 月 31 日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,923,153.80	1,859,474.10

(5) 其他关联交易

①担保费

项目	本期发生额	上期发生额
湖南钢铁集团	174,898.26	355,569.45

②涉及关联方的债权转移

项目	本期发生额	上期发生额
华菱湘钢	30,972,103.00	25,117,545.95
小计	30,972,103.00	25,117,545.95

公司对下游客户销售电缆，形成应收债权；同时，关联方华菱湘钢、华菱涟钢等因为从事钢铁生产业务，向上述客户采购商品，形成应付债务。公司通过与关联方及上述客户签订《债权债务转让协议》，将公司对上述客户的债权转移成为对关联方的债权，并由关联方根据其对该等客户的采购付款进度对公司进行支付。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：					
	华菱湘钢	47,237,793.64		112,416,582.84	
	涟钢电磁	3,078,119.49	13,123.81	16,186,134.38	
	华菱涟钢	3,690,109.32	31,143.48	12,927,293.71	39,129.07
	涟源钢铁集团	3,632,632.06	79,132.64	8,308,581.42	165,741.99
	华菱连轧管			3,316,592.00	37,696.64
	衡阳华菱钢管			2,940,752.70	6,148.80
	中冶南方(湖南)			1,700,982.79	
	株洲湘钢梅塞尔			895,000.00	
	长沙水泵厂			500,000.00	10,000.00
	娄底涟钢振兴机电			485,700.00	12,500.00
	兰州兰石			424,561.37	
	阳春新钢			250,000.00	12,500.00
	湘钢金属材料			215,285.20	
	常德梅塞尔			133,380.30	

	湘钢鑫通炉料			63,987.50	
	冶金规划设计院			59,200.00	
	洪盛物流	330,770.00			
	湘钢瑞安保安	337,568.00			
	小 计	58,306,992.51	123,399.93	160,824,034.21	283,716.50
应收账款:					
	华菱涟钢	1,596,732.36	31,934.65	656,708.15	13,134.16
	涟钢电磁	2,884,506.00	57,690.12	553,462.03	11,069.24
	华菱湘钢	24,117,072.96	482,341.46		
	中冶南方(湖南)	397,043.76	19,852.19	397,043.76	7,940.88
	阳春新钢	1,130,394.05	22,607.88		
	华菱连轧管	3,768,637.91	75,372.76		
	京诚湘重	741,978.00	14,839.56		
	长沙水泵厂	456,172.12	11,649.46	205,780.53	4,115.61
	华菱汽车板	20,778.81	415.58	69,050.31	1,843.47
	涟钢建设			15,407.68	308.15
	邵虹特种玻璃			37,250.00	745.00
	湘钢金属材料	2,047,554.80	40,951.10		
	常德梅塞尔			177,840.40	3,556.81
	湘钢鑫通炉料	21,834.00	436.68	5,915.00	118.30
	湖南建工	3,703,249.44	279,266.50		
	冶金规划设计院	1,309,108.69	26,182.17		
	洪盛物流	649,023.60	12,980.47		
	涟源钢铁集团	4,136,369.90	82,727.40		
	湘钢瑞泰	132,624.36	2,652.49		
	涟钢振兴环保	65,716.32	1,314.33		
	娄底华菱云创	47,216.70	944.33		
	小 计	47,226,013.78	1,164,159.13	2,118,457.86	42,831.62
应收款项融资:					
	华菱涟钢			6,487,867.58	
	华菱湘钢	1,453,748.60		6,714,688.99	
	涟源钢铁集团	219,687.62		1,192,188.00	
	阳春新钢			1,195,151.30	
	湘钢金属材料	92,701.38			
	京诚湘重			298,870.80	
	华菱连轧管			600,000.00	
	涟钢电磁			6,414,460.49	
	衡阳华菱钢管			541,829.30	
	冶金规划设计院			300,000.00	
	小 计	1,766,137.60		23,745,056.46	
合同资产:					
	中冶南方(湖南)	285,129.78	14,256.49	285,129.78	5,702.60
	华菱涟钢	2,758,944.90	55,178.90	3,129,960.97	62,599.22
	衡阳华菱钢管	108,114.49	2,162.29	20,179.45	403.59
	长沙水泵厂	78,420.05	1,568.40	35,504.39	710.09
	华菱汽车板	25,921.70	518.43	5,363.50	268.18
	涟源钢铁集团	1,103,328.30	22,066.57	340,620.54	6,812.41
	华菱连轧管	2,209,155.68	44,183.11	368,105.91	7,362.12
	涟钢电磁	3,307,921.03	66,158.42	2,704,857.22	54,097.14
	湖南建工	95,851.00	4,792.55		
	冶金规划设计院	186,547.91	3,730.96		
	小 计	10,159,334.84	214,616.12	6,889,721.76	137,955.35
其他非流动资产- 合同资产:					
	涟源钢铁集团	190,986.53	3,819.73		
	兰州兰石	73,148.63	1,462.97		

	长沙水泵厂	50,043.51	1,000.87	42,915.66	858.31
	华菱连轧管	940,113.49	18,802.27	1,144,080.25	22,881.61
	衡阳华菱钢管	42,138.61	842.77	368,679.40	7,373.59
	小 计	1,296,430.77	25,928.61	1,555,675.31	31,113.51
其他应收款:					
	华菱电子商务	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
	小 计	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	湘钢梅塞尔	159,609.60	142,243.20
	华菱汽车板	178,301.89	
	小 计	337,911.49	142,243.20
应付票据:			
	海南华菱资源	38,427,968.00	
	小 计	38,427,968.00	
合同负债:			
	华菱薄板	13,990.84	13,990.84
	涟钢建设	415.33	
	冶金规划设计院		345,532.21
	小 计	14,406.17	359,523.05
一年内到期的非流动负债:			
	湘钢金属材料	2,095,114.70	2,069,115.67
	湘钢集团	2,098,437.87	1,595,647.39
	小 计	4,193,552.57	3,664,763.06
长期应付款:			
	湘钢金属材料	4,281,871.76	5,335,969.45
	湘钢集团	3,707,738.59	4,534,266.01
	小 计	7,989,610.35	9,870,235.46
其他流动负债:			
	华菱薄板	1,818.81	
	涟钢建设	53.99	
	冶金规划设计院		44,919.19
	小 计	1,872.80	44,919.19

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司分别在中国光大银行股份有限公司湘潭支行、招商银行股份有限公司湘潭分行、上海浦东发展银行股份有限公司湘潭分行、交通银行股份有限公司湘潭分行、兴业银行股份有限公司湘潭分行、中国农业银行股份有限公司岳塘支行、中国建设银行股份有限公司湘潭岳塘支行、中国民生银行股份有限公司湘潭支行等金融机构开具保函。截至 2025 年 6 月 30 日，未结清保函人民币 13,063.01 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、年金计划

为保障和提高职工退休后待遇水平，以此调动职工劳动积极性，增强凝聚力，促进公司健康持续发展，自 2022 年 7 月起公司开始实施企业年金计划，企业年金所需费用由公司和员工共同承担，公司缴费的列支渠道依据国家有关规定执行，职工个人缴费由公司从职工工资中代扣代缴，缴费基数为职工个人上年度平均应发工资，公司和职工缴费比例为缴费基数的 12%，其中单位 8%，个人 4%，公司及个人缴费全部分配至职工个人账户，分配最高额不得超过平均额的 5 倍。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售电线电缆产品。公司将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

本公司收入分解信息详见本报告第八节（七）42 之说明。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票

2023 年 12 月 1 日，公司第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》《关于〈湖南华菱线缆股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案〉的议案》等与本次发行相关的议案。

公司于 2025 年 6 月 3 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于湖南华菱线缆股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续深交所将按规定报中国证券监督管理委员会履行相关注册程序。

（2）关于公司拟现金收购湖南星鑫航天新材料股份有限公司控制权

为积极响应国家高质量发展政策，完善上下游产业链布局，深化航空航天等领域业务发展，提升公司市场竞争力及盈利能力，经研究考察后，公司拟收购湖南星鑫航天新材料股份有限公司控制权。公司于 2025 年 3 月 14 日召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于拟现金收购湖南星鑫航天新材料股份有限公司控制权暨签署交易意向性协议的议案》。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	192,545.03	
计入当期损益的政府补助（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）	664,400.00	系科技、智能制造专项等补助资金
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	513,650.00	主要系公允价值变动损益 519,900.00 元、投资收益中处置金融工具取得的投资收益-6,250.00 元
委托他人投资或管理资产的损益	10,872,569.43	系期初持有 8.5 亿元大额可转让存单，利率区间为 2.4%-3.45%对应的存款利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,421,737.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	98,000.00	系招用退役士兵和重点群体人员减免增值税款

减：所得税影响额	1,637,914.08	
合计	9,281,513.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

系招用退役士兵和重点群体人员减免增值税款 98,000.00 元

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.30%	0.1	0.1

3、其他

1.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2025 年 1-6 月	
归属于公司普通股股东的净利润	a	63,641,093.89	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	54,359,580.75	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	1,617,348,437.20	
报告期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	d		
报告期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	e	33,134,288.00	
报告期月份数	f	6.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h	1.00	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j		
其他综合收益和资本公积变动		7,484,970.25	
资本公积变动次月起至报告期期末的累计月数		3.00	
减少资本公积次月起至报告期期末的累计月数			
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	l= $\frac{a}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	3.86%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	m= $\frac{b}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	3.30%

2.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	2025 年 1-6 月
期初股份总数		a	534,424,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d	
报告期月份数		e	6
报告期因回购等减少股份数		f	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g	
报告期缩股数		h	
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	534,424,000.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	63,641,093.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	54,359,580.75
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.1191
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	0.1017

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。