



球冠电缆  
920682

宁波球冠电缆股份有限公司  
(Ningbo Qrunning Cable Co., LTD)



官微二维码



半年度报告

2025

# 公司半年度大事记



5月，球冠电缆中心实验室顺利通过中国合格评定国家认可委员会(CNAS)审核,荣获CNAS体系认可证书。CNAS认可机构出具的检测报告将获全球 100 余个国家和经济体互认,成为企业参与国内及国际市场竞争的“技术通行证”



截至本报告发布日，本年度公司在南方电网市场开拓实现重要突破，在南网主、配网两批次集中招标中，实现合同签约 9.65 亿元，创出历史新高。标志着公司市场竞争力继续增强，行业地位稳步提升。球冠电缆已成为南方电网重要供应商。



4月，公司再度荣获中国质量检验协会颁发的“全国产品和服务质量诚信品牌”“全国行业质量领先企业”多项证书。同月在“2025 第九届电线电缆招标采购评价推介活动”中，公司再度入选“电力电缆十大品牌”“轨道交通电缆十大品牌”荣誉榜。

## 目 录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 6   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 8   |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 19  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 22  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 25  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 28  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 121 |

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人陈永明、主管会计工作负责人徐俊峰及会计机构负责人（会计主管人员）陈董娅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

| 事项                                         | 是或否                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险  
☐是 ☒否
2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

| 释义项目             |   | 释义                             |
|------------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、球冠电缆 | 指 | 宁波球冠电缆股份有限公司                   |
| 股东会              | 指 | 宁波球冠电缆股份有限公司股东会                |
| 董事会              | 指 | 宁波球冠电缆股份有限公司董事会                |
| 监事会              | 指 | 宁波球冠电缆股份有限公司监事会                |
| 托马斯              | 指 | 宁波北仑托马斯投资有限公司                  |
| 兴邦投资             | 指 | 宁波兴邦投资咨询有限公司                   |
| 明邦投资             | 指 | 宁波市北仑明邦投资咨询有限公司                |
| 天地国际             | 指 | 天地国际控股有限公司                     |
| 球冠铜业             | 指 | 宁波球冠铜业有限公司                     |
| 北交所              | 指 | 北京证券交易所                        |
| 国网、国家电网          | 指 | 国家电网有限公司及其所属公司                 |
| 南网、南方电网          | 指 | 南方电网有限责任公司及其所属公司               |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                     |
| 报告期              | 指 | 2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日 |
| 上年同期、上期          | 指 | 2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                  |
|---------|--------------------------------------------------|
| 证券简称    | 球冠电缆                                             |
| 证券代码    | 920682                                           |
| 公司中文全称  | 宁波球冠电缆股份有限公司                                     |
| 英文名称及缩写 | Ningbo Qrunning Cable Co., LTD<br>QRUNNING CABLE |
| 法定代表人   | 陈永明                                              |

### 二、 联系方式

|         |                      |
|---------|----------------------|
| 董事会秘书姓名 | 姜克祥                  |
| 联系地址    | 宁波市北仑区小港街道陈山东路 99 号  |
| 电话      | 0574-86197402        |
| 传真      | 0574-86197402        |
| 董秘邮箱    | qiuguan@qrunning.com |
| 公司网址    | www.qrunning.com     |
| 办公地址    | 宁波市北仑区小港街道陈山东路 99 号  |
| 邮政编码    | 315800               |
| 公司邮箱    | qiuguan@qrunning.com |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                                      |
|------------------|--------------------------------------|
| 公司中期报告           | 2025 年半年度报告                          |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn                           |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 证券时报（www.stcn.com）、证券日报（www.zqrb.cn） |
| 公司中期报告备置地        | 宁波球冠电缆股份有限公司董事会办公室                   |

### 四、 企业信息

|              |                                       |
|--------------|---------------------------------------|
| 公司股票上市交易所    | 北京证券交易所                               |
| 上市时间         | 2021 年 11 月 15 日                      |
| 行业分类         | 制造业-电气机械和器材制造业-电线、电缆、光缆及电工器材制造-电线电缆制造 |
| 主要产品与服务项目    | 电线、电缆制造                               |
| 普通股总股本（股）    | 324,480,000                           |
| 优先股总股本（股）    | 0                                     |
| 控股股东         | 控股股东为陈永明、托马斯、天地国际、兴邦投资                |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为陈永明、陈立，无一致行动人                   |

### 五、 注册变更情况

√ 适用 □ 不适用

| 项目       | 内容                 |
|----------|--------------------|
| 统一社会信用代码 | 913302007960175287 |

|         |                        |
|---------|------------------------|
| 注册地址    | 浙江省宁波市北仑区小港街道陈山东路 99 号 |
| 注册资本（元） | 324,480,000            |

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期               | 上年同期             | 增减比例%   |
|------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入                                     | 1,661,752,014.85 | 1,632,972,612.99 | 1.76%   |
| 毛利率%                                     | 11.22%           | 12.54%           | -       |
| 归属于上市公司股东的净利润                            | 52,813,011.54    | 58,480,809.36    | -9.69%  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 52,232,217.12    | 56,373,487.52    | -7.35%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）           | 4.70%            | 5.48%            | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.65%            | 5.28%            | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.16             | 0.18             | -11.11% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%   |
|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计            | 2,649,759,372.88 | 2,444,649,521.19 | 8.39%   |
| 负债总计            | 1,535,250,530.37 | 1,328,873,690.22 | 15.53%  |
| 归属于上市公司股东的净资产   | 1,114,508,842.51 | 1,115,775,830.97 | -0.11%  |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 3.43             | 4.13             | -16.95% |
| 资产负债率%（母公司）     | 57.91%           | 54.53%           | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 57.94%           | 54.36%           | -       |
| 流动比率            | 1.46             | 1.81             | -       |
| 利息保障倍数          | 5.14             | 5.57             | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期              | 上年同期           | 增减比例%   |
|---------------|-----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -188,442,383.72 | -94,265,270.26 | -99.91% |
| 应收账款周转率       | 1.31            | 1.53           | -       |
| 存货周转率         | 2.83            | 2.89           | -       |

##### (四) 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 8.39%  | 16.76% | -     |
| 营业收入增长率% | 1.76%  | 14.08% | -     |
| 净利润增长率%  | -9.69% | 1.37%  | -     |



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                               | 金额                |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -41,426.84        |
| 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 | 689,524.32        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 35,765.16         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                  | <b>683,862.64</b> |
| 减：所得税影响数                                                         | 103,068.22        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                  | <b>580,794.42</b> |

## 三、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

## 四、 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

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

本公司处于电气机械和器材制造业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为制造业（C）—电气机械和器材制造业（C38）—电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）—电线电缆制造（C3831）。

本公司是国家级高新技术企业、国家级“专精特新”小巨人企业，公司拥有电线电缆生产许可证等经营资质，公司主要产品为 500kV 及以下电线电缆，包括电力电缆系列产品，电气装备用电线电缆产品，裸电线类产品三个大类。公司产品广泛应用于电力、能源、交通、智能装备、石化、冶金、工矿、通讯、建筑工程等多个领域。为国家电网和南方电网及其附属电力公司、工矿企业、各类用户建设工程及经销商提供优质高效的电线电缆产品及工程服务。公司采用研发、生产、销售及服务一体化经营模式。采购环节“以销定采”同时保有安全库存；研发环节“自主为主，合作为辅”，生产环节“以销定产”的同时结合备库生产。销售模式上通过以直销为主，辅之以经销商方式开拓业务。公司收入来源于电线电缆产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未

发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

□适用 √不适用

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| “专精特新”认定          | √国家级 □省（市）级   |
| “高新技术企业”认定        | √是            |
| “国家知识产权优势企业”认定    | √是 国家知识产权局    |
| “科技型中小企业”认定       | √是 浙江省科学技术厅   |
| “浙江省制造业首台（套）产品”认定 | √是 浙江省经济和信息化厅 |

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2025 年上半年, 中国经济在复杂严峻的环境下展现出较强的韧性和活力。电线电缆行业总体稳中有进，市场增量不足、内卷式竞争加剧的态势也在进一步延续。

报告期内，公司按照既定的年度方针目标，强力开拓市场、狠抓经营管理。上半年完成营业收入 166,175.20 万元，同比增长 1.76%，实现归属于公司股东的净利润 5,281.30 万元, 同比下降 9.69%；报告期末，公司资产总额 264,975.94 万元，归属于上市公司股东的所有者权益 111,450.88 万元。基本达成了半年度任务目标。

市场开拓方面，公司在主力市场——国家电网、南方电网继续实现突破，“两网”中标再创新高；大型央（国）企市场开发扎实推进，成功入围中石油等大型企业“合格供应商”，扩大与中国电建系（核电、水利水电、省地工程公司等）、中铁建等工程业务，继续与线缆头部公司展开业务合作，积极推进产品国际认证以布局自主外贸等。上半年完成合同签约 28.6 亿元，同比增长 31%。生产方面，继续细化制造单元考核，持续推进老旧产线、装备技改以提升产能、效率，深入开展降本增效工作。技术创新方面，完成澳标 33kV 1C1200 电缆等 5 个项目研发；继续 500kV 聚乙烯电缆、聚丙烯电缆等研发项目，启动了新能源汽车充电枪电缆开发、海洋电缆等研发项目。完成高速CCV交联模泌问题技术攻关等 9 项技术创新项目。上半年公司获得“一种阻水防鼠光伏电缆”等 5 项国家专利授权。参编 1 项团体标准《高压直流电缆交联聚乙烯绝缘材料》发布。公司中心实验室通过认证审查取得CNAS证书。在质量提升与体系建设方面，上半年公司深化产品生产质量过程管控，质量保证体系进一步完善。完成质量环境职业健康三体系再认证及 3C、PCCC、绿色体系（6 项）认证及能源管理体系、测量体系监督审查。公司再度荣获“全国产品和服务质量诚信品牌”“全国行业质量领先企业”多项证书。管理提升方面，公司继续优化目标管理责任制和考核体系，推进工厂信息化升级。稳步提升MESS、CAPP系统应用水平，上线SRM系统应用，智能财务系统优化升级。报告期内公司再度荣获“中国电力电缆十大品牌”。公司注重党建工作，报告期内荣获北仑区“先进基层党组织”等荣誉。

(二) 行业情况

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>电线电缆是用来输送电能、传递信息和制造各种电机、仪器、仪表，实现电磁能量转换所不可或缺的一大类电工产品，是电气化、信息化社会中重要的基础产品，其广泛应用于能源、交通、建筑工程、通信、汽车、石化、船舶、航空航天等领域。线缆产业占据我国电工行业四分之一的产值。作为国民经济中最大的配套产业之一，电缆业在我国国民经济中占有重要的地位。</p> <p>中国是世界上第一大电线电缆生产国，全球电线电缆消费量最大的市场。</p> <p>从市场结构看，电力电缆和电气装备电缆是行业最重要的细分领域。其中，电力电缆约占总电线电缆规模的 39%，电气装备约占总规模的 22%，裸电线和绕组线合计占总规模的 28%，通信电缆较占比为 8%。</p> <p>从企业规模看，2024 年我国电线电缆行业企业数量约 1.2 万家，规模以上企业约为 4,000 家。华东的电线电缆企业最为集中，广东、浙江、江苏三省总数量超过了全国总数的 50%，浙江、江苏、广东、上海和山东五个地区电线电缆工业生产总值约占行业总产值的 70%。</p> <p>从行业态势看，我国电线电缆行业经过多年发展，行业整体技术水平及市场规范程度得到大幅提高，但市场竞争继续加剧。中低压电线电缆市场呈现充分竞争格局，低端产能过剩，同质化竞争激烈，但高端及特种线缆尚有不足。虽然近年来行业内大型企业所占销售收入比重正逐年上升，但行业集中度依然偏低。2024 年，我国电线电缆行业CR10 企业营业收入集中度为约 20%；CR20 企业营业收入集中度接近 30%。这同欧美日等发达国家产业高度集中的特点形成了鲜明对比（数据来源：前瞻产业研究院《2024 年中国电线电缆白皮书》）。</p> <p>从趋势上看，行业内产销规模较大、经营水平突出、技术质量领先，有品牌影响力的公司正逐步体现出竞争优势。此外，随着行业整合和转型的步伐加快，自主创新的能力不断增强，整个行业内企业的竞争力将进一步分化，呈现“强者恒强，弱者更弱”的态势。行业重心从单纯的规模扩张转向了质量提升，在行业市场整体小幅增长环境下，存量竞争成为主战场。</p> <p>近年来，国家加大了包括在电力、5G、新能源等新基建领域的投入，一定程度上保持行业规模稳中有升。与此同时，电网投资仍维持较高增速，“十四五期间”国家电网及南方电网公司合计的电网总投资高达 2.9 万亿元。“受益于上述国家长期经济发展规划、新型电网建设目标、“新基建”和“双碳”战略目标、以人工智能、机器人为代表的新兴产业的快速发展以及国家相关政策的推进将为线缆产业的发展提供新的市场空间。</p> <p>2025 年 2 月，国家电网有限公司正式发布《2025 年区域联合采购工作方案》，标志着国家电网在招标权限划分上实施的区域化集约管理改革启动。其核心是将原先以省级公司为主的分散招标模式，进一步整合为跨省域的“大区制”集中招标。通过“统一组织、区域联合、分类集中、定期轮换”原则，强化对省公司招标采购的穿透式管理，防范潜在风险，推动配网物资采购提质增效。</p> <p>根据 2025 年国家电网年度工作计划，国家电网全年投资首次超过 6,500 亿元。南方电网公司固定资产投资安排 1,750 亿元，再创历史新高。2025 年上半年国家电网完成固定资产投资超过 2,700 亿元，创历史同期最高，同比增长 11.7%。</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

国家认证认可监督管理委员会发布公告，自 2025 年 7 月 1 日起，对额定电压 450/750V 及以下橡皮绝缘、聚氯乙烯电线电缆阻燃电线电缆等实施 CCC 认证管理。

报告期内，电线电缆行业管理体制、行业法律法规、产业政策、影响行业发展的诸多因素，以及竞争态势，行业周期性、地域性、季节性特征等均没有发生显著变化。

(三) 新增重要非主营业务情况

□适用 √不适用

(四) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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        | 126,268,513.51   | 4.77%    | 223,830,650.25   | 9.16%    | -43.59% |
| 应收票据        | 48,219,538.38    | 1.82%    | 41,226,031.27    | 1.69%    | 16.96%  |
| 应收账款        | 1,274,019,822.67 | 48.08%   | 1,153,515,069.35 | 47.19%   | 10.45%  |
| 存货          | 608,901,051.51   | 22.98%   | 429,310,761.10   | 17.56%   | 41.83%  |
| 投资性房地产      | -                | -        | -                | -        | -       |
| 长期股权投资      | -                | -        | -                | -        | -       |
| 固定资产        | 351,924,633.11   | 13.28%   | 365,738,430.36   | 14.96%   | -3.78%  |
| 在建工程        | 11,622,898.21    | 0.44%    | 5,701,172.97     | 0.23%    | 103.87% |
| 无形资产        | 67,014,464.11    | 2.53%    | 68,779,844.17    | 2.81%    | -2.57%  |
| 商誉          | -                | -        | -                | -        | -       |
| 短期借款        | 590,332,916.64   | 22.28%   | 650,229,644.21   | 26.60%   | -9.21%  |
| 长期借款        | 30,000,000.00    | 1.13%    | 221,500,000.00   | 9.06%    | -86.46% |
| 应收款项融资      | 4,371,605.84     | 0.16%    | 2,029,558.47     | 0.08%    | 115.40% |
| 预付款项        | 3,075,334.02     | 0.12%    | 20,847,923.43    | 0.85%    | -85.25% |
| 其他应收款       | 8,571,853.38     | 0.32%    | 5,879,937.44     | 0.24%    | 45.78%  |
| 合同资产        | 112,815,945.24   | 4.26%    | 103,175,078.17   | 4.22%    | 9.34%   |
| 应付票据        | -                | -        | -                | -        | -       |
| 应付账款        | 200,906,020.04   | 7.58%    | 123,968,785.45   | 5.07%    | 62.06%  |
| 合同负债        | 18,384,495.02    | 0.69%    | 40,571,914.68    | 1.66%    | -54.69% |
| 应付职工薪酬      | 10,127,765.87    | 0.38%    | 18,979,174.57    | 0.78%    | -46.64% |
| 应交税费        | 4,322,332.99     | 0.16%    | 22,394,739.10    | 0.92%    | -80.70% |
| 其他应付款       | 4,130,738.41     | 0.16%    | 4,055,011.03     | 0.17%    | 1.87%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 623,535,720.06   | 23.53%   | 190,725,711.05   | 7.80%    | 226.93% |
| 资产总计        | 2,649,759,372.88 | 100.00%  | 2,444,649,521.19 | 100.00%  | 8.39%   |

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上年期末减少了43.59%，主要原因系公司提高了资金使用周转效率，降低了期末银行存款余额所致；

2、报告期末存货较上年期末增加了41.83%，报告期末存货较上年期末增加了41.83%，主要原因系公司上半年在手订单增长较快，增加了库存备货，使得存货增加所致；

3、报告期末在建工程较上年期末增加了103.87%，主要原因系公司技改项目二期工程处于建设期所致；

4、报告期末长期借款较上年期末减少了86.46%，一年内到期的非流动负债较上年期末增加了226.93%，主要原因系长期借款转入一年内到期的非流动负债所致；

5、报告期末应收款项融资较上年期末增加了115.40%，主要原因系本报告期末收到客户以票据结算货款增加所致；

6、报告期末预付款项较上年期末减少了85.25%，主要原因系预付铜材供应商款项较上年期末减少所致；

7、报告期末其他应收款较上年期末增加了45.78%，主要原因系公司加大市场开拓所需支付的投标保证金较上年期末增加所致；

8、报告期末应付账款较上年期末增加了62.06%，主要原因系公司采购量增加，期末应结算供应商货款金额同比增加所致；

9、报告期末合同负债较上年期末减少了54.69%，主要原因系公司收到客户预付账款减少所致；

10、报告期末应付职工薪酬较上年期末减少了46.64%，主要原因系报告期发放上年计提年终奖所致；

11、报告期末应交税费较上年期末减少了80.70%，主要原因系本报告期缴纳了上年年末应交增值税、企业所得税等所致。

## 2、营业情况分析

### (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     | 1,661,752,014.85 | -         | 1,632,972,612.99 | -         | 1.76%          |
| 营业成本     | 1,475,370,466.76 | 88.78%    | 1,428,239,795.27 | 87.46%    | 3.30%          |
| 毛利率      | 11.22%           | -         | 12.54%           | -         | -              |
| 销售费用     | 40,024,403.85    | 2.41%     | 39,461,962.99    | 2.42%     | 1.43%          |
| 管理费用     | 20,779,520.86    | 1.25%     | 18,189,044.75    | 1.11%     | 14.24%         |
| 研发费用     | 51,019,387.66    | 3.07%     | 54,754,176.27    | 3.35%     | -6.82%         |
| 财务费用     | 14,199,641.73    | 0.85%     | 16,945,869.80    | 1.04%     | -16.21%        |
| 信用减值损失   | -5,575,235.84    | -0.34%    | -9,953,643.72    | -0.61%    | -43.99%        |
| 资产减值损失   | -279,334.49      | -0.02%    | -2,857,702.16    | -0.18%    | -90.23%        |
| 其他收益     | 10,037,276.85    | 0.60%     | 8,094,112.25     | 0.50%     | 24.01%         |
| 投资收益     | -214,853.56      | -0.01%    | 0.00             | 0.00%     | -100.00%       |
| 公允价值变动收益 | -                | -         | -                | -         | -              |
| 资产处置收益   | -                | -         | -                | -         | -              |
| 汇兑收益     | -                | -         | -                | -         | -              |
| 营业利润     | 60,844,724.05    | 3.66%     | 67,546,549.96    | 4.14%     | -9.92%         |
| 营业外收入    | 16,987.93        | 0.00%     | 456,269.25       | 0.03%     | -96.28%        |
| 营业外支出    | 111,579.88       | 0.01%     | 193,132.63       | 0.01%     | -42.23%        |



|     |               |   |               |   |        |
|-----|---------------|---|---------------|---|--------|
| 净利润 | 52,813,011.54 | - | 58,480,809.36 | - | -9.69% |
|-----|---------------|---|---------------|---|--------|

**项目重大变动原因：**

1、报告期信用减值损失较上年同期减少43.99%，主要原因系报告期收回长账龄应收账款同比上期增加，账龄结构改善，使得坏账准备金计提同比上期减少所致；

2、报告期资产减值损失较上年同期减少90.23%，主要原因系本报告期收回客户长账龄质保金使得合同资产减值损失较上年同期减少所致；

3、报告期投资收益较上年同期减少了100%，主要原因系本期符合终止确认的银行承兑汇票贴现利息增加所致；

4、报告期营业外收入较上年同期减少96.28%，主要原因系会计政策调整，供应商质量赔款会计处理方法变化所致；

5、报告期营业外支出较上年同期减少42.23%，主要原因系上期公司报废设备产生的损失增加，本期发生额同比下降所致。

**(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 | 1,661,030,058.52 | 1,632,391,632.22 | 1.75%  |
| 其他业务收入 | 721,956.33       | 580,980.77       | 24.27% |
| 主营业务成本 | 1,475,000,379.11 | 1,427,842,355.48 | 3.30%  |
| 其他业务成本 | 370,087.65       | 397,439.79       | -6.88% |

**按产品分类分析：**

单位：元

| 类别/项目     | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减    |
|-----------|------------------|------------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 电力电缆      | 1,467,531,626.10 | 1,307,492,738.75 | 10.91% | -1.34%       | 0.73%        | 减少 1.82 个百分点  |
| 电气装备用电线电缆 | 179,620,720.19   | 155,028,779.62   | 13.69% | 34.94%       | 30.33%       | 增加 3.05 个百分点  |
| 裸电线       | 13,877,712.23    | 12,478,860.74    | 10.08% | 17.21%       | 15.00%       | 增加 1.73 个百分点  |
| 其他        | 721,956.33       | 370,087.65       | 48.74% | 24.27%       | -6.88%       | 增加 17.15 个百分点 |
| 合计        | 1,661,752,014.85 | 1,475,370,466.76 | -      | -            | -            | -             |

**按区域分类分析：**

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 |
|-------|------------------|------------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 华东地区  | 1,289,203,220.97 | 1,149,253,987.93 | 10.86% | 2.21%        | 4.16%        | 减少 1.66    |

| (注)    |                  |                  |        |       |       | 个百分点         |
|--------|------------------|------------------|--------|-------|-------|--------------|
| 国内其他地区 | 372,548,793.88   | 326,116,478.83   | 12.46% | 0.25% | 0.39% | 减少 0.13 个百分点 |
| 合计     | 1,661,752,014.85 | 1,475,370,466.76 | -      | -     | -     | -            |

注：其中华东地区包括注册地位于华东地区的外贸客户及公司直接外销收入。

#### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司电力电缆、电气装备用电线电缆、裸电线三大类产品占公司营业收入比例分别为：88.31%、10.81%、0.84%，上年同期电力电缆、电气装备用电线电缆、裸电线三大类产品占公司营业收入比例分别为：91.09%、8.15%、0.73%。

报告期内，公司电力电缆、裸电线收入占比变动较小，电气装备用电线电缆收入较上年同期增长 30.33%，但电气装备用电线电缆收入基数较低，占比小，其波动不会对公司业绩产生重要影响。

报告期内，公司在各区域销售情况未发生重大变动，公司以华东地区为主要销售市场，华东地区销售收入占公司营业收入的 77.58%，国内其他地区占公司营业收入的 22.42%。

### 3、现金流量状况

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 | -188,442,383.72 | -94,265,270.26 | -99.91% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,957,984.99  | -16,580,543.27 | -26.40% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 175,043,677.27  | 256,710,587.83 | -31.81% |

#### 现金流量分析：

1、报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 99.91%，主要原因系公司 1-6 月在手订单增长较快，增加了库存备货，使得采购原材料支付的现金较上年同期有所增长所致；

2、报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 31.81%，主要原因系报告期公司提高了资金周转效率，同比减少了银行借款金额所致。

### 4、理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

☒ 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        |
|------------|-------|------------|--------------|---------------|--------------|----------------|------------|
| 宁波球冠铜业有限公司 | 全资子公司 | 主要从事铜采购和加工 | 1,500,000.00 | 65,354,056.37 | 6,248,460.69 | 368,634,542.17 | 260,994.12 |

**主要参股公司业务分析**

☐适用 ☒不适用

**（二） 报告期内取得和处置子公司的情况**

☐适用 ☒不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

☐是 ☒否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

☐适用 ☒不适用

**十、 对关键审计事项的说明**

☐适用 ☒不适用

**十一、 企业社会责任****（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

☒适用 ☐不适用

公司积极响应国家关于“巩固拓展脱贫攻坚成果”及“乡村振兴”号召。2020 年至报告期末，公司招聘、录用来自全国贫困地区的员工（含稳岗、再就业）共计 147 人。

报告期内，公司继续依托中国社会福利基金会城乡发展基金开展“球冠公益帮扶行动”公益项目。继续帮扶偏远、贫困地区、革命老区弱势群体。

此外，报告期内，公司还继续支持厂区周边”美丽乡村“建设。

**（二） 其他社会责任履行情况**

☒适用 ☐不适用

报告期内公司在稳健发展的同时，积极履行社会责任，充分注重员工、债权人、客户及相关方的合法权益，促进公司和谐发展，积极履行社会责任。

**（1） 依法经营、积极纳税**

公司坚持依法、诚信经营，积极按章纳税，合规经营方面保持良好记录。

**（2） 在职工权益保护方面**

报告期内，公司始终秉承以人为本的管理理念，为员工制定和实行科学的职业发展通道；公司合理提升薪酬水平，让员工与公司共享发展成果；公司为全体在职员工缴纳“五险一金”外，还额外为全员投保“天一甬宁保”，公司重视员工职业健康及劳动保护；公司已通过 OHSAS18000 职业健康安全管理体系认证，建立、健全了职业健康和安全生产管理制度，将传染病防治纳入体系管理。

**（3） 供应商、客户及债权人的权益保护**

公司建立了公平公正的供应商评价体系，科学评价和管理供应商。公司重视产品质量，公司产品建立质量管理的长效机制。公司已通过 ISO9000 质量管理体系认证，并严格按照管理体系要求，从生产各个环节加强质量控制与保证，为客户提供优质的产品。公司持续重视客户关系管理，定期与客户沟通、做客户满意调查，在产品及服务方面追求客户满意。



公司完善信息披露制度，严格按照法律法规及北交所的要求，及时、准确、完整、公平地进行信息披露，并与供应商、客户、债权人保持持续沟通互动，保护债权人合法权益。

（4）环境保护及可持续发展

公司在发展和建设过程中非常注重环境的保护及人与自然的和谐，项目建设都按规定备案、审批，必要时委托专业机构进行环境评价，建设项目严格推行“环保三同时”，公司日常注重安环设备完好运行，确保排放严格达标。公司按季度依法缴纳了环境税，促进地区环境保护事业的发展。报告期内公司再次通过“绿色供应链管理体系”认证，并保持了产品碳足迹、绿色工厂、绿色设计、绿色包装、绿色企业、能源体系管理、社会责任管理体系等共七项认证证书。

公司经营过程十分重视节能减排工作，践行绿色发展理念。报告期内，公司持续开展设备节能改造，常态化推进能耗考核，上半年公司高压厂区二期 2 兆瓦光伏发电项目的成功并网发电，标志着球冠电缆绿色发展再迈新台阶。

（三） 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称        | 公司面临的风险和应对措施                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 电线电缆行业的市场竞争加剧风险 | <p>1、重大风险事项描述</p> <p>我国电线电缆行业企业数目众多，行业高度分散，市场集中度低。行业内规模以上企业约 4,000 家。目前，中低压电力电缆技术含量以及对设备投资的要求不高，相关市场竞争激烈，呈现集中趋势。此外，国外电线电缆生产厂商直接或通过联营、合资等间接方式进入国内市场，加剧了行业竞争，上述因素均使公司中低压产品面临市场激烈的竞争，公司面临一定程度的市场竞争风险。</p> <p>2、应对措施</p> <p>公司以成本领先策略巩固提升中低压电缆，做强做专特种电缆，大力推进超高压电缆研发和市场拓展，积极拓展新能源等方向的线缆市场。</p> |
| 铜材价格大幅波动的风险     | <p>1、重大风险事项描述</p> <p>电线电缆行业具有“料重工轻”的特点，其中铜材占公司</p>                                                                                                                                                                                                                                        |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | <p>主营业务成本在 80%以上，比例最大，铜材价格变动将引起公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。因此铜价波动对本公司营业收入和营业成本都会带来较大影响，原材料价格大幅波动加大了公司成本管理的难度，若风险控制能力不强，将对经营带来一定风险。</p> <p>2、应对措施</p> <p>积极研究分析铜价的走势，根据订单情况，以销定产、利用包括铜材远期采购合约等多种形式锁定成本，建立合理的安全库存量和备库量。</p>                                                                                                                                                         |
| 宏观经济波动引致电力产业投资政策变化风险 | <p>1、重大风险事项描述</p> <p>电线电缆作为与国民经济发展密切相关的重要基础工业产品，其发展受宏观经济政策的影响较大，尤其受国家固定资产投资政策影响。目前我国宏观经济形势有所变化，经济增长从高速增长转向中高速增长，经济结构不断优化升级，经济发展速度有所放缓，面对复杂的经济形势，虽然中央政府通过各种财政经济政策推动经济平稳增长，但随着未来经济发展的周期性波动，公司仍可能面临市场需求出现波动的风险。</p> <p>2、应对措施</p> <p>电力产业受国家能源战略投资规划的影响，也依托于国民经济各实体产业发展，并最终取决于社会经济发展的用电需求。目前来看，中国经济还保持稳定增长，国民经济处于发展过程当中，作为国民经济的基础工业部门之一，电力电缆行业产业政策不会出现大的变化，相关风险较小，公司将积极关注相关政策变化。</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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## 第四节 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 | 四.二.（一） |
| 是否存在对外担保事项                                | □是 √否 |         |
| 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 | 四.二.（二） |
| 是否存在重大关联交易事项                              | √是 □否 | 四.二.（三） |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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 | 四.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是 □否 | 四.二.（五） |
| 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重大合同                             | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                             | □是 √否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 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          |           | 合计            | 占期末净资产比例% |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人      | 作为被告/被申请人 |               |           |
| 诉讼或仲裁 | 59,065,472.61 | 0         | 59,065,472.61 | 5.30%     |

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

| 具体事项类型              | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 |      |      |

|                           |               |              |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           | 30,000,000.00 | 4,302,614.16 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |              |
| 4. 其他                     | 200,000.00    | 183,486.24   |

## 2、重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

## 6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

## 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

## 8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

### （四）承诺事项的履行情况

#### 公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

#### 承诺事项详细情况：

公司因 2015 年在全国股转系统挂牌以及 2020 年向不特定合格投资者公开发行股票，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员等对以下事项作出承诺：

1、2015 年 12 月实际控制人、控股股东出具“关于不存在资产占用情况的承诺”；

2、2020 年 7 月实际控制人、控股股东、明邦投资、董监高人员出具“关于本次发行前股东的股份流通限制和自愿锁定承诺”。该承诺除董监高人员关于“每年本人担任发行人董事、监事或高级管理人员职务期间，每年转让的股份不得超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再买入，买入后六个月内不再卖出发行人的股份；在离职六个月内，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。上述承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行”的承诺部分外，其余关于自愿限售等相关承诺已履行完毕；

3、2020 年 7 月公司及实际控制人、控股股东、董监高人员“关于相关责任主体关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺”；

4、2020 年 7 月公司及实际控制人、控股股东、董监高人员“关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺”；

5、2020 年 7 月公司及实际控制人、控股股东、董监高人员“关于未履行承诺的约束措施的承诺”；

6、2020 年 7 月公司及实际控制人、控股股东“关于避免同业竞争的承诺”；

7、2020 年 7 月公司及实际控制人、控股股东、董监高人员“关于规范关联交易承诺”；

8、2020 年 7 月公司“关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后股东分红回报规划的相关承诺”；

上述承诺第一项为公司挂牌时相关主体作出的承诺，截至报告期末正常履行。上述承诺除第一项外，其余均为公司向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌时作出，截至报告期末正常履行，不存在违反承诺的情形。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因                 |
|------|------|--------|---------------|----------|----------------------|
| 货币资金 | 流动资产 | 质押     | 2,000,000.00  | 0.08%    | 因开具信用证，不能随时支取的信用证保证金 |
| 应收票据 | 流动资产 | 其他     | 38,621,704.30 | 1.46%    | 期末票据已背书或贴现但尚未到期      |
| 总计   | -    | -      | 40,621,704.30 | 1.54%    | -                    |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项均为公司日常经营活动相关所需，对公司不存在不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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       | 156,937,018 | 58.04% | 31,387,404 | 188,324,422 | 58.04% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 46,091,874  | 17.05% | 9,218,374  | 55,310,248  | 17.05% |
|         | 董事、监事及高管      | 3,469,992   | 1.28%  | 693,998    | 4,163,990   | 1.28%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0          | 0           | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 113,462,982 | 41.96% | 22,692,596 | 136,155,578 | 41.96% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 102,466,294 | 37.89% | 20,493,259 | 122,959,553 | 37.89% |
|         | 董事、监事及高管      | 10,409,978  | 3.85%  | 2,081,995  | 12,491,973  | 3.85%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0          | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 270,400,000 | —      | 54,080,000 | 324,480,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 12,782      |        |            |             |        |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司股本总数由期初的 270,400,000 股增加至 324,480,000 股，原因系本报告期内公司以原有总股本 270,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2 股），使得公司股本总数增加至 324,480,000 股。

本报告期内基本每股收益、稀释每股收益和报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产等指标按转增后股本计算；上年同期基本每股收益、稀释每股收益根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》要求，按调整后股本重新计算后相应下降。

（二） 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号                                                                                                                                                      | 股东名称                             | 股东性质    | 期初持股数       | 持股变动       | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量  | 期末持有无限售股份数量 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|-------------|------------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 1                                                                                                                                                       | 宁波北仑托马斯投资有限公司                    | 境内非国有法人 | 54,299,700  | 10,859,940 | 65,159,640  | 20.08%  | 48,869,730  | 16,289,910  |
| 2                                                                                                                                                       | 天地国际控股有限公司                       | 境外法人    | 50,700,000  | 10,140,000 | 60,840,000  | 18.75%  | 45,630,000  | 15,210,000  |
| 3                                                                                                                                                       | 宁波兴邦投资咨询有限公司                     | 境内非国有法人 | 43,558,468  | 8,711,693  | 52,270,161  | 16.11%  | 28,459,823  | 23,810,338  |
| 4                                                                                                                                                       | 陈永明                              | 境内自然人   | 13,372,970  | 2,674,593  | 16,047,563  | 4.95%   | 12,035,673  | 4,011,890   |
| 5                                                                                                                                                       | 宁波市北仑明邦投资咨询有限公司                  | 境内非国有法人 | 5,389,028   | 1,077,805  | 6,466,833   | 1.99%   | 704,052     | 5,762,781   |
| 6                                                                                                                                                       | 国信证券股份有限公司                       | 国有法人    | 1,491,545   | 298,309    | 1,789,854   | 0.55%   | 0           | 1,789,854   |
| 7                                                                                                                                                       | 陈永志                              | 境内自然人   | 795,208     | 293,286    | 1,088,494   | 0.34%   | 0           | 1,088,494   |
| 8                                                                                                                                                       | 崔光福                              | 境内自然人   | 845,000     | 169,000    | 1,014,000   | 0.31%   | 0           | 1,014,000   |
| 9                                                                                                                                                       | 招商银行股份有限公司－中欧北证 50 成份指数发起式证券投资基金 | 其他      | 565,394     | 246,225    | 811,619     | 0.25%   | 0           | 811,619     |
| 10                                                                                                                                                      | 宋一新                              | 境内自然人   | 0.00        | 807,057    | 807,057     | 0.25%   | 0           | 807,057     |
| 合计                                                                                                                                                      |                                  | -       | 171,017,313 | 35,277,908 | 206,295,221 | 63.58%  | 135,699,278 | 70,595,943  |
| 持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：<br><br>公司股东托马斯投资系陈永明的个人独资公司；股东天地国际控股有限公司为陈立的个人独资公司，陈永明与陈立为父女关系；公司股东兴邦投资由陈永明持有 50.6582%的股份，为兴邦投资的控股股东和实际控制人。除此以外，公司股东之间无其他关联关系。 |                                  |         |             |            |             |         |             |             |



持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股） | 194,317,364 |
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%） | 59.89%      |

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

公司 2020 年公开发行募集资金投资项目均已在 2023 年 12 月 31 日前按期完成，募集资金已全部使用完毕，本报告期不存在募集资金使用情况。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

## 八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 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

| 姓名        | 职务            | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期         |                |
|-----------|---------------|----|-------------|----------------|----------------|
|           |               |    |             | 起始日期           | 终止日期           |
| 陈永明       | 董事长           | 男  | 1958 年 7 月  | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 陈永直       | 董事、总经理        | 男  | 1969 年 12 月 | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 陈立        | 董事            | 女  | 1985 年 3 月  | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 温尚海       | 董事、副总经理       | 男  | 1963 年 9 月  | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 董水国       | 董事            | 男  | 1961 年 6 月  | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 徐俊峰       | 董事、财务负责人、副总经理 | 男  | 1970 年 7 月  | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 黄春龙       | 独立董事          | 男  | 1966 年 7 月  | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 段逸超       | 独立董事          | 男  | 1963 年 10 月 | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 赵健康       | 独立董事          | 男  | 1963 年 5 月  | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 刘惠丽       | 监事会主席         | 女  | 1972 年 1 月  | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 周乐君       | 职工监事          | 女  | 1988 年 1 月  | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 张开龙       | 监事            | 男  | 1966 年 1 月  | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 姜克祥       | 董事会秘书、副总经理    | 男  | 1972 年 12 月 | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 6 日 |
| 董事会人数:    |               |    |             |                | 9              |
| 监事会人数:    |               |    |             |                | 3              |
| 高级管理人员人数: |               |    |             |                | 4              |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长陈永明和实际控制人、董事陈立为父女关系；与公司董事、总经理陈永直为兄弟关系；陈立与陈永直为叔侄关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与实际控制人之间并无关系。

#### （二）持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 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% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|---------|------------|-----------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 陈永明 | 董事长     | 13,372,970 | 2,674,593 | 16,047,563 | 4.95%      | 0          | 0             | 4,011,890   |
| 陈永直 | 董事、总经理  | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             | 0           |
| 陈立  | 董事      | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             | 0           |
| 温尚海 | 董事、副总经理 | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             | 0           |
| 董水国 | 董事      | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             | 0           |
| 徐俊峰 | 董事、财    | 0          | 0         | 0          | 0%         | 0          | 0             | 0           |

|     |                 |            |         |            |       |   |   |           |
|-----|-----------------|------------|---------|------------|-------|---|---|-----------|
|     | 务 负 责 人、副 总 经 理 |            |         |            |       |   |   |           |
| 黄春龙 | 独立董事            | 0          | 0       | 0          | 0%    | 0 | 0 | 0         |
| 段逸超 | 独立董事            | 0          | 0       | 0          | 0%    | 0 | 0 | 0         |
| 赵健康 | 独立董事            | 0          | 0       | 0          | 0%    | 0 | 0 | 0         |
| 刘惠丽 | 监事会主席           | 0          | 0       | 0          | 0%    | 0 | 0 | 0         |
| 周乐君 | 职工监事            | 0          | 0       | 0          | 0%    | 0 | 0 | 0         |
| 张开龙 | 监事              | 507,000    | 101,400 | 608,400    | 0.19% | 0 | 0 | 152,100   |
| 姜克祥 | 董事会秘书、副 总 经 理   | 0          | 0       | 0          | 0%    | 0 | 0 | 0         |
| 合计  | -               | 13,879,970 | -       | 16,655,963 | 5.14% | 0 | 0 | 4,163,990 |

（三） 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 独立董事是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 53   | 8    |      | 61   |
| 生产人员    | 365  | 42   |      | 407  |
| 销售人员    | 79   | 24   |      | 103  |
| 技术人员    | 116  |      |      | 116  |
| 财务人员    | 28   | 2    |      | 30   |
| 员工总计    | 641  | 76   |      | 717  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 4    | 4    |
| 本科      | 69   | 81   |
| 专科      | 105  | 115  |
| 专科以下    | 463  | 517  |
| 员工总计    | 641  | 717  |

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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   | 2025 年 6 月 30 日  | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | （一）  | 126,268,513.51   | 223,830,650.25   |
| 结算备付金       |      |                  |                  |
| 拆出资金        |      |                  |                  |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        | （二）  | 48,219,538.38    | 41,226,031.27    |
| 应收账款        | （三）  | 1,274,019,822.67 | 1,153,515,069.35 |
| 应收款项融资      | （四）  | 4,371,605.84     | 2,029,558.47     |
| 预付款项        | （五）  | 3,075,334.02     | 20,847,923.43    |
| 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）  | 8,571,853.38     | 5,879,937.44     |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          | （七）  | 608,901,051.51   | 429,310,761.10   |
| 其中：数据资源     |      |                  |                  |
| 合同资产        | （八）  | 112,815,945.24   | 103,175,078.17   |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      | （九）  | 58,448.92        | 58,448.92        |
| 流动资产合计      |      | 2,186,302,113.47 | 1,979,873,458.40 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      |      |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                  |
| 投资性房地产      |      |                  |                  |
| 固定资产        | （十）  | 351,924,633.11   | 365,738,430.36   |
| 在建工程        | （十一） | 11,622,898.21    | 5,701,172.97     |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |

|                |       |                  |                  |
|----------------|-------|------------------|------------------|
| 油气资产           |       |                  |                  |
| 使用权资产          | (十二)  | 5,001,732.83     | 6,430,799.33     |
| 无形资产           | (十三)  | 67,014,464.11    | 68,779,844.17    |
| 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        | (十四)  | 10,962,789.90    | 13,062,205.96    |
| 其他非流动资产        | (十五)  | 16,930,741.25    | 5,063,610.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 463,457,259.41   | 464,776,062.79   |
| <b>资产总计</b>    |       | 2,649,759,372.88 | 2,444,649,521.19 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                  |                  |
| 短期借款           | (十七)  | 590,332,916.64   | 650,229,644.21   |
| 向中央银行借款        |       |                  |                  |
| 拆入资金           |       |                  |                  |
| 交易性金融负债        |       |                  |                  |
| 衍生金融负债         |       |                  |                  |
| 应付票据           |       |                  |                  |
| 应付账款           | (十八)  | 200,906,020.04   | 123,968,785.45   |
| 预收款项           |       |                  |                  |
| 合同负债           | (十九)  | 18,384,495.02    | 40,571,914.68    |
| 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         | (二十)  | 10,127,765.87    | 18,979,174.57    |
| 应交税费           | (二十一) | 4,322,332.99     | 22,394,739.10    |
| 其他应付款          | (二十二) | 4,130,738.41     | 4,055,011.03     |
| 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    | (二十三) | 623,535,720.06   | 190,725,711.05   |
| 其他流动负债         | (二十四) | 43,882,687.99    | 43,199,549.01    |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 1,495,622,677.02 | 1,094,124,529.10 |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                  |                  |
| 保险合同准备金        |       |                  |                  |
| 长期借款           | (二十五) | 30,000,000.00    | 221,500,000.00   |
| 应付债券           |       |                  |                  |
| 其中：优先股         |       |                  |                  |
| 永续债            |       |                  |                  |
| 租赁负债           | (二十六) |                  | 2,931,783.45     |
| 长期应付款          |       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬       |       |                  |                  |
| 预计负债           |       |                  |                  |
| 递延收益           | (二十七) | 9,627,853.35     | 10,317,377.67    |
| 递延所得税负债        |       |                  |                  |

|                          |       |                  |                  |
|--------------------------|-------|------------------|------------------|
| 其他非流动负债                  |       |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>           |       | 39,627,853.35    | 234,749,161.12   |
| <b>负债合计</b>              |       | 1,535,250,530.37 | 1,328,873,690.22 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |       |                  |                  |
| 股本                       | （二十八） | 324,480,000.00   | 270,400,000.00   |
| 其他权益工具                   |       |                  |                  |
| 其中：优先股                   |       |                  |                  |
| 永续债                      |       |                  |                  |
| 资本公积                     | （二十九） | 183,216,486.51   | 237,296,486.51   |
| 减：库存股                    |       |                  |                  |
| 其他综合收益                   |       |                  |                  |
| 专项储备                     |       |                  |                  |
| 盈余公积                     | （三十）  | 94,290,379.80    | 94,290,379.80    |
| 一般风险准备                   |       |                  |                  |
| 未分配利润                    | （三十一） | 512,521,976.20   | 513,788,964.66   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |       | 1,114,508,842.51 | 1,115,775,830.97 |
| 少数股东权益                   |       |                  |                  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | 1,114,508,842.51 | 1,115,775,830.97 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | 2,649,759,372.88 | 2,444,649,521.19 |

法定代表人：陈永明

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：陈董娅

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目            | 附注  | 2025 年 6 月 30 日  | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                  |                  |
| 货币资金          |     | 112,631,451.15   | 222,108,194.79   |
| 交易性金融资产       |     |                  |                  |
| 衍生金融资产        |     |                  |                  |
| 应收票据          |     | 48,219,538.38    | 41,226,031.27    |
| 应收账款          | （一） | 1,274,019,822.67 | 1,153,515,069.35 |
| 应收款项融资        |     | 4,371,605.84     | 2,029,558.47     |
| 预付款项          |     | 3,075,334.02     | 20,847,923.43    |
| 其他应收款         | （二） | 8,557,860.72     | 5,865,944.78     |
| 其中：应收利息       |     |                  |                  |
| 应收股利          |     |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |     |                  |                  |
| 存货            |     | 608,901,051.51   | 429,310,761.10   |
| 其中：数据资源       |     |                  |                  |
| 合同资产          |     | 112,815,945.24   | 103,175,078.17   |
| 持有待售资产        |     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                  |                  |
| 其他流动资产        |     |                  |                  |
| <b>流动资产合计</b> |     | 2,172,592,609.53 | 1,978,078,561.36 |
| <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         | (三) | 1,515,559.36            | 1,515,559.36            |
| 其他权益工具投资       |     |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |     |                         |                         |
| 投资性房地产         |     |                         |                         |
| 固定资产           |     | 352,219,174.81          | 366,032,972.06          |
| 在建工程           |     | 11,622,898.21           | 5,701,172.97            |
| 生产性生物资产        |     |                         |                         |
| 油气资产           |     |                         |                         |
| 使用权资产          |     | 5,001,732.83            | 6,430,799.33            |
| 无形资产           |     | 67,014,464.11           | 68,779,844.17           |
| 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        |     | 10,962,761.63           | 13,062,177.69           |
| 其他非流动资产        |     | 16,930,741.25           | 5,063,610.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>465,267,332.20</b>   | <b>466,586,135.58</b>   |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>2,637,859,941.73</b> | <b>2,444,664,696.94</b> |
| <b>流动负债：</b>   |     |                         |                         |
| 短期借款           |     | 490,332,916.64          | 558,223,644.21          |
| 交易性金融负债        |     |                         |                         |
| 衍生金融负债         |     |                         |                         |
| 应付票据           |     | 60,000,000.00           |                         |
| 应付账款           |     | 234,043,874.01          | 220,778,465.93          |
| 预收款项           |     |                         |                         |
| 合同负债           |     | 18,384,495.02           | 40,571,914.68           |
| 卖出回购金融资产款      |     |                         |                         |
| 应付职工薪酬         |     | 9,550,955.04            | 18,381,817.99           |
| 应交税费           |     | 4,226,130.80            | 22,308,803.93           |
| 其他应付款          |     | 4,119,768.41            | 4,042,106.03            |
| 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    |     | 623,535,720.06          | 190,725,711.05          |
| 其他流动负债         |     | 43,882,687.99           | 43,199,549.01           |
| <b>流动负债合计</b>  |     | <b>1,488,076,547.97</b> | <b>1,098,232,012.83</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |     |                         |                         |
| 长期借款           |     | 30,000,000.00           | 221,500,000.00          |
| 应付债券           |     |                         |                         |
| 其中：优先股         |     |                         |                         |
| 永续债            |     |                         |                         |
| 租赁负债           |     |                         | 2,931,783.45            |
| 长期应付款          |     |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬       |     |                         |                         |
| 预计负债           |     |                         |                         |
| 递延收益           |     | 9,627,853.35            | 10,317,377.67           |
| 递延所得税负债        |     |                         |                         |

|                          |  |                  |                  |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| 其他非流动负债                  |  |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 39,627,853.35    | 234,749,161.12   |
| <b>负债合计</b>              |  | 1,527,704,401.32 | 1,332,981,173.95 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                  |                  |
| 股本                       |  | 324,480,000.00   | 270,400,000.00   |
| 其他权益工具                   |  |                  |                  |
| 其中：优先股                   |  |                  |                  |
| 永续债                      |  |                  |                  |
| 资本公积                     |  | 179,474,627.28   | 233,554,627.28   |
| 减：库存股                    |  |                  |                  |
| 其他综合收益                   |  |                  |                  |
| 专项储备                     |  |                  |                  |
| 盈余公积                     |  | 94,290,379.80    | 94,290,379.80    |
| 一般风险准备                   |  |                  |                  |
| 未分配利润                    |  | 511,910,533.33   | 513,438,515.91   |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 1,110,155,540.41 | 1,111,683,522.99 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | 2,637,859,941.73 | 2,444,664,696.94 |

法定代表人：陈永明

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：陈董娅

**（三） 合并利润表**

单位：元

| 项目                 | 附注    | 2025 年 1-6 月     | 2024 年 1-6 月     |
|--------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>     |       | 1,661,752,014.85 | 1,632,972,612.99 |
| 其中：营业收入            | （三十二） | 1,661,752,014.85 | 1,632,972,612.99 |
| 利息收入               |       |                  |                  |
| 已赚保费               |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入           |       |                  |                  |
| <b>二、营业总成本</b>     |       | 1,604,875,143.76 | 1,560,708,829.40 |
| 其中：营业成本            | （三十二） | 1,475,370,466.76 | 1,428,239,795.27 |
| 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              | （三十三） | 3,481,722.90     | 3,117,980.32     |
| 销售费用               | （三十四） | 40,024,403.85    | 39,461,962.99    |
| 管理费用               | （三十五） | 20,779,520.86    | 18,189,044.75    |
| 研发费用               | （三十六） | 51,019,387.66    | 54,754,176.27    |
| 财务费用               | （三十七） | 14,199,641.73    | 16,945,869.80    |
| 其中：利息费用            |       | 14,678,120.69    | 18,683,467.26    |
| 利息收入               |       | 983,560.27       | 2,294,396.50     |
| 加：其他收益             | （三十八） | 10,037,276.85    | 8,094,112.25     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | （三十九） | -214,853.56      |                  |
| 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）            |       |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |       |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |       |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |       |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | （四十）  | -5,575,235.84 | -9,953,643.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | （四十一） | -279,334.49   | -2,857,702.16 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |       |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |       | 60,844,724.05 | 67,546,549.96 |
| 加：营业外收入                    | （四十二） | 16,987.93     | 456,269.25    |
| 减：营业外支出                    | （四十三） | 111,579.88    | 193,132.63    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | 60,750,132.10 | 67,809,686.58 |
| 减：所得税费用                    | （四十四） | 7,937,120.56  | 9,328,877.22  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | 52,813,011.54 | 58,480,809.36 |
| 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）      |       | 52,813,011.54 | 58,480,809.36 |
| 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                   |       |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |       | 52,813,011.54 | 58,480,809.36 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |       |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |       |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |       |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |       |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |       |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |       |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |       |               |               |
| （5）其他                      |       |               |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           |       |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |       |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |       |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |       |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |       |               |               |
| （5）现金流量套期储备                |       |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额              |       |               |               |
| （7）其他                      |       |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |       |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>            |       | 52,813,011.54 | 58,480,809.36 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |       | 52,813,011.54 | 58,480,809.36 |
| （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） | （四十五） | 0.16 | 0.18 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | （四十五） | 0.16 | 0.18 |

法定代表人：陈永明

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：陈董娅

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注  | 2025 年 1-6 月     | 2024 年 1-6 月     |
|-------------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | （四） | 1,661,986,772.75 | 1,633,005,996.31 |
| 减：营业成本                        | （四） | 1,476,069,630.76 | 1,430,774,837.66 |
| 税金及附加                         |     | 3,264,355.15     | 2,983,940.37     |
| 销售费用                          |     | 40,024,403.85    | 39,461,962.99    |
| 管理费用                          |     | 20,519,791.82    | 17,867,662.81    |
| 研发费用                          |     | 51,019,387.66    | 54,754,176.27    |
| 财务费用                          |     | 14,032,917.99    | 16,184,055.59    |
| 其中：利息费用                       |     | 14,219,087.36    | 17,567,717.55    |
| 利息收入                          |     | 690,562.63       | 1,937,050.97     |
| 加：其他收益                        |     | 10,036,676.04    | 8,093,770.41     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | （五） | -673,886.89      |                  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |     |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |     |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |     |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |     |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |     |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |     | -5,575,235.84    | -9,953,655.18    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |     | -279,334.49      | -2,857,702.16    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |     |                  |                  |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |     | 60,564,504.34    | 66,261,773.69    |
| 加：营业外收入                       |     | 16,987.93        | 456,269.25       |
| 减：营业外支出                       |     | 106,090.82       | 193,129.99       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |     | 60,475,401.45    | 66,524,912.95    |
| 减：所得税费用                       |     | 7,923,384.03     | 9,255,243.28     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |     | 52,552,017.42    | 57,269,669.67    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     | 52,552,017.42    | 57,269,669.67    |
| （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              |  | 52,552,017.42 | 57,269,669.67 |
| 七、每股收益：               |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  | 0.16          | 0.18          |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  | 0.16          | 0.18          |

法定代表人：陈永明

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：陈董娅

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                | 附注    | 2025 年 1-6 月     | 2024 年 1-6 月     |
|-------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：    |       |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金    |       | 1,587,750,140.73 | 1,503,281,044.59 |
| 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           |       | 408,817.78       |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | （四十六） | 7,311,170.31     | 9,370,201.27     |
| 经营活动现金流入小计        |       | 1,595,470,128.82 | 1,512,651,245.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    |       | 1,648,179,013.79 | 1,482,808,279.32 |
| 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   |       | 54,894,049.07    | 52,656,277.98    |
| 支付的各项税费           |       | 26,419,921.08    | 16,315,202.20    |
| 支付其他与经营活动有关的现金    | （四十六） | 54,419,528.60    | 55,136,756.62    |
| 经营活动现金流出小计        |       | 1,783,912,512.54 | 1,606,916,516.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额     |       | -188,442,383.72  | -94,265,270.26   |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |       |                  |                  |

|                           |       |                |                  |
|---------------------------|-------|----------------|------------------|
| 收回投资收到的现金                 |       |                |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                |                  |
| 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>         |       |                |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 20,957,984.99  | 16,580,543.27    |
| 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            |       |                |                  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 20,957,984.99  | 16,580,543.27    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -20,957,984.99 | -16,580,543.27   |
| <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                 |       | 925,000,000.00 | 1,126,466,921.59 |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       | 65,200,600.00  |                  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 990,200,600.00 | 1,126,466,921.59 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 739,594,470.00 | 597,200,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 70,562,452.73  | 100,355,733.76   |
| 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            | (四十六) | 5,000,000.00   | 172,200,600.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 815,156,922.73 | 869,756,333.76   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 175,043,677.27 | 256,710,587.83   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -4,845.30      |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -34,361,536.74 | 145,864,774.30   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 158,630,050.25 | 126,216,715.96   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 124,268,513.51 | 272,081,490.26   |

法定代表人：陈永明

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：陈董娅

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年 1-6 月     | 2024 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        |    | 1,588,008,041.60 | 1,563,318,747.11 |
| 收到的税费返还               |    | 408,817.78       |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 7,017,571.86     | 8,824,906.66     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 1,595,434,431.24 | 1,572,143,653.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 1,642,412,264.16 | 1,515,728,160.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 52,400,304.71    | 49,876,639.27    |
| 支付的各项税费               |    | 25,834,458.81    | 15,607,715.14    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 54,408,827.51    | 55,131,401.32    |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 1,775,055,855.19 | 1,636,343,916.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -179,621,423.95  | -64,200,262.49   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                  |                  |
| 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                |  |                  |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 20,957,984.99    | 16,580,543.27    |
| 投资支付的现金                   |  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 20,957,984.99    | 16,580,543.27    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -20,957,984.99   | -16,580,543.27   |
| <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                 |  | 825,000,000.00   | 724,460,921.59   |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 50,000,000.00    |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 875,000,000.00   | 724,460,921.59   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 647,588,470.00   | 402,200,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 70,103,419.40    | 99,239,984.05    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 3,000,000.00     |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 720,691,889.40   | 501,439,984.05   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 154,308,110.60   | 223,020,937.54   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |  | -4,845.30        |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |  | -46,276,143.64   | 142,240,131.78   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 156,907,594.79   | 119,076,727.96   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |  | 110,631,451.15   | 261,316,859.74   |

法定代表人：陈永明

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：陈董娅



（七） 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                        | 2025 年半年度      |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            |                |                |                  |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------------------|------------------|---------------|----------------------------|----------------|----------------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计          |
|                           | 股本             | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                  |
|                           |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |                            |                  |               |                            |                |                |                  |
| 一、上年期末余额                  | 270,400,000.00 |             |             |        | 237,296,486.51 |               |                            |                  | 94,290,379.80 |                            | 513,788,964.66 |                | 1,115,775,830.97 |
| 加：会计政策变更                  |                |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            |                |                |                  |
| 前期差错更正                    |                |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            |                |                |                  |
| 同一控制下企业合<br>并             |                |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            |                |                |                  |
| 其他                        |                |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            |                |                |                  |
| 二、本年期初余额                  | 270,400,000.00 |             |             |        | 237,296,486.51 |               |                            |                  | 94,290,379.80 |                            | 513,788,964.66 |                | 1,115,775,830.97 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 54,080,000.00  |             |             |        | -54,080,000.00 |               |                            |                  |               |                            | -1,266,988.46  |                | -1,266,988.46    |
| （一）综合收益总额                 |                |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            | 52,813,011.54  |                | 52,813,011.54    |
| （二）所有者投入和减<br>少资本         |                |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            |                |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股               |                |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |                |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |                |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            |                |                |                  |
| 4. 其他                     |                |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            |                |                |                  |
| （三）利润分配                   |                |             |             |        |                |               |                            |                  |               |                            | -54,080,000.00 |                | -54,080,000.00   |
| 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    |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -54,080,000.00 |                | -54,080,000.00 |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      | 54,080,000.00  |  |  |  | -54,080,000.00 |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   | 54,080,000.00  |  |  |  | -54,080,000.00 |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 324,480,000.00 |  |  |  | 183,216,486.51 |  |  |  | 94,290,379.80 |                | 512,521,976.20 |                | 1,114,508,842.51 |

上期情况

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度      |         |         |    |                |               |                |          |               |                |                |         |                  |
|----------|----------------|---------|---------|----|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|---------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |               |                |          |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计 |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 |                |         | 未分配利润            |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |               |                |          |               |                |                |         |                  |
| 一、上年期末余额 | 208,000,000.00 |         |         |    | 299,696,486.51 |               |                |          | 81,204,583.88 |                | 477,158,331.39 |         | 1,066,059,401.78 |

|                           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
|---------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 加：会计政策变更                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 前期差错更正                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 同一控制下企业合并                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 其他                        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 二、本年期初余额                  | 208,000,000.00 |  |  |  | 299,696,486.51 |  |  |  | 81,204,583.88 | 477,158,331.39 |  | 1,066,059,401.78 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 62,400,000.00  |  |  |  | -62,400,000.00 |  |  |  |               | -24,719,190.64 |  | -24,719,190.64   |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 58,480,809.36  |  | 58,480,809.36    |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 股东投入的普通股               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 其他                     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| (三) 利润分配                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -83,200,000.00 |  | -83,200,000.00   |
| 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           |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -83,200,000.00 |  | -83,200,000.00   |
| 4. 其他                     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转             | 62,400,000.00  |  |  |  | -62,400,000.00 |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          | 62,400,000.00  |  |  |  | -62,400,000.00 |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |

|          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 6. 其他    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                  |
| （五）专项储备  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                  |
| （六）其他    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 270,400,000.00 |  |  |  | 237,296,486.51 |  |  |  | 81,204,583.88 |  | 452,439,140.75 | 1,041,340,211.14 |

法定代表人：陈永明

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：陈董娅

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 270,400,000.00 |        |     |    | 233,554,627.28 |       |        |      | 94,290,379.80 |        | 513,438,515.91 | 1,111,683,522.99 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 270,400,000.00 |        |     |    | 233,554,627.28 |       |        |      | 94,290,379.80 |        | 513,438,515.91 | 1,111,683,522.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 54,080,000.00  |        |     |    | -54,080,000.00 |       |        |      |               |        | -1,527,982.58  | -1,527,982.58    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 52,552,017.42  | 52,552,017.42    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| （三）利润分配            |                |  |  |  |                |  |  |               |  | -54,080,000.00 | -54,080,000.00   |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |  |               |  | -54,080,000.00 | -54,080,000.00   |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转       | 54,080,000.00  |  |  |  | -54,080,000.00 |  |  |               |  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 54,080,000.00  |  |  |  | -54,080,000.00 |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 324,480,000.00 |  |  |  | 179,474,627.28 |  |  | 94,290,379.80 |  | 511,910,533.33 | 1,110,155,540.41 |

上期情况

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 208,000,000.00 |        |     |    | 295,954,627.28 |       |        |      | 81,204,583.88 |        | 478,866,352.62 | 1,064,025,563.78 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                  |

|                           |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
|---------------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|--|
| 前期差错更正                    |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 其他                        |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 二、本年期初余额                  | 208,000,000.00 |  |  | 295,954,627.28 |  |  | 81,204,583.88 |  | 478,866,352.62 | 1,064,025,563.78 |  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |  |  |                |  |  |               |  | -25,930,330.33 | -25,930,330.33   |  |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |                |  |  |               |  | 57,269,669.67  | 57,269,669.67    |  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 1. 股东投入的普通股               |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 4. 其他                     |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| (三) 利润分配                  |                |  |  |                |  |  |               |  | -83,200,000.00 | -83,200,000.00   |  |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |  |  |                |  |  |               |  | -83,200,000.00 | -83,200,000.00   |  |
| 3. 其他                     |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| (四) 所有者权益内部结转             |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          | 62,400,000.00  |  |  | -62,400,000.00 |  |  |               |  |                |                  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益        |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益           |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 6. 其他                     |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| (五) 专项储备                  |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 1. 本期提取                   |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |
| 2. 本期使用                   |                |  |  |                |  |  |               |  |                |                  |  |

|          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 270,400,000.00 |  |  |  | 233,554,627.28 |  |  |  | 81,204,583.88 |  | 452,936,022.29 | 1,038,095,233.45 |

法定代表人：陈永明

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：陈董娅

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明：

公司于 2025 年 4 月 22 日召开 2024 年年度股东会，审议通过了《公司 2024 年度利润分配预案》，公司已于 2025 年 5 月 16 日实施完毕。详见公司于 2025 年 5 月 7 日披露的《宁波球冠电缆股份有限公司 2024 年年度权益分派实施公告》（2025-025）。

(二) 财务报表附注

# 宁波球冠电缆股份有限公司

## 二〇二五年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

宁波球冠电缆股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原宁波球冠电缆制造有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由(香港)天地国际控股有限公司、宁波北仑托马斯投资有限公司、宁波兴邦投资咨询有限公司、宁波市北仑明邦投资咨询有限公司和金志富、沈凯波等 9 名自然人作为发起人, 注册资本为 12,000 万元(每股面值人民币 1 元)。公司于 2010 年 12 月 22 日在宁波市工商行政管理局办妥工商变更登记。公司的统一社会信用代码为: 913302007960175287。

2020 年 7 月, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1169 号《关于核准宁波球冠电缆股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》核准, 公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 4,000 万股, 增加注册资本 4,000 万元, 变更后的注册资本为 16,000 万元(每股面值人民币 1 元)。于 2020 年 7 月 27 日全国中小企业股份转让系统精选层挂牌, 注册资本 16,000 万元, 并于 2020 年 8 月 24 日完成工商变更登记。

2021 年 6 月, 根据公司 2020 年度股东会决议以及最新公司章程规定, 公司以 2020 年 12 月 31 日的总股本 16,000.00 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。上述资本公积转增方案实施后, 增加注册资本 4,800.00 万元, 并于 2021 年 6 月 24 日完成工商变更登记。

2021 年 11 月 15 日, 公司股票在北京证券交易所上市。

截至 2025 年 06 月 30 日止, 公司累计发行股本总数 32,448 万股, 注册资本 32,448 万元, 公司注册地以及总部地址为宁波市北仑区小港街道陈山东路 99 号。

公司主要的经营活动为: 电线、电缆制造; 电线电缆及其相关产品开发研究、技术咨询。

公司的实际控制人为陈永明、陈立。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 21 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。



### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

##### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

**（6）以摊余成本计量的金融负债**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目                        | 组合类别 | 确定依据                                                                   |
|---------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|
| 应收票据-银行承兑汇票、<br>应收款项融资    | 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、<br>应收账款、合同资产 | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。         |
| 其他应收款                     | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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。 |

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

| 账龄    | 应收票据-商业承兑汇票、应收账款、合同资产<br>计提比例 | 其他应收款<br>计提比例 |
|-------|-------------------------------|---------------|
| 1 年以内 | 1.00%                         | 1.00%         |
| 1-2 年 | 10.00%                        | 10.00%        |
| 2-3 年 | 30.00%                        | 30.00%        |
| 3 年以上 | 100.00%                       | 100.00%       |

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。



## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融工

具减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

##### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### 3、 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

##### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损

益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-30   | 5      | 4.75-3.17   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 19.00-9.50  |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75       |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |

##### 3、 固定资产处置

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

#### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别               | 转为固定资产的标准和时点                                                                         |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物           | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备、电子设备等 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。                      |

## (十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应

予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|-------|-------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 年限平均法 | 土地使用权证      |
| 软件    | 10 年   | 年限平均法 | 预计受益期限      |

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的资产折旧与摊销费用。

### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认

为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。



## (二十一) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

国内销售:根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户,客户验收合格收货后确认收入。

寄售模式:公司与客户签订销售合同,根据后续销售订单约定的交货方式公司将货物发往客户指定仓库,客户领用相关库存后,公司根据每月库存核对账单,确认相应收入。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十三) 政府补助

### 1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

• 在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租

赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十五）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （二十六）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                  | 重要性标准          |
|---------------------|----------------|
| 重要的按单项计提坏账准备的应收账款   | 单项金额超过资产总额的 1% |
| 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项 | 500 万元人民币      |
| 重要的在建工程             | 单项金额超过资产总额的 1% |
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款    | 1000 万元人民币     |
| 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项  | 500 万元人民币      |
| 账龄超过一年的重要合同负债       | 1000 万元人民币     |
| 重要投资活动、筹资活动有关的现金    | 单项金额超过资产总额的 5% |

### （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率（%）  |
|---------|---------------------------------------------------------|--------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13、9、6 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 7      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 3      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 2      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15、20  |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率（%） |
|--------------|----------|
| 宁波球冠电缆股份有限公司 | 15       |
| 宁波球冠铜业有限公司   | 20       |

##### (二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对宁波市认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，2023 年公司通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202333101295 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。公司 2025 年 1-6 月企业所得税税率按照 15%计缴。

2、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）规定，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%抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）。本公司符合增值税加计抵减政策的规定，并从 2023 年起开始享受进项税加计抵减的税收优惠政策。

3、根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据上述规定，子公司宁波球冠铜业有限公司本期企业所得税应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金



| 项目                | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------------------|----------------|----------------|
| 库存现金              | 4,046.31       | 9,941.24       |
| 银行存款              | 124,259,932.32 | 208,615,574.13 |
| 其他货币资金            | 2,004,534.88   | 15,205,134.88  |
| 合计                | 126,268,513.51 | 223,830,650.25 |
| 其中：存放在境外的款项总额     |                |                |
| 存放在境外且资金汇回受到限制的款项 |                |                |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票     | 44,178,646.31 | 40,055,788.36 |
| 商业承兑汇票     | 4,081,709.16  | 1,182,063.55  |
| 减：应收票据坏账准备 | 40,817.09     | 11,820.64     |
| 合计         | 48,219,538.38 | 41,226,031.27 |

| 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露  |               |           |           |                 |               |               |           |           |                 |               |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|-----------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------------|---------------|
| 类别                  | 期末余额          |           |           |                 |               | 上年年末余额        |           |           |                 |               |
|                     | 账面余额          |           | 坏账准备      |                 | 账面价值          | 账面余额          |           | 坏账准备      |                 | 账面价值          |
|                     | 金额            | 比例<br>(%) | 金额        | 计提<br>比例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额        | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备           |               |           |           |                 |               |               |           |           |                 |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 48,260,355.47 | 100.00    | 40,817.09 | 0.08            | 48,219,538.38 | 41,237,851.91 | 100.00    | 11,820.64 | 0.03            | 41,226,031.27 |
| 其中：                 |               |           |           |                 |               |               |           |           |                 |               |
| 银行承兑汇票              | 44,178,646.31 | 91.54     |           |                 | 44,178,646.31 | 40,055,788.36 | 97.13     |           |                 | 40,055,788.36 |
| 商业承兑汇票              | 4,081,709.16  | 8.46      | 40,817.09 | 1.00            | 4,040,892.07  | 1,182,063.55  | 2.87      | 11,820.64 | 1.00            | 1,170,242.91  |
| 合计                  | 48,260,355.47 | 100.00    | 40,817.09 |                 | 48,219,538.38 | 41,237,851.91 | 100.00    | 11,820.64 |                 | 41,226,031.27 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称     | 期末余额          |           |         |
|--------|---------------|-----------|---------|
|        | 应收票据          | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 44,178,646.31 |           |         |
| 商业承兑汇票 | 4,081,709.16  | 40,817.09 | 1.00    |
| 合计     | 48,260,355.47 | 40,817.09 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别     | 上年年末余额    | 本期变动金额    |           |       |      | 期末余额      |
|--------|-----------|-----------|-----------|-------|------|-----------|
|        |           | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 银行承兑汇票 |           |           |           |       |      |           |
| 商业承兑汇票 | 11,820.64 | 40,817.09 | 11,820.64 |       |      | 40,817.09 |
| 合计     | 11,820.64 | 40,817.09 | 11,820.64 |       |      | 40,817.09 |

### 4、 期末公司无已质押的应收票据。

### 5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          | 35,139,995.14 |
| 商业承兑汇票 |          | 3,481,709.16  |
| 合计     |          | 38,621,704.30 |

### 6、 本期公司无实际核销的应收票据情况。

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,170,440,594.37 | 1,104,548,682.03 |
| 1 至 2 年 | 109,498,405.75   | 64,617,977.07    |
| 2 至 3 年 | 23,907,241.53    | 2,650,992.55     |
| 3 年以上   | 20,305,769.22    | 40,557,282.00    |
| 小计      | 1,324,152,010.87 | 1,212,374,933.65 |
| 减：坏账准备  | 50,132,188.20    | 58,859,864.30    |
| 合计      | 1,274,019,822.67 | 1,153,515,069.35 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                      | 期末余额             |           |               |                 |                  | 上年年末余额           |           |               |                 |                  |
|-------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------------|------------------|------------------|-----------|---------------|-----------------|------------------|
|                         | 账面余额             |           | 坏账准备          |                 | 账面价值             | 账面余额             |           | 坏账准备          |                 | 账面价值             |
|                         | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                  | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                  |
| 按单项计提<br>坏账准备           |                  |           |               |                 |                  | 14,116,228.90    | 1.16      | 14,116,228.90 | 100.00          |                  |
| 按信用风险特<br>征组合计提<br>坏账准备 | 1,324,152,010.87 | 100.00    | 50,132,188.20 | 3.79            | 1,274,019,822.67 | 1,198,258,704.75 | 98.84     | 44,743,635.40 | 3.73            | 1,153,515,069.35 |
| 其中：                     |                  |           |               |                 |                  |                  |           |               |                 |                  |
| 账龄组合                    | 1,324,152,010.87 | 100.00    | 50,132,188.20 | 3.79            | 1,274,019,822.67 | 1,198,258,704.75 | 98.84     | 44,743,635.40 | 3.73            | 1,153,515,069.35 |
| 合计                      | 1,324,152,010.87 | 100.00    | 50,132,188.20 |                 | 1,274,019,822.67 | 1,212,374,933.65 | 100.00    | 58,859,864.30 |                 | 1,153,515,069.35 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称             | 期末余额             |               |         |
|----------------|------------------|---------------|---------|
|                | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年）   | 1,170,440,594.37 | 11,704,405.94 | 1.00    |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 109,498,405.75   | 10,949,840.58 | 10.00   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 23,907,241.53    | 7,172,172.46  | 30.00   |
| 3 年以上          | 20,305,769.22    | 20,305,769.22 | 100.00  |
| 合计             | 1,324,152,010.87 | 50,132,188.20 |         |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别    | 上年年末余额        | 本期变动金额       |       |               |      | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|-------|---------------|------|---------------|
|       |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销         | 其他变动 |               |
| 按单项计提 | 14,116,228.90 |              |       | 14,116,228.90 |      | 0.00          |
| 按组合计提 | 44,743,635.40 | 5,388,552.80 |       |               |      | 50,132,188.20 |
| 合计    | 58,859,864.30 | 5,388,552.80 |       | 14,116,228.90 |      | 50,132,188.20 |

4、 本期公司实际核销的应收账款情况。

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 14,116,228.90 |

其他说明：

公司于 2025 年 3 月 27 召开的第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十次会议日召开会议分别审议通过了《关于核销部分应收账款及其他应收款的议案》。

5、 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 |
|------------------|----------------|--------------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 宁波市轨道永盈供应链有限公司   | 117,621,709.35 |              | 117,621,709.35 | 8.17                    | 1,176,217.09          |
| 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 49,014,332.07  | 4,246,846.12 | 53,261,178.19  | 3.70                    | 625,041.78            |

| 单位名称              | 应收账款期末<br>余额   | 合同资产期<br>末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末<br>余额 | 占应收账款<br>和合同资产<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 应收账款坏<br>账准备和合<br>同资产减值<br>准备期末余<br>额 |
|-------------------|----------------|--------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|
| 宁波宝冠电缆有限公司        | 44,336,192.35  |              | 44,336,192.35         | 3.08                                    | 443,361.92                            |
| 宁波东方电缆股份有限公司      | 43,797,046.84  |              | 43,797,046.84         | 3.04                                    | 437,970.47                            |
| 国网湖北省电力有限公司武汉供电公司 | 43,390,579.54  | 2,765,779.42 | 46,156,358.96         | 3.21                                    | 712,970.40                            |
| 合计                | 298,159,860.15 | 7,012,625.54 | 305,172,485.69        | 21.20                                   | 3,395,561.66                          |

## (四) 应收款项融资

## 1、 应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 4,371,605.84 | 2,029,558.47 |
| 合计   | 4,371,605.84 | 2,029,558.47 |

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 上年年末余额       | 本期新增           | 本期终止确认        | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|----------------|---------------|------|--------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,029,558.47 | 100,720,923.35 | 98,378,875.98 |      | 4,371,605.84 |                   |
| 合计     | 2,029,558.47 | 100,720,923.35 | 98,378,875.98 |      | 4,371,605.84 |                   |

## 3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

## 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款项融资

| 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 | 88,769,932.64 |           |
| 合计     | 88,769,932.64 |           |

## 5、 本期公司无应收款项融资减值准备。

## (五) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额         |        | 上年年末余额        |        |
|-------|--------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额           | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 3,075,334.02 | 100.00 | 20,847,923.43 | 100.00 |
| 合计    | 3,075,334.02 | 100.00 | 20,847,923.43 | 100.00 |

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                                    | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------------------------------|------------|--------------------|
| 宁波金田电材有限公司                              | 729,523.45 | 23.72              |
| Custom Systems del Norte S. A. de C. V. | 833,680.40 | 27.11              |
| 安徽宇测技术有限公司                              | 583,848.00 | 18.98              |
| 莱茵技术(上海)有限公司                            | 225,000.00 | 7.32               |
| 泰科电子(昆山)有限公司                            | 194,654.75 | 6.33               |

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------------|
| 合计   | 2,566,706.60 | 83.46                  |

(六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 8,571,853.38 | 5,879,937.44 |
| 合计     | 8,571,853.38 | 5,879,937.44 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 7,686,663.67 | 5,439,178.54 |
| 1 至 2 年 | 658,284.83   | 536,167.43   |
| 2 至 3 年 | 528,000.00   | 18,000.00    |
| 3 年以上   | 593,486.85   | 2,368,486.85 |
| 小计      | 9,466,435.35 | 8,361,832.82 |
| 减：坏账准备  | 894,581.97   | 2,481,895.38 |
| 合计      | 8,571,853.38 | 5,879,937.44 |



(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |            |          |              | 上年年末余额       |        |              |          |              |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       |              |        |            |          |              | 1,745,000.00 | 20.87  | 1,745,000.00 | 100.00   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 9,466,435.35 | 100.00 | 894,581.97 | 9.45     | 8,571,853.38 | 6,616,832.82 | 79.13  | 736,895.38   | 11.14    | 5,879,937.44 |
| 其中：             |              |        |            |          |              |              |        |              |          |              |
| 账龄组合            | 9,466,435.35 | 100.00 | 894,581.97 | 9.45     | 8,571,853.38 | 6,616,832.82 | 79.13  | 736,895.38   | 11.14    | 5,879,937.44 |
| 合计              | 9,466,435.35 | 100.00 | 894,581.97 |          | 8,571,853.38 | 8,361,832.82 | 100.00 | 2,481,895.38 |          | 5,879,937.44 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称             | 期末余额         |            |         |
|----------------|--------------|------------|---------|
|                | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年）   | 7,686,663.67 | 76,866.64  | 1.00    |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 658,284.83   | 65,828.48  | 10.00   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 528,000.00   | 158,400.00 | 30.00   |
| 3 年以上          | 593,486.85   | 593,486.85 | 100.00  |
| 合计             | 9,466,435.35 | 894,581.97 |         |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合计           |
|-----------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------|
|           | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 736,895.38         |                                  | 1,745,000.00                 | 2,481,895.38 |
| 上年年末余额在本期 |                    |                                  |                              |              |
| --转入第二阶段  |                    |                                  |                              |              |
| --转入第三阶段  |                    |                                  |                              |              |
| --转回第二阶段  |                    |                                  |                              |              |
| --转回第一阶段  |                    |                                  |                              |              |
| 本期计提      | 224,678.54         |                                  |                              | 224,678.54   |
| 本期转回      | 66,991.95          |                                  |                              | 66,991.95    |
| 本期转销      |                    |                                  |                              |              |
| 本期核销      |                    |                                  | 1,745,000.00                 | 1,745,000.00 |
| 其他变动      |                    |                                  |                              |              |
| 期末余额      | 894,581.97         |                                  |                              | 894,581.97   |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合计           |
|-----------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------|
|           | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 6,616,832.82       |                                  | 1,745,000.00                 | 8,361,832.82 |
| 上年年末余额在本期 |                    |                                  |                              |              |
| --转入第二阶段  |                    |                                  |                              |              |
| --转入第三阶段  |                    |                                  |                              |              |
| --转回第二阶段  |                    |                                  |                              |              |
| --转回第一阶段  |                    |                                  |                              |              |
| 本期新增      | 6,563,804.53       |                                  |                              | 6,563,804.53 |
| 本期终止确认    | 3,714,202.00       |                                  | 1,745,000.00                 | 5,459,202.00 |
| 其他变动      |                    |                                  |                              |              |
| 期末余额      | 9,466,435.35       |                                  |                              | 9,466,435.35 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别    | 上年年末余<br>额   | 本期变动金额     |           |              |          | 期末余额       |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|----------|------------|
|       |              | 计提         | 收回或转<br>回 | 转销或核销        | 其他变<br>动 |            |
| 按单项计提 | 1,745,000.00 |            |           | 1,745,000.00 |          |            |
| 按组合计提 | 736,895.38   | 224,678.54 | 66,991.95 |              |          | 894,581.97 |
| 合计    | 2,481,895.38 | 224,678.54 | 66,991.95 | 1,745,000.00 |          | 894,581.97 |

（5）本期公司实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额         |
|-------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 1,745,000.00 |

其他说明：

公司于 2025 年 3 月 27 召开的第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十次会议日召开会议分别审议通过了《关于核销部分应收账款及其他应收款的议案》。

（6）按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 7,824,478.70 | 5,629,133.85 |
| 往来、代垫款 | 960,950.24   | 1,759,134.00 |
| 备用金    | 342,485.88   | 335,219.64   |
| 其他     | 338,520.53   | 638,345.33   |
| 合计     | 9,466,435.35 | 8,361,832.82 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                     | 款项性质 | 期末余额         | 账龄        | 占其他应<br>收款项期<br>末余额合<br>计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------------|------|--------------|-----------|--------------------------------------|--------------|
| 深圳市建材交易集团有限公司            | 保证金  | 1,500,000.00 | 1 年内      | 15.85                                | 15,000.00    |
| 景泰新能源（上海）有限公司            | 保证金  | 800,000.00   | 1 年内      | 8.45                                 | 8,000.00     |
| 比亚迪汽车工业有限公司              | 保证金  | 700,000.00   | 1 年内      | 7.39                                 | 7,000.00     |
| 绍兴大明电力设计院有限公司<br>招标代理分公司 | 保证金  | 550,000.00   | 1 年内      | 5.81                                 | 5,500.00     |
| 中铁八局集团电务工程有<br>限公司       | 保证金  | 520,486.85   | 3 年以<br>上 | 5.50                                 | 520,486.85   |
| 合计                       |      | 4,070,486.85 |           | 43.00                                | 555,986.85   |

(七) 存货

1、 存货分类

| 类别         | 期末余额           |              |                | 上年年末余额         |              |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 存货跌价准<br>备   | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准<br>备   | 账面价值           |
| 原材料        | 27,845,575.47  |              | 27,845,575.47  | 33,744,081.47  |              | 33,744,081.47  |
| 委托加工<br>物资 | 13,839.35      |              | 13,839.35      | 46,046.22      |              | 46,046.22      |
| 在产品        | 246,257,678.94 |              | 246,257,678.94 | 152,745,664.27 |              | 152,745,664.27 |
| 库存商品       | 266,543,712.85 | 2,384,106.06 | 264,159,606.79 | 213,974,921.50 | 3,601,840.51 | 210,373,080.99 |
| 发出商品       | 70,624,350.96  |              | 70,624,350.96  | 32,401,888.15  |              | 32,401,888.15  |
| 合计         | 611,285,157.57 | 2,384,106.06 | 608,901,051.51 | 432,912,601.61 | 3,601,840.51 | 429,310,761.10 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别   | 上年年末余额       | 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 |              |
| 库存商品 | 3,601,840.51 | 462,114.66 |    | 1,679,849.11 |    | 2,384,106.06 |
| 合计   | 3,601,840.51 | 462,114.66 |    | 1,679,849.11 |    | 2,384,106.06 |

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目  | 期末余额           |              |                | 上年年末余额         |              |                |
|-----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|     | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 质保金 | 115,492,757.31 | 2,676,812.07 | 112,815,945.24 | 106,034,670.41 | 2,859,592.24 | 103,175,078.17 |
| 合计  | 115,492,757.31 | 2,676,812.07 | 112,815,945.24 | 106,034,670.41 | 2,859,592.24 | 103,175,078.17 |

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |           |              |                 |                | 上年年末余额         |           |              |                 |                |
|-----------------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|
|                 | 账面余额           |           | 减值准备         |                 | 账面价值           | 账面余额           |           | 减值准备         |                 | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |                |
| 按单项计提减值准备       |                |           |              |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 115,492,757.31 | 100.00    | 2,676,812.07 | 2.32            | 112,815,945.24 | 106,034,670.41 | 100.00    | 2,859,592.24 | 2.70            | 103,175,078.17 |
| 其中：             |                |           |              |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 账龄组合            | 115,492,757.31 | 100.00    | 2,676,812.07 | 2.32            | 112,815,945.24 | 106,034,670.41 | 100.00    | 2,859,592.24 | 2.70            | 103,175,078.17 |
| 合计              | 115,492,757.31 | 100.00    | 2,676,812.07 |                 | 112,815,945.24 | 106,034,670.41 | 100.00    | 2,859,592.24 |                 | 103,175,078.17 |

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称             | 期末余额           |              |         |
|----------------|----------------|--------------|---------|
|                | 合同资产           | 减值准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年）   | 104,487,679.20 | 1,044,876.79 | 1.00    |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 9,752,074.61   | 975,207.46   | 10.00   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 851,822.40     | 255,546.72   | 30.00   |
| 3 年以上          | 401,181.10     | 401,181.10   | 100.00  |
| 合计             | 115,492,757.31 | 2,676,812.07 |         |

4、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目        | 上年年末余额       | 本期变动金额 |            |         |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|------|--------------|
|           |              | 本期计提   | 本期转回       | 本期转销/核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提减值准备 | 2,859,592.24 |        | 182,780.17 |         |      | 2,676,812.07 |
| 合计        | 2,859,592.24 |        | 182,780.17 |         |      | 2,676,812.07 |

5、 本期无实际核销的合同资产情况。

(九) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 上年年末余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 预交企业所得税 | 58,448.92 | 58,448.92 |
| 合计      | 58,448.92 | 58,448.92 |

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 351,924,633.11 | 365,738,430.36 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 351,924,633.11 | 365,738,430.36 |

2、 固定资产情况

| 项目      | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---------|--------|------|------|---------|----|
| 1. 账面原值 |        |      |      |         |    |

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子及其他设备       | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 上年年末余额   | 342,996,682.73 | 335,151,043.16 | 13,918,302.90 | 10,302,779.00 | 702,368,807.79 |
| (2) 本期增加金额   | 386,474.33     | 1,674,251.03   |               | 414,842.73    | 2,475,568.09   |
| —购置          | 386,474.33     | 1,674,251.03   |               | 414,842.73    | 2,475,568.09   |
| (3) 本期减少金额   |                | 828,536.72     |               |               | 828,536.72     |
| —处置或报废       |                | 828,536.72     |               |               | 828,536.72     |
| (4) 期末余额     | 343,383,157.06 | 335,996,757.47 | 13,918,302.90 | 10,717,621.73 | 704,015,839.16 |
| 2. 累计折旧      |                |                |               |               |                |
| (1) 上年年末余额   | 108,837,459.02 | 209,160,691.53 | 10,267,830.97 | 8,364,395.91  | 336,630,377.43 |
| (2) 本期增加金额   | 7,027,717.29   | 7,916,742.85   | 885,767.18    | 417,711.18    | 16,247,938.50  |
| —计提          | 7,027,717.29   | 7,916,742.85   | 885,767.18    | 417,711.18    | 16,247,938.50  |
| (3) 本期减少金额   |                | 787,109.88     |               |               | 787,109.88     |
| —处置或报废       |                | 787,109.88     |               |               | 787,109.88     |
| (4) 期末余额     | 115,865,176.31 | 216,290,324.50 | 11,153,598.15 | 8,782,107.09  | 352,091,206.05 |
| 3. 减值准备      |                |                |               |               |                |
| (1) 上年年末余额   |                |                |               |               |                |
| (2) 本期增加金额   |                |                |               |               |                |
| (3) 本期减少金额   |                |                |               |               |                |
| (4) 期末余额     |                |                |               |               |                |
| 4. 账面价值      |                |                |               |               |                |
| (1) 期末账面价值   | 227,517,980.75 | 119,706,432.97 | 2,764,704.75  | 1,935,514.64  | 351,924,633.11 |
| (2) 上年年末账面价值 | 234,159,223.71 | 125,990,351.63 | 3,650,471.93  | 1,938,383.09  | 365,738,430.36 |

3、 报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期末通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目     | 2025 年 6 月末账面价值 |
|--------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 523,071.48      |

5、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资



| 项目   | 期末余额          |      |               | 上年年末余额       |      |              |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在建工程 | 11,622,898.21 |      | 11,622,898.21 | 5,701,172.97 |      | 5,701,172.97 |
| 工程物资 |               |      |               |              |      |              |
| 合计   | 11,622,898.21 |      | 11,622,898.21 | 5,701,172.97 |      | 5,701,172.97 |

## 2、 在建工程情况

| 项目      | 期末余额          |      |               | 上年年末余额       |      |              |
|---------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 一分厂技改项目 | 90,265.48     |      | 90,265.48     |              |      |              |
| 二分厂技改项目 | 10,091,399.58 |      | 10,091,399.58 | 3,313,587.18 |      | 3,313,587.18 |
| 三分厂技改项目 | 9,174.31      |      | 9,174.31      |              |      |              |
| 设备调试    | 1,432,058.84  |      | 1,432,058.84  | 2,387,585.79 |      | 2,387,585.79 |
| 合计      | 11,622,898.21 |      | 11,622,898.21 | 5,701,172.97 |      | 5,701,172.97 |

## (十二) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值   |              |              |
| （1）上年年末余额 | 8,574,399.08 | 8,574,399.08 |
| （2）本期增加金额 |              |              |
| —新增租赁     |              |              |
| （3）本期减少金额 |              |              |
| （4）期末余额   | 8,574,399.08 | 8,574,399.08 |
| 2. 累计折旧   |              |              |
| （1）上年年末余额 | 2,143,599.75 | 2,143,599.75 |
| （2）本期增加金额 | 1,429,066.50 | 1,429,066.50 |
| —计提       | 1,429,066.50 | 1,429,066.50 |
| （3）本期减少金额 |              |              |
| （4）期末余额   | 3,572,666.25 | 3,572,666.25 |
| 3. 减值准备   |              |              |

| 项目           | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|
| (1) 上年年末余额   |              |              |
| (2) 本期增加金额   |              |              |
| (3) 本期减少金额   |              |              |
| (4) 期末余额     |              |              |
| 4. 账面价值      |              |              |
| (1) 期末账面价值   | 5,001,732.83 | 5,001,732.83 |
| (2) 上年年末账面价值 | 6,430,799.33 | 6,430,799.33 |

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

| 项目           | 土地使用权         | 软件           | 合计             |
|--------------|---------------|--------------|----------------|
| (1) 上年年末余额   | 93,403,339.41 | 7,885,877.46 | 101,289,216.87 |
| (2) 本期增加金额   |               |              |                |
| —在建工程转入      |               |              |                |
| (3) 本期减少金额   |               |              |                |
| (4) 期末余额     | 93,403,339.41 | 7,885,877.46 | 101,289,216.87 |
| 2. 累计摊销      |               |              |                |
| (1) 上年年末余额   | 26,309,731.17 | 6,199,641.53 | 32,509,372.70  |
| (2) 本期增加金额   | 991,792.38    | 773,587.68   | 1,765,380.06   |
| —计提          | 991,792.38    | 773,587.68   | 1,765,380.06   |
| (3) 本期减少金额   |               |              |                |
| (4) 期末余额     | 27,301,523.55 | 6,973,229.21 | 34,274,752.76  |
| 3. 减值准备      |               |              |                |
| (1) 上年年末余额   |               |              |                |
| (2) 本期增加金额   |               |              |                |
| (3) 本期减少金额   |               |              |                |
| (4) 期末余额     |               |              |                |
| 4. 账面价值      |               |              |                |
| (1) 期末账面价值   | 66,101,815.86 | 912,648.25   | 67,014,464.11  |
| (2) 上年年末账面价值 | 67,093,608.24 | 1,686,235.93 | 68,779,844.17  |

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |               | 上年年末余额        |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 坏账准备   | 51,067,587.26 | 7,660,145.15  | 61,353,580.32 | 9,203,044.12  |
| 存货跌价准备 | 2,384,106.06  | 357,615.91    | 3,601,840.51  | 540,276.08    |
| 资产减值准备 | 2,676,812.07  | 401,521.81    | 2,859,592.24  | 428,938.84    |
| 未实现毛利  | 9,448,877.77  | 1,417,331.67  | 9,615,449.03  | 1,442,317.35  |
| 递延收益   | 9,627,853.35  | 1,444,178.00  | 10,317,377.67 | 1,547,606.65  |
| 租赁负债   | 2,881,715.21  | 432,257.28    | 5,764,285.47  | 864,642.82    |
| 合计     | 78,086,951.72 | 11,713,049.82 | 93,512,125.24 | 14,026,825.86 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目      | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|---------|--------------|------------|--------------|------------|
|         | 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    |
| 使用权资产摊销 | 5,001,732.83 | 750,259.92 | 6,430,799.33 | 964,619.90 |
| 合计      | 5,001,732.83 | 750,259.92 | 6,430,799.33 | 964,619.90 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末             |                 | 上年年末           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 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 | 750,259.92     | 10,962,789.90   | 964,619.90     | 13,062,205.96   |
| 递延所得税负债 | 750,259.92     |                 | 964,619.90     |                 |

(十五) 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额          |      |               | 上年年末余额       |      |              |
|---------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付工程设备款 | 16,930,741.25 |      | 16,930,741.25 | 5,063,610.00 |      | 5,063,610.00 |

| 项目 | 期末余额          |      |               | 上年年末余额       |      |              |
|----|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|    | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 合计 | 16,930,741.25 |      | 16,930,741.25 | 5,063,610.00 |      | 5,063,610.00 |

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末            |               |      |                 | 上年年末           |                |      |                      |
|------|---------------|---------------|------|-----------------|----------------|----------------|------|----------------------|
|      | 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 | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 质押   | 不能随时支取的信用证保证金   | 65,200,600.00  | 65,200,600.00  | 质押冻结 | 不能随时支取的信用证保证金及受托支付资金 |
| 应收票据 | 38,621,704.30 | 38,621,704.30 | 其他   | 期末票据已背书或贴现但尚未到期 | 35,069,716.66  | 35,069,716.66  | 其他   | 期末票据已背书或贴现但尚未到期      |
| 合计   | 40,621,704.30 | 40,621,704.30 |      |                 | 100,270,316.66 | 100,270,316.66 |      |                      |

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目             | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| 信用借款           | 590,000,000.00 | 645,694,470.00 |
| 已贴现未到期承兑汇票、信用证 |                | 2,164,194.52   |
| 短期借款利息         | 332,916.64     | 2,370,979.69   |
| 保理借款           |                |                |
| 合计             | 590,332,916.64 | 650,229,644.21 |

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 货款    | 193,391,455.09 | 115,623,758.36 |
| 设备工程款 | 7,514,564.95   | 8,345,027.09   |
| 合计    | 200,906,020.04 | 123,968,785.45 |

2、 报告期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 产品预收款 | 18,384,495.02 | 40,571,914.68 |
| 合计    | 18,384,495.02 | 40,571,914.68 |

2、 报告期末无账龄超过一年的重要合同负债。

3、 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 18,542,846.47 | 43,085,100.03 | 52,021,825.49 | 9,606,121.01 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 436,328.10    | 2,999,656.44  | 2,914,339.68  | 521,644.86   |

| 项目 | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 18,979,174.57 | 46,084,756.47 | 54,936,165.17 | 10,127,765.87 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 18,227,966.83 | 34,648,274.89 | 43,621,258.51 | 9,254,983.21 |
| (2) 职工福利费       |               | 4,672,989.71  | 4,672,989.71  |              |
| (3) 社会保险费       | 279,109.26    | 1,798,570.96  | 1,762,312.80  | 315,367.42   |
| 其中：医疗保险费        | 240,912.78    | 1,542,823.44  | 1,515,010.08  | 268,726.14   |
| 工伤保险费           | 38,196.48     | 255,747.52    | 247,302.72    | 46,641.28    |
| 生育保险费           |               |               |               |              |
| (4) 住房公积金       |               | 1,625,600.00  | 1,625,600.00  |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 35,770.38     | 339,664.47    | 339,664.47    | 35,770.38    |
| 合计              | 18,542,846.47 | 43,085,100.03 | 52,021,825.49 | 9,606,121.01 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 422,253.00 | 2,908,757.76 | 2,825,173.32 | 505,837.44 |
| 失业保险费  | 14,075.10  | 90,898.68    | 89,166.36    | 15,807.42  |
| 合计     | 436,328.10 | 2,999,656.44 | 2,914,339.68 | 521,644.86 |

## (二十一) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 507,048.36   | 13,294,506.87 |
| 企业所得税   | 928,214.84   | 2,770,677.36  |
| 房产税     | 1,729,958.72 | 3,431,290.17  |
| 土地使用税   | 466,354.72   | 932,700.48    |
| 印花税     | 557,264.30   | 521,104.66    |
| 个人所得税   | 120,643.77   | 167,596.79    |
| 城市维护建设税 | 4,578.68     | 741,209.79    |

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 教育费附加   | 1,962.29     | 317,661.34    |
| 地方教育费附加 | 1,308.19     | 211,774.22    |
| 环境保护税   | 4,999.12     | 6,217.42      |
| 合计      | 4,322,332.99 | 22,394,739.10 |

**(二十二) 其他应付款**

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款项 | 4,130,738.41 | 4,055,011.03 |
| 合计     | 4,130,738.41 | 4,055,011.03 |

**1、 其他应付款项**

(1) 按款项性质列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 2,830,522.74 | 1,096,596.23 |
| 往来、代垫款 | 668,638.75   | 1,019,639.42 |
| 其他     | 631,576.92   | 1,938,775.38 |
| 合计     | 4,130,738.41 | 4,055,011.03 |

(2) 报告期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

**(二十三) 一年内到期的非流动负债**

| 项目           | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款   | 620,200,000.00 | 187,600,000.00 |
| 一年内到期的长期借款利息 | 454,004.85     | 293,209.03     |
| 一年内到期的租赁负债   | 2,881,715.21   | 2,832,502.02   |
| 合计           | 623,535,720.06 | 190,725,711.05 |

**(二十四) 其他流动负债**

| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额      | 5,260,983.69  | 10,294,026.87 |
| 应收票据背书未终止确认 | 38,621,704.30 | 32,905,522.14 |
| 合计          | 43,882,687.99 | 43,199,549.01 |

**(二十五) 长期借款**



| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额         |
|------|---------------|----------------|
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 221,500,000.00 |
| 合计   | 30,000,000.00 | 221,500,000.00 |

**(二十六) 租赁负债**

| 项目             | 期末余额 | 上年年末余额       |
|----------------|------|--------------|
| 租赁负债-应付租赁额     |      | 2,957,142.86 |
| 减：租赁负债-未确认融资费用 |      | 25,359.41    |
| 合计             |      | 2,931,783.45 |

**(二十七) 递延收益**

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因         |
|------|---------------|------|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 10,317,377.67 |      | 689,524.32 | 9,627,853.35 | 收到与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 10,317,377.67 |      | 689,524.32 | 9,627,853.35 |              |

**(二十八) 股本**

| 项目   | 上年年末余额         | 本期变动增（+）减（-） |    |               |    |               | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股         | 其他 | 小计            |                |
| 股份总额 | 270,400,000.00 |              |    | 54,080,000.00 |    | 54,080,000.00 | 324,480,000.00 |

其他说明：

根据公司 2025 年 4 月 22 日召开的 2024 年度股东会，以 2024 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，每 10 股派发现金 2.00 元（含税），转增股本总额 54,080,000.00 股，现金分红总额 54,080,000.00 元。

**(二十九) 资本公积**

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 237,296,486.51 |      | 54,080,000.00 | 183,216,486.51 |
| 合计         | 237,296,486.51 |      | 54,080,000.00 | 183,216,486.51 |

其他说明：

根据公司 2025 年 4 月 22 日召开的 2024 年度股东会，以 2024 年 12 月 31 日的公司总

股本为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，每 10 股派发现金 2.00 元（含税），转增股本总额 54,080,000.00 股，现金分红总额 54,080,000.00 元。

(三十) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 94,290,379.80 |      |      | 94,290,379.80 |
| 合计     | 94,290,379.80 |      |      | 94,290,379.80 |

(三十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 513,788,964.66 | 477,158,331.39 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 513,788,964.66 | 477,158,331.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 52,813,011.54  | 58,480,809.36  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 54,080,000.00  | 83,200,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 512,521,976.20 | 452,439,140.75 |

未分配利润的其他说明：

根据公司 2025 年 4 月 22 日召开的 2024 年度股东会，以 2024 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，每 10 股派发现金 2.00 元（含税），转增股本总额 54,080,000.00 股，现金分红总额 54,080,000.00 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,661,030,058.52 | 1,475,000,379.11 | 1,632,391,632.22 | 1,427,842,355.48 |
| 其他业务 | 721,956.33       | 370,087.65       | 580,980.77       | 397,439.79       |
| 合计   | 1,661,752,014.85 | 1,475,370,466.76 | 1,632,972,612.99 | 1,428,239,795.27 |

营业收入明细:

| 项目        | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 客户合同产生的收入 | 1,661,568,528.61 | 1,632,789,126.75 |
| 租赁收入      | 183,486.24       | 183,486.24       |
| 合计        | 1,661,752,014.85 | 1,632,972,612.99 |

2、 客户合同产生的收入情况

| 类别         | 本期金额             |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             |
| 按商品转让时间分类: |                  |                  |
| 在某一时点确认    | 1,661,568,528.61 | 1,475,355,795.64 |
| 合计         | 1,661,568,528.61 | 1,475,355,795.64 |

(三十三) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 77,664.72    | 18,565.08    |
| 教育费附加   | 33,284.87    | 7,956.46     |
| 地方教育费附加 | 22,189.92    | 5,304.30     |
| 印花税     | 1,142,455.78 | 898,179.29   |
| 房产税     | 1,729,958.72 | 1,708,872.74 |
| 土地使用税   | 466,350.24   | 466,350.24   |
| 环境保护税   | 9,818.65     | 12,752.21    |
| 合计      | 3,481,722.90 | 3,117,980.32 |

(三十四) 销售费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 服务费   | 23,940,537.85 | 22,670,070.13 |
| 业务招待费 | 8,470,524.86  | 8,656,983.93  |
| 人工成本  | 4,845,164.05  | 5,938,133.60  |
| 车辆使用费 | 169,110.08    | 256,717.94    |
| 差旅费   | 765,043.08    | 778,301.33    |
| 其他    | 1,834,023.93  | 1,161,756.06  |
| 合计    | 40,024,403.85 | 39,461,962.99 |

**(三十五) 管理费用**

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 人工成本    | 10,256,188.67 | 9,851,142.98  |
| 折旧和摊销   | 5,702,796.18  | 5,088,961.98  |
| 办公费     | 1,912,104.31  | 998,430.73    |
| 业务招待费   | 982,887.25    | 848,413.94    |
| 中介机构服务费 | 1,113,160.85  | 890,260.06    |
| 车辆使用费   | 216,368.84    | 288,515.42    |
| 其他      | 596,014.76    | 223,319.64    |
| 合计      | 20,779,520.86 | 18,189,044.75 |

**(三十六) 研发费用**

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 材料投入  | 36,405,749.20 | 38,693,647.82 |
| 人工成本  | 9,201,473.98  | 8,750,130.29  |
| 折旧和摊销 | 4,093,167.16  | 5,218,873.67  |
| 其他费用  | 1,318,997.32  | 2,091,524.49  |
| 合计    | 51,019,387.66 | 54,754,176.27 |

**(三十七) 财务费用**

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 14,678,120.69 | 18,683,467.26 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 74,572.60     | 81,278.76     |
| 减：利息收入      | 983,560.27    | 2,294,396.50  |
| 汇兑损益        | 4,845.30      |               |
| 其他          | 500,236.01    | 556,799.04    |
| 合计          | 14,199,641.73 | 16,945,869.80 |

**(三十八) 其他收益**

| 项目         | 本期金额          | 上期金额         |
|------------|---------------|--------------|
| 政府补助       | 689,524.32    | 2,168,359.78 |
| 进项税加计抵减    | 9,258,822.26  | 5,878,006.80 |
| 代扣个人所得税手续费 | 88,930.27     | 47,745.67    |
| 合计         | 10,037,276.85 | 8,094,112.25 |

**(三十九) 投资收益**

| 项目           | 本期金额        | 上期金额 |
|--------------|-------------|------|
| 应收款项融资终止确认收益 | -214,853.56 |      |
| 合计           | -214,853.56 |      |

**(四十) 信用减值损失**

| 项目        | 本期金额         | 上期金额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 28,996.45    | -4,843,154.93 |
| 应收账款坏账损失  | 5,388,552.80 | 14,765,891.23 |
| 其他应收款坏账损失 | 157,686.59   | 30,907.42     |
| 合计        | 5,575,235.84 | 9,953,643.72  |

**(四十一) 资产减值损失**

| 项目       | 本期金额        | 上期金额         |
|----------|-------------|--------------|
| 存货跌价损失   | 462,114.66  | 755,514.86   |
| 合同资产减值损失 | -182,780.17 | 2,102,187.30 |
| 合计       | 279,334.49  | 2,857,702.16 |

**(四十二) 营业外收入**

| 项目 | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|------------|---------------|
| 其他 | 16,987.93 | 456,269.25 | 16,987.93     |
| 合计 | 16,987.93 | 456,269.25 | 16,987.93     |

**(四十三) 营业外支出**

| 项目          | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 41,426.84  | 170,170.99 | 41,426.84     |
| 其他          | 70,153.04  | 22,961.64  | 70,153.04     |
| 合计          | 111,579.88 | 193,132.63 | 111,579.88    |

**(四十四) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,837,704.50 | 10,880,112.19 |
| 递延所得税费用 | 2,099,416.06 | -1,551,234.97 |
| 合计      | 7,937,120.56 | 9,328,877.22  |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 60,750,132.10 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 9,112,519.82  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -27,473.07    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 567,204.74    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 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 |               |
| 免税、减计收入及加计扣除                   | -1,715,130.93 |
| 所得税费用                          | 7,937,120.56  |

## (四十五) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 52,813,011.54  | 58,480,809.36  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 324,480,000.00 | 324,480,000.00 |
| 基本每股收益            | 0.16           | 0.18           |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.16           | 0.18           |
| 终止经营基本每股收益        |                |                |

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 52,813,011.54  | 58,480,809.36  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 324,480,000.00 | 324,480,000.00 |
| 稀释每股收益                | 0.16           | 0.18           |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.16           | 0.18           |
| 终止经营稀释每股收益            |                |                |

## (四十六) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 投标、履约等保证金 | 5,193,711.38 | 4,153,020.07 |
| 往来、代垫款    | 1,027,980.46 | 593,769.78   |
| 利息收入      | 983,560.27   | 2,294,396.50 |
| 政府补助      |              | 1,825,341.84 |
| 其他        | 105,918.20   | 503,673.08   |
| 合计        | 7,311,170.31 | 9,370,201.27 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 服务费       | 23,940,537.85 | 22,670,070.13 |
| 业务招待费     | 9,453,412.11  | 9,505,397.87  |
| 往来、代垫款    | 1,022,993.62  | 2,112,723.24  |
| 投标、履约等保证金 | 6,250,053.37  | 8,181,831.16  |
| 财务费用手续费   | 500,236.01    | 556,799.04    |
| 办公费       | 1,914,693.29  | 998,430.73    |
| 差旅费       | 911,761.67    | 801,356.01    |
| 车辆使用费     | 385,478.92    | 545,233.36    |
| 技术开发费     | 4,158,061.20  | 5,337,617.93  |
| 其他        | 5,882,300.56  | 4,427,297.15  |

| 项目 | 本期金额          | 上期金额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 54,419,528.60 | 55,136,756.62 |

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额          | 上期金额 |
|-----------|---------------|------|
| 收到的承兑保证金  | 50,000,000.00 |      |
| 收到的信用证保证金 | 15,200,600.00 |      |
| 合计        | 65,200,600.00 |      |

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额         | 上期金额           |
|-------------|--------------|----------------|
| 支付的承兑保证金    |              | 159,000,000.00 |
| 支付的信用证保证金   | 2,000,000.00 | 13,200,600.00  |
| 偿还租赁负债支付的金额 | 3,000,000.00 |                |
| 合计          | 5,000,000.00 | 172,200,600.00 |

### (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

| 项目             | 上年年末余额         | 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-银行借款      | 647,022,030.00 | 530,000,000.00 |               | 585,694,470.00 |            | 591,327,560.00 |
| 长期借款(包含一年内到期)  | 409,100,000.00 | 395,000,000.00 |               | 153,900,000.00 |            | 650,200,000.00 |
| 长短期借款-应付利息     | 2,664,188.72   |                | 14,605,185.50 | 16,482,452.73  |            | 786,921.49     |
| 未终止确认的已贴现未到期票据 | 836,634.52     |                |               |                | 836,634.52 |                |
| 其他应付款(应付股利)    |                |                | 54,080,000.00 | 54,080,000.00  |            |                |
| 租赁负债(包含一年内到期)  | 5,764,285.47   |                | 74,572.60     | 2,957,142.86   |            | 2,881,715.21   |



(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                 |                 |
| 净利润                              | 52,813,011.54   | 58,480,809.36   |
| 加：信用减值损失                         | 5,575,235.84    | 9,953,643.72    |
| 资产减值准备                           | 279,334.49      | 2,857,702.16    |
| 固定资产折旧                           | 16,247,938.50   | 17,289,045.15   |
| 油气资产折耗                           |                 |                 |
| 使用权资产折旧                          | 1,429,066.50    | 676,761.45      |
| 无形资产摊销                           | 1,765,380.06    | 1,671,839.34    |
| 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） |                 |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 41,426.84       | 170,170.99      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 14,682,965.99   | 18,624,655.96   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |                 |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 2,099,416.06    | -1,551,234.97   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -180,449,150.39 | -81,946,363.78  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -126,698,365.35 | -262,038,667.43 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 23,771,356.20   | 141,546,367.79  |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -188,442,383.72 | -94,265,270.26  |
| 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                    |                 |                 |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产                  |                 |                 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                  |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 124,268,513.51  | 272,081,490.26  |
| 减：现金的期初余额                        | 158,630,050.25  | 126,216,715.96  |
| 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                     | -34,361,536.74  | 145,864,774.30  |

**2、 现金和现金等价物的构成**

| 项目                               | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                             | 124,268,513.51 | 158,630,050.25 |
| 其中：库存现金                          | 4,046.31       | 9,941.24       |
| 可随时用于支付的数字货币                     |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 124,259,932.32 | 158,615,574.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   | 4,534.88       | 4,534.88       |
| 可用于支付的存放中央银行款项                   |                |                |
| 存放同业款项                           |                |                |
| 拆放同业款项                           |                |                |
| 二、现金等价物                          |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资                   |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额                   | 124,268,513.51 | 158,630,050.25 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |                |                |

3、 公司无采用净额列报的事项。

4、 公司不存在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。

**(四十八) 外币货币性项目****1、 外币货币性项目**

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 2,118,176.61 |
| 其中：美元 | 296,107.67 | 7.1534 | 2,118,176.61 |

**(四十九) 租赁****1、 作为出租人****(1) 经营租赁**

|        | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 经营租赁收入 | 183,486.24 | 183,486.24 |

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 耗用材料       | 36,405,749.20 | 38,693,647.82 |
| 职工薪酬       | 9,201,473.98  | 8,750,130.29  |
| 折旧摊销       | 4,093,167.16  | 5,218,873.67  |
| 其他         | 1,318,997.32  | 2,091,524.49  |
| 合计         | 51,019,387.66 | 54,754,176.27 |
| 其中：费用化研发支出 | 51,019,387.66 | 54,754,176.27 |
| 资本化研发支出    |               |               |

## 七、 合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并。
- (三) 本期未发生反向购买。
- (四) 本期未处置子公司。
- (五) 本期未发生其他原因的合并范围变动。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称      | 注册资本   | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------|--------|-------|------|------|---------|----|------|
|            |        |       |      |      | 直接      | 间接 |      |
| 宁波球冠铜业有限公司 | 150 万元 | 宁波北仑  | 宁波北仑 | 制造业  | 100.00  |    | 购买   |

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额        | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------|---------------|----------------------|------------|----------------------|
|           |               | 本期金额                 | 上期金额       |                      |
| 递延收益      | 4,600,000.00  |                      | 114,999.96 | 其他收益                 |
| 递延收益      | 1,301,400.00  | 73,664.16            | 73,664.16  | 其他收益                 |
| 递延收益      | 2,965,000.00  | 154,695.66           | 154,695.66 | 其他收益                 |
| 递延收益      | 8,024,100.00  | 449,949.54           |            | 其他收益                 |
| 递延收益      | 200,000.00    | 11,214.96            |            | 其他收益                 |
| 合计        | 17,090,500.00 | 689,524.32           | 343,359.78 |                      |

##### 与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              |
|------------------------|--------|----------------------|--------------|
|                        |        | 本期金额                 | 上期金额         |
| 其他收益                   |        |                      | 1,825,000.00 |
| 合计                     |        |                      | 1,825,000.00 |

#### 2、 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额        | 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 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 递延收益 | 10,317,377.67 |          |             | 689,524.32 |            |      | 9,627,853.35 | 与资产相关       |

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

## 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目          | 期末余额             |               |       |                  |                  |
|-------------|------------------|---------------|-------|------------------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-5 年         | 5 年以上 | 未折现合同金额合计        | 账面价值             |
| 短期借款        | 597,002,333.30   |               |       | 597,002,333.30   | 590,332,916.64   |
| 应付账款        | 200,906,020.04   |               |       | 200,906,020.04   | 200,906,020.04   |
| 其他应付款       | 4,130,738.41     |               |       | 4,130,738.41     | 4,130,738.41     |
| 一年内到期的非流动负债 | 634,147,399.98   |               |       | 634,147,399.98   | 623,535,720.06   |
| 长期借款        |                  | 30,691,183.33 |       | 30,691,183.33    | 30,000,000.00    |
| 合计          | 1,436,186,491.73 | 30,691,183.33 |       | 1,466,877,675.06 | 1,448,905,395.15 |

| 项目          | 上年年末余额         |                |       |                  |                  |
|-------------|----------------|----------------|-------|------------------|------------------|
|             | 1 年以内          | 1-5 年          | 5 年以上 | 未折现合同金额合计        | 账面价值             |
| 短期借款        | 651,963,888.03 |                |       | 651,963,888.03   | 650,229,644.21   |
| 应付账款        | 123,968,785.45 |                |       | 123,968,785.45   | 123,968,785.45   |
| 其他应付款       | 4,055,011.03   |                |       | 4,055,011.03     | 4,055,011.03     |
| 一年内到期的非流动负债 | 198,435,367.52 |                |       | 198,435,367.52   | 190,725,711.05   |
| 长期借款        |                | 222,151,066.67 |       | 222,151,066.67   | 221,500,000.00   |
| 合计          | 978,423,052.03 | 222,151,066.67 |       | 1,200,574,118.70 | 1,190,479,151.74 |

### 3、 市场风险

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

#### (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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与长短期借款，面临的利率风险较小。

#### (2) 汇率风险

汇率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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目   | 期末余额         |    |              | 上年年末余额         |    |                |
|------|--------------|----|--------------|----------------|----|----------------|
|      | 美元           | 欧元 | 合计           | 美元             | 欧元 | 合计             |
| 货币资金 | 2,118,176.61 |    | 2,118,176.61 | 489,640.60     |    | 489,640.60     |
| 小计   | 2,118,176.61 |    | 2,118,176.61 | 489,640.60     |    | 489,640.60     |
| 短期借款 |              |    |              | 49,599,960.00  |    | 49,599,960.00  |
| 净额   | 2,118,176.61 |    | 2,118,176.61 | -49,110,319.40 |    | -49,110,319.40 |

于 2025 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 90,022.51 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司无此风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 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    |            |            |              |              |
| ◆应收款项融资        |            |            | 4,371,605.84 | 4,371,605.84 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 4,371,605.84 | 4,371,605.84 |

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

陈永明、陈立为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本公司的关系         |
|------------|----------------------|
| 浙江酷坤电气有限公司 | 与实际控制人关系密切的关联成员控制的企业 |

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 浙江酷坤电气有限公司 | 销售商品   | 4,302,614.16 | 7,235,426.99 |

##### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 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  |
|------------|--------|------------|------------|
| 浙江酷坤电气有限公司 | 房屋建筑物  | 183,486.24 | 183,486.24 |

##### 3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目       | 本期金额   | 上期金额   |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 198.80 | 212.36 |

#### (五) 关联方应收应付等未结算项目

##### 1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额      |        | 上年年末余额 |      |
|------|------------|-----------|--------|--------|------|
|      |            | 账面余额      | 坏账准备   | 账面余额   | 坏账准备 |
| 应收账款 | 浙江酷坤电气有限公司 | 47,230.00 | 472.30 |        |      |

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

1、截至 2025 年 6 月 30 日，本公司货币资金及应收票据受限情况如下：

(1) 本公司于 2023 年 3 月 29 日与中国建设银行股份有限公司宁波北仑分行签订了合同编号为 MYR2-2023-008 的《开立不可撤销跟单信用证总协议》，约定公司开立金额合计为人民币 10,000,000.00 元的信用证，信用证编号为 NP009SL000380900、NP009BL000031500，截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚有 2,000,000.00 元的信用保证金作为质押。

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司有未终止确认的已背书未到期承兑票据金额 38,621,704.30 元。

#### (二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。



#### 十四、资产负债表日后事项

公司无需要披露的日后事项。

#### 十五、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,170,440,594.37 | 1,104,548,682.03 |
| 1 至 2 年 | 109,498,405.75   | 64,617,977.07    |
| 2 至 3 年 | 23,907,241.53    | 2,650,992.55     |
| 3 年以上   | 20,305,769.22    | 40,557,282.00    |
| 小计      | 1,324,152,010.87 | 1,212,374,933.65 |
| 减：坏账准备  | 50,132,188.20    | 58,859,864.30    |
| 合计      | 1,274,019,822.67 | 1,153,515,069.35 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额             |           |               |                 |                  | 上年年末余额           |           |               |              |                  |
|-----------------|------------------|-----------|---------------|-----------------|------------------|------------------|-----------|---------------|--------------|------------------|
|                 | 账面余额             |           | 坏账准备          |                 | 账面价值             | 账面余额             |           | 坏账准备          |              | 账面价值             |
|                 | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                  | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备       |                  |           |               |                 |                  | 14,116,228.90    | 1.16      | 14,116,228.90 | 100.00       |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,324,152,010.87 | 100.00    | 50,132,188.20 | 3.79            | 1,274,019,822.67 | 1,198,258,704.75 | 98.84     | 44,743,635.40 | 3.73         | 1,153,515,069.35 |
| 其中：             |                  |           |               |                 |                  |                  |           |               |              |                  |
| 账龄组合            | 1,324,152,010.87 | 100.00    | 50,132,188.20 | 3.79            | 1,274,019,822.67 | 1,198,258,704.75 | 98.84     | 44,743,635.40 | 3.73         | 1,153,515,069.35 |
| 合计              | 1,324,152,010.87 | 100.00    | 50,132,188.20 |                 | 1,274,019,822.67 | 1,212,374,933.65 | 100.00    | 58,859,864.30 |              | 1,153,515,069.35 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称             | 期末余额             |               |         |
|----------------|------------------|---------------|---------|
|                | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年）   | 1,170,440,594.37 | 11,704,405.94 | 1.00    |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 109,498,405.75   | 10,949,840.58 | 10.00   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 23,907,241.53    | 7,172,172.46  | 30.00   |
| 3 年以上          | 20,305,769.22    | 20,305,769.22 | 100.00  |
| 合计             | 1,324,152,010.87 | 50,132,188.20 |         |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别    | 上年年末余额        | 本期变动金额       |       |               |      | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|-------|---------------|------|---------------|
|       |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销         | 其他变动 |               |
| 按单项计提 | 14,116,228.90 |              |       | 14,116,228.90 |      |               |
| 按组合计提 | 44,743,635.40 | 5,388,552.80 |       |               |      | 50,132,188.20 |
| 合计    | 58,859,864.30 | 5,388,552.80 |       | 14,116,228.90 |      | 50,132,188.20 |

4、 本期实际核销的应收账款情况。

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 14,116,228.90 |

其他说明：

公司于 2025 年 3 月 27 召开的第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十次会议日召开会议分别审议通过了《关于核销部分应收账款及其他应收款的议案》。

5、 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 |
|----------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 宁波市轨道永盈供应链有限公司 | 117,621,709.35 |          | 117,621,709.35 | 8.17                    | 1,176,217.09          |

| 单位名称                  | 应收账款期末<br>余额   | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末<br>余额 | 占应收账<br>款和合同<br>资产期末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 应收账款坏<br>账准备和合<br>同资产减值<br>准备期末余<br>额 |
|-----------------------|----------------|--------------|-----------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| 国网浙江省电力有限公司物<br>资分公司  | 49,014,332.07  | 4,246,846.12 | 53,261,178.19         | 3.70                                        | 625,041.78                            |
| 宁波宝冠电缆有限公司            | 44,336,192.35  |              | 44,336,192.35         | 3.08                                        | 443,361.92                            |
| 宁波东方电缆股份有限公司          | 43,797,046.84  |              | 43,797,046.84         | 3.04                                        | 437,970.47                            |
| 国网湖北省电力有限公司武<br>汉供电公司 | 43,390,579.54  | 2,765,779.42 | 46,156,358.96         | 3.21                                        | 712,970.40                            |
| 合计                    | 298,159,860.15 | 7,012,625.54 | 305,172,485.69        | 21.20                                       | 3,395,561.66                          |

(二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 8,557,860.72 | 5,865,944.78 |
| 合计     | 8,557,860.72 | 5,865,944.78 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 7,672,529.67 | 5,425,044.54 |
| 1 至 2 年 | 658,284.83   | 536,167.43   |
| 2 至 3 年 | 528,000.00   | 18,000.00    |
| 3 年以上   | 593,486.85   | 2,368,486.85 |
| 小计      | 9,452,301.35 | 8,347,698.82 |
| 减：坏账准备  | 894,440.63   | 2,481,754.04 |
| 合计      | 8,557,860.72 | 5,865,944.78 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额         |           |            |                 |              | 上年年末余额       |           |              |             |              |
|---------------------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|--------------|-----------|--------------|-------------|--------------|
|                     | 账面余额         |           | 坏账准备       |                 | 账面价值         | 账面余额         |           | 坏账准备         |             | 账面价值         |
|                     | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备           |              |           |            |                 |              | 1,745,000.00 | 20.90     | 1,745,000.00 | 100.00      |              |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 9,452,301.35 | 100.00    | 894,440.63 | 9.46            | 8,557,860.72 | 6,602,698.82 | 79.10     | 736,754.04   | 11.16       | 5,865,944.78 |
| 其中：                 |              |           |            |                 |              |              |           |              |             |              |
| 账龄组合                | 9,452,301.35 | 100.00    | 894,440.63 | 9.46            | 8,557,860.72 | 6,602,698.82 | 79.10     | 736,754.04   | 11.16       | 5,865,944.78 |
| 合计                  | 9,452,301.35 | 100.00    | 894,440.63 |                 | 8,557,860.72 | 8,347,698.82 | 100.00    | 2,481,754.04 |             | 5,865,944.78 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称             | 期末余额         |            |         |
|----------------|--------------|------------|---------|
|                | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年）   | 7,672,529.67 | 76,725.30  | 1.00    |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 658,284.83   | 65,828.48  | 10.00   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 528,000.00   | 158,400.00 | 30.00   |
| 3 年以上          | 593,486.85   | 593,486.85 | 100.00  |
| 合计             | 9,452,301.35 | 894,440.63 |         |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 736,754.04     |                      | 1,745,000.00         | 2,481,754.04 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |              |
| 本期计提      | 224,678.54     |                      |                      | 224,678.54   |
| 本期转回      | 66,991.95      |                      |                      | 66,991.95    |
| 本期转销      |                |                      |                      |              |
| 本期核销      |                |                      | 1,745,000.00         | 1,745,000.00 |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 894,440.63     |                      |                      | 894,440.63   |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 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) |              |
| 上年年末余额    | 6,602,698.82   |                      | 1,745,000.00         | 8,347,698.82 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |              |
| 本期新增      | 6,563,804.53   |                      |                      | 6,563,804.53 |
| 本期终止确认    | 3,714,202.00   |                      | 1,745,000.00         | 5,459,202.00 |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 9,452,301.35   |                      |                      | 9,452,301.35 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别    | 上年年末余额       | 本期变动金额     |           |              |      | 期末余额       |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|------|------------|
|       |              | 计提         | 收回或转回     | 转销或核销        | 其他变动 |            |
| 按单项计提 | 1,745,000.00 |            |           | 1,745,000.00 |      |            |
| 按组合计提 | 736,754.04   | 224,678.54 | 66,991.95 |              |      | 894,440.63 |
| 合计    | 2,481,754.04 | 224,678.54 | 66,991.95 | 1,745,000.00 |      | 894,440.63 |

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额         |
|-------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 1,745,000.00 |

其他说明：

公司于 2025 年 3 月 27 召开的第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十次会议日召开会议分别审议通过了《关于核销部分应收账款及其他应收款的议案》。

（6）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 7,824,478.70 | 5,629,133.85 |

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 往来、代垫款 | 960,950.24   | 1,745,000.00 |
| 备用金    | 342,485.88   | 335,219.64   |
| 其他     | 324,386.53   | 638,345.33   |
| 合计     | 9,452,301.35 | 8,347,698.82 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                     | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------------|------|--------------|-------|----------------------------------|--------------|
| 深圳市建材交易集团有限公司            | 保证金  | 1,500,000.00 | 1 年内  | 15.87                            | 15,000.00    |
| 景泰新能源（上海）有限公司            | 保证金  | 800,000.00   | 1 年内  | 8.46                             | 8,000.00     |
| 比亚迪汽车工业有限公司              | 保证金  | 700,000.00   | 1 年内  | 7.40                             | 7,000.00     |
| 绍兴大明电力设计院有限公司<br>招标代理分公司 | 保证金  | 550,000.00   | 1 年内  | 5.82                             | 5,500.00     |
| 中铁八局集团电务工程有限公<br>司       | 保证金  | 520,486.85   | 3 年以上 | 5.51                             | 520,486.85   |
| 合计                       |      | 4,070,486.85 |       | 43.06                            | 555,986.85   |

(三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 1,515,559.36 |      | 1,515,559.36 | 1,515,559.36 |      | 1,515,559.36 |
| 合计     | 1,515,559.36 |      | 1,515,559.36 | 1,515,559.36 |      | 1,515,559.36 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位          | 上年年末余<br>额   | 减值准<br>备上年<br>年末余<br>额 | 本期增减变动   |          |                      |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|--------------|------------------------|----------|----------|----------------------|----|--------------|--------------|
|                |              |                        | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 本期<br>计提<br>减值<br>准备 | 其他 |              |              |
| 宁波球冠铜业<br>有限公司 | 1,515,559.36 |                        |          |          |                      |    | 1,515,559.36 |              |
| 合计             | 1,515,559.36 |                        |          |          |                      |    | 1,515,559.36 |              |

(四) 营业收入和营业成本



1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,661,030,058.52 | 1,475,464,785.21 | 1,632,391,632.22 | 1,430,343,713.21 |
| 其他业务 | 956,714.23       | 604,845.55       | 614,364.09       | 431,124.45       |
| 合计   | 1,661,986,772.75 | 1,476,069,630.76 | 1,633,005,996.31 | 1,430,774,837.66 |

营业收入明细：

| 项目        | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 客户合同产生的收入 | 1,661,803,286.51 | 1,632,822,510.07 |
| 租赁收入      | 183,486.24       | 183,486.24       |
| 合计        | 1,661,986,772.75 | 1,633,005,996.31 |

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

| 类别         | 本期金额             |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             |
| 按商品转让时间分类： |                  |                  |
| 在某一时点确认    | 1,661,803,286.51 | 1,476,054,959.64 |
| 合计         | 1,661,803,286.51 | 1,476,054,959.64 |

(五) 投资收益

| 项目           | 本期金额        | 上期金额 |
|--------------|-------------|------|
| 应收款项融资终止确认收益 | -214,853.56 |      |
| 合计           | -214,853.56 |      |

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                               | 金额         | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -41,426.84 |    |
| 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 | 689,524.32 |    |
| 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     |            |    |

| 项目                                                   | 金额         | 说明 |
|------------------------------------------------------|------------|----|
| 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资产损失                            |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |            |    |
| 债务重组损益                                               |            |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |            |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |            |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |            |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                         |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | 35,765.16  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |            |    |
| 小计                                                   | 683,862.64 |    |
| 所得税影响额                                               | 103,068.22 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        |            |    |
| 合计                                                   | 580,794.42 |    |

## (二) 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<br>率（%） | 每股收益（元） |        |
|-----------------------------|-------------------|---------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 4.70              | 0.16    | 0.16   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 4.65              | 0.16    | 0.16   |

宁波球冠电缆股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二五年八月二十一日

第八节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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：

宁波球冠电缆股份有限公司董事会办公室