

公告编号：2025-043



苏州朗威电子机械股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人高利擎、主管会计工作负责人陆文芳及会计机构负责人(会计主管人员)陆文芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张晟杰	独立董事	出差	董浩淳

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意公司面临的风险因素，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 136,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	34
第五节 重要事项	36
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 债券相关情况	46
第八节 财务报告	47

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文件原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
朗威股份、股份公司、公司、本公司	指	苏州朗威电子机械股份有限公司
宁波费曼	指	宁波费曼电缆有限公司，系公司全资子公司
宁波朗威	指	宁波朗威电子机械有限公司，系公司全资子公司
宁波兰贝	指	宁波兰贝信息科技有限公司，系公司全资子公司
宁波多普勒	指	宁波多普勒通讯有限公司，系公司全资子公司
宁波领英	指	宁波领英贸易有限公司，系公司股东
宁波朗威网能	指	宁波朗威网络能源有限公司，系公司全资子公司
兰贝国际	指	宁波兰贝国际贸易有限公司，系公司全资子公司
澳大利亚鲨克瑞克	指	Sharkrack (Aust) Pty Ltd，系公司全资子公司
美国戴维斯	指	Davis Tech Inc.，系公司全资子公司
德国费因	指	Feyindustrial GmbH，系公司全资子公司，曾用名 Longway Europe GmbH
美国朗威	指	LONGWAY US Corp.，系公司全资子公司
美国鲨克瑞克	指	Sharkrack Inc.，系美国戴维斯全资子公司
英国鲨克瑞克	指	SHARKRACK (UK) PTY LTD.，系公司全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《苏州朗威电子机械股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐机构、国投证券	指	国投证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center），是互联网的基础设施，主要为用户提供服务器的托管、租用、运维、带宽租赁等基础服务以及网络入侵检测、安全防护、内容加速、网络接入等增值服务
云计算	指	一种通过互联网以服务的方式提供动态可伸缩的虚拟化资源的计算模式。狭义云计算指 IT 基础设施的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源；广义云计算指服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务
物联网	指	通过多种信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
大数据	指	无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产
人工智能	指	研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是计算机科学的一个分支，它企图了解智能的实质，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等
T-block	指	T-block 是腾讯深度定制的可集群部署、一体交付、超高效率的整体产品化数据中心，以标准化、产品化形式实现数据中心可像搭积木一样快速建设交付。T-block 涵盖了中压、低压、柴

		发、IT、空调、办公等功能模块，支持边成长边投资，也可以根据用户需求来灵活按需配置
UPS	指	不间断电源（Uninterruptible Power Supply），是一种含有储能装置的不间断电源。主要用于给部分对电源稳定性要求较高的设备，提供不间断的电源
PUE	指	Power Usage Effectiveness，是国际上比较通行的评价数据中心能源效率的指标，是数据中心消耗的所有能源与 IT 负载使用的能源之比，越接近 1 表明数据中心的绿色化水平越高
ISO9001	指	一类国际质量标准的统称
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning）的简称，是指建立在信息技术基础上，集信息技术与先进管理思想于一身，以系统化的管理思想，为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台
MES	指	Manufacturing Execution System 的缩写，即一套面向制造企业车间执行层的信息化管理系统，能有效地指导工厂的生产运作过程
WMS	指	Warehouse Management System，仓库管理系统，能够按照运作的业务规则和运算法则，对信息、资源、行为、存货和分销运作进行更完美地管理，使其最大化满足有效产出和精确性的要求
CRM	指	Customer Relationship Management 的缩写，即客户关系管理
PLM	指	产品生命周期管理系统，是一种应用于在单一地点的企业内部、分散在多个地点的企业内部，以及在产品研发领域具有协作关系的企业之间的，支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案，它能够集成与产品相关的人力资源、流程、应用系统和信息。
PoE	指	Power Over Ethernet，一种以太网供电技术，在不改变现有基层架构的情况下，电缆在传输数据信号时同时对设备供电

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	朗威股份	股票代码	301202
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州朗威电子机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	朗威股份		
公司的外文名称（如有）	Suzhou Longway Electronic Machinery Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	LONGWAY		
公司的法定代表人	高利擎		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯娟	邓博一
联系地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇武陵桥路 70 号	江苏省苏州市相城区黄埭镇武陵桥路 70 号
电话	0512-69399050	0512-69399050
传真	0512-69399009	0512-69399009
电子信箱	info@longwaycabinet.com	info@longwaycabinet.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	603,471,825.41	554,915,878.23	8.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,974,551.50	37,677,323.32	16.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	37,430,922.62	38,254,050.07	-2.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	134,046,512.50	44,313,537.55	202.50%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.28	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.28	14.29%
加权平均净资产收益率	3.58%	3.16%	0.42%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,818,937,910.43	1,812,287,495.48	0.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,220,986,772.54	1,219,644,020.64	0.11%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-440,772.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,652,527.13	
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	297,603.60	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,427.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120,904.27	
减：所得税影响额	1,085,205.85	
合计	6,543,628.88	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其中个税手续费返还 120,904.27 元。

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

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业发展情况

国家产业政策鼓励数据中心基础设施产业发展。2020 年 4 月 20 日，国家发改委首次明确“新基建”范围包括：基于新一代信息技术演化生成的基础设施，比如，以 5G、物联网、工业互联网、卫星互联网为代表的通信网络基础设施，以人工智能、云计算、区块链等为代表的新技术基础设施，以数据中心、智能计算中心为代表的算力基础设施等。2024 年 1 月，十七部门关于印发《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）》，推动数据要素产业落地，一系列的产业政策为数据中心行业的发展提供了明确、广阔的市场前景。2024 年 7 月，国家发展改革委等部门印发《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》，从六个方面推动数据中心绿色低碳发展，加快节能降碳改造和用能设备更新。2024 年 12 月，国家发展改革委等六部门印发《关于促进数据产业高质量发展的指导意见》，从八个方面部署了系列政策举措，其中之一是强化基础设施支撑。2024 年《政府工作报告》提出，适度超前建设数字基础设施，加快形成全国一体化算力体系，培育算力产业生态。

中国信息通信研究院发布的《云计算蓝皮书（2025 年）》指出，2024 年，全球云计算市场规模为 6,929 亿美元，同比增长 20.2%，未来几年，人工智能向全社会的深度渗透将为云计算产业带来持续需求，预计到 2030 年全球云计算市场规模将接近 2 万亿美元。2024 年，我国云计算市场规模达 8,288 亿元，同比增长 34.4%，保持较高增速，以云为基座的数智市场格局已经形成。随着量子计算、区块链、人工智能与云计算的融合革新，云计算的边界将进一步扩展，预计到 2030 年我国云计算市场规模将突破 3 万亿元。产业政策对数据中心行业的支持，有助于数据中心机柜行业发展。数据中心产业的迅速发展，对数据中心机柜产品产生稳定的需求。

（二）公司从事的主要业务

公司主要从事服务器机柜、冷热通道、微模块、T-block 机架等数据中心机柜和数据电缆等综合布线产品的研发、生产、销售及服务。公司产品主要应用于中大型数据中心以及智能楼宇布线场景。

（三）公司的主要产品及其用途

公司主要产品为数据中心机柜、综合布线产品及其他定制机柜，公司主要产品的基本情况如下：

产品类别		产品简介
数据中心机柜	服务器机柜	服务器机柜是数据中心机房中专门用于放置服务器等 IT 设备的结构件
	冷热通道	冷热通道是一种利用封闭通道给服务器机柜中的服务器高效散热的结构件
	微模块	微模块是一个可以独立运行的模块化数据中心的结构件，可以根据需求灵活快速扩展部署

	T-block 机架	T-block 机架是工厂预制化大型数据中心的结构件
	机柜组件	与上述机柜系统相配套的产品，如导轨、隔板、盲板、层板等结构件，这些组件可以灵活使用在机房环境中
综合布线产品	数据电缆	数据电缆属于电线电缆中数字通信电缆，主要用于数据传输、信号传输的电缆产品
	布线机柜	布线机柜是应用于数据中心、智能楼宇等场景的网络通信布线放置结构件
	其他连接产品	其他连接产品包括应用于数据中心、智能楼宇等场景的网络连接器件
其他定制机柜		其他定制机柜是为特定行业定制化生产的机柜，如新能源行业的储能机柜、逆变器柜等

1、数据中心机柜

数据中心机柜是数据中心的基础设施和重要的组成部分，从功能角度看，它为数据中心提供了物理空间，承担了数据中心服务器、布线系统、配电系统、照明系统及安防监控系统数据中心设备的物理承载，并为上述设备的供电、互联互通提供了结构通道和维护上的便利性。随着数据中心的集约化和大型化发展趋势，数据中心机柜又需要通过提供基础接口、气流再分配通道等功能，为数据中心的拓展、管理和能耗管理从机房层面提供解决方案。

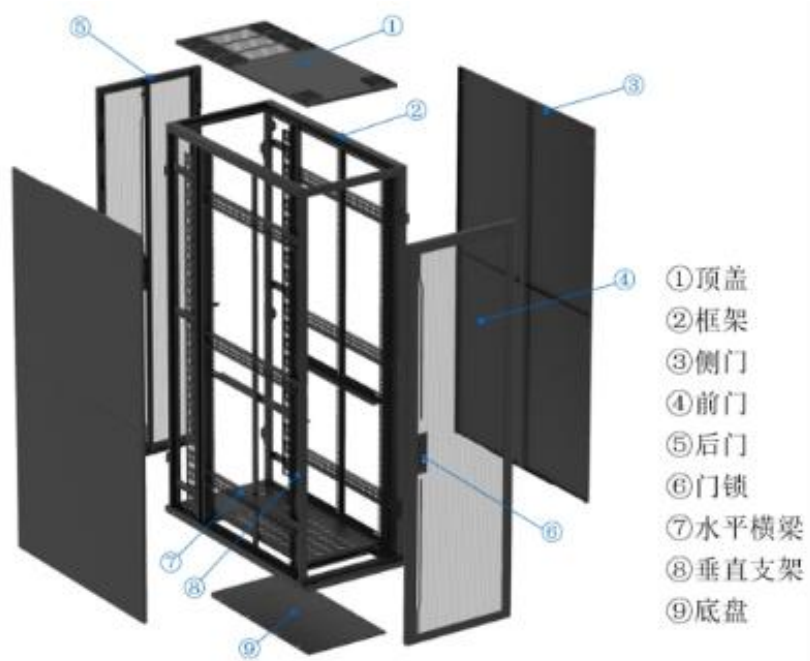
随着数据处理需求不断快速增长，以及企业和运营商所采用的分散主机设备逐步被数据中心高性能的服务器所替代，数据中心服务需求出现指数级增长，数据中心的建设也提出了快速化、能适应多样性建设环境的新要求，预制化、模块化和产品化的机柜系统则是这种要求下的必然产品演变。数据中心的高能耗成为行业首要问题，如何降低数据中心能耗，建设绿色数据中心成为行业共识。公司紧跟技术趋势和客户需求，陆续推出冷热通道、微模块、T-block 机架等新一代数据中心机柜解决方案，通过对数据中心的通道结构及相关密封组件进行设计和改进，提高机柜系统密封性，对气流遏制及组织优化，提升数据中心冷量的利用效率，对数据中心最终实现节约能源和降低运行成本起到了基础性作用。

公司以技术发展趋势与客户需求为导向，积极响应“碳中和”等绿色节能政策，持续投入产品及工艺的研发，陆续推出服务器机柜、冷热通道、微模块、T-block 机架等数据中心机柜解决方案。

(1) 服务器机柜

服务器机柜是数据中心机房中专门用于放置服务器等设备的基础结构件，数据中心的算力取决于其装载的服务器的数量，服务器机柜为存放服务器的基本单元，因此数据中心行业往往用机柜数量来体现数据中心的规模。

公司需要根据数据中心机房的环境特点及客户要求，对机柜尺寸、结构到散热方案、能效标准，都可以根据客户的具体需求进行定制，这种定制化服务有助于满足客户的个性化需求，提升数据中心的性能和稳定性。相关产品需要在满足稳定性、安装便捷性的前提下控制生产成本，对服务器机柜的结构力学设计、部件间连接方式的方案设计、生产加工工艺均有较高的要求。

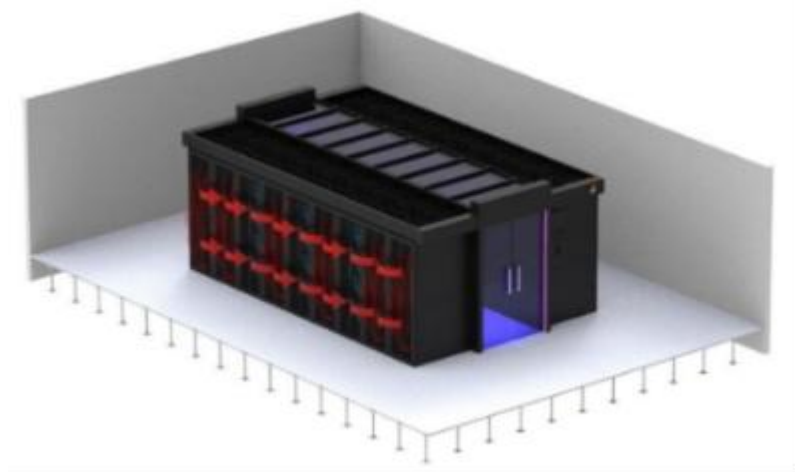


(2) 冷热通道

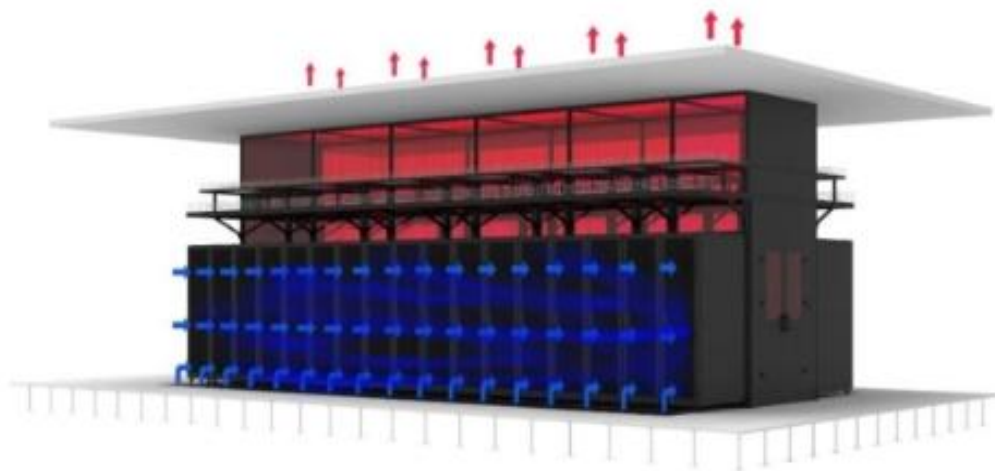
冷通道/热通道是通过对数据中心的服务器机架进行布局、通道构造进行设计，旨在通过管理气流来提升数据中心冷量的利用率以及制冷系统的能效，从而实现节约能源和降低冷却成本的数据中心结构系统方案。

冷通道/热通道的工作原理均是通过一组服务器机柜和通道结构件共同形成一个封闭通道式设计，将冷热空气进行隔离，并分别引导冷空气和热空气有序流动。公司冷热通道作为数据中心重要基础结构产品，在降低数据中心 PUE 值中发挥着重要基础性作用。应用案例主要有秦淮数据灵丘数据中心、网易贵安数据中心、腾讯长三角人工智能超算中心。

其中，冷通道的重点在于对数据中心制冷所需的冷气流进行管理和引导，将冷空气密闭在设计的数据中心机柜组成的通道，避免其与通道外的热空气混合，集中对通道两侧的服务器等设备精准制冷。冷通道的冷空气由通道间或高架地板下制冷设备送入密闭的冷通道内部，通道两侧机柜前端的设备吸入冷气给设备降温，降温后形成热空气由机柜后端排出到冷通道之外。



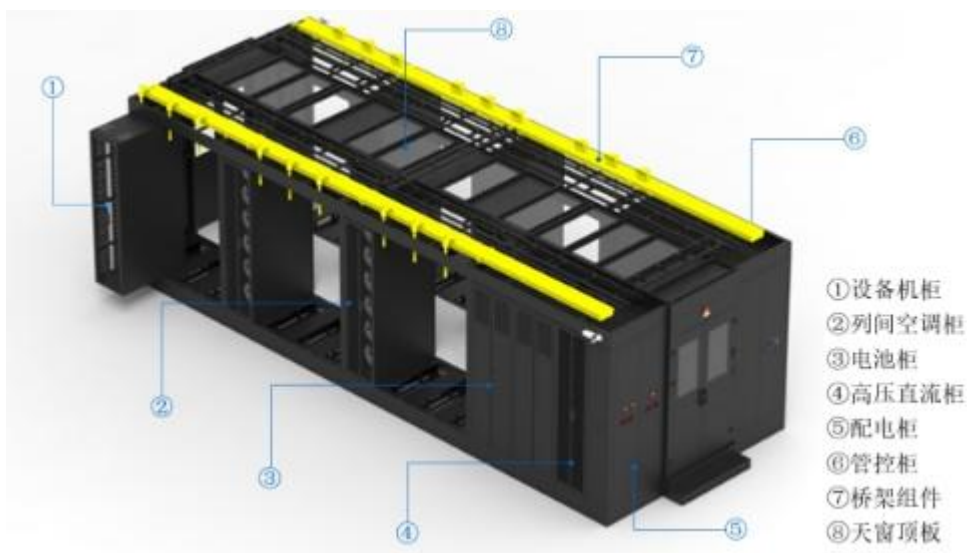
其中，热通道的重点在于对数据中心产生的热气流进行管理和引导，将数据中心服务器等设备散热形成的热气流集中在密闭的通道内，通过管道或者回风装置将密闭热通道内的热气流直接引导入制冷设备进行处理，避免热气流与热通道之外的冷气流混同。制冷所需冷空气经由热通道外部两侧机柜吹入，对机柜内的服务器等设备制冷后形成的热气流进入密闭的热通道，之后用管道或者回风设备把热通道内的热风引入到空调机组内，达到热回风与热通道之外冷量完全隔离。



（3）微模块

微模块是一个可以独立运行的微型数据中心，其物理体积相较于传统数据中心更小，但是集成数据中心所必需的机柜、服务器、气流遏制系统、供配电系统、制冷系统、动环监控系统、线缆管理系统于一体，一个模块就是一个独立微型数据中心。不同于大型数据中心需要在项目地因地制宜进行建设，微模块所需全部组件在工厂即完成标准化预制，在项目地快速拼装。微模块适用于建设场地较为复杂、算力需求比较灵活、数据中心建设周期比较紧迫的数据中心建设项目。

公司微模块产品作为数据中心重要基础结构产品，在降低数据中心 PUE 值中发挥着重要基础性作用，应用案例主要有中国移动长三角（南京）数据中心、南京吉山中国电信数据中心、万国昆山数据中心。

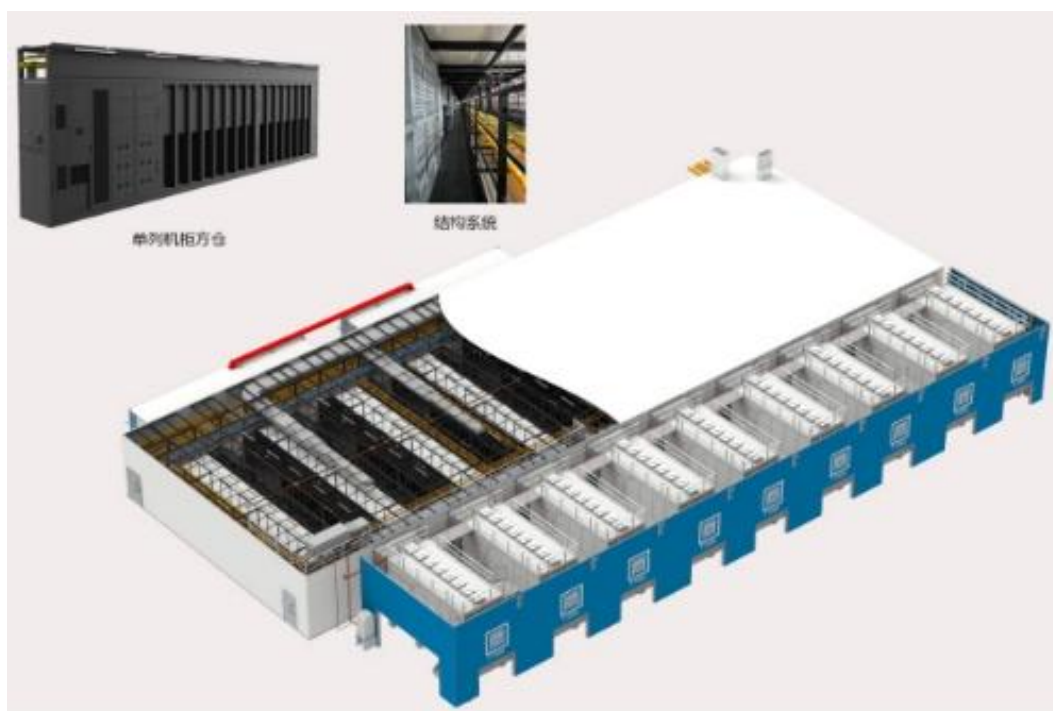


（4）T-block 机架

T-block 机架是工厂预制化大型数据中心的结构件。

T-block 机架系统包括机柜方仓及结构系统，全部组件在工厂预制，机柜方仓为配电柜、电池柜、UPS 方仓、IT 方仓等预留标准化空间，结构系统为工厂预制装配式钢结构，实现了数据中心建设由工程向产品化转变。通过更加绿色环保的装配式钢结构实现主体建筑的低成本快速建设，土建建设周期缩短约 50%，采用工厂预制、现场拼装，机电交付周期缩短约 40%。

公司 T-block 机架产品作为数据中心重要基础结构产品，在降低数据中心 PUE 值中发挥着重要基础性作用，应用案例主要有腾讯河北怀来数据中心、腾讯江苏仪征数据中心、腾讯广东清远数据中心。



（5）机柜组件

机柜组件是与上述机柜系统相配套的产品，如导轨、隔板、盲板、层板等结构件，这些组件可以灵活使用在机房环境中。

2、综合布线产品

公司综合布线产品主要为数据电缆、布线机柜与其他连接产品。

（1）数据电缆

公司数据电缆产品属于电线电缆中数字通信电缆，主要用于数据传输、信号传输的电缆产品。在有线通信领域，数据电缆相较于光纤，机械强度好、耐候性强、弯曲半径小，同时无需光电转换设备即可直接使用，因而成为数据传输“最后一百米”的最优解决方案。随着 PoE 供电技术的成熟，五类及以上的数据电缆，在传输数据的同时还能终端设备提供一定功率的电能。因此，数据中心、智能楼宇、智能工厂、智能家居、智能安防等场景中，数据电缆成为不可或缺的选择。

公司目前主要提供八类、超七类、七类、超六类、六类、超五类的数据电缆及对应类别跳线，是国内少数有能力设计制造七类、超七类乃至八类数据电缆的企业。报告期，公司数据电缆及对应跳线的销售类型以六类为主，七类数据电缆销售规模迅速增长。主要产品如下图所示：



（2）布线机柜

公司布线机柜是应用于数据中心、智能楼宇等场景的网络通信布线放置结构件。

（3）其他连接产品

其他连接产品是网络连接器件等产品的统称。公司现有产品系列包括：铜缆布线系列（模块、配线架、面板等产品）、光纤布线系列（适配器、光纤散件、光纤跳线、光纤箱等产品）、PDU（电源分配单元）。

3、其他定制机柜

公司具备为特定行业定制化生产机柜的能力，新能源行业的储能机柜、逆变器柜等。

（四）公司主要经营模式

1、采购模式

公司主要采购用于数据中心机柜及综合布线产品的原辅材料，包括冷轧板、铜线及辅材。上述原辅材料行业竞争充分，供应商数量较多，选择空间较大，能够保证公司生产所需原辅材料的稳定供应。为有效控制

采购成本，保证原辅材料质量，公司根据 ISO9001 国际质量体系要求制定了规范的采购流程，并引进 ERP 系统深度管理采购流程，实现了从需求获取到原材料检验入库的全过程控制。

2、生产模式

公司数据中心机柜和综合布线产品主要为定制化产品，根据下游客户的不同需求提供定制化设计与生产，采用“以销定产”的生产模式，公司取得客户订单后，根据客户对产品规格、型号、技术参数以及交货期等订单要求，快速响应客户需求，然后按照排产计划进行原料的采购，并根据订单情况为客户制定个性化方案组织生产，提供生产、组件检验、组装、成品检验、包装配送等支持服务。

3、销售模式

公司采用直销为主、经销为辅的销售模式。公司在销售服务、销售合同管理、销售人员管理等方面制定了相关规章制度，建立了规范的销售作业流程。销售部根据公司制定的营销指标，合理拟定相应销售策略和计划并组织执行；发掘新客户，建立顺畅的客户沟通渠道，主导客户的业务谈判及成交，落实客户货款的回收，创建长期、良好、稳固的客户关系；负责公司产品的宣传和推广，及时对外宣传公司及产品的最新信息。

4、研发模式

公司拥有自己的研发团队和先进的软硬件平台，依托于专业人才与先进设备，建立了一套完备的研发流程。公司新产品的研发设计采取“以客户需求及技术趋势为导向，研发部主导、多部门协同参与”的项目小组模式。公司研发流程分为需求调查、研发设计、样品生产、样品测试、样品评审、小批量试产直至大批量生产等多个阶段。针对新产品的研发设计，公司会主动向前延伸工作，积极参与到下游客户前期的产品设计中，针对性地开发出符合客户需求的产品，提供专业的一站式产品解决方案，将先进的技术融入产品，为客户带来更大的价值。

（五）公司的市场地位

公司致力于成为行业领先的数据中心和综合布线系统整体解决方案提供商，为客户提供技术咨询、方案制定、设计、制造、交付及服务等一系列服务。通过熟练掌握并应用机柜系统密封技术、机柜系统模块化技术等核心技术，以及公司专业的服务能力，得到了众多优质客户的认可，包括腾讯、网易、中兴通讯、维谛技术等知名企业。公司在数据中心机柜系统领域拥有丰富的成功案例，产品广泛应用于国内大型数据中心，例如腾讯的江宁、清远等数据中心，以及网易的贵安数据中心等。目前，公司的产品不仅在国内市场销售，还已出口至欧洲、北美洲、澳洲、非洲和亚洲等不同国家和地区。国内外行业龙头企业的良好合作保证了订单的快速且持续增长，丰富的优质客户资源增强了公司在行业内的竞争力。

（六）公司的主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现归属于上市公司股东净利润 4,397.46 万元，同比增长 16.71%。公司通过不断创新产品开发设计和生产工艺，提升了定制化服务的响应速度；通过产线的智能化升级改造，提高了制造效率和交付速度；定制化的合作模式允许公司深入了解客户需求，并利用自身技术优势进行产品开发，为客户节省

成本并满足需求，显著提升了公司的市场竞争力。在数据中心领域，公司提供的预制化风冷撬块、液冷撬块解决方案迎合了市场需求，获得了客户的认可，市场前景广阔。新市场的不断开拓、新产品的开发设计，以及智能化和信息化制造能力的提升，是公司业绩持续增长的重要保证。

二、核心竞争力分析

（一）研发与技术创新优势

公司拥有自己的研发团队和先进的软硬件平台。依托于专业人才与先进设备，公司已建立起了一套完备的研发流程。经过持续不断的研发投入，公司目前已经形成了碳化物陶瓷夹层的复合钢板的制备工艺技术、机柜系统密封技术、机柜系统模块化技术、机柜组件复合冲压技术、机柜系统结构增强技术等多项核心技术。

（二）工艺改进及制造成本优势

公司不断对加工工艺进行改进，形成制造成本相对优势。

在冲压环节，公司掌握机柜组件复合冲压技术，将传统的多道冲压加工工序集中在一道工序完成，极大地提高了生产效率，同时能够省略原材料（如冷轧板卷料）开平/分条工序，可以连续加工成卷原材料，使原材料损耗率降低了 5%左右。

在焊接环节，公司自主研发了无痕焊接工艺，结合焊接机器人使用，焊接牢固性好、强度高，产品表面无焊疤、无印记，不需要进行抛光处理，明显提高了产品的加工效率。

在喷涂环节，公司改良了喷涂工艺，与国内领先的设备供应商集成开发了电泳与粉末静电自动化涂装工艺，将电泳与粉末静电两种涂装优势结合，同时配套自动化设备，喷涂瑕疵点极少，避免二次加工，提高了喷涂效率，节约了涂装原材料。

（三）模块化定制及快速交付能力

数据中心建设由于投资金额大，尽早投入使用可以提高投资回报率，因此快速建设交付是数据中心建设者最为关注的要素之一。凭借多年技术积累和数据中心项目经验，公司掌握了机柜系统模块化等核心技术。这种技术可以将机柜系统拆解成通用性模块，这些模块可以根据客户不同要求进行定制化修改。公司能够快速完成机柜主体结构设计，然后对个性化部分进行完善，迅速形成针对性的数据中心机柜解决方案。通过共线生产通用性模块，公司实现了规模效应，用较少的物料和较低的成本满足不同客户的多样化机房环境需求。

公司在产品研发方面采用模块化理念，应用于 T-block 等模块化数据中心机柜系统解决方案。所有组件在工厂预制，机柜方仓为配电柜、电池柜、UPS 方仓、IT 方仓等预留了标准化空间。公司采用更加绿色环保的装配式钢结构形式，实现了主体建筑的低成本快速建设交付。机柜系统模块化技术的应用结合行业先进的数据中心建造技术理念，使得数据中心建设周期缩短了 50%以上。

（四）节能低碳优势

数据中心 IT 设备众多，且需要 24 小时持续稳定运行，能耗水平较高，数据中心运营成本中超过 50%为能源成本，因此降低数据中心能耗、建设绿色低碳数据中心已经成为数据中心行业发展的共识。PUE 是衡量数据中心绿色节能水平的指标，越低的 PUE，代表越高的能源使用效率，意味着更低的运行成本。公司产品具有节能低碳优势，对降低 PUE 具有基础性作用。公司掌握了机柜系统密封技术，明显提升数据中心冷量的利用效率，实现节约能源和降低运行成本的数据中心结构系统方案。

（五）产品品质及性能优势

数据中心机房环境的复杂性，对数据中心机柜结构强度、抗震性、耐腐蚀性、耐老化等品质及性能提出了较高要求。公司自主研发了机柜系统结构增强等技术，使机柜产品的结构强度、抗震性具有相对优势。公司机柜产品可以做到 2,500KG 的静态承重，高于行业技术标准（不小于 800KG）及一般客户要求指标（不小于 1,500KG），能够确保 IT 设备稳定运行。公司机柜产品可以做到带载 540KG 情况下 8-9 级烈性抗震，高于行业技术标准（6-9 级烈性抗震）及一般客户要求指标（带载 500KG 情况下 8-9 级烈性抗震），具有更好的物理安全性，为数据中心内众多 IT 设备提供持续、稳定的保护。

公司采用电泳与粉末静电自动化涂装工艺，电泳漆膜具有涂层丰满、均匀、平整、光滑的优点，粉末静电涂装效果具有机械强度高、附着力好的优点，公司机柜产品在耐腐蚀、耐老化等方面具有明显优势，避免了传统喷涂工艺处理的机柜表面易脱落从而对 IT 设备造成损害的缺点。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	603,471,825.41	554,915,878.23	8.75%	
营业成本	488,372,516.82	445,314,768.05	9.67%	
销售费用	26,449,767.27	19,456,732.44	35.94%	主要系本期市场推广费增长所致
管理费用	23,249,044.30	20,167,027.56	15.28%	
财务费用	-203,953.21	-989,611.72	79.39%	主要系本期利息费用及汇兑损失比去年同期增加所致
所得税费用	4,852,755.75	7,251,948.73	-33.08%	主要系本期与去年税率变动所致
研发投入	22,340,516.72	20,449,078.89	9.25%	
经营活动产生的现金流量净额	134,046,512.50	44,313,537.55	202.50%	主要系本期销售增长导致销售商品、提供劳务收到的现金流入增加
投资活动产生的现金流量净额	-30,485,006.70	9,182,471.10	-431.99%	主要系预制化模块（数据中心）A 项目投入所致

筹资活动产生的现金流量净额	1,950,088.82	-20,486,057.10	109.52%	主要系本期银行贷款比去年增加所致
现金及现金等价物净增加额	105,087,313.69	34,535,265.67	204.29%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额比去年增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动
☐适用 ☒不适用
公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。
占比 10%以上的产品或服务情况
☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
综合布线产品	269,577,820.07	227,113,259.20	15.75%	-7.69%	-7.86%	0.15%
数据中心机柜	228,031,516.60	181,383,748.16	20.46%	28.02%	30.69%	-1.62%
其他定制机柜	92,841,440.77	77,489,033.03	16.54%	30.34%	35.09%	-2.93%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,435,943.89	2.94%	主要系本期定期存款利息所致	否
资产减值	-5,722,456.37	-11.72%	主要系存货增加导致存货跌价计提增加	否
营业外收入	1,675.65	0.00%		
营业外支出	8,075.95	0.02%		
信用减值损失	4,605,026.16	9.43%	主要系应收账款坏账计提减少所致	否
资产处置收益	-435,799.97	-0.89%	主要系本期处置固定资产导致损失	否
其他收益	10,642,734.01	21.80%	主要系政府补助所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	267,644,659.52	14.71%	168,695,789.95	9.31%	5.40%	主要系本期应收账款回款及定期存款到期所致
应收账款	350,887,538.23	19.29%	442,006,165.43	24.39%	-5.10%	主要系本期应

						收账款回款所致
合同资产	865,266.41	0.05%	771,577.41	0.04%	0.01%	
存货	202,183,496.09	11.12%	193,169,275.58	10.66%	0.46%	
投资性房地产	51,690,305.88	2.84%	64,344,904.41	3.55%	-0.71%	
固定资产	371,750,622.03	20.44%	331,035,463.24	18.27%	2.17%	
在建工程	47,352,330.15	2.60%	12,327,543.37	0.68%	1.92%	主要系本期预制化模块（数据中心）A 项目投入所致
使用权资产	28,383,399.86	1.56%	16,789,240.15	0.93%	0.63%	
短期借款	240,472,544.45	13.22%	191,957,497.54	10.59%	2.63%	主要系本期银行贷款增加所致
合同负债	7,807,677.25	0.43%	4,888,922.71	0.27%	0.16%	
租赁负债	22,132,688.37	1.22%	10,393,895.37	0.57%	0.65%	
交易性金融资产	152,000,000.00	8.36%	25,000,000.00	1.38%	6.98%	主要系本期结构性存款增加所致
其他流动资产	162,055,860.26	8.91%	401,260,108.82	22.14%	-13.23%	主要系一年内定期存款到期所致
无形资产	128,216,387.80	7.05%	59,375,100.93	3.28%	3.77%	主要系本期土地购买增加所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	25,000,000.00				266,000,000.00	139,000,000.00		152,000,000.00
应收款项融资	29,752,431.29						-12,749,865.96	17,002,565.33
上述合计	54,752,431.29				266,000,000.00	139,000,000.00	-12,749,865.96	169,002,565.33
金融负债	154,709.01		1,460,293.41					1,460,293.41

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动金额为报告期内收到符合条件的票据和因背书、贴现、到期等终止确认相关票据的净额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末数			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	1,415,250.55	1,415,250.55	质押	保函保证金
货币资金	14,280,302.02	14,280,302.02	质押	票据保证金
货币资金	1,751,640.00	1,751,640.00	质押	期货保证金
合计	17,447,192.57	17,447,192.57		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
147,191,210.28	14,848,206.39	891.31%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
宁波朗威网络能源有限公司	新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交	增资	290,000,000.00	100.00%	自有资金及募集资金	无	长期	数据中心预制化模块	已完成工商登记手续		177,053.22	否	2025年05月13日	具体内容参见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于向全资

	流、 技术 转 让、 技术 推 广 等													子公 司增 资并 完成 工商 变更 的公 告》 (公 告编 号: 2025- 037)
合计	--	--	290,0 00,00 0.00	--	--	--	--	--	--		177,0 53.22	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资 成本	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	报告期内 购入金额	报告期内 售出金额	累计投资 收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	25,000,00 0.00			251,000,0 00.00	124,000,0 00.00	281,723.1 0		152,000,0 00.00	募集资金
其他				15,000,00 0.00	15,000,00 0.00	15,880.50			自有资金
合计	25,000,00 0.00			266,000,0 00.00	139,000,0 00.00	297,603.6 0		152,000,0 00.00	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	首次公开发行	2023 年 07 月 05 日	88,046.20	74,339.28	8,304.23	40,615.32	54.64%	12,755.43	12,755.43	17.16%	35,159.87	存放于募集资金专户、定期存款账户和结构性存款账户	0.00
合计	--	--	88,046.20	74,339.28	8,304.23	40,615.32	54.64%	12,755.43	12,755.43	17.16%	35,159.87	--	0.00
募集资金总体使用情况说明													
公司实际募集资金净额为 74,339.28 万元，截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 40,615.32 万元（其中：募投项目实际使用募集资金 18,675.38 万元，实际使用超募资金永久补充流动资金及偿还银行贷款 21,939.94 万元），利息收入及投资收益扣除手续费的净额 1,435.91 万元，募集资金结余 35,159.87 万元（含利息收入及投资收益）。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 项目名称	证券上 市日期	承诺投 资项目和超募 资金投向	项目 性质	是否 已变 更项目(含 部分 变更)	募集资 金净 额	募集资 金承 诺投资 总额	调整后投 资总额(1)	本报告 期投入 金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期 末投资 进度(3) =(2)/(1)	项目达 到预定 可使用 状态日 期	本报告 期实现 的效益	截止报 告期末 累计实 现的效 益	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
承诺投资项目															
2023 年 首次公 开发行 股票	2023 年 07 月 05 日	新建生 产智能 化机柜 项目	生产 建设	否	17,500.00	17,500.00	17,500.00	1,150.80	12,443.84	71.11%	2025 年 12 月 31 日			不适用	否
2023 年 首次公 开发行 股票	2023 年 07 月 05 日	年产 130 套模 块化数 据中心 新一代 结构机 架项目	生产 建设	是	12,755.43	12,755.43	0.00	0.00	0.00	0.00%	2025 年 12 月 31 日			不适用	否
2023 年 首次公 开发行 股票	2023 年 07 月 05 日	数据中 心机柜 系统研 发中心 建设项 目	研发 项目	否	4,496.98	4,496.98	4,496.98	27.25	75.06	1.67%	2025 年 12 月 31 日			不适用	否
2023 年 首次公 开发行 股票	2023 年 07 月 05 日	补充流 动资金	补流	否	3,000.00	3,000.00	3,000.00	0.00	3,000.30 ^[1]	100.01%				不适用	否
2023 年 首次公 开发行 股票	2023 年 07 月 05 日	预制化 模块 (数据 中心) A 项目	生产 建设	是	0.00	0.00	27,402.30 ^[2]	3,156.18	3,156.18	11.52%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否

承诺投资项目小计				--	37,752.41	37,752.41	52,399.28	4,334.23	18,675.38	--	--			--	--
超募资金投向															
2023 年首次公开发行股票	2023 年 07 月 05 日	尚未明确投资方向	尚未明确投资方向	否	14,646.87	14,646.87	0.00	0.00	0.00					不适用	否
归还银行贷款（如有）				--	12,440.00	12,440.00	12,440.00	2,000.00	12,440.00	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	9,500.00	9,500.00	9,500.00	1,970.00	9,499.94	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	36,586.87	36,586.87	21,940.00	3,970.00	21,939.94	--	--			--	--
合计				--	74,339.28	74,339.28	74,339.28	8,304.23	40,615.32	--	--	0.00	0.00	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		1、公司于 2023 年 12 月 7 日召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司对募集资金投资项目“新建生产智能化机柜项目”“年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目”和“数据中心机柜系统研发中心建设项目”达到预计可使用状态日期从 2023 年 12 月延期至 2025 年 12 月。上述募投项目按照延期后的计划进度正常投资建设中，尚未产生效益。 2、公司于 2025 年 3 月 28 日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，并于 2025 年 4 月 17 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金追加投资建设的议案》，募集资金投资项目“年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目”已整体变更为“预制化模块（数据中心）A 项目”，且尚未达到可使用状态。													
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况		适用													
		根据中国证券监督管理委员会同意注册的批复（证监许可〔2023〕1051 号）的规定，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）3,410.00 万股，每股发行价格 25.82 元，共募集资金人民币 88,046.20 万元，扣除不含税发行费用人民币 13,706.92 万元，实际募集资金净额为人民币 74,339.28 万元，超募资金为 36,586.87 万元。公司于 2023 年 7 月 19 日召开第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十一次会议，并于 2023 年 8 月 7 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金及偿还银行贷款的议案》，同意公司使用 10,970 万元的超募资金用于永久补充流动资金及偿还银行贷款，占超募资金总额的比例为 29.98%；审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理的议案》，同意在不影响公司募集资金投资计划正常进行的前提下，公司使用最高不超过人民币 5.5 亿元的暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。													
		公司于 2024 年 4 月 22 日召开第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十五次会议，并于 2024 年 5 月 14 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意在不影响公司募集资金投资计划正常进行的前提下，公司使用最高不超过人民币 5.2 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理。													
		公司于 2024 年 7 月 25 日召开第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十六次会议，并于 2024 年 8 月 13 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金及偿还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 10,970 万元用于永久补充流动资金及偿还银行贷款，占超募资金总额的比例为 29.98%。													
		公司于 2025 年 3 月 28 日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，并于 2025 年 4 月 17 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金追加投资建设的议案》，同意公司将首次公开发行股票募集资金投资项目之“年产 130 套模块化数据中心新一代结													

	构机架项目”整体变更为“预制化模块（数据中心）A 项目”，并使用超募资金对变更后的募投项目进行追加投资建设。 截至 2025 年 6 月 30 日，公司无超募资金尚未明确投资方向。
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生
	公司于 2025 年 3 月 28 日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，并于 2025 年 4 月 17 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金追加投资建设的议案》，同意公司将首次公开发行股票募集资金投资项目之“年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目”整体变更为“预制化模块（数据中心）A 项目”，并使用超募资金对变更后的募投项目进行追加投资建设。实施地点由“宁波杭州湾新区滨海二路 112 号”变更为“宁波前湾新区北部工业板块 01-20b 地块”。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	公司于 2025 年 3 月 28 日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，并于 2025 年 4 月 17 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金追加投资建设的议案》，同意公司将首次公开发行股票募集资金投资项目之“年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目”整体变更为“预制化模块（数据中心）A 项目”，并使用超募资金对变更后的募投项目进行追加投资建设。实施方式由“自有土地及厂房建设实施”变更为“新购置的地块自建厂房”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023 年 8 月 23 日，公司召开第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，置换资金总额为 64,089,174.02 元。公司独立董事、监事会、保荐机构均对上述事项发表了同意意见。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中汇会鉴[2023]8507 号”《关于苏州朗威电子机械股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金金额为 351,598,698.80 元，存放于募集资金专户、定期存款账户和结构性存款账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

[注 1]截至 2025 年 6 月 30 日，补充流动资金项目累计投入金额 3,000.30 万元，较募集资金承诺投资总额多 0.30 万元，系补充流动资金账户产生的利息收入净额。

[注 2]预制化模块（数据中心）A 项目募集资金投入金额系原募投项目“年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目”的专项募集资金 12,755.43 万元以及公司剩余的超募资金 14,646.87 万元（均不含利息收入及现金管理收益）。

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2023 年首次公开发行股票	首次公开发行	预制化模块（数据中心）A 项目	年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目	27,402.30	3,156.18	3,156.18	11.52%	2026 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	--	--	27,402.30	3,156.18	3,156.18	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、变更原因：一方面，是由于公司受原有厂房设计限制，无法进行符合行业发展趋势的产品的生产，公司需寻找新的场地重新建造厂房和产线；另一方面，由于公司原募投项目产能规划过小，难以满足公司现有市场需求。公司原募投项目设计于 2022 年，基于公司当时的市场需求进行设计，原募投项目产能规划过小，随着下游需求快速增长，原募投项目产能规模已无法满足下游的市场需求，因此公司拟在涵盖原募投项目的建设内容的基础上，对原募投项目的产能规模进行扩大、所生产的产品种类、规格进行优化调整和增加丰富，整体上将其变更为“预制化模块（数据中心）A 项目”。 2、决策程序：公司于 2025 年 3 月 28 日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，并于 2025 年 4 月 17 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金追加投资建设的议案》，同意公司将首次公开发行股票募集资金投资项目之“年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目”整体变更为“预制化模块（数据中心）A 项目”，并使用超募资金对变更后的募投项目进行追加投资建设。 3、信息披露情况：具体内容详见公司 2025 年 3 月 31 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于变更部分募投项目并使用超募资金追加投资建设的公告》（公告编号：2025-014）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	25,100	15,200	0	0
银行理财产品	自有资金	1,500	0	0	0
合计		26,600	15,200	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
商品	175.16	147.51	0.00	-146.00	27.65	0.00	29.17	0.02%
合计	175.16	147.51	0.00	-146.00	27.65	0.00	29.17	0.02%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化							
报告期实际损益情况的说明	公司将生产所需原材料相关品种铜预计采购进行套期，以此来规避公司承担的原材料采购市场价格的波动。							
套期保值	公司从事套期保值业务的金融衍生品与公司生产经营相关的原材料相挂钩，可在一定程度上对冲现货市场							

效果的说明	交易价格变动的影响，实现了预期风险管理目标。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、风险分析 （1）市场风险 铜的价格受国内外政治经济形势、国家或地区政策、全球供应链情况等影响较大，当市场价格发生大幅剧烈波动时，可能出现期货价格与现货价格走势背离，导致套期保值效果未能达到预期的风险控制目标。 （2）流动性风险 因市场成交量不足或缺乏愿意交易对手，导致交易指令无法按计划入市成交的风险。 （3）信用风险 因合作的金融机构出现破产、系统错误、市场失灵等重大不可控风险情形，金融机构出现违约，导致交易、交割、结算等无法正常进行的风险。 （4）资金风险 在期货及衍生品的价格出现较大波动时，因交易资金未能及时补充到位，导致保证金不足而被强行平仓或无法交割的风险。 （5）操作风险 由于套期保值业务相关人员的专业能力不足、职业道德缺陷等造成错单给公司带来损失的风险。 （6）技术风险 由于交易系统、网络、通讯设施及设备故障造成无法正常交易的风险。 二、风险控制措施 （1）加强市场跟踪，及时调整策略 公司市场研究人员应密切跟踪市场变化，完善研究框架，全面分析市场情况。对套期保值进行动态监控，适时调整套期保值操作策略，及时执行风险预警、止损机制等风险管理措施，尽可能降低风险。 （2）合理选择交易合约 交易工具应当结构简单、流动性强、风险可认知。结合现货的采购、销售、生产周期等合理选择对应月份的交易合约，持仓时间一般不得超过 12 个月或现货合同规定的时间，不盲目从事长期业务或展期。 （3）选择资质好的金融机构合作 在开立期货及衍生品交易账户时，选择交易系统稳定、监管体系完善、资金实力强、业务能力强的金融机构合作。 （4）加强交易账户风险度监控，提前计划资金需求 加强交易账户的资金监管，实时监控账户风险度变化情况，在套期保值规模内严格控制交易额度。预判未来交易的资金规模，根据需求提前做好资金安排，防范资金风险。 （5）提升业务人员的综合素质 加强套期保值业务相关人员的专业知识培训，不断提高套期保值业务人员的专业素养及职业道德水平，全面提升人才队伍的综合素质。 （6）提升硬件配置，强化沟通渠道 根据交易需要配置符合标准的电脑、网络等设施、设备，确保交易系统正常运行。同时，采用多元化沟通交流渠道，确保市场变化、交易指令等重要信息的快速传递。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。
涉诉情况（如适	不适用

用)	
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2024 年 10 月 21 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
宁波费曼电缆有限公司	子公司	电缆生产与销售	180,000,000.00	333,939,975.43	174,885,699.47	160,135,058.91	5,830,167.34	5,830,167.14

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

公司名称：宁波费曼电缆有限公司
注册资本：人民币 18,000 万元
设立时间：2016 年 05 月 06 日
公司住所：浙江省宁波前湾新区滨海三路 9 号
法定代表人：高利冲
公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
主营业务：电缆生产与销售

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、业务成长性风险

公司业绩成长的核心因素包括国家产业政策、下游市场需求等外部因素，以及公司技术研发、产品开发等内部因素。公司存在产品供应能力受限、原材料价格波动、节能低碳政策、产品更新及技术创新等挑战及风险。公司未来若不能持续有效应对上述挑战及风险，公司的成长性将受到影响。

应对措施：公司将时刻关注行业政策和市场动向，提升市场前瞻性与判断力，加大产品开发及技术创新力度，增强产品核心竞争优势，保持行业领先的市场竞争力。

2、主要原材料价格波动风险

公司主要产品为数据中心机柜及综合布线产品，其所需的主要原材料包括冷轧板、铜线等。报告期内，公司生产耗用的原材料占当期主营业务成本的比重较高。公司主营产品毛利率对原材料价格上涨较为敏感，在不考虑产品销售单价同时上涨的情况下，未来如主要材料价格上涨或发生大幅波动，公司存在毛利率下滑的风险。虽然公司采取的定价模式，可以在一定程度上传导原材料价格变动带来的影响。但在未来原材料价格急剧变动的情况下，由于订单执行的滞后性，公司可能无法完全将价格波动及时传导到下游客户，对盈利能力造成不利影响。

应对措施：为了应对原材料价格上涨带来的不利影响，公司与关键材料供应商建立战略合作关系，根据订单情况与供应商签订锁定大宗材料价格的合同，以降低采购成本，通过供应链将涨价因素进行了传导。

3、应收账款回收的风险

若主要客户的信用状况发生不利变化，则可能导致应收账款不能按期收回或无法收回，将会对公司的生产经营和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加强应收款的管理，优化相关制度，强化信用评估工作，对客户按信用等级进行管理，提前采取有针对性的预防措施，控制风险；合理制订回款计划并进行横向及纵向分解，将回款作为各销售团队的关键业绩指标考核；对超过回款期的应收账款加大催收力度保障公司应收账款按期回收。

4、存货减值风险

公司存货主要为原材料和库存商品，公司存货余额随着业务规模的扩大总体呈增长趋势。未来，随着公司生产规模的进一步扩大，存货金额可能继续增长，如果公司不能准确预期市场需求情况，可能导致原材料积压、库存商品滞销等情况发生，当原材料、产品市场价格下降时，公司的存货可能发生减值，从而对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将关注市场影响，做好行业判断，优化库存管理，减少过剩存货，对供应链进行管理，合理估计实际所需存货数量，制定采购计划，兼顾单批采购及物流成本，选取最优采购策略，降低存货减值风险。

5、汇率变动的风险

受国家推进人民币汇率形成机制改革、扩大人民币主要货币波幅范围政策及全球经济形势的影响，人民币兑美元汇率波动性较大，出口业务主要的收款方式以美元进行结算，如果未来人民币对美元等外汇的汇率波动幅度加大，可能对公司业绩产生一定影响。汇率波动将对公司收益带来不确定性影响。

应对措施：公司将密切关注外汇市场波动，实时监控公司外币交易规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避汇率风险的目的。

6、技术创新风险

公司是一家数据中心机房及综合布线设备提供商，专业从事服务器机柜、冷热通道、微模块、T-block 机架等数据中心机柜和综合布线产品的研发、生产、销售及服务，主要产品为数据中心机柜及综合布线产品。为了更好地满足下游不同客户的多元化需求，公司持续进行数据中心机柜及综合布线产品及相关技术的研发创新。新技术、新工艺和新产品的开发和改进是赢得市场竞争的关键，公司必须主动跟踪市场动向，开发适合市场需求的产品，引入提高产品性能的新技术，才能在市场上保持较强的竞争力。若未来公司在数据中心机房及综合布线设备市场发展方向的判断上出现偏差，研发创新、产品性能、成本控制等方面不能及时跟上行业发展，将对公司发展造成不利影响。

应对措施：公司一贯重视新技术及新产品、新工艺的研发，坚持以客户需求为导向，以客户满意为最终诉求。公司将通过持续的研发投入，引入行业优秀的研发和技术人员，进行人员储备、技术储备和产品储备，不断推出新产品和新方案。

7、市场竞争风险

随着数据中心集约化、规模化发展，公司产品将更多应用于大规模、超大规模数据中心，其对公司产品供应能力和市场响应能力提出客观要求。同时，在数据中心建设方面，不断涌现模块化、预制化等新的产品理念；在提升数据中心能效方面，行业内也在探索液冷技术等新的技术路线。面对上述行业发展趋势，以及产品理念和技术的不革新，如果公司不能维持稳定的产品供应能力、不能持续保持技术领先或不能及时根据市场需求持续推出高品质的产品，则公司存在市场份额下降、产品失去市场竞争力的风险，进而对经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司需要不断推出新的产品和方案、性价比更优的产品才能在细分行业保持相对的竞争优势和行业地位。公司将利用境外分支机构获取最新的行业和技术发展方向，产品迭代信息，学习和了解相关领域的最新信息。

8、国际政治形势发生变化的风险

当前国际贸易政策调整及地缘政治冲突加剧，导致全球商业环境不确定性上升。部分国家通过加征关税、推动制造业回流等贸易保护措施，对跨境贸易形成阻碍。报告期内公司境外销售收入占比达 38.67%（主要分布于欧洲、美洲及亚洲市场），若主要出口市场实施进口限制，可能导致国际市场供应发生结构性变化；境外销售收入与净利润存在下行风险。

应对措施：建立国际政治动态监测机制，提前预判政策走向；优化市场布局，加大新兴市场开拓力度，调整市场策略；增强公司抗风险能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 14 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn) 网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2024 年度网上业绩说明会的投资者	公司经营业绩、财务状况、未来规划等	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ），《投资者关系活动记录表》（2025-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
分配预案的股本基数（股）	136,400,000
现金分红金额（元）（含税）	40,920,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	40,920,000.00
可分配利润（元）	308,775,769.01
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司总股本 136,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元(含税)，共计派发现金 40,920,000.00 元（含税），剩余未分配利润滚存至以后年度分配。本次不送红股，不进行资本公积金转增股本。若公司总股本发生变化，公司将未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。本次利润分配预案已经公司第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议，充分保护了中小投资者的合法权益。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单
☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司积极努力推进经营业务发展，在追求企业经济效益的同时，公司积极履行社会责任，以人为本，合规经营，保障股东权益，加强质量管理，积极参与社会公益活动，承担企业社会责任。

1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规的要求，积极推进内控体系建设，完善公司治理结构，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东收益、员工成长、客户满意。公司定期学习监管部门法律法规和规章制度，遵循中国证监会和深圳证券交易所的要求，持续完善公司内部治理结构，在制度上保证对所有股东的公平、公正、公开。

2、员工成长与关怀

公司根据整体战略发展目标，不断完善薪酬绩效考核管理办法。通过与员工面对面、座谈会及问卷调查等方式，及时了解员工诉求并反馈解决，鼓励公司员工以工作角度出发，积极、认真、负责地反馈有效信息，倾听员工意见、推动建设性意见及建议落地，公司积极建立员工意见箱、申诉渠道，反馈机制增进管理者与员工之间的交流和沟通，增强内部活力，推动管理创新。

3、可持续发展与社会责任

公司严格遵守国家环境保护和节能减排等方面的相关法律法规，建立健全环境保护管理制度。不断改进生产工艺和技术，持续推进清洁生产；加强设备的节能运行管理，科学合理安排设备的生产与保养，降低能耗和其他动力成本；注重培养员工环保意识和社会责任担当，定期开展增强保护环境和节能环保意识的宣传教育活动，不断强化环保和可持续发展理念，让绿色环保理念深入人心。

4、社会公益事业

公司始终不忘对社会公益的关注，积极响应国家政策号召，不断加强与社会公益组织的联系，配合相关工作部署，积极向慈善基金捐款，努力推进企业与社会繁荣共生。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司/子公司作为原告的其他诉讼(仲裁)事项汇总	690.34	否	结案/诉讼(仲裁)阶段	无重大影响	履行完毕/执行中/审理中		
公司/子公司作为被告的其他诉讼(仲裁)事项汇总	72.03	否	诉讼(仲裁)阶段	无重大影响	审理中		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万元)	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度 (万元)	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
杭州 际联 信息 科技 有限 公司	实际 控制 人亲 属 (非 直系) 控股 的公 司	销售 货物	销售 货物	参照 市场 价格 公允 定价	合同 协议 约定	377.1 4	0.76%	1,290. 00	否	电汇 或承 兑汇 票	不适 用	2025 年 04 月 25 日	详见 公司 在巨 潮资 讯 (www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司 2025 年度日常关联交易预计
上海 兰贝 智能 科技 有限 公司	实际 控制 人亲 属 (非 直系) 控股 的公 司	销售 货物	销售 货物	参照 市场 价格 公允 定价	合同 协议 约定	31.93	0.06%	250.0 0	否	电汇 或承 兑汇 票	不适 用	2025 年 04 月 25 日	

杭州兰贝智能科技有限公司	实际控制人亲属（非直系）系该公司董事	销售货物	销售货物	参照市场价格公允定价	合同约定	80.65	0.16%	80.00	是	电汇或承兑汇票	不适用	2025年04月25日	的公告》（编号：2025-024）
武汉兰贝先锋科技有限公司	实际控制人亲属（非直系）系该公司董事	销售货物	销售货物	参照市场价格公允定价	合同约定	12.50	0.03%	90.00	否	电汇或承兑汇票	不适用	2025年04月25日	
宁波光年通信有限公司	公司董事亲属（非直系）系该公司董事	销售货物	销售货物	参照市场价格公允定价	合同约定	0.00	0.00%	5.00	否	电汇或承兑汇票	不适用	2025年04月25日	
合计				--	--	502.23	--	1,715.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2025 年半年度与上述关联方之间发生的关联交易符合公司生产经营及业务发展实际需要。公司 2025 年半年度与关联方实际发生的关联交易定价公允，对公司日常经营及业绩不会产生重大不利影响，不存在损害公司和股东利益的情形。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内公司发生的租赁情况主要是公司及子公司日常经营所需的办公、仓储等场地租赁，以及子公司投资性房地产的对外租赁，各租赁费用及收入对公司报告期的利润未产生重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用
公司于 2025 年 3 月 28 日召开了第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，并于 2025 年 4 月 17 日召开了 2025 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金追加投资建设的议案》，同意公司将首次公开发行股票募集资金投资项目之“年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目”整体变更为“预制化模块（数据中心）A 项目”，并使用超募资金对变更后的募投项目进行追加投资建设，变更后的募投项目实施主体为公司全资子公司宁波朗威网能。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募投项目并使用超募资金追加投资建设的公告》（公告编号：2025-014）。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用
为保障募投项目“预制化模块（数据中心）A 项目”顺利实施，公司对宁波朗威网能增资并变更其经营范围。增资完成后，宁波朗威网能注册资本由人民币 10,000 万元增加至 39,000 万元。宁波朗威网能于 2025 年 5 月 9 日完成工商变更登记并取得了宁波市市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于向全资子公司增资并完成工商变更的公告》（公告编号：2025-037）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	99,220,000	72.74%						99,220,000	72.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	99,220,000	72.74%						99,220,000	72.74%
其中：境内法人持股	25,300,000	18.55%						25,300,000	18.55%
境内自然人持股	73,920,000	54.19%						73,920,000	54.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	37,180,000	27.26%						37,180,000	27.26%
1、人民币普通股	37,180,000	27.26%						37,180,000	27.26%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	136,400,000	100.00%						136,400,000	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	--	--	-------------	---------

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,861		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
高利擎	境内自然人	35.56%	48,510,000	0	48,510,000	0	不适用	0	
宁波领英贸易有限公司	境内非国有法人	18.55%	25,300,000	0	25,300,000	0	不适用	0	
高利冲	境内自然人	11.85%	16,170,000	0	16,170,000	0	不适用	0	
高建强	境内自然人	7.62%	10,400,000	-1,150,000	8,662,500	1,737,500	不适用	0	
沈美娟	境内自然人	0.45%	620,000	-150,000	577,500	42,500	不适用	0	
成都锦悦	其他	0.32%	430,000	430,000	0	430,000	不适用	0	

恒瑞资产管理有限公司—锦悦价值 7 号私募证券投资基金								
成都锦悦恒瑞资产管理有限公司—锦悦瑞享 1 号私募投资基金	其他	0.28%	380,000	380,000	0	380,000	不适用	0
苏明	境内自然人	0.27%	374,500	374,500	0	374,500	不适用	0
周平凡	境内自然人	0.26%	352,000	352,000	0	352,000	不适用	0
陈智集	境内自然人	0.20%	276,900	276,900	0	276,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	高利擎持有宁波领英 75.00%股权，高利冲持有宁波领英 25.00%股权；高利擎和高利冲为兄弟关系，高利冲为高利擎的一致行动人，两人之间构成一致行动关系。除此之外，未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
高建强	1,737,500					人民币普通股	1,737,500	
成都锦悦恒瑞资产管理有限公司—锦悦价值 7 号私募证券投资基金	430,000					人民币普通股	430,000	
成都锦悦恒瑞资产管理有限公司—锦悦瑞享 1 号私募投资基金	380,000					人民币普通股	380,000	
苏明	374,500					人民币普通股	374,500	
周平凡	352,000					人民币普通股	352,000	
陈智集	276,900					人民币普通股	276,900	
香港中央结算有限公司	247,531					人民币普通股	247,531	
黄怡	230,000					人民币普通股	230,000	

沈江平	216,600	人民币普通股	216,600
袁志锋	210,800	人民币普通股	210,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东苏明通过普通证券账户持有 0 股，通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 374,500 股，合计持有 374,500 股； 股东陈智集通过普通证券账户持有 0 股，通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 276,900 股，合计持有 276,900 股； 股东沈江平通过普通证券账户持有 0 股，通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 216,600 股，合计持有 216,600 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 （股）	本期增持 股份数量 （股）	本期减持 股份数量 （股）	期末持股 数（股）	期初被授予 的限制性股票数 量（股）	本期被授予 的限制性股票数 量（股）	期末被授予 的限制性股票数 量（股）
高建强	董事、 总经理	现任	11,550,000	0	1,150,000	10,400,000	0	0	0
沈美娟	董事	现任	770,000	0	150,000	620,000	0	0	0
合计	--	--	12,320,000	0	1,300,000	11,020,000	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州朗威电子机械股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	267,644,659.52	168,695,789.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	152,000,000.00	25,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	95,000.00	800,133.40
应收账款	350,887,538.23	442,006,165.43
应收款项融资	17,002,565.33	29,752,431.29
预付款项	9,322,057.16	16,399,954.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,758,699.22	16,159,033.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	202,183,496.09	193,169,275.58
其中：数据资源		
合同资产	865,266.41	771,577.41
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	162,055,860.26	401,260,108.82
流动资产合计	1,166,815,142.22	1,294,014,469.67
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	51,690,305.88	64,344,904.41
固定资产	371,750,622.03	331,035,463.24
在建工程	47,352,330.15	12,327,543.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,383,399.86	16,789,240.15
无形资产	128,216,387.80	59,375,100.93
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,291,100.48	6,078,525.19
递延所得税资产	3,408,091.24	3,627,704.51
其他非流动资产	16,030,530.77	24,694,544.01
非流动资产合计	652,122,768.21	518,273,025.81
资产总计	1,818,937,910.43	1,812,287,495.48
流动负债：		
短期借款	240,472,544.45	191,957,497.54
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,460,293.41	154,709.01
应付票据	132,303,014.93	168,659,460.13
应付账款	141,646,290.19	149,658,522.77
预收款项	3,040,637.78	6,524,743.74
合同负债	7,807,677.25	4,888,922.71
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	19,882,935.37	24,257,447.91
应交税费	9,628,567.68	12,855,718.91
其他应付款	7,648,730.66	10,122,885.77
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	6,972,678.00	6,675,323.60
其他流动负债	229,282.72	1,106,460.64
流动负债合计	571,092,652.44	576,861,692.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,132,688.37	10,393,895.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,031,825.15	4,545,206.54
递延所得税负债	693,971.93	842,680.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,858,485.45	15,781,782.11
负债合计	597,951,137.89	592,643,474.84
所有者权益：		
股本	136,400,000.00	136,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	712,074,026.30	712,074,026.30
减：库存股		
其他综合收益	-526,895.02	1,184,904.58
专项储备		
盈余公积	54,986,723.73	51,541,412.86
一般风险准备		
未分配利润	318,052,917.53	318,443,676.90
归属于母公司所有者权益合计	1,220,986,772.54	1,219,644,020.64
少数股东权益		
所有者权益合计	1,220,986,772.54	1,219,644,020.64
负债和所有者权益总计	1,818,937,910.43	1,812,287,495.48

法定代表人：高利擎 主管会计工作负责人：陆文芳 会计机构负责人：陆文芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	46,777,219.89	38,880,484.40
交易性金融资产	152,000,000.00	25,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	95,000.00	800,133.40
应收账款	272,189,770.23	293,780,886.23
应收款项融资	13,870,743.23	26,269,066.15
预付款项	7,488,096.38	11,957,748.32
其他应收款	16,549,574.33	47,287,313.63
其中：应收利息	4,279,515.67	3,927,075.94
应收股利		
存货	78,478,922.70	60,559,529.47
其中：数据资源		
合同资产	817,766.41	754,572.21
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	157,414,591.11	398,857,125.39
流动资产合计	745,681,684.28	904,146,859.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	22,084,011.00	15,496,697.00
长期股权投资	605,209,361.65	410,511,321.65
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	176,354,780.66	164,763,428.26
在建工程	219,145.17	11,404,238.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,626,479.50	5,617,867.97
无形资产	25,803,999.63	26,251,878.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,220,495.90	2,699,433.83
递延所得税资产	1,410,846.00	1,238,899.39
其他非流动资产	1,093,902.00	3,321,861.06
非流动资产合计	839,023,021.51	641,305,625.65
资产总计	1,584,704,705.79	1,545,452,484.85
流动负债：		
短期借款	226,462,877.78	184,451,310.04
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	10,500,000.00	4,400,000.00
应付账款	88,326,871.24	83,966,606.36
预收款项		
合同负债	2,075,023.47	1,227,269.92
应付职工薪酬	11,763,290.27	13,327,591.62
应交税费	5,506,224.35	6,834,982.83
其他应付款	7,302,776.91	9,677,881.34
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	2,017,698.58	1,981,758.32
其他流动负债	102,721.13	916,200.20
流动负债合计	354,057,483.73	306,783,600.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,080,161.06	3,109,461.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,222,310.04	2,599,072.27
递延所得税负债	693,971.93	842,680.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,996,443.03	6,551,213.86
负债合计	359,053,926.76	313,334,814.49
所有者权益：		
股本	136,400,000.00	136,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	725,488,286.29	725,488,286.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,986,723.73	51,541,412.86
未分配利润	308,775,769.01	318,687,971.21
所有者权益合计	1,225,650,779.03	1,232,117,670.36
负债和所有者权益总计	1,584,704,705.79	1,545,452,484.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	603,471,825.41	554,915,878.23

其中：营业收入	603,471,825.41	554,915,878.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	565,163,565.58	508,697,574.97
其中：营业成本	488,372,516.82	445,314,768.05
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	4,955,673.68	4,299,579.75
销售费用	26,449,767.27	19,456,732.44
管理费用	23,249,044.30	20,167,027.56
研发费用	22,340,516.72	20,449,078.89
财务费用	-203,953.21	-989,611.72
其中：利息费用	3,623,085.70	1,997,200.71
利息收入	1,851,999.20	278,740.61
加：其他收益	10,642,734.01	1,785,999.54
投资收益（损失以“—”号填列）	1,435,943.89	6,059,663.45
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		
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）	4,605,026.16	-3,511,710.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,722,456.37	-2,953,570.21
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-435,799.97	-2,331,916.86
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	48,833,707.55	45,266,768.32
加：营业外收入	1,675.65	100,000.94
减：营业外支出	8,075.95	437,497.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	48,827,307.25	44,929,272.05
减：所得税费用	4,852,755.75	7,251,948.73

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	43,974,551.50	37,677,323.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	43,974,551.50	37,677,323.32
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	43,974,551.50	37,677,323.32
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-1,711,799.60	-671,339.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,711,799.60	-671,339.42
（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	-1,711,799.60	-671,339.42
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	-1,459,968.31	-593,262.83
6.外币财务报表折算差额	-251,831.29	-78,076.59
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	42,262,751.90	37,005,983.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,262,751.90	37,005,983.90
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	0.28
（二）稀释每股收益	0.32	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：高利擎 主管会计工作负责人：陆文芳 会计机构负责人：陆文芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	328,323,799.89	272,188,568.12
减：营业成本	269,574,742.51	217,910,507.03

税金及附加	2,114,614.02	2,019,915.25
销售费用	3,468,040.96	2,960,586.07
管理费用	8,393,606.62	7,008,909.07
研发费用	14,583,433.39	11,995,437.29
财务费用	1,546,029.09	179,285.77
其中：利息费用	2,784,682.80	1,469,885.43
利息收入	457,810.88	445,214.55
加：其他收益	10,174,565.57	1,318,219.95
投资收益（损失以“—”号填列）	1,435,943.89	5,908,231.82
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		
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）	-896,005.44	-189,683.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-858,488.02	-99,913.22
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-487,441.25	-2,076,182.39
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	38,011,908.05	34,974,600.36
加：营业外收入	1,223.06	100,000.00
减：营业外支出	4,780.34	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	38,008,350.77	35,074,600.36
减：所得税费用	3,555,242.10	5,999,636.77
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	34,453,108.67	29,074,963.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,453,108.67	29,074,963.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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	34,453,108.67	29,074,963.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	656,574,058.48	484,285,901.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,660,326.28	19,771,469.74
收到其他与经营活动有关的现金	28,256,341.02	6,481,622.04
经营活动现金流入小计	703,490,725.78	510,538,993.64
购买商品、接受劳务支付的现金	385,937,552.64	316,579,152.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	121,051,561.66	92,110,611.43
支付的各项税费	21,621,537.59	18,914,418.14
支付其他与经营活动有关的现金	40,833,561.39	38,621,273.53
经营活动现金流出小计	569,444,213.28	466,225,456.09
经营活动产生的现金流量净额	134,046,512.50	44,313,537.55
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	113,874.29	52,369.60
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	418,592,329.29	31,866,647.89

投资活动现金流入小计	418,706,203.58	31,919,017.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,191,210.28	14,848,206.39
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	302,000,000.00	7,888,340.00
投资活动现金流出小计	449,191,210.28	22,736,546.39
投资活动产生的现金流量净额	-30,485,006.70	9,182,471.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	158,304,820.00	83,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	158,304,820.00	83,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,230,420.00	72,287,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,972,866.34	28,902,667.47
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	2,151,444.84	2,295,889.63
筹资活动现金流出小计	156,354,731.18	103,486,057.10
筹资活动产生的现金流量净额	1,950,088.82	-20,486,057.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-424,280.93	1,525,314.12
五、现金及现金等价物净增加额	105,087,313.69	34,535,265.67
加：期初现金及现金等价物余额	145,110,153.26	39,481,037.19
六、期末现金及现金等价物余额	250,197,466.95	74,016,302.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	331,048,298.63	268,500,325.57
收到的税费返还	1,035,014.31	1,482,892.35
收到其他与经营活动有关的现金	10,152,634.34	3,898,383.51
经营活动现金流入小计	342,235,947.28	273,881,601.43
购买商品、接受劳务支付的现金	174,694,888.54	165,067,232.45
支付给职工以及为职工支付的现金	73,483,147.27	49,763,101.21
支付的各项税费	13,485,917.39	13,108,307.42
支付其他与经营活动有关的现金	6,433,033.12	11,286,532.75
经营活动现金流出小计	268,096,986.32	239,225,173.83
经营活动产生的现金流量净额	74,138,960.96	34,656,427.60
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	20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	499,592,329.29	47,360,340.84
投资活动现金流入小计	499,612,329.29	47,360,340.84

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,337,292.33	12,152,247.35
投资支付的现金	194,698,040.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	358,469,110.00	41,000,000.00
投资活动现金流出小计	565,504,442.33	53,152,247.35
投资活动产生的现金流量净额	-65,892,113.04	-5,791,906.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	120,000,000.00	78,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	78,000,000.00
偿还债务支付的现金	78,000,000.00	52,287,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,601,982.50	28,749,285.24
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	121,601,982.50	81,036,785.24
筹资活动产生的现金流量净额	-1,601,982.50	-3,036,785.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	881,909.89	734,800.31
五、现金及现金等价物净增加额	7,526,775.31	26,562,536.16
加：期初现金及现金等价物余额	35,735,194.03	12,669,876.55
六、期末现金及现金等价物余额	43,261,969.34	39,232,412.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	136,400,000.00				712,074,026.30		1,184,904.58		51,541,412.86		318,443,676.90		1,219,644,020.64		1,219,644,020.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	136,400,000.00				712,074,026.30		1,184,904.58		51,541,412.86		318,443,676.90		1,219,644,020.64		1,219,644,020.64
三、本期增减变动金额							-1,711.71		3,445,316.64		-390,390.00		1,342,756.64		1,342,756.64

(减少以 “—”号填 列)							1,79 9.60		0.87		759. 37		1.90		1.90
(一) 综合 收益总额							- 1,71 1,79 9.60				43,9 74,5 51.5 0		42,2 62,7 51.9 0		42,2 62,7 51.9 0
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 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									3,44 5,31 0.87		- 44,3 65,3 10.8 7		- 40,9 20,0 00.0 0		- 40,9 20,0 00.0 0
1. 提取盈 余公积									3,44 5,31 0.87		- 3,44 5,31 0.87				
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 40,9 20,0 00.0 0		- 40,9 20,0 00.0 0		- 40,9 20,0 00.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
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	136,400,000.00				712,074,026.30		-526,895.02		54,986,723.73		318,052,917.53	1,220,986,772.54		1,220,986,772.54

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	136,400,000.00				712,074,026.30		2,567,777.71		39,921,189.22		293,408,254.59		1,184,371,247.82	1,184,371,247.82	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	136,400,000.00				712,074,026.30		2,567,777.71		39,921,189.22		293,408,254.59		1,184,371,247.82	1,184,371,247.82	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-671,339.42		2,907,496.36		7,489,826.96		9,725,983.90	9,725,983.90	
（一）综合收益总额							-671,339.42				37,677,323.2		37,005,983.90	37,005,983.90	
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股															
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								2,90		-		-		-	
								7,49		30,1		27,2		27,2	
								6.36		87,4		80,0		80,0	
										96.3		00.0		00.0	
										6		0		0	
1. 提取盈余公积								2,90		-					
								7,49		2,90					
								6.36		7,49					
										6.36					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-		-	
										27,2		27,2		27,2	
										80,0		80,0		80,0	
										00.0		00.0		00.0	
										0		0		0	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
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	136,400,000.00				712,074,026.30		1,896,438.29		42,828,685.58		300,898,081.55		1,194,097,231.72	1,194,097,231.72

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	136,400,000.00				725,488,286.29				51,541,412.86	318,687,971.21		1,232,117,670.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,400,000.00				725,488,286.29				51,541,412.86	318,687,971.21		1,232,117,670.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,445,310.87	-9,912,202.20		-6,466,891.33
（一）综合收益总额										34,453,108.67		34,453,108.67
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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									3,445,	-		-

分配									310.87	44,365,310.87		40,920,000.00
1. 提取盈余公积									3,445,310.87	-3,445,310.87		
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,920,000.00		-40,920,000.00
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）												
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	136,400,000.00				725,488,286.29				54,986,723.73	308,775,769.01		1,225,650,779.03

上期金额

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	136,400,000.00				725,488,286.29				39,921,189.22	268,665,958.42		1,170,475,433.93

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,400,000.00				725,488,286.29				39,921,189.22	268,665,958.42		1,170,475,433.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									2,907,496.36	-1,112,532.77		1,794,963.59
（一）综合收益总额										29,074,963.59		29,074,963.59
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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									2,907,496.36	-30,187,496.36		-27,280,000.00
1．提取盈余公积									2,907,496.36	-2,907,496.36		
2．对所有者（或股东）的分配										-27,280,000.00		-27,280,000.00
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）												
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	136,4 00,00 0.00				725,4 88,28 6.29				42,82 8,685. 58	267,5 53,42 5.65		1,172, 270,3 97.52

三、公司基本情况

苏州朗威电子机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系苏州朗威电缆有限公司(以下简称朗威电缆)，2012 年 4 月 18 日，朗威电缆更名为苏州朗威电子机械有限公司(以下简称朗威电子)。2015 年 8 月 25 日，公司股东会作出决议，同意朗威电子以 2015 年 6 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2015 年 9 月 25 日在苏州市工商行政管理局完成工商变更登记，现持有统一社会信用代码为 91320500550225546Q 的营业执照。公司注册地：苏州市相城区黄埭镇潘阳工业园冯梦龙大道 33 号。法定代表人：高利擎。公司股票于 2023 年 7 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 136,400,000.00 元，总股本为 136,400,000 股(每股面值人民币 1 元)。其中：有限售条件的流通股份 A 股 99,220,000 股，无限售条件的流通股份 A 股 37,180,000 股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和《公司章程》的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会等专门委员会和证券部。公司下设研发部、供应链部、生产部、品质部、销售部、财务部、行政人事部及证券部等主要职能部门。

本公司属金属制品业。主要经营活动为：生产、销售：电子专用设备、数据通信接入网通信及网络控制设备、智能化冷却系统及工业机柜系统、电子元件、机械设备、金属结构件、铁路机车车辆配件、城市轨道交通设备、高铁设备及配件、配电开关控制设备、电力电子元器件、光伏设备及元器件、其他输配电及控制设备、计算机外围设备、通信系统设备、通信终端设备；信息系统集成服务；自营和代理

各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。许可项目：电线、电缆制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。主要产品为数据中心机柜、综合布线产品、其他定制机柜等。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 8 月 27 日经公司董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧的计提、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳元、美元、欧元、英镑为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 100.00 万元以上(含)且占应收账款账面余额 1%以上的款项；其他应收款——金额 50.00 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
本期重要的应收款项核销	金额在 100.00 万元以上。
重要的在建工程	金额在 1,000.00 万元以上。
重要的投资活动	金额在 1,000.00 万元以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其

他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“重要会计政策及会计估计——长期股权投资”或“重要会计政策及会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“重要会计政策及会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用

风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“重要会计政策及会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对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负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“重要会计政策及会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量

损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应

收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品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。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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
质保金	合同相关的质保金

组合名称	确定组合的依据
预开票税金	未确认收入预开票增值税

(3)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次

交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上

新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权

益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

20、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00 年	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3.00-5.00 年	5%	19.00%-31.67%

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

其他说明：

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

21、在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2)建设工程在达到预定设计要求，经施工、监理等单位完成验收；(3)经消防等外部部门验收；(4)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。
机器设备	(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)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4)设备经过设备部验收。

22、借款费用

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

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
商标	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用

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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

24、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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“重要会计政策及会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组

合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

26、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉

及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确

定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

内外销	是否需要安装	收入确认时点
内销	不需要安装	根据销售合同约定的交货方式将货物发到客户指定地点或客户自提，经客户签收后或者按照合同规定验收无异议期满后确认收入。
	需要安装	安装完成后，在取得客户验收单据后确认收入。
外销	不需要安装	（1）境内主体的外销 ①以 FOB、CIF 等为贸易术语的出口外销业务，根据销售合同，将出口产品按规定办理出口报关手续，在完成报关装船取得报关单时（即报关单上记载的出口日期）确认收入。 ②以 DDP、DDU 等为贸易术语的出口外销业务，根据销售合同，将货物运送到指定地点或者指定港口后，客户签收确认收入。
		（2）境外子公司的外销 根据销售合同约定的交货方式将货物发到客户指定地点或客户自提，经客户签收后或者按照合同规定验收无异议期满后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

30、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

31、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(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，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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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，并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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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“重要会计政策及会计估计——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。

34、套期会计

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期。

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

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

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

3. 套期会计处理

(1)公允价值套期

1)套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具(或其组成部分)进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2)被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(或其组成部分)，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，不调整其账面价值；被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，不调整其账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(其组成部分)的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整债务工具(或其组成部分)的账面价值。

(2)现金流量套期

1)套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

(3)境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，计入其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口

模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	境内：按 13%、9%、6%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%等 境外：Davis Tech Inc.、Sharkrack Inc.、LONGWAY US Corp.注册及经

		营地在美国，无增值税 Sharkrack (Aust) Pty Ltd 10% Feyindustrial GmbH 19% SHARKRACK (UK) PTY LTD 20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、19%、15.825%、15% 美国子公司联邦所得税率为 21%，州所得税税率 6.13%至 9.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	土地面积	1.5 元/平方米、9 元/平方米
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
本公司	15%
宁波费曼电缆有限公司	25%
宁波兰贝信息科技有限公司	根据《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)相关规定，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政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；公司之子公司宁波兰贝信息科技有限公司本期符合相关政策减免
宁波多普勒通讯有限公司	15%
宁波朗威电子机械有限公司	25%
宁波兰贝国际贸易有限公司	25%
宁波朗威网络能源有限公司	25%
Davis Tech Inc.	联邦所得税税率为 21%，州所得税率为 6.13%至 9.50%。
Sharkrack Inc.	联邦所得税税率为 21%，州所得税率为 6.13%至 9.50%。
LONGWAY US Corp.	联邦所得税税率为 21%，州所得税率为 6.13%至 9.50%。
Sharkrack (Aust) Pty Ltd	25%
Feyindustrial GmbH	15.825%
SHARKRACK (UK) PTY LTD	19%

2、税收优惠

公司于 2024 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202432002175，有效期为 3 年，有效期内实际执行的企业所得税税率为 15%。

公司之子公司宁波多普勒通讯有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202433102307，有效期为 3 年，有效期内实际执行的企业所得税税率为 15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	247,949,106.95	142,739,693.26
其他货币资金	19,695,552.57	25,956,096.69
合计	267,644,659.52	168,695,789.95
其中：存放在境外的款项总额	165,497,167.99	35,027,185.30

其他说明

1. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
2. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,000,000.00	25,000,000.00
其中：		
其中：		
合计	152,000,000.00	25,000,000.00

其他说明：

期末交易性金融资产均为保本浮动收益型理财产品。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	95,000.00	285,000.00
财务公司承兑汇票		515,133.40
合计	95,000.00	800,133.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00	842,245.68	100.00%	42,112.28	5.00%	800,133.40
其中：										
合计	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00	842,245.68	100.00%	42,112.28	5.00%	800,133.40

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	100,000.00	5,000.00	5.00%
合计	100,000.00	5,000.00	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	42,112.28	-37,112.28				5,000.00
合计	42,112.28	-37,112.28				5,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	360,477,622.26	457,657,590.11
1 至 2 年	6,306,972.33	6,512,031.89
2 至 3 年	7,715,513.18	5,023,745.00
3 年以上	1,965,985.61	2,777,880.69
3 至 4 年	1,544,159.30	2,382,648.23
4 至 5 年	158,660.01	389,232.46
5 年以上	263,166.30	6,000.00
合计	376,466,093.38	471,971,247.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	424,050.00	0.11%	222,025.00	52.36%	202,025.00	424,050.00	0.09%	222,025.00	52.36%	202,025.00
其中：										
按组合计提坏账	376,042,043.38	99.89%	25,356,530.15	6.74%	350,685,513.23	471,547,197.69	99.91%	29,743,057.26	6.31%	441,804,140.43

账准备的应收账款										
其中：										
合计	376,466,093.38	100.00%	25,578,555.15	6.79%	350,887,538.23	471,971,247.69	100.00%	29,965,082.26	6.35%	442,006,165.43

按单项计提坏账准备类别名称：已申请破产清算客户的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南中科光电有限公司	424,050.00	222,025.00	424,050.00	222,025.00	52.36%	该公司已申请破产清算，根据债权人会议预计可分配比例为 50.00%
合计	424,050.00	222,025.00	424,050.00	222,025.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	360,477,622.26	18,023,881.21	5.00%
1—2 年	6,306,972.33	1,892,091.73	30.00%
2—3 年	7,633,783.18	3,816,891.60	50.00%
3 年以上	1,623,665.61	1,623,665.61	100.00%
合计	376,042,043.38	25,356,530.15	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	222,025.00					222,025.00
按组合计提坏账准备	29,743,057.26	-4,414,028.61			27,501.50	25,356,530.15
合计	29,965,082.26	-4,414,028.61			27,501.50	25,578,555.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

注：本期变动金额-其他系外币折算差额

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	70,588,569.59		70,588,569.59	18.69%	3,590,867.76
第二名	52,572,086.07		52,572,086.07	13.92%	2,630,304.95
第三名	21,976,144.42		21,976,144.42	5.82%	1,098,807.22
第四名	19,588,841.07		19,588,841.07	5.19%	989,360.05
第五名	14,935,039.37		14,935,039.37	3.95%	746,751.97
合计	179,660,680.52		179,660,680.52	47.57%	9,056,091.95

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	1,023,519.45	290,528.69	732,990.76	944,286.54	189,714.33	754,572.21
预开票税金	139,237.53	6,961.88	132,275.65	17,900.21	895.01	17,005.20
合计	1,162,756.98	297,490.57	865,266.41	962,186.75	190,609.34	771,577.41

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	1,162,756.98	100.00%	297,490.57	25.58%	865,266.41	962,186.75	100.00%	190,609.34	19.81%	771,577.41
其中：										
合计	1,162,756.98	100.00%	297,490.57	25.58%	865,266.41	962,186.75	100.00%	190,609.34	19.81%	771,577.41

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	625,346.13	31,267.31	5.00%
1-2 年	387,410.85	116,223.26	30.00%
3 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00%
合计	1,162,756.98	297,490.57	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	106,881.23			
合计	106,881.23			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,002,565.33	29,752,431.29
合计	17,002,565.33	29,752,431.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	173,524,256.19	
合计	173,524,256.19	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	29,752,431.29	-12,749,865.96	-	17,002,565.33

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	29,752,431.29	17,002,565.33	-	-

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,758,699.22	16,159,033.74
合计	4,758,699.22	16,159,033.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	1,090,144.03	3,494,507.34
押金保证金	3,328,040.21	12,125,937.31
其他	1,582,874.15	1,668,505.18
合计	6,001,058.39	17,288,949.83

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,046,536.58	16,535,624.91
1 至 2 年	2,217,020.20	467,681.25
2 至 3 年	624,721.13	245,626.24

3 年以上	112,780.48	40,017.43
3 至 4 年	69,780.52	400.00
4 至 5 年	400.00	4,000.00
5 年以上	42,599.96	35,617.43
合计	6,001,058.39	17,288,949.83

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,001,058.39	100.00%	1,242,359.17	20.70%	4,758,699.22	17,288,949.83	100.00%	1,129,916.09	6.54%	16,159,033.74
其中：										
合计	6,001,058.39	100.00%	1,242,359.17	20.70%	4,758,699.22	17,288,949.83	100.00%	1,129,916.09	6.54%	16,159,033.74

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	3,046,536.58	152,112.06	5.00%
1-2 年	2,217,020.20	665,106.06	30.00%
2-3 年	624,721.13	312,360.57	50.00%
3 年以上	112,780.48	112,780.48	100.00%
合计	6,001,058.39	1,242,359.17	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	967,085.53	122,813.13	40,017.43	1,129,916.09
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-169,081.75	189,547.44	72,763.05	93,228.74
其他变动	19,214.34			19,214.34
2025 年 6 月 30 日余额	817,218.12	312,360.57	112,780.48	1,242,359.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,129,916.09	93,228.74			19,214.34	1,242,359.17
合计	1,129,916.09	93,228.74			19,214.34	1,242,359.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

注：本期变动金额-其他系外币折算差额

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税款	1,090,144.03	1 年以内	18.17%	54,507.20
第二名	押金保证金	880,000.00	1-2 年	14.66%	264,000.00
第三名	押金保证金	532,908.88	1-2 年	8.88%	159,872.67
第四名	押金保证金	331,000.00	1 年以内	5.52%	16,550.00
第五名	押金保证金	300,000.00	1-2 年	5.00%	90,000.00
合计		3,134,052.91		52.23%	584,929.87

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,301,006.51	99.77%	16,347,403.40	99.68%
2 至 3 年	21,050.65	0.23%	52,550.65	0.32%
合计	9,322,057.16		16,399,954.05	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	5,535,965.13	59.39%
第二名	411,382.58	4.41%
第三名	400,352.55	4.29%
第四名	337,294.73	3.62%
第五名	281,795.62	3.02%
小计	6,966,790.61	74.73%

其他说明：

1. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	47,212,225.78	2,650,714.30	44,561,511.48	51,009,763.37	2,838,172.71	48,171,590.66
在产品	13,156,674.61		13,156,674.61	6,338,552.06		6,338,552.06
库存商品	132,137,024.33	11,572,184.27	120,564,840.06	127,607,477.44	8,968,573.50	118,638,903.94
合同履约成本	697,403.00		697,403.00	697,474.87		697,474.87
发出商品	21,546,343.88		21,546,343.88	18,980,283.69		18,980,283.69
委托加工物资	1,656,723.06		1,656,723.06	342,470.36		342,470.36
合计	216,406,394.66	14,222,898.57	202,183,496.09	204,976,021.79	11,806,746.21	193,169,275.58

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,838,172.71	298,440.60		485,899.01		2,650,714.30
库存商品	8,968,573.50	5,317,134.54	119,659.40	2,833,183.17		11,572,184.27
合计	11,806,746.21	5,615,575.14	119,659.40	3,319,082.18		14,222,898.57

1. 本期增加-其他系外币折算差额

2. 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	对应存货已领用或已实现销售
库存商品	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	对应存货已实现销售

3.存货期末数中无资本化利息金额

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(6) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期银行定期存款及利息	157,414,591.11	398,857,125.39
待认证及待抵扣进项税	4,479,572.98	2,402,983.43
预缴企业所得税	161,696.17	
合计	162,055,860.26	401,260,108.82

其他说明：

12、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	54,616,792.74	25,593,771.48		80,210,564.22
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	9,117,243.81	5,141,533.11		14,258,776.92
(1) 处置				
(2) 其他转出	9,117,243.81	5,141,533.11		14,258,776.92
4.期末余额	45,499,548.93	20,452,238.37		65,951,787.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,663,697.12	4,201,962.69		15,865,659.81
2.本期增加金额	2,708,038.17	575,949.49		3,283,987.66
(1) 计提或摊销	2,708,038.17	575,949.49		3,283,987.66
3.本期减少金额	3,994,234.82	893,931.23		4,888,166.05
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,994,234.82	893,931.23		4,888,166.05
4.期末余额	10,377,500.47	3,883,980.95		14,261,481.42
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,122,048.46	16,568,257.42		51,690,305.88
2.期初账面价值	42,953,095.62	21,391,808.79		64,344,904.41

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

- 1. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- 2. 本期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	371,750,622.03	331,035,463.24
合计	371,750,622.03	331,035,463.24

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：					
1.期初余额	241,289,378.78	264,589,865.96	7,130,465.28	12,514,431.42	525,524,141.44
2.本期增加金额	36,838,755.26	25,334,096.67	1,240,464.64	639,336.51	64,052,653.08
(1) 购置	27,721,511.44	10,601,141.14	1,187,448.72	610,588.18	40,120,689.48
(2) 在建工程转入		14,732,955.53			14,732,955.53
(3) 企业合并增加					
其他	9,117,243.82		53,015.92	28,748.33	9,199,008.07
3.本期减少金额		5,366,277.34	81,484.37	299,584.06	5,747,345.77
(1) 处置或报废		5,366,277.34	55,278.28	297,146.12	5,718,701.74
其他			26,206.09	2,437.94	28,644.03
4.期末余额	278,128,134.04	284,557,685.29	8,289,445.55	12,854,183.87	583,829,448.75
二、累计折旧					
1.期初余额	73,685,151.38	108,407,535.81	3,917,856.07	8,478,134.94	194,488,678.20
2.本期增加金额	8,949,441.04	11,549,709.49	480,369.53	871,598.27	21,851,118.33
(1) 计提	5,144,502.98	11,536,816.30	467,150.87	871,598.27	18,020,068.42
其他	3,804,938.06	12,893.19	13,218.66		3,831,049.91
3.本期减少金额		3,951,924.67	36,109.32	272,935.82	4,260,969.81
(1) 处置或报废		3,951,924.67	35,631.90	272,283.36	4,259,839.93
其他			477.42	652.46	1,129.88
4.期末余额	82,634,592.42	116,005,320.63	4,362,116.28	9,076,797.39	212,078,826.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	195,493,541.62	168,552,364.66	3,927,329.27	3,777,386.48	371,750,622.03
2.期初账面价值	167,604,227.40	156,182,330.15	3,212,609.21	4,036,296.48	331,035,463.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

1. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
2. 期末无经营租赁租出的固定资产。
3. 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,352,330.15	12,327,543.37
合计	47,352,330.15	12,327,543.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	740,384.11		740,384.11	12,310,432.78		12,310,432.78
预制化模块 (数据中心) A 项目	46,611,946.04		46,611,946.04	17,110.59		17,110.59
合计	47,352,330.15		47,352,330.15	12,327,543.37		12,327,543.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
预制化模块（数据中心）A项目	427,000,000.00	17,110.59	46,594,835.45	0.00	0.00	46,611,946.04	10.92%	13.96%	0.00	0.00	0.00%	募集资金及自有资金
合计	427,000,000.00	17,110.59	46,594,835.45	0.00	0.00	46,611,946.04			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

- 1. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- 2. 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	29,809,148.39	29,809,148.39

2.本期增加金额	15,744,008.58	15,744,008.58
租赁	15,047,941.94	15,047,941.94
其他	696,066.64	696,066.64
3.本期减少金额	7,032,555.51	7,032,555.51
4.期末余额	38,520,601.46	38,520,601.46
二、累计折旧		
1.期初余额	13,019,908.24	13,019,908.24
2.本期增加金额	4,128,519.69	4,128,519.69
(1) 计提	3,847,581.17	3,847,581.17
其他	280,938.52	280,938.52
3.本期减少金额	7,011,226.33	7,011,226.33
(1) 处置	6,983,155.99	6,983,155.99
其他	28,070.34	28,070.34
4.期末余额	10,137,201.60	10,137,201.60
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	28,383,399.86	28,383,399.86
2.期初账面价值	16,789,240.15	16,789,240.15

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

1. 账面原值本期减少-其他与累计折旧本期减少-其他系外币折算差额。
2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	66,688,054.43			495,999.60	4,823,054.31	72,007,108.34
2.本期增加金额	71,040,933.11				57,522.12	71,098,455.23
(1) 购置	65,899,400.00				57,522.12	65,956,922.12

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入	5,141,533.11					5,141,533.11
3.本期减少金额				2,056.20		2,056.20
(1) 处置						
(2) 汇率影响				2,056.20		2,056.20
4.期末余额	137,728,987.54			493,943.40	4,880,576.43	143,103,507.37
二、累计摊销						
1.期初余额	11,492,427.76			380,266.36	759,313.29	12,632,007.41
2.本期增加金额	1,990,359.22			24,697.17	241,632.19	2,256,688.58
(1) 计提	1,096,427.99			24,697.17	241,632.19	1,362,757.35
(2) 其他转入	893,931.23					893,931.23
3.本期减少金额				1,576.42		1,576.42
(1) 处置						
(2) 汇率影响				1,576.42		1,576.42
4.期末余额	13,482,786.98			403,387.11	1,000,945.48	14,887,119.57
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	124,246,200.56			90,556.29	3,879,630.95	128,216,387.80
2.期初账面价值	55,195,626.67			115,733.24	4,063,741.02	59,375,100.93

面价值						
-----	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

- 1. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- 2. 期末无未办妥权证的无形资产。
- 3. 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修费	5,774,172.38	272,166.75	977,327.14		5,069,011.99
数据中心展示厅	136,914.16		48,322.62		88,591.54
技术服务费	167,438.65		33,941.70		133,496.95
合计	6,078,525.19	272,166.75	1,059,591.46		5,291,100.48

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,863,172.73	630,943.99	3,635,191.99	591,043.32
内部交易未实现利润	727,392.58	-14,157.72	2,832,528.96	82,639.35
可抵扣亏损	973,906.40	243,476.60	304,119.80	76,029.95
坏账准备	26,142,453.60	4,408,642.62	27,052,936.94	4,734,671.71
政府补助	2,222,310.04	333,346.51	2,599,072.27	389,860.84
租赁负债	4,646,235.54	696,935.33	5,639,595.61	845,939.34
合计	38,575,470.89	6,299,187.33	42,063,445.57	6,720,184.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产重组特殊税务处理	4,976,859.39	746,528.91	5,172,670.79	775,900.62
固定资产加速折旧	14,297,114.52	2,144,567.18	15,443,862.56	2,316,579.38
使用权资产	4,626,479.50	693,971.93	5,617,867.97	842,680.20
合计	23,900,453.41	3,585,068.02	26,234,401.32	3,935,160.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,891,096.09	3,408,091.24	3,092,480.00	3,627,704.51
递延所得税负债	2,891,096.09	693,971.93	3,092,480.00	842,680.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,000,707.28	9,518,379.17
可抵扣亏损	28,207,818.19	25,605,627.37
合计	34,208,525.47	35,124,006.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	7,970,329.31	7,970,329.31	
2026	6,807,319.03	6,807,319.03	
2027			
2028	485,518.75	614,039.64	
2029	3,391,114.13	3,927,713.94	
2030	788,795.24		
2034 年以后	8,764,741.73	6,286,225.45	
合计	28,207,818.19	25,605,627.37	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,415,502.00		1,415,502.00	10,326,629.25		10,326,629.25

项目履约保证金	18,280,000.00	3,664,971.23	14,615,028.77	18,280,000.00	3,912,085.24	14,367,914.76
合计	19,695,502.00	3,664,971.23	16,030,530.77	28,606,629.25	3,912,085.24	24,694,544.01

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,415,250.55	1,415,250.55	质押	保函保证金	3,759,611.37	3,759,611.37	质押	保函保证金
货币资金	14,280,302.02	14,280,302.02	质押	票据保证金	18,196,485.32	18,196,485.32	质押	票据保证金
货币资金	1,751,640.00	1,751,640.00	质押	期货保证金	1,629,540.00	1,629,540.00	质押	期货保证金
合计	17,447,192.57	17,447,192.57			23,585,636.69	23,585,636.69		

其他说明：

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	240,472,544.45	191,957,497.54
合计	240,472,544.45	191,957,497.54

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期保值工具	1,460,293.41	154,709.01
合计	1,460,293.41	154,709.01

其他说明：

期末本公司衍生金额负债为人民币 1,460,293.41 元，为本公司期货业务浮动盈亏产生。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,303,014.93	168,659,460.13
合计	132,303,014.93	168,659,460.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	140,430,048.53	147,893,199.26
1-2 年	285,613.41	790,471.48
2-3 年	522,455.50	522,455.51
3 年以上	408,172.75	452,396.52
合计	141,646,290.19	149,658,522.77

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,648,730.66	10,122,885.77
合计	7,648,730.66	10,122,885.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	268,615.58	304,914.06
押金保证金	50,000.00	50,000.00
预提费用	7,330,115.08	9,767,971.71
合计	7,648,730.66	10,122,885.77

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付账款。

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,040,637.78	6,454,560.08
2-3 年		70,183.66
合计	3,040,637.78	6,524,743.74

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,807,677.25	4,888,922.71

合计	7,807,677.25	4,888,922.71
----	--------------	--------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,450,615.66	109,498,909.58	113,854,585.72	19,094,939.52
二、离职后福利-设定提存计划	806,832.25	8,181,052.81	8,199,889.21	787,995.85
合计	24,257,447.91	117,679,962.39	122,054,474.93	19,882,935.37

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,995,251.62	97,929,070.03	102,337,027.21	18,587,294.44
2、职工福利费		4,014,427.55	4,014,427.55	
3、社会保险费	242,519.22	4,406,577.79	4,408,745.27	240,351.74
其中：医疗保险费	202,394.60	3,567,416.27	3,568,257.31	201,553.56
工伤保险费	40,124.62	617,043.21	618,369.65	38,798.18
生育保险费		222,118.31	222,118.31	
4、住房公积金		2,656,533.00	2,656,533.00	
5、工会经费和职工教育经费	212,844.82	492,301.21	437,852.69	267,293.34
合计	23,450,615.66	109,498,909.58	113,854,585.72	19,094,939.52

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	743,883.57	7,936,675.30	7,954,502.07	726,056.80
2、失业保险费	62,948.68	244,377.51	245,387.14	61,939.05
合计	806,832.25	8,181,052.81	8,199,889.21	787,995.85

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,945,845.78	4,799,708.55
企业所得税	1,464,675.08	2,885,886.75
个人所得税	234,629.09	242,145.25
城市维护建设税	350,298.12	320,821.13
房产税	1,521,540.97	2,789,116.53
土地使用税	652,644.89	1,275,484.67
印花税	151,022.85	221,748.27
教育费附加	184,651.52	192,484.66
地方教育附加	123,101.01	128,323.10
环境保护税	158.37	
合计	9,628,567.68	12,855,718.91

其他说明

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,972,678.00	6,675,323.60
合计	6,972,678.00	6,675,323.60

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据背书未到期还原		842,245.68
预收款待转销项税	229,282.72	264,214.96
合计	229,282.72	1,106,460.64

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	6,585,458.14	4,538,358.74
2-3 年	6,849,955.75	3,753,629.79
3 年以上	8,697,274.48	2,101,906.84
合计	22,132,688.37	10,393,895.37

其他说明

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,545,206.54		513,381.39	4,031,825.15	与资产相关的政府补助
合计	4,545,206.54		513,381.39	4,031,825.15	

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	136,400,000.00						136,400,000.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	712,074,026.30			712,074,026.30
合计	712,074,026.30			712,074,026.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	1,184,904.58	- 1,711,799.60				- 1,711,799.60		- 526,895.02
现金 流量套期 储备	- 154,487.76	- 1,459,968.31				- 1,459,968.31		- 1,614,456.07
外币 财务报表 折算差额	1,339,392.34	- 251,831.29				- 251,831.29		1,087,561.05
其他综合 收益合计	1,184,904.58	- 1,711,799.60				- 1,711,799.60		- 526,895.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,541,412.86	3,445,310.87		54,986,723.73
合计	51,541,412.86	3,445,310.87		54,986,723.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、《公司章程》的规定，本公司按母公司当年度净利润的 10%计提法定盈余公积 3,445,310.87 元。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	318,443,676.90	293,408,254.59
调整后期初未分配利润	318,443,676.90	293,408,254.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,974,551.50	91,215,645.95
减：提取法定盈余公积	3,445,310.87	11,620,223.64
应付普通股股利	40,920,000.00	54,560,000.00
期末未分配利润	318,052,917.53	318,443,676.90

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,450,777.44	485,986,040.40	541,399,476.12	442,641,030.92
其他业务	13,021,047.97	2,386,476.42	13,516,402.11	2,673,737.13
合计	603,471,825.41	488,372,516.82	554,915,878.23	445,314,768.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		当期收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
数据中心 机柜					228,031,51 6.60	181,383,74 8.16	228,031,51 6.60	181,383,74 8.16
综合布线 产品					269,577,82 0.07	227,113,25 9.21	269,577,82 0.07	227,113,25 9.21
其他定制 机柜					92,841,440. 77	77,489,033. 03	92,841,440. 77	77,489,033. 03
其他					13,021,047. 97	2,386,476.4 2	13,021,047. 97	2,386,476.4 2
按经营地 区分类								
其中：								
境内					370,099,75 5.96	303,036,33 6.44	370,099,75 5.96	303,036,33 6.44
境外					233,372,06 9.45	185,336,18 0.38	233,372,06 9.45	185,336,18 0.38
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计					603,471,825.41	488,372,516.82	603,471,825.41	488,372,516.82

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	961,237.37	678,081.13
教育费附加	518,772.38	406,848.66
房产税	1,844,230.67	1,878,592.92
土地使用税	907,747.39	682,450.00
印花税	364,964.90	382,374.59
地方教育附加	345,848.25	271,232.45
其他	12,872.72	
合计	4,955,673.68	4,299,579.75

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,293,957.64	11,212,513.60
办公费	2,329,986.87	1,799,616.28
折旧摊销	2,268,160.49	2,847,780.98
中介机构服务费	3,021,028.72	2,215,056.41
保安服务费	936,931.40	868,305.40
业务招待费	267,303.35	450,101.48
车辆使用费	208,257.22	286,482.62
保险费	291,249.26	69,424.92
差旅费	357,859.31	290,490.10

其他	274,310.04	127,255.77
合计	23,249,044.30	20,167,027.56

其他说明

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,832,566.84	11,240,783.65
市场推广费	6,161,989.11	3,678,718.69
折旧费	3,904,575.58	3,085,644.07
差旅费	645,608.95	521,014.33
业务招待费	217,380.68	142,245.70
平台服务费	1,891,565.61	273,920.86
其他	1,796,080.50	514,405.14
合计	26,449,767.27	19,456,732.44

其他说明：

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,073,534.80	6,062,132.27
人工费用	14,657,772.18	13,086,332.63
折旧摊销	809,282.41	628,410.62
其他费用	799,927.33	672,203.37
合计	22,340,516.72	20,449,078.89

其他说明

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,623,085.70	1,997,200.71
减：利息收入	1,851,999.20	278,740.61
减：财政贴息		
汇兑损失	1,238,966.76	52,745.51
减：汇兑收益	3,545,152.31	3,006,522.09
融资租赁费用		
现金折扣		
手续费支出	331,145.84	245,704.76
其他		
合计	-203,953.21	-989,611.72

其他说明

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

政府补助	7,504,977.13	1,283,011.56
重点人群增值税减免	147,550.00	65,000.00
增值税加计抵减政策	2,869,302.61	336,448.07
个税手续费返还	120,904.27	101,539.91
合计	10,642,734.01	1,785,999.54

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	297,603.60	
应收款项融资贴现息	-696,923.76	-923,167.98
一年内银行定期存款利息	1,835,264.05	6,982,831.43
合计	1,435,943.89	6,059,663.45

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	37,112.28	44,453.37
应收账款坏账损失	4,414,028.61	-3,345,657.11
其他应收款坏账损失	-93,228.74	-210,507.12
其他非流动资产减值准备	247,114.01	
合计	4,605,026.16	-3,511,710.86

其他说明

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,615,575.14	-3,019,682.92
十一、合同资产减值损失	-106,881.23	66,112.71
合计	-5,722,456.37	-2,953,570.21

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-435,799.97	-2,331,916.86
其中：固定资产	-435,799.97	-2,331,916.86

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
处置固定资产利得	51.05		51.05
罚没及违约金收入		100,000.00	
其他	1,624.60	0.94	1,624.60
合计	1,675.65	100,000.94	1,675.65

其他说明：

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
资产报废、毁损损失	5,023.53	437,497.21	5,023.53
违约金、滞纳金	2,216.59		2,216.59
其他	835.83		835.83
合计	8,075.95	437,497.21	8,075.95

其他说明：

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,781,850.75	7,350,569.37
递延所得税费用	70,905.00	-98,620.64
合计	4,852,755.75	7,251,948.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,827,307.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,324,096.09
子公司适用不同税率的影响	837,677.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,527.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,221,612.47
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	1,682,004.68
研发费加计扣除、固定资产加计扣除对所得税的影响	-3,818,937.41
所得税费用	4,852,755.75

其他说明：

54、其他综合收益

详见附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,956,223.35	2,357,683.45
非购销业务经营性往来	6,615,791.72	1,479,158.74
收回保函保证金	13,178,431.04	2,329,358.72
其他	1,505,894.91	315,421.13
合计	28,256,341.02	6,481,622.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	15,296,210.93	9,730,977.02
非购销业务经营性往来	9,449,264.47	4,673,351.03
支付保函保证金	807,784.00	9,065,587.01
银行承兑汇票保证金	14,280,301.99	11,651,358.47
期货交易保证金	1,000,000.00	3,500,000.00
合计	40,833,561.39	38,621,273.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一年内银行定期存款	277,573,625.00	29,147,430.95
一年内银行定期存款利息	1,704,173.33	2,719,216.94
理财产品	139,000,000.00	
理财产品收益	314,530.96	
合计	418,592,329.29	31,866,647.89

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一年内银行定期存款	36,000,000.00	7,888,340.00
理财产品	266,000,000.00	
合计	302,000,000.00	7,888,340.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	2,151,444.84	2,295,889.63
合计	2,151,444.84	2,295,889.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	191,957,497.54	141,000,000.00	3,493,513.25	95,978,466.34		240,472,544.45
应付股利			40,920,000.00	40,920,000.00		
长期借款		17,304,820.00		17,304,820.00		
租赁负债[注： 包含一年内到期的租赁负债]	17,069,218.97		15,502,025.07	2,623,531.58	842,346.09	29,105,366.37
合计	209,026,716.51	158,304,820.00	59,915,538.32	156,826,817.92	842,346.09	269,577,910.82

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,974,551.50	37,677,323.32
加：资产减值准备	1,117,430.21	6,465,281.07

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,304,056.08	18,590,162.94
使用权资产折旧	3,847,581.17	2,327,690.88
无形资产摊销	2,256,688.58	902,000.33
长期待摊费用摊销	1,059,591.46	681,691.02
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）	440,823.50	2,769,414.07
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,555,866.91	-903,830.36
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,132,867.65	-6,982,831.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	219,613.27	175,335.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-148,708.27	-273,956.35
存货的减少（增加以“—”号填列）	-12,333,302.69	-55,179,196.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	128,990,122.13	-61,644,893.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-57,104,933.70	99,709,346.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	134,046,512.50	44,313,537.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	250,197,466.95	74,016,302.86
减：现金的期初余额	145,110,153.26	39,481,037.19
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	105,087,313.69	34,535,265.67

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	250,197,466.95	145,110,153.26
可随时用于支付的银行存款	247,949,106.95	142,739,693.26
可随时用于支付的其他货币资金	2,248,360.00	2,370,460.00
三、期末现金及现金等价物余额	250,197,466.95	145,110,153.26

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	1,415,250.55	5,409,681.53	使用受限
票据保证金	14,280,302.02	11,651,358.50	使用受限
期货交易保证金	1,751,640.00	3,500,000.00	使用受限
合计	17,447,192.57	20,561,040.03	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	22,116,872.23	7.1586	158,325,953.56
欧元	54,680.18	8.4024	459,444.74
港币			
澳元	1,094,948.04	4.6817	5,126,218.24
英镑	161,297.30	9.8300	1,585,551.45
应收账款			
其中：美元	8,323,176.10	7.1586	59,582,288.46
欧元	276,957.86	8.4024	2,327,110.72
港币			
澳元	2,109,292.01	4.6817	9,875,072.40
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收账款			
其中：美元	81,868.39	7.1586	586,063.05
欧元	20,532.00	8.4024	172,518.08
澳元	77,533.00	4.6817	362,986.25
英镑	55,048.50	9.8300	541,126.76
应付账款			
其中：澳元	279,146.04	4.6817	1,306,878.02
英镑	66,516.26	9.8300	653,854.84
其他(应付职工薪酬、应交税费等)			
其中：美元	1,246.56	7.1586	8,923.63
欧元	2,496.20	8.4024	20,974.07
澳元	293,627.59	4.6817	1,374,676.29
英镑	1,982.51	9.8300	19,488.07

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

本公司有如下境外经营实体：

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
DAVIS TECH INC.	美国	美元	根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定
SHARKRACK (AUST) PTY. LTD	澳大利亚	澳元	

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Feyindustrial GmbH	德国	欧元	
SHARKRACK INC.	美国	美元	
LONGWAY US Corp.	美国	美元	
SHARKRACK (UK) PTY LTD	英国	英镑	

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

1. 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

2. 租赁负债的利息费用

项 目	本期数（元）
计入财务费用的租赁负债利息	356,893.33

3. 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数（元）
短期和低价值租赁费用	309,176.17

4. 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数（元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,151,444.84

5. 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房地产出租	4,921,074.94	
合计	4,921,074.94	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,585,991.72	8,073,010.17
第二年	398,514.60	2,540,120.16
第三年	398,514.60	2,169,156.84
第四年	398,514.60	739,493.22
第五年	398,514.60	609,523.80
五年后未折现租赁收款额总额	4,014,765.96	6,392,638.62

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

60、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,073,534.80	6,062,132.27
人工费用	14,657,772.18	13,086,332.63
折旧摊销	809,282.41	628,410.62
其他费用	799,927.33	672,203.37
合计	22,340,516.72	20,449,078.89
其中：费用化研发支出	22,340,516.72	20,449,078.89

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

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	
宁波费曼电缆有限公司	180,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	电缆生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
宁波兰贝信息科技有限公司	30,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	机械电气设备生产与销售	100.00%		投资设立
宁波朗威电子机械有限公司	80,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	金属制品生产与销售	100.00%		投资设立
宁波多普勒通讯有限公司	50,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	网络连接产品生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
宁波兰贝国际贸易有限公司	10,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	贸易	100.00%		投资设立
宁波朗威网络能源有限公司	390,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	金属制品生产与销售	100.00%		投资设立
DAVIS TECH INC.	10,000.00 ^[1]	美国	美国	贸易	100.00%		投资设立

SHARKRACK (AUST) PTY. LTD	4,600,000.00 ^[2]	澳大利亚	澳大利亚	贸易	100.00%		投资设立
Feyindustrial GmbH	100,000.00 ^[3]	德国	德国	贸易	100.00%		投资设立
SHARKRACK INC.	1,000.00 ^[4]	美国	美国	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
LONGWAY US Corp	17,000,000.00 ^[5]	美国	美国	贸易	100.00%		投资设立
SHARKRACK (UK) PTY LTD	2,520,000.00 ^[6]	英国	英国	贸易	100.00%		投资设立

注：[1]单位为美元；[2]单位为澳元；[3]单位为欧元；[4]单位为美元；[5]单位为美元；[6]单位为英镑。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1.本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2.本期不存在母公司拥有半数或半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

4、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	4,545,206.54			513,381.39		4,031,825.15	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,504,977.13	1,283,011.56

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、澳元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主

要来源于以美元、澳元、欧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见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

（2）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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（3）其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1)合同付款已逾期超过 180 天。
- 2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

（2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

（4）预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业

周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 32.87%（2024 年 12 月 31 日：32.70%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期-期货合约	为了规避铜的价格波动对公司预期生产经营造成的潜在风险，减少因原材料价格波动造成的采购产品现金流量波动，公司开展铜商品的套期保值业务。	被套期风险为铜的价格波动风险，定量信息详见本附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。	期货合约和预期采购的铜因面临相同的铜、价格波动风险而发生方向相反的变动	已实现	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于大宗商品及外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
----	--------------------	---------------------------------	----------------	------------------

		价值套期调整		
套期风险类型				
铜的价格波动风险	-1,460,293.41		指定套期工具与被套期项目时，与未来预期采购交易量相匹配，套期均有效	衍生金融负债：-1,460,293.41 其他综合收益：-1,614,456.07
套期类别				
现金流量套期	-1,460,293.41		指定套期工具与被套期项目时，与未来预期采购交易量相匹配，套期均有效	衍生金融负债：-1,460,293.41 其他综合收益：-1,614,456.07

其他说明

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		152,000,000.00		152,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		152,000,000.00		152,000,000.00
①理财产品		152,000,000.00		152,000,000.00
(二)应收款项融资		17,002,565.33		17,002,565.33

持续以公允价值计量的资产总额		169,002,565.33		169,002,565.33
(六) 交易性金融负债	1,460,293.41			1,460,293.41
衍生金融负债	1,460,293.41			1,460,293.41
持续以公允价值计量的负债总额	1,460,293.41			1,460,293.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的期货合约，其公允价值按资产负债表日市场价格确定。

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

对于公司持有的银行理财产品、应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是高利擎。

其他说明：

本公司的最终控制方为高利擎先生，高利擎先生直接持有公司 35.56%的股份，通过持有公司的法人股东宁波领英股权间接持有公司 13.91%的股份，共持有公司 49.47%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益——在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州际联信息科技有限公司	实际控制人亲属（非直系）控股的公司
上海兰贝智能科技有限公司	实际控制人亲属（非直系）控股的公司
武汉兰贝先锋科技有限公司	实际控制人亲属（非直系）重大影响的公司
杭州兰贝智能科技有限公司	实际控制人亲属（非直系）控股的公司
宁波光年通信有限公司	董事沈美娟之子女的配偶张迪立家庭控制的企业

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州际联信息科技有限公司	销售货物	3,771,428.65	5,042,194.83
上海兰贝智能科技有限公司	销售货物	319,340.01	275,388.54
武汉兰贝先锋科技有限公司	销售货物	124,967.51	104,611.49
杭州兰贝智能科技有限公司	销售货物	806,520.35	395,192.03
宁波光年通信有限公司	销售货物		13,150.45
合计		5,022,256.52	5,830,537.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资
-----	-----	---------	---------	-------	---------	---------

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（5）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（6）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	1,573,560.85	1,313,236.72

（7）其他关联交易

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收款项融资	杭州际联信息科技有限公司			1,000,000.00	
应收账款	杭州际联信息科技有限公司	664,585.94	33,229.30	1,604,806.70	80,240.34
应收账款	杭州兰贝智能科技有限公司	482,535.00	24,126.75	442,474.60	22,123.73
应收账款	上海兰贝智能科技有限公司	77,017.46	3,850.87	446,160.51	22,308.03
应收账款	武汉兰贝先锋科技有限公司	33,886.68	1,694.33	96,936.32	4,846.82

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

6、关联方承诺

7、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

单位：万元

项目	币种	期末数
子公司出资承诺	人民币	28,890.00
	美元	1,010.00
	英镑	240.00

2. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州朗威电子机械股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]1051 号)同意注册，公司通过向社会公开发行人民币普通股 3,410.00 万股，发行价格人民币 25.82 元/股，募集资金合计人民币 880,462,000.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司共募集资金总额为人民币 880,462,000.00 元，发行费用总额为人民币 137,069,167.83 元(不含税)，募集资金净额为 743,392,832.17 元。

2023 年 7 月 19 日，公司召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金及偿还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 10,970.00 万元永久补充流动资金及归还银行贷款。

2024 年 7 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金及偿还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 10,970.00 万元永久补充流动资金及偿还银行贷款。

公司于 2025 年 3 月 28 日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，并于 2025 年 4 月 17 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目并使用超募资金追加投资建设的议案》，同意公司将首次公开发行股票募集资金投资项目之“年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目”整体变更为“预制化模块（数据中心）A 项目”，并使用超募资金对变更后的募投项目进行追加投资建设。

公司募集资金投向使用情况如下：

单位：人民币万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
新建生产智能化机柜项目	17,500.00	12,443.84
预制化模块（数据中心）A 项目	27,402.30 ^[1]	3,156.18
数据中心机柜系统研发中心建设项目	4,496.98	75.06
补充流动资金及归还银行贷款	24,940.00	24,940.24
合计	74,339.28	40,615.32

[注 1]：预制化模块（数据中心）A 项目募集资金投入金额系原募投项目“年产 130 套模块化数据中心新一代结构机架项目”的专项募集资金 12,755.43 万元以及公司剩余的超募资金 14,646.87 万元（均不含利息收入及现金管理收益）。

3. 其他重大财务承诺事项

（1）合并范围内各公司为自身保函进行的财产质押担保情况（单位：人民币万元）

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	备注
本公司	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	保证金存款	141.53	141.53	[注 1]
小计			141.53	141.53	

[注 1]期末本公司质押担保 141.53 万元系向客户开具的履约保函保证金。

（2）合并范围内各公司为自身开具应付票据进行的财产抵押担保情况(单位：人民币万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	备注
宁波朗威电子机械有限公司	宁波朗威电子机械有限公司	保证金存款	77.06	77.06	[注 1]
宁波费曼电缆有限公司	交通银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	保证金存款	1,140.97	1,140.97	[注 2]
苏州朗威电子机械股份有限公司	中国民生银行园区支行	保证金存款	210.00	210.00	[注 3]

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原 值	抵押物账面价 值	备注
小计			1,428.03	1,428.03	-

[注 1]期末本公司之子公司宁波朗威电子机械有限公司为自身开具应付票据缴存保证金存款 77.06 万元。

[注 2]期末本公司之子公司宁波费曼电缆有限公司为自身开具应付票据缴存保证金存款 1,140.97 万元。

[注 3]期末本公司为自身开具应付票据缴存保证金存款 210.00 万元

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，公司无重要的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	3.00
利润分配方案	2025 年 8 月 27 日公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议审议通过了《关于公司 2025 年半年度利润分配预案的议案》，以报告期末总股本 136,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元(含税)，共计 40,920,000.00 元，不送红股，不进行资本公积转增股本。以上股利分配预案尚须提交公司股东大会审议通过后方可实施。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

4、其他

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	278,875,125.32	302,322,966.23
1 至 2 年	4,045,343.66	4,384,431.54
2 至 3 年	7,527,243.46	4,902,246.25
3 年以上	1,203,269.31	1,121,750.01
3 至 4 年	1,086,759.30	1,115,750.01
4 至 5 年	110,510.01	
5 年以上	6,000.00	6,000.00
合计	291,650,981.75	312,731,394.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	291,650,981.75	100.00%	19,461,211.52	6.67%	272,189,770.23	312,731,394.03	100.00%	18,950,507.80	6.06%	293,780,886.23
其中：										
合计	291,650,981.75	100.00%	19,461,211.52	6.67%	272,189,770.23	312,731,394.03	100.00%	18,950,507.80	6.06%	293,780,886.23

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	278,390,203.07	19,461,211.52	6.99%
合并范围内关联方组合	13,260,778.68		
合计	291,650,981.75	19,461,211.52	

确定该组合依据的说明：

组合计提项目：账龄组合

项目	账面余额（元）	坏账准备（元）	计提比例(%)
1年以内(含1年)	265,614,346.64	13,280,717.35	5.00
1-2年	4,045,343.66	1,213,603.11	30.00
2-3年	7,527,243.46	3,763,621.74	50.00
3年以上	1,203,269.31	1,203,269.32	100.00
小计	278,390,203.07	19,461,211.52	6.99

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,950,507.80	510,703.72				19,461,211.52
合计	18,950,507.80	510,703.72				19,461,211.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	70,588,569.59		70,588,569.59	24.12%	3,590,867.76
第二名	52,572,086.07		52,572,086.07	17.97%	2,630,304.95
第三名	19,588,841.07		19,588,841.07	6.69%	989,360.05
第四名	18,854,925.60		18,854,925.60	6.44%	942,746.28
第五名	12,821,417.40		12,821,417.40	4.38%	
合计	174,425,839.73		174,425,839.73	59.60%	8,153,279.04

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,279,515.67	3,927,075.94
其他应收款	12,270,058.66	43,360,237.69
合计	16,549,574.33	47,287,313.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收合并范围内关联方利息	4,279,515.67	3,927,075.94
合计	4,279,515.67	3,927,075.94

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	10,013,961.01	41,011,889.47
押金保证金	1,656,000.00	1,672,039.00
其他	1,176,372.08	830,169.65
合计	12,846,333.09	43,514,098.12

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,308,289.61	43,399,098.12
1 至 2 年	1,337,318.70	115,000.00
2 至 3 年	180,724.78	
3 年以上	20,000.00	

3 至 4 年	20,000.00	
合计	12,846,333.09	43,514,098.12

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,846,333.09	100.00%	576,274.43	4.49%	12,270,058.66	43,514,098.12	100.00%	153,860.43	0.35%	43,360,237.69
其中：										
合计	12,846,333.09	100.00%	576,274.43	4.49%	12,270,058.66	43,514,098.12	100.00%	153,860.43	0.35%	43,360,237.69

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	10,013,961.01	0.00	
非关联方组合	2,832,372.08	576,274.43	20.35%
合计	12,846,333.09	576,274.43	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	153,860.43	422,414.00				576,274.43
合计	153,860.43	422,414.00				576,274.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂借款	10,000,000.00	1 年以内	77.84%	0.00
第二名	押金保证金	880,000.00	1-2 年	6.85%	264,000.00
第三名	押金保证金	331,000.00	1 年以内	2.58%	16,550.00
第四名	押金保证金	300,000.00	1-2 年	2.34%	90,000.00
第五名	其他	187,623.33	1 年以内	1.46%	9,381.17
合计		11,698,623.33		91.07%	379,931.17

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	605,209,361.65		605,209,361.65	410,511,321.65		410,511,321.65
合计	605,209,361.65		605,209,361.65	410,511,321.65		410,511,321.65

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波费曼电缆有限公司	180,000.00						180,000.00	
宁波兰贝信息科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
宁波朗威电子机械有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
宁波多普勒通讯有限公司	34,936,015.35						34,936,015.35	
宁波兰贝国际贸易有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
DAVIS TECH INC.	68,090.00						68,090.00	
SHARKR ACK (AUST) PTY.LTD	2,796,586.30		18,753,200.00				21,549,786.30	
Feyindustri al GmbH	783,770.00						783,770.00	
LONGWAY US Corp	13,213,740.00		109,944,840.00				123,158,580.00	
SHARKR ACK (UK) PTY LTD	3,613,120.00						3,613,120.00	
宁波朗威网络能源有限公司	85,000,000.00		66,000,000.00				151,000,000.00	
合计	410,511,321.65		194,698,040.00				605,209,361.65	

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,234,988.93	268,777,088.20	265,723,600.07	217,687,931.80
其他业务	8,088,810.96	797,654.31	6,464,968.05	222,575.23
合计	328,323,799.89	269,574,742.51	272,188,568.12	217,910,507.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		当期收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
数据中心 机柜					204,094,23 6.24	174,235,17 7.71	204,094,23 6.24	174,235,17 7.71
综合布线 产品					23,299,311. 92	17,052,877. 46	23,299,311. 92	17,052,877. 46
其他定制 机柜					92,841,440. 77	77,489,033. 03	92,841,440. 77	77,489,033. 03
其他					8,088,810.9 6	797,654.31	8,088,810.9 6	797,654.31
按经营地 区分类								
其中：								
境内					283,815,17 1.73	237,569,75 9.07	283,815,17 1.73	237,569,75 9.07
境外					44,508,628. 16	32,004,983. 44	44,508,628. 16	32,004,983. 44
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计					328,323,79 9.89	269,574,74 2.51	328,323,79 9.89	269,574,74 2.51

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	297,603.60	
应收款项融资贴现息	-696,923.76	-923,167.98
一年内银行定期存款利息	1,835,264.05	6,831,399.80
合计	1,435,943.89	5,908,231.82

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-440,772.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,652,527.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	297,603.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,427.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120,904.27	
减：所得税影响额	1,085,205.85	
合计	6,543,628.88	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其中个税手续费返还 120,904.27 元。

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

项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.58%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05%	0.27	0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他