

公司代码：603989

公司简称：艾华集团

# 湖南艾华集团股份有限公司 2025年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人艾立华、主管会计工作负责人樊瑞满及会计机构负责人（会计主管人员）晏礼威声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中可能面对的风险部分的内容。

十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理、环境和社会.....	20
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	33
第七节	债券相关情况.....	36
第八节	财务报告.....	37

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的半年度会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公司披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
艾华集团/本公司/公司/本集团	指	湖南艾华集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事会	指	湖南艾华集团股份有限公司董事会
监事会	指	湖南艾华集团股份有限公司监事会
招股说明书	指	公司首次公开发行股份并上市招股说明书
艾华转债	指	湖南艾华集团股份有限公司可转换公司债券
艾华投资	指	湖南艾华投资有限公司，系公司控股股东湖南艾华控股有限公司更名前名称
艾华控股	指	湖南艾华控股有限公司，系湖南艾华投资有限公司更名后名称，本公司之母公司、控股股东。
绵阳资江	指	绵阳高新区资江电子元件有限公司，本公司之子公司
四川艾华	指	四川艾华电子有限公司，本公司之子公司
艾华鸿运	指	益阳艾华鸿运电子有限公司，本公司之子公司
香港艾华	指	香港艾华电子有限公司，本公司之子公司
新疆荣泽	指	新疆荣泽铝箔制造有限公司，本公司之子公司
新疆华湘	指	新疆华湘电子材料有限公司，本公司之子公司
新疆泽津	指	新疆泽津电子材料有限公司，本公司子公司新疆荣泽之子公司
艾华富贤	指	益阳艾华富贤电子有限公司，本公司之控股子公司
江苏立富	指	江苏立富电极箔有限公司，本公司之子公司
艾源达	指	湖南艾源达电容器有限公司，本公司之子公司
上海艾华新能	指	上海艾华新能科贸有限公司，本公司之子公司
深圳艾华新能	指	深圳艾华新能科技有限公司，本公司之子公司
《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	《湖南艾华集团股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	湖南艾华集团股份有限公司
公司的中文简称	艾华集团
公司的外文名称	HUNAN AIHUA GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	AIHUA GROUP
公司的法定代表人	艾立华

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	艾燕	杨湘
联系地址	益阳市桃花仑东路（紫竹路南侧）	益阳市桃花仑东路（紫竹路南侧）
电话	0737-6183891	0737-6183891
传真	0737-4688205	0737-4688205

电子信箱	aihua@aihuaglobal.com	xiang.yang@aihuaglobal.com
------	-----------------------	----------------------------

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省益阳市桃花仑东路（紫竹路南侧）
公司注册地址的历史变更情况	无变更
公司办公地址	益阳市桃花仑东路龙岭工业园
公司办公地址的邮政编码	413000
公司网址	www.aihuaglobal.com
电子信箱	aihua@aihuaglobal.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	艾华集团	603989	无

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,961,223,588.87	1,924,771,923.62	1.89
利润总额	166,685,449.72	116,612,047.52	42.94
归属于上市公司股东的净利润	147,732,237.82	104,359,222.30	41.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	134,983,455.67	84,863,352.00	59.06
经营活动产生的现金流量净额	-191,794,912.03	-76,976,950.55	-149.16
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,770,137,301.05	3,682,027,297.62	2.39
总资产	5,871,126,956.71	5,896,916,208.72	-0.44

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3705	0.2602	42.39
稀释每股收益(元/股)	0.3705	0.2602	42.39

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.3385	0.2116	59.97
加权平均净资产收益率(%)	3.93	2.91	增加1.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.59	2.36	增加1.23个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 利润总额同比增长 42.94%，归属于上市公司股东的净利润同比增长 41.56%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 59.06%，基本每股收益、稀释每股收益同比增长 42.39%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增长 59.97%，主要原因系报告期产品结构调整、材料成本及期间费用较上年同期减少的影响所致。

2. 经营活动产生的现金流量净额同比减少 149.16%，主要原因系上年末票据结算集中到期导致本期支付的货款现金大于上年同期。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,393,267.36	
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	3,041,444.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	9,211,085.83	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,576,615.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,310,318.40	
少数股东权益影响额（税后）	10,081.03	
合计	12,748,782.15	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）报告期内公司所处行业情况

根据原国家信息产业部《电子信息产业行业分类》，铝电解电容器制造属于电子元器件行业中的电子元件及组件制造行业之“铝电解电容器”细分行业；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”（C39）。

电极箔为铝电解电容器用关键原材料，电极箔制造根据原国家信息产业部《电子信息产业行业分类》属电子信息产品专用材料工业行业中的电子元件材料制造行业之“电容器用铝箔材料”。

2025年上半年，铝电解电容器行业呈现显著复苏态势。在新能源汽车、光伏、风电、工业自动化及数据中心等新兴领域强劲需求的驱动下，行业整体需求回暖，尤其带动了高性能、高可靠性产品的增长。同时，主要原材料铝箔价格的相对稳定甚至回落，有效缓解了成本压力，助力行业盈利能力修复。厂商持续向高压、高频、低ESR、长寿命及耐高温产品升级，固态、混合电容

在高端领域的渗透率加速提升。头部企业优势巩固并积极布局新兴产能，而中低端市场竞争依然激烈，行业整体处于复苏与技术升级并行的阶段。

## （二）公司主要业务、主要产品及其用途

公司的主要业务为铝电解电容器、铝箔的生产与销售；金属化膜、薄膜电容器的生产与销售；生产电容器的设备制造；对外投资。

根据产品外观结构，目前公司铝电解电容器产品主要有焊针式、焊片式、螺栓式、引线式及垂直片式液态铝电解电容器，引线式、垂直片式及叠层片式固态铝电解电容器，产品示例如下：



公司产品广泛应用于新能源汽车、光伏、储能、风电、工业自动化、智能机器人、5G 通讯、AI 数据处理中心、电源、照明、智能电网等多维度应用市场。

## （二）公司经营模式

公司始终坚持“成为中国式世界级电容器公司”的发展愿景，不断投入资源进行产品研发和设计，配以先进的生产系统、自动化产线和强大的销售网络，形成了高度智能自主的“设计+生产+销售”经营模式。以其完整的产业链、规模化智能制造及差异化品牌力，获得全球高端市场及客户的肯定。公司秉承可持续发展的理念，积极响应国家“双碳”政策，致力于降低环境影响，优化资源利用，并关注员工的健康与安全，助力人与环境和谐共进。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，公司紧抓 AI、风光储、新能源汽车发展机遇，通过精准的战略布局和高效率的管理提升，实现了业绩快速增长、产品结构优化，公司盈利能力显著提升。

### （一）业务增长强劲，市场结构优化

公司产品在 AI 服务器、光伏、储能、新能源汽车等高增长领域应用取得突破。同时，消费及家电市场稳中有升。报告期内，公司实现营收 196,122.36 万元，同比增长 1.89%。其中，工业/新能源类产品占比提升至 52.75%，公司市场结构的战略性优化成效显著。

#### （二）成本控制成效显著

公司通过深化材料研究和强化供应链管理，将成本控制前移，核心材料采购成本同比下降 3.23%。同时，通过智能制造升级，生产效率提升，进一步巩固了成本优势。

#### （三）费用管控更加高效

凭借对市场的精准把握和运营效率提升，在收入增长的同时，公司销售费用率和管理费用率实现双降，销售费用率下降 1.22 个百分点，将更多增长转化为实际利润。

基于上述管理提升，报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润 14,773.22 万元，同比增长 41.56%。

展望下半年，公司对前景保持乐观，将继续聚焦技术创新与市场拓展，同时坚持成本管控，以创造更好的业绩。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生显著变化，具体请查阅 2024 年年度报告“第三节 管理层讨论与分析 四、报告期内核心竞争力分析”。

### 四、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,961,223,588.87	1,924,771,923.62	1.89
营业成本	1,565,801,389.21	1,517,691,328.01	3.17
销售费用	57,977,670.58	80,437,806.94	-27.92
管理费用	73,823,241.06	74,034,486.71	-0.29
财务费用	3,662,211.37	23,321,948.09	-84.30
研发费用	99,153,872.30	130,834,007.01	-24.21
经营活动产生的现金流量净额	-191,794,912.03	-76,976,950.55	-149.16
投资活动产生的现金流量净额	6,974,147.01	392,844,458.32	-98.22
筹资活动产生的现金流量净额	69,535,033.95	-357,894,185.93	119.43
税金及附加	12,522,222.91	8,870,836.80	41.16
投资收益（损失以“—”号填列）	10,746,615.11	15,972,407.88	-32.72
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,328,502.09	-7,257,136.93	81.69
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,981,690.40	-3,429,420.91	-161.90
营业利润	168,262,065.35	117,488,762.25	43.22

营业外收入	637,829.68	1,369,052.03	-53.41
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,685,449.72	116,612,047.52	42.94
净利润（净亏损以“-”号填列）	146,835,970.29	98,979,369.29	48.35

财务费用变动原因说明：主要系上年同期可转债到期支付利息费用而本报告期无此事项所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年末票据结算集中到期导致本期支付的货款现金大于上年同期。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买理财产品金额较上期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期可转债到期赎回所致。

税金及附加变动原因说明：主要系报告期城建税和教育费附加及地方教育附加较上年同期增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系报告期理财产品收益较上年同期减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期应收账款坏账准备减少所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期存货跌价准备增加所致。

营业利润、利润总额、净利润变动原因说明：主要系报告期产品结构调整、材料成本及期间费用较上年同期减少的影响所致。

营业外收入变动原因说明：主要系上年同期收到退款的影响所致。

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	235,987,988.16	4.02	352,251,534.91	5.97	-33.01	主要系上年末票据结算集中到期导致本期支付的货款现金大于上年同期。
应收款项	1,185,683,603.95	20.20	1,144,403,978.30	19.41	3.61	
存货	873,168,072.82	14.87	873,337,989.91	14.81	-0.02	
长期股权投资	28,696,544.00	0.49	29,568,904.13	0.50	-2.95	
固定资产	1,430,613,206.38	24.37	1,366,138,838.68	23.17	4.72	
在建工程	206,801,030.74	3.52	313,793,256.03	5.32	-34.10	主要系报告期内公司孙公司新疆泽津在建工程转固所致。
使用权资产	41,111,937.38	0.70	45,098,839.66	0.76	-8.84	
短期借款	500,000,000.00	8.52	300,000,000.00	5.09	66.67	主要系报告期已贴现未到期的信用证增加所致。
合同负债	13,554,057.84	0.23	14,481,343.55	0.25	-6.40	
长期借款	125,000,000.00	2.13	176,000,000.00	2.98	-28.98	
租赁负债	36,920,213.14	0.63	40,514,658.37	0.69	-8.87	
应收款项融资	185,406,140.71	3.16	89,863,619.62	1.52	106.32	主要系报告期末在库信用等级较高的银行承兑汇票（十五大行）增加所致。
其他流动资产	265,016,965.93	4.51	111,715,926.67	1.89	137.22	主要系报告期末保本理财产品增加所致。
应付职工薪酬	17,730,980.36	0.30	33,055,917.73	0.56	-46.36	主要系上期末计提的奖金在本期发放的影响所致。
少数股东权益	3,384,717.34	0.06	26,247,729.48	0.45	-87.10	主要系子公司江苏立富电极箔有限公司少数股东减资的影响所致。

其他说明

无

## 2、境外资产情况

适用 不适用

### (1). 资产规模

其中：境外资产1,074.95（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为0.18%。

### (2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	200.00	ETC冻结资金200.00元。
合计	200.00	/

## 4、其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 2025年1月6日，公司与遂昌凯跃企业管理合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》，将公司持有的浙江凯恩特种纸业有限公司（以下简称“凯恩纸业”）6.6667%的股权转让给遂昌凯跃企业管理合伙企业(有限合伙)，转让价款1,100万元人民币。公司已于2025年1月9日收到股权转让款。

2. 2025年1月8日，公司使用自有资金人民币1.00元收购深圳艾华新能科技有限公司（以下简称“深圳艾华新能”）100%股权，深圳艾华新能注册资本人民币100万元，主要经营范围为：软件开发；软件销售；软件外包服务；电子产品销售；电子元器件批发；电子元器件零售；集成电路销售；集成电路设计；半导体分立器件销售；储能技术服务；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；电力行业高效节能技术研发；伺服控制机构销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；国内贸易代理；进出口代理；贸易经纪；电子专用材料销售；电子专用材料研发；新材料技术研发；新兴能源技术研发。

3. 公司控股子公司江苏立富电极箔有限公司（以下简称“江苏立富”）于2024年11月18日召开股东大会，会议决定将公司注册资本由8,000万人民币减至4,800万人民币，其中股东川竹电子株式会社减少出资3,200万元，公司出资不变。

江苏立富已于2025年2月17日完成工商变更，并取得南通市经济技术开发区行政审批局颁发的营业执照。减资完成后，江苏立富变更为公司全资子公司。

**(1). 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2). 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

**1) 全资子公司艾源达对外投资项目**

公司于2023年11月10日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于全资子公司湖南艾源达电容器有限公司对外投资建设薄膜电容器及新材料项目的议案》，公司全资子公司湖南艾源达电容器有限公司（以下简称“艾源达”）投资建设“薄膜电容器及新材料项目”，项目计划总投资45,600万元。具体内容详见公司于2023年11月14日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》披露的《关于全资子公司对外投资建设薄膜电容器及新材料项目的公告》（公告编号：2023-051）。

截至报告期末，艾源达薄膜电容器及新材料项目累计投入19,420.98万元（含税），项目如期推进，金属化膜产线及车规级定制化薄膜电容产线已有对应产品完成量产并实现交易。

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
其他								
股权投资	102,698,400.00					11,000,000.00		91,698,400.00
应收款项融资	89,863,619.62						95,542,521.09	185,406,140.71
理财产品	761,277,923.33	3,041,444.02			210,000,000.00	365,694,024.30		608,625,343.05
其他债权投资	8,800,000.00							8,800,000.00
合计	962,639,942.95	3,041,444.02	0.00	0.00	210,000,000.00	376,694,024.30	95,542,521.09	894,529,883.76

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
江苏立富电极箔有限公司	子公司	生产销售铝电解电容器配套用中高压电极箔。	4,800.00	5,475.88	2,907.75	340.55	-509.17	-503.30
绵阳高新区资江电子元件有限公司	子公司	铝电解电容器的生产和销售,电子材料及整机销售,经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产科研所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。	2,600.00	25,243.54	16,297.16	11,691.38	1,045.46	840.47
四川艾华电子有限公司	子公司	制造、销售:铝电解电容器及相关电子材料。销售:铝电解电容器整机。从事铝电解电容器进出	2,853.24	29,120.08	21,433.89	18,729.38	2,815.04	2,408.27

		口业务。							
香港艾华电子有限公司	子公司	铝电解电容器销售贸易。	258.5万美元	1,074.95	110.88	896.96	-67.08	-67.08	
益阳艾华富贤电子有限公司	子公司	高分子固态铝电解电容器的生产和销售及相关电子材料销售。	9,000.00	12,378.27	9,861.06	6,623.93	-1,369.49	-1,369.01	
益阳艾华鸿运电子有限公司	子公司	电容器及材料的生产、加工、销售。	500.00	1,529.99	444.45	881.32	-11.62	-9.29	
新疆荣泽铝箔制造有限公司	子公司	电极箔的研发、生产、销售。	22,500.00	87,559.75	55,368.48	41,883.18	7,400.11	6,376.48	
新疆华湘电子材料有限公司	子公司	电子专用材料制造；电子专用材料研发；新材料技术研发；电子元器件制造；电子专用材料销售；电子元器件批发；电子元器件零售；热力生产和供应。	5,000.00	12.50	0.00	0.00	0.00	0.00	
湖南艾源达电容器有限公司	子公司	电子专用设备制造；电子专用材料制造；高性能有色金属及合金材料销售；电子专用设备销售；电子专用材料销售。	3,000.00	16,851.17	381.61	423.09	-2,075.77	-1,224.46	
上海艾华新能科贸有限公司	子公司	电容器及其配套设备销售；塑料制品销售；电子元器件批发；电子元器件零售；机械设备研发。	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Aishi America Inc.	子公司	铝电解电容器的销售及研究	500.00美元	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
深圳艾华新能科技有限公司	子公司	软件开发；软件销售；软件外包服务；电子产品销售；电子元器件批发；电子元器件零售；集成电路销售；集成电路设计；半导体分立器件销售；储能技术服务；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；电力行业高效节能技术研发；伺服控制机构销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；国内贸易代理；进出口代理；贸易经纪；电子专用材料销售；电子专用材料研发；新材料技术研发；新兴能源技术研发。	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

深圳艾华新能科技有限公司	购买	无重大影响
--------------	----	-------

其他说明

适用 不适用

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 下游行业需求变化的风险：铝电解电容器下游涵盖消费电子、新能源、工业等领域，竞争充分且呈周期性。若下游产业发展出现较大幅度的波动，将对公司总体效益产生影响。

应对措施：公司将密切跟踪宏观经济走向和下游行业动态，运用大数据和市场调研，精准把握需求趋势。持续加大研发投入，针对不同领域开发定制化产品。拓宽产品应用领域，布局新兴产业。同时，优化管理，降低成本，提升性价比，增强市场竞争力。

2. 行业竞争风险：公司所处行业为资金、技术密集型行业，但开放性和市场化程度高。中国企业加速参与国际竞争，国外企业也不断向中国转移产能。在高端市场，国外巨头凭借技术和品牌优势占据主导；中低端市场，国内企业价格竞争激烈。随着对手实力增强，公司市场份额和行业地位面临挑战。

应对措施：公司将持续加大研发投入，吸引高端人才，与高校、科研机构加深合作，突破关键技术，开发高性能、高附加值产品。强化品牌建设，提升品牌知名度和美誉度。完善客户服务体系，建立快速响应机制，提供定制化解决方案和优质售后，提高客户满意度和忠诚度。

3. 人力资源不足及人工成本增加风险：当前就业结构变化，自主创业增多，劳动力供给偏紧。中西部经济快速发展，用工需求增加。同时，经济发展推动居民收入提高，人力资源成本持续攀升。

应对措施：公司持续推进智能制造，加大自动化设备投入，优化生产工艺，提高人均产出效率。参照行业水平，构建有竞争力的薪酬激励体系。通过加强企业文化建设，营造积极、创新、协作的文化氛围，提供广阔职业发展空间和晋升机会，增强员工归属感和认同感。

4. 汇率风险：公司推进国际化战略，境外业务规模不断扩大。全球经济形势复杂，主要经济体货币政策分化，人民币汇率波动频繁。人民币升值会使以美元结算的出口产品换算成人民币后的收入减少，压缩利润空间。

应对措施：增加欧元、日元、英镑等结算货币种类，分散汇率风险。依据出口业务和收汇计划，与银行签订远期结售汇合约，锁定结售汇成本。密切关注汇率走势，及时调整经营和财务策略。

5. 原材料价格波动风险：铝电解电容器原材料成本占比高，铝、铜、化工材料等大宗商品价格波动大，公司主要原材料的价格也呈现一定波动，将直接影响生产成本。

应对措施：公司在近年对原材料进行重点布局，逐步提高主要原材料的自供率，逐渐对生产链从上至下全面集成掌控；建立原材料价格预警机制，实时跟踪价格走势和供需状况，与多家供应商比价，控制采购成本。与战略供应商签订长期合同，保障原材料稳定供应和合理价格。优化供应链管理，降低库存成本；提升内部管理效率，减少生产损耗和浪费。

6. 电力成本风险：电极箔生产耗电高，电费是影响成本的关键因素。在全球流动性增加和双碳政策下，部分地区电力供应紧张，电价有上调压力。若电价大幅波动，会降低公司毛利率。

应对措施：与电力部门保持长期合作，积极参与电力市场交易，争取优惠电价和供电条件。通过技术升级和设备改造，引进节能设备，优化生产工艺，提高能源利用效率，降低单位产品电力消耗。

## （二）其他披露事项

√适用 □不适用

### 1. 终止可转债项目并将剩余募集资金永久补充流动资金

根据行业发展形势，结合公司产能规划及募投项目建设的实际情况，尽管公司未来有进一步投资建设的需求，但是确切的投资进程与完成时限尚无法确定，为了发挥募集资金的最大价值，经公司审慎考虑，决定终止公司2018年公开发行可转换公司债券募集资金投资项目中“叠层片式固态铝电解电容器生产项目”，并将剩余的募集资金永久补充流动资金。

公司已于2025年3月14日召开第六届董事会第三次会议及第六届监事会第三次会议、2025年3月31日召开2025年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止2018年公开发行可转换公司债券募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。具体内容详见公司于2025年3月15日披露在指定信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《关于终止2018年公开发行可转换公司债券募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2025-012）。

截至2025年4月3日，公司已将剩余募集资金97,693,623.92元（含利息等收入）全部划转至公司普通账户，并完成公司“叠层片式固态铝电解电容器生产项目”可转换公司债券募集资金专户注销手续。具体内容详见公司于2025年4月8日披露在指定信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《关于注销可转换公司债券募集资金专项账户的公告》（公告编号：2025-015）。

### 2. “提质增效重回报”行动方案2025年半年度实施情况

为深入贯彻党的二十大和中央金融工作会议精神，落实《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》（国发〔2024〕10号），积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，推动公司高质量发展和投资价值提升，保护投资者尤其是中小投资者合法权益，公司结合发展战略和实际经营情况制定了2024年度“提质增效重回报”行动方案。

自行动方案发布以来，公司积极开展和落实有关工作，并取得阶段性的成效和进展。现将2025年上半年主要进展及工作成果报告如下：

### （1）聚焦主业创新，经营质效稳步提升

公司秉持“成为中国式世界级电容器公司”的愿景，在面对全球经济形势变化与电子产业智能化、绿色化转型的背景下，通过技术创新驱动产品结构升级、全链条成本管控构建竞争壁垒、数字化转型优化费用结构，在铝电解电容器核心业务领域实现战略突破与经营质量双提升。报告期内，公司实现营业收入 196,122.36 万元，较去年同期增长 1.89%，归属于上市公司股东的净利润 14,773.22 万元，同比增长 41.56%。

公司始终专注于铝电解电容器的设计、制造与销售，并持续向相关材料与设备领域延伸。上半年，公司精准把握了 AI 服务器、光伏储能、工业控制、数据中心等战略新兴领域的结构性机遇。

1) 战略新兴市场开拓与技术突破：公司通过持续的技术研发，在纹波电流能力及产品参数一致性上取得关键突破，产品性能获得大幅提升，在 AI 服务器、光伏储能、消费电子及智能家电等热门领域展现出巨大的应用潜力。成功开拓了多个新兴市场，订单量稳步上升，市场份额进一步扩大。

2) 自动化与智能制造深化：公司持续推进一件流自动化生产线的升级与导入，引入更高性能的在线检测、AOI（自动光学检测）、AGV（自动导引运输车）等设备，大幅提升了生产效率和产品品质的一致性。

3) 供应链优化与成本管控：通过深化与供应商的战略协同，将品质管控与成本控制前移，通过协同研发等方式，有效降低了关键材料的采购成本。报告期内，公司材料成本同比下降 3.23%。

### （2）强化公司治理与内部控制，夯实发展根基

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的要求，持续完善法人治理结构和内部控制体系。

1) 制度完善与合规运营：公司根据最新监管要求及实际运营需要，计划对包括《公司章程》在内的内部制度进行了修订和完善，进一步提升公司规范运作水平，保障公司治理制度体系的规范性、系统性、有效性。同时，拟调整董事会成员结构，董事由 7 名调整为 9 名，增加 1 名职工代表董事和 1 名独立董事；不再设监事会或者监事，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权，上述调整将在公司 2025 年第四次临时股东大会审议通过 after 施行。

2) “关键少数”履职能力提升：公司积极组织控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员参加各类合规培训，内容涵盖新“国九条”解读、上市公司监管新规、ESG 管理等方面，累计开展 5 场次，持续强化“关键少数”的敬畏意识、合规意识和履职能力。

3) 内控与风险管理：公司定期开展风险评估，识别和分析各类潜在风险，并制定针对性应对措施。报告期内，公司内控体系运行有效，未发生重大内部控制缺陷。

### （3）持续优化投资者回报，共享发展成果

公司深刻理解“以投资者为本”的核心理念，坚信持续、稳定的现金分红是回馈投资者、提升投资者获得感的重要方式。

1) 2024年度现金分红实施：公司于2025年6月27日完成了2024年度权益分派，合计派发现金红利59,816,979元（含税），占2024年度归属于上市公司股东净利润的30.18%。公司自上市以来累计现金分红（含股份回购）金额已达17亿元。

2) 分红政策的连续性与稳定性：公司严格执行《未来三年（2023-2025年）股东分红回报规划》，保持了利润分配政策的连续性和稳定性的要求。

#### （4）加速创新驱动，培育新质生产力

公司高度重视技术创新与研发投入，将其视为培育新质生产力、赢得未来竞争的关键。

1) 研发投入与成果：2025年上半年，公司研发投入9,915.39万元。截至报告期末，公司拥有有效专利472项，其中发明专利104项。

2) 创新平台建设：公司依托国家级企业技术中心、博士后科研工作站协作研发中心等创新平台，与国内外知名院校及研究机构持续开展产学研合作，聚焦行业前沿技术进行预研和开发。

#### （5）提升信息披露与投资者关系管理，传递公司价值

公司坚持开放、透明的原则，致力于以高质量的信息披露和积极的投资者沟通，向市场准确、完整地传递公司价值。

1) 信息披露质量：公司严格按照信息披露规定的有关要求，认真履行信息披露义务，通过上海证券交易所网站及法定信息披露媒体，真实、准确、完整、及时地披露公司定期报告、临时公告等重大信息，并主动、及时地披露可能对股东和其他利益相关者决策产生实质性影响的信息，做好信息披露前的保密工作，保证所有股东平等的机会获得信息。2025年上半年，公司共披露2份定期报告、64份临时公告以及相关的公告附件资料。

2) 投资者沟通：公司通过业绩说明会（上半年采用“视频+文字互动”方式召开年度业绩说明会）、投资者热线、上证e互动平台（上半年回复投资者提问158条，回复率100%）等多种渠道与投资者保持密切沟通，及时回应投资者关切，传递公司战略与发展前景。

3) ESG实践与传播：公司积极践行ESG理念，已于2025年4月30日发布《2024年度环境、社会及公司治理（ESG）报告》，向投资者和社会公众展示公司在环境保护、社会责任和公司治理方面的努力与成效。

公司将持续落实“提质增效重回报”行动方案的具体举措，及时履行信息披露义务。本进展报告所涉及的公司规划、发展战略等系非既成事实的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意相关风险。

## 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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。	

### 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情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）	2	
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	湖南艾华集团股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（湖南） <a href="http://222.244.103.251:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index">http://222.244.103.251:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index</a>
2	新疆荣泽铝箔制造有限公司	污染源监测数据管理与信息共享平台 <a href="http://49.119.98.93:18080/amOnline/zdjk-company-base/login">http://49.119.98.93:18080/amOnline/zdjk-company-base/login</a> 全国固体废物管理信息系统 <a href="https://gfmh.meesc.cn/solidPortal/#/">https://gfmh.meesc.cn/solidPortal/#/</a> 生态环境统计业务系统 <a href="https://114.251.10.129/htqy/#/login">https://114.251.10.129/htqy/#/login</a>

		排污许可执行报告 <a href="https://permit.mee.gov.cn/permitrep/report/#/list-rt">https://permit.mee.gov.cn/permitrep/report/#/list-rt</a>
--	--	---

其他说明

适用 不适用

### 五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2025年上半年，公司在推进乡村振兴工作中成效显著，累计捐赠款项达55万元。

一方面，公司组织开展14批次、逾千人次的团建及志愿清扫活动，赴南坝村开展相关工作，既有效拉动当地消费，亦为乡村文明建设提供了有力支撑。

另一方面，艾立华董事长联合泉交河镇悦悦生态养殖专业合作社，创新研发出“艾立华懒人土豆”品种。该品种实现了高产多季及农闲时节种植的突破，有效缓解了农村劳动力短缺难题。

截至目前，该项目已在赫山区开展广泛宣传，且得到积极推广。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东艾华投资、王安安	1、湖南艾华控股有限公司和王安安拟长期持有公司股票；2、如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有公司股份低于5%以下时除外；5、如果在锁定期满后两年内拟减持股票的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）；6、如果未履行上述减持意向，湖南艾华控股有限公司和王安安将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者致歉；7、如果未履行上述减	2015-5-15	否	长期有效	是		

			持意向，湖南艾华控股有限公司和王安安持有的公司股份自未履行上述减持意向之日起6个月内不得减持。						
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王安安	任职期间每年转让的股份数额不超过本人所持有艾华集团股份总数的25%；若从艾华集团离职，离职后半年内，不转让本人所持有的艾华集团股份。	2015-5-15	否	长期有效	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人艾立华、王安安	本人自身不会并保证将促使其他子企业不开展与发行人生产、经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。	2011-3-28	否	长期有效	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东艾华投资	本公司自身不会并保证将促使其他子企业不开展与发行人生产、经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。	2011-3-28	否	长期有效	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东艾华投资	公司若违反招股说明书等募集文件公开承诺的，应在违反承诺的事实发生后30日内将违反承诺所得的全部资金上交发行人，如我公司未及时将违反上述承诺所得的全部资金上交发行人，则发行人有权扣留应付我公司现金分红中相应金额的资金。	2015-5-15	否	长期有效	是		

与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人	如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2015-5-15	否	长期有效	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、控股股东	发行人及其控股股东承诺招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，经相关监管部门认定后：（1）如果公司股票已发行但未上市的，自认定之日起30日内，发行人将依法按照发行价加计银行同期存款利息回购本次公开发行的全部新股；发行人控股股东将依法按照发行价加计银行同期存款利息购回已转让的原限售股份；（2）如果公司股票已上市的，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人及其控股股东将依法回购首次公开发行的全部新股和已转让的原限售股份，并按公开发行新股与公开发售股份的比例依法赔偿投资者损失。赔偿投资者损失的具体措施将在发行人董事会、股东大会通过后公告实施，控股股东将回避表决。发行人及控股股东将自该公告刊登之日起60日内完成赔偿对象认定、申报确认、支付赔偿金等程序。	2015-5-15	否	长期有效	是		
其他承诺	资产注入	控股股东艾华控股	本承诺函签署之日起的三年内，若艾华新动力实现未分配利润为正，经艾华集团审议程序审议通过后，公司（艾华控股）会择机将艾华新动力股权按照具有证券从业资格的中介机构审计后的净资产为基础再加上适当的资金成本出售给艾华集团。	2022-6-9	是	2025-6-8	否	艾华新动力公司未达到注入上市公司条件	相关承诺事项延期履行。
其他承诺	资产注入	控股股东艾华控股	自2025年6月9日至2028年6月8日的三年期内，若艾华新动力实现未分配利润为正，经艾华集团审议程序审议通过后，公司会择机将艾华新动力股权按照具有证券从业资格的中介机构审	2025-6-9	是	2028-6-8	是		

			计后的净资产为基础再加上适当的资金成本出售给艾华集团。						
其他承诺	其他	控股股东艾华控股	艾华控股及其一致行动人在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	2024-4-23	是	2025-4-22	是		

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**(三) 其他重大合同**

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2018年3月8日	69,100.00	67,706.97	67,706.97		59,818.60		88.35	/	186.32	0.28	9,769.36
合计	/	69,100.00	67,706.97	67,706.97		59,818.60		/	/	186.32	/	9,769.36

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额	截至报告期末累计投入进度	项目达到预定可使	是否已结	投入进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发	节余金额
--------	------	------	---------------	----------	---------------	--------	------------------	--------------	----------	------	------	---------------	---------	-----------------	----------	------

			书中的 承诺投 资项目				(2)	(%) (3) = (2)/(1)	用状 态日 期	项	是 否 符 合 计 划 的 进 度				生重 大变 化,如 是,请 说明 具体 情况	
发行可转 换债券	引线式铝 电解电容 器升级及 扩产项目	生产 建设	是	否	30,600.00		32,178.39	105.16	2021 年3月	是	是	不适用	6,700.03	72,658.95	否	0.41
发行可转 换债券	牛角式铝 电解电容 器扩产项 目	生产 建设	是	否	8,806.97		9,827.45	111.59	2021 年9月	是	是	不适用	2,995.62	16,967.71	否	0.13
发行可转 换债券	叠层片式 固态铝电 解电容器 生产项目	生产 建设	是	否	10,800.00	186.32	3,049.40	28.24	不 适 用	否	否	详见注(1)	-179.64	-985.96	是,详 见注 (2)	
发行可转 换债券	新疆中高 压化成箔 生产线扩 产项目	生产 建设	是	否	17,500.00		14,763.36	84.36	2021 年3月	是	是	不适用	5,983.17	66,126.97	否	3,318.19
合计	/	/	/	/	67,706.97	186.32	59,818.60	/	/	/	/	/	15,499.19	/	/	3,318.73

注：（1）叠层片式固态铝电解电容器生产项目未达到计划进度原因：1）因 2020 年以来受市场环境的影响，宏观经济环境存在一定的不确定性，电脑以及数字货币所需挖矿机市场需求发生波动。2）因客户对新产品验证周期较长，尚未大量下单，为提高募集资金使用效率，公司根据市场需求控制该项目投资进度。

(2) 因叠层片式固态铝电解电容器主要应用市场竞争加剧，导致行业利润率下滑，低成本规模化不符合公司对叠层片式固态铝电解电容器的战略市场定位，尽管公司未来有进一步投资建设的需求，但鉴于信息与通讯类市场客户具有准入门槛高（产品性能、品质一致性要求）、放量周期长的特点，确切的投资进程与完成时限尚无法确定，继续按原计划推进此项目不符合公司当前战略发展需要和整体利益。且公司现有的产能已经能够满足公司现有客户的订单需求。基于当前宏观经济波动环境下增强抗风险能力的考量，公司管理层对公司资金投入计划进行了重新规划及讨论。因此，为了促进公司健康可持续发展、维护公司及投资者的长远利益，发挥募集资金的最大价值，经审慎研究，公司终止“叠层项目”，将剩余募集资金用于补充流动资金。未来公司会根据叠层的市场情况来调整投资，如有需求，会用自有资金继续进行投资。

## 2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间 (首次公告披露时间)	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
叠层片式固态铝电解电容器生产项目	2025年3月15日	取消项目	10,800.00	3,049.40	补充流动资金	详见注(1)	9,769.36	公司于2025年3月14日召开第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议，2025年3月31日召开2025年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于终止2018年公开发行可转换公司债券募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。具体内容详见2025年3月15日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的公告。

注：(1) 2024年，叠层片式固态铝电解电容器主要应用市场竞争加剧，导致行业利润率下滑，低成本规模化不符合公司对叠层片式固态铝电解电容器的战略市场定位。因此，公司将MLPC的市场重心聚焦在信息与通讯类应用。尽管公司未来有进一步投资建设的需求，但鉴于信息与通讯类市场客户具有准入门槛高（产品性能、品质一致性要求）、放量周期长的特点，确切的投资进程与完成时限尚无法确定，继续按原计划推进此项目不符合公司当前

战略发展需要和整体利益。且公司当前叠层片式固态铝电解电容器生产线的产能利用率为 12%，现有的产能已经能够满足公司现有客户的订单需求。基于当前宏观经济波动环境下增强抗风险能力的考量，公司管理层对公司资金投入计划进行了重新规划及讨论。因此，为了促进公司健康可持续发展、维护公司及投资者的长远利益，发挥募集资金的最大价值，经审慎研究，公司拟终止“叠层项目”，将剩余募集资金用于补充流动资金。后续公司将根据业务整体规划和战略发展需要，审慎有序地用于公司运营、业务开拓等活动。

#### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

##### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

公司在募集资金实际到位之前，利用自筹资金对募投项目已累计投入 11,039.03 万元，其中：引线式铝电解电容器升级及扩产项目 6,060.80 万元，牛角式铝电解电容器扩产项目 368.44 万元，叠层片式固态铝电解电容器生产项目 168.32 万元，新疆中高压化成箔生产线扩产项目 4,441.47 万元。2018 年 3 月 27 日，本公司第三届董事会第十七次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金 11,039.03 万元置换前期预先投入的自筹资金。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2018]10284 号专项鉴证报告，同意置换。公司董事会、监事会均决议通过本次置换，同时独立董事、保荐机构亦出具同意置换的意见。

##### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

##### 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

##### 4、 其他

适用 不适用

(1) 公司分别于 2021 年 4 月 1 日、2021 年 4 月 27 日召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十七次会议和 2020 年年度股东大会会议，审议通过了《关于公司部分可转换公司债券募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将“引线式铝电解电容器升级及扩产项目”、“新疆中高压化成箔生产线扩产项目”的结余募集资金（包括利息收入在内的募集资金账户余额）用于永久补充流动资金。公司“引线式铝电解电容器升级及扩产项目”、子公司新疆荣泽铝箔制造有限公司“新疆中高压化成箔生产线扩产项目”可转换公司债券募集资金专户募投项目结项后的实际结余募集资金金额 33,186,053.23 元，已于 2021 年度在前述董事会决议后转入公司结算账户永久补充流动资金。

(2) “牛角式铝电解电容器扩产项目”于 2021 年 9 月结项，项目结余募集资金 1,269.53 元，低于项目募集资金净额 5%，公司决定将结余募集资金永久补充流动资金，尚未支付的剩余合同尾款及质保金，公司承诺在该部分尾款或质保金满足付款条件时，将按照相关合同约定进行支付。根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》相关规定，该事项免于履行审议程序。“牛角式铝电解电容器扩产项目”实际结余募集资金金额 1,269.53 元，已于 2021 年度在前述董事会决议后转入公司结算账户永久补充流动资金。

(3) 公司于 2025 年 3 月 14 日召开第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议，于 2025 年 3 月 31 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止 2018 年公开发行可转换公司债券募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。同意公司终止实施 2018 年公开发行可转换公司债券募集资金投资项目“叠层片式固态铝电解电容器生产项目”，并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司运营、业务开拓等活动。公司“叠层片式固态铝

电解电容器生产项目” 剩余募集资金 97,693,623.92 元已在本年度董事会决议后转入公司结算账户永久补充流动资金。

**(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见**

适用 不适用

核查异常的相关情况说明

适用 不适用

**(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况**

适用 不适用

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,215
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
湖南艾华控股有限公司	0	193,969,263	48.36	0	无	0	境内非国有法人
王安安	0	63,260,438	15.77	0	无	0	境内自然人
漆玲玲	0	5,268,800	1.31	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	2,408,052	5,080,427	1.27	0	无	0	未知
中国银行股份有限公司一招商量化精选股票型发起式证券投资基金	2,757,432	2,757,432	0.69	0	无	0	未知
余春明	0	1,111,700	0.28	0	无	0	未知
吴黎华	0	1,075,500	0.27	0	无	0	未知
关荐	982,000	982,000	0.24	0	无	0	未知
阎琛	170,800	963,300	0.24	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司一大成竞争优势混合型基金	-487,400	870,783	0.22	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖南艾华控股有限公司	193,969,263	人民币普通股	193,969,263				
王安安	63,260,438	人民币普通股	63,260,438				
漆玲玲	5,268,800	人民币普通股	5,268,800				
香港中央结算有限公司	5,080,427	人民币普通股	5,080,427				
中国银行股份有限公司一招商量化精选股票型发起式证券投资基金	2,757,432	人民币普通股	2,757,432				
余春明	1,111,700	人民币普通股	1,111,700				
吴黎华	1,075,500	人民币普通股	1,075,500				
关荐	982,000	人民币普通股	982,000				
阎琛	963,300	人民币普通股	963,300				
中国工商银行股份有限公司一大成竞争优势混合型基金	870,783	人民币普通股	870,783				
前十名股东中回购专户情况说明	截至本报告期末，湖南艾华集团股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 2,350,743 股，占公司总股本 0.59%，未纳入上述“前 10 名股东持股情况”“前 10 名无限售条件股东持股情况”中列示。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，公司第一大股东湖南艾华控股有限公司实际控制人艾立华与王安安为夫妻关系；漆玲玲为一致行动人。2、在前十名无限售条件股东中，公司未知其他股东是否存在关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 五、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	235,987,988.16	352,251,534.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	700,323,743.05	863,976,323.33
衍生金融资产			
应收票据	七、4	430,890,413.02	422,772,747.87
应收账款	七、5	1,185,683,603.95	1,144,403,978.30
应收款项融资	七、7	185,406,140.71	89,863,619.62
预付款项	七、8	105,425,980.60	104,720,881.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	9,543,322.68	8,910,663.73
其中：应收利息			342,971.82
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	873,168,072.82	873,337,989.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	265,016,965.93	111,715,926.67
流动资产合计		3,991,446,230.92	3,971,953,665.61
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	七、15	8,873,577.78	8,873,577.78
长期应收款			
长期股权投资	七、17	28,696,544.00	29,568,904.13
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	七、21	1,430,613,206.38	1,366,138,838.68
在建工程	七、22	206,801,030.74	313,793,256.03
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	41,111,937.38	45,098,839.66
无形资产	七、26	59,622,982.96	56,663,903.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	1.00	
长期待摊费用	七、28	34,023,228.73	39,636,390.32
递延所得税资产	七、29	55,224,607.55	47,967,681.77
其他非流动资产	七、30	14,713,609.27	17,221,151.47
非流动资产合计		1,879,680,725.79	1,924,962,543.11
资产总计		5,871,126,956.71	5,896,916,208.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	500,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	569,230,000.00	659,430,000.00
应付账款	七、36	457,896,468.13	493,254,638.75
预收款项			
合同负债	七、38	13,554,057.84	14,481,343.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	17,730,980.36	33,055,917.73
应交税费	七、40	14,321,982.38	18,523,773.31
其他应付款	七、41	34,855,842.22	39,634,805.63
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	七、43	21,783,803.77	20,956,979.20
其他流动负债	七、44	234,507,888.40	320,232,785.59
流动负债合计		1,863,881,023.10	1,899,570,243.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	125,000,000.00	176,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	36,920,213.14	40,514,658.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	50,890,701.10	51,251,701.40

递延所得税负债	七、29	20,913,000.98	21,304,578.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,723,915.22	289,070,937.86
负债合计		2,097,604,938.32	2,188,641,181.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	401,130,603.00	401,130,603.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,193,094,750.33	1,192,900,005.72
减：库存股	七、56	75,882,781.02	75,882,781.02
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	200,565,301.50	200,565,301.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,051,229,427.24	1,963,314,168.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,770,137,301.05	3,682,027,297.62
少数股东权益		3,384,717.34	26,247,729.48
所有者权益（或股东权益）合计		3,773,522,018.39	3,708,275,027.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,871,126,956.71	5,896,916,208.72

公司负责人：艾立华

主管会计工作负责人：樊瑞满

会计机构负责人：晏礼威

**母公司资产负债表**

2025年6月30日

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		206,128,648.87	245,943,323.89
交易性金融资产		698,823,743.05	813,974,084.31
衍生金融资产			
应收票据		389,023,035.14	391,200,305.73
应收账款	十九、1	1,142,125,978.66	1,092,535,773.22
应收款项融资		166,864,483.88	83,427,372.21
预付款项		68,398,056.70	71,786,153.07
其他应收款	十九、2	326,862,214.02	252,477,359.43
其中：应收利息			342,971.82
应收股利			
存货		780,558,076.01	762,848,889.31
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		208,819,872.52	57,272,025.54

流动资产合计		3,987,604,108.85	3,771,465,286.71
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资		8,873,577.78	8,873,577.78
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	459,974,976.64	458,413,335.79
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		915,582,843.12	909,519,225.31
在建工程		79,180,589.60	74,366,767.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,298,943.83	14,714,228.28
无形资产		19,086,869.73	16,257,749.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		14,541,101.38	18,385,573.62
递延所得税资产		19,523,923.95	19,836,633.28
其他非流动资产		8,522,041.69	12,329,772.75
非流动资产合计		1,537,584,867.72	1,532,696,863.60
资产总计		5,525,188,976.57	5,304,162,150.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,069,230,000.00	959,430,000.00
应付账款		800,942,828.59	859,559,477.66
预收款项			
合同负债		13,274,400.60	14,230,206.15
应付职工薪酬		13,884,553.88	21,282,571.10
应交税费		4,166,419.56	4,003,391.98
其他应付款		22,618,320.56	37,285,421.22
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		14,904,591.10	17,049,913.32
其他流动负债		221,748,287.40	326,198,112.40
流动负债合计		2,160,769,401.69	2,239,039,093.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		125,000,000.00	176,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,862,604.87	11,092,764.14
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,647,825.79	26,362,349.41
递延所得税负债		13,344,803.46	13,042,207.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		174,855,234.12	226,497,321.38
负债合计		2,335,624,635.81	2,465,536,415.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		401,130,603.00	401,130,603.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,198,155,683.11	1,198,155,683.11
减：库存股		75,882,781.02	75,882,781.02
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,565,301.50	200,565,301.50
未分配利润		1,465,595,534.17	1,114,656,928.51
所有者权益（或股东权益）合计		3,189,564,340.76	2,838,625,735.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,525,188,976.57	5,304,162,150.31

公司负责人：艾立华

主管会计工作负责人：樊瑞满

会计机构负责人：晏礼威

## 合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		1,961,223,588.87	1,924,771,923.62
其中：营业收入	七、61	1,961,223,588.87	1,924,771,923.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,812,940,607.43	1,835,190,413.56
其中：营业成本	七、61	1,565,801,389.21	1,517,691,328.01
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	七、62	12,522,222.91	8,870,836.80
销售费用	七、63	57,977,670.58	80,437,806.94
管理费用	七、64	73,823,241.06	74,034,486.71
研发费用	七、65	99,153,872.30	130,834,007.01

财务费用	七、66	3,662,211.37	23,321,948.09
其中：利息费用	七、66	5,026,033.36	29,116,257.81
利息收入	七、66	2,697,908.39	1,857,724.26
加：其他收益	七、67	16,501,217.27	19,640,093.75
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	10,746,615.11	15,972,407.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	1,535,529.28	2,793,119.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	3,041,444.02	2,981,308.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,328,502.09	-7,257,136.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-8,981,690.40	-3,429,420.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,262,065.35	117,488,762.25
加：营业外收入	七、74	637,829.68	1,369,052.03
减：营业外支出	七、75	2,214,445.31	2,245,766.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,685,449.72	116,612,047.52
减：所得税费用	七、76	19,849,479.43	17,632,678.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,835,970.29	98,979,369.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,835,970.29	98,979,369.29
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）		147,732,237.82	104,359,222.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-896,267.53	-5,379,853.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变			

动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		146,835,970.29	98,979,369.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		147,732,237.82	104,359,222.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-896,267.53	-5,379,853.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3705	0.2602
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3705	0.2602

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：艾立华

主管会计工作负责人：樊瑞满

会计机构负责人：晏礼威

### 母公司利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	1,899,598,334.06	1,855,517,745.58
减：营业成本	十九、4	1,638,479,422.73	1,596,157,000.47
税金及附加		8,683,655.55	5,564,492.11
销售费用		57,492,085.65	79,698,798.90
管理费用		49,835,349.77	45,691,408.84
研发费用		63,241,130.19	84,443,060.49
财务费用		1,934,990.76	17,025,982.36
其中：利息费用		3,424,839.20	22,844,355.01
利息收入		2,647,262.28	1,848,750.34
加：其他收益		10,697,731.84	14,350,008.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	340,380,806.52	234,018,650.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十九、5	1,651,358.62	2,793,119.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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)		3,041,444.02	353,419.33
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,475,438.39	-4,781,898.41
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-6,074,569.43	-1,647,925.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		424,501,673.97	269,229,257.37
加:营业外收入		341,061.69	1,091,947.60
减:营业外支出		650,997.85	1,420,464.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		424,191,737.81	268,900,740.27
减:所得税费用		13,436,153.15	3,931,844.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		410,755,584.66	264,968,895.63
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		410,755,584.66	264,968,895.63
(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			
(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		410,755,584.66	264,968,895.63
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：艾立华

主管会计工作负责人：樊瑞满

会计机构负责人：晏礼威

## 合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,005,008,787.57	937,925,557.15
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		11,948,919.60	38,586,849.58
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	7,558,879.13	10,886,584.87
经营活动现金流入小计		1,024,516,586.30	987,398,991.60
购买商品、接受劳务支付的现金		767,042,488.83	565,757,845.53
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			
支付给职工及为职工支付的现金		280,850,633.60	268,228,102.37
支付的各项税费		83,311,747.74	107,450,622.54
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	85,106,628.16	122,939,371.71
经营活动现金流出小计		1,216,311,498.33	1,064,375,942.15
经营活动产生的现金流量净额	七、79	-191,794,912.03	-76,976,950.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		21,397,104.62	26,999,399.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		273,842.80	76,941,996.61
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	七、78	616,400,000.00	706,500,000.00
投资活动现金流入小计		638,070,947.42	810,441,396.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,096,799.41	77,596,937.87
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		1.00	
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	610,000,000.00	340,000,000.00
投资活动现金流出小计		631,096,800.41	417,596,937.87
投资活动产生的现金流量净额		6,974,147.01	392,844,458.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	280,000,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	499,138,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,057,548.45	136,738,145.93
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	七、78	13,407,417.60	2,018,040.00
筹资活动现金流出小计		130,464,966.05	637,894,185.93
筹资活动产生的现金流量净额		69,535,033.95	-357,894,185.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-947,428.21	2,902,589.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79	-116,233,159.28	-39,124,088.37
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	352,220,947.44	239,721,612.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79	235,987,788.16	200,597,524.22

公司负责人：艾立华

主管会计工作负责人：樊瑞满

会计机构负责人：晏礼威

## 母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		987,565,493.87	1,018,917,384.51
收到的税费返还		11,948,919.60	37,143,141.96
收到其他与经营活动有关的现金		5,413,616.93	9,536,434.03
经营活动现金流入小计		1,004,928,030.40	1,065,596,960.50
购买商品、接受劳务支付的现金		946,754,872.04	861,473,542.05
支付给职工及为职工支付的现金		213,844,990.76	196,534,800.45
支付的各项税费		39,232,607.41	67,271,539.59
支付其他与经营活动有关的现金		17,686,964.02	36,744,445.50
经营活动现金流出小计		1,217,519,434.23	1,162,024,327.59
经营活动产生的现金流量净额		-212,591,403.83	-96,427,367.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		348,813,227.67	244,457,507.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,499.01	1,359,676.66
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		570,058,195.89	667,576,066.17
投资活动现金流入小计		918,872,922.57	913,393,250.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,072,292.21	61,429,481.99
投资支付的现金		1,845,140.03	8,020,964.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1.00	
支付其他与投资活动有关的现金		610,000,000.00	442,304,216.88
投资活动现金流出小计		627,917,433.24	511,754,663.39
投资活动产生的现金流量净额		290,955,489.33	401,638,587.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			280,000,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	499,138,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,698,691.31	130,466,243.13
支付其他与筹资活动有关的现金		1,635,417.60	1,921,942.86

筹资活动现金流出小计		117,334,108.91	631,526,185.99
筹资活动产生的现金流量净额		-117,334,108.91	-351,526,185.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-814,264.14	2,781,447.66
五、现金及现金等价物净增加额		-39,784,287.55	-43,533,518.02
加：期初现金及现金等价物余额		245,912,936.42	202,675,579.60
六、期末现金及现金等价物余额		206,128,648.87	159,142,061.58

公司负责人：艾立华

主管会计工作负责人：樊瑞满

会计机构负责人：晏礼威

## 合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

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		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	401,130,603.00				1,192,900,005.72	75,882,781.02			200,565,301.50		1,963,314,168.42		3,682,027,297.62	26,247,729.48	3,708,275,027.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	401,130,603.00				1,192,900,005.72	75,882,781.02			200,565,301.50		1,963,314,168.42		3,682,027,297.62	26,247,729.48	3,708,275,027.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					194,744.61						87,915,258.82		88,110,003.43	-22,863,012.14	65,246,991.29
（一）											147,732,237.82		147,732,237.82	-896,267.53	146,835,970.29



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、本期末余额	401,130,603.00			1,193,094,750.33	75,882,781.02			200,565,301.50		2,051,229,427.24		3,770,137,301.05	3,384,717.34	3,773,522,018.39

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	400,824,277.00			97,411,370.45	1,090,182,615.10	75,882,781.02		200,412,138.50		1,870,938,997.50		3,583,886,617.53	35,090,916.92	3,618,977,534.45	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	400,824,277.00			97,411,370.45	1,090,182,615.10	75,882,781.02		200,412,138.50		1,870,938,997.50		3,583,886,617.53	35,090,916.92	3,618,977,534.45	
三、本期增减变动金额(减少以“-”)	306,326.00			-97,411,370.45	102,717,390.62					-1,317,440.60		4,294,905.57	-5,379,853.01	-1,084,947.44	

号填列)														
(一) 综合收益总额										104,359,222.30		104,359,222.30	-5,379,853.01	98,979,369.29
(二) 所有者投入和减少资本	306,326.00			-97,411,370.45	102,717,390.62							5,612,346.17		5,612,346.17
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	306,326.00			-97,411,370.45	102,717,390.62							5,612,346.17		5,612,346.17
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-105,676,662.90		-105,676,662.90		-105,676,662.90
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者										-105,676,662.90		-105,676,662.90		-105,676,662.90

(或股东)的分配															
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	401,130,603.00				1,192,900,005.72	75,882,781.02		200,412,138.50		1,869,621,556.90		3,588,181,523.10	29,711,063.91	3,617,892,587.01

公司负责人：艾立华

主管会计工作负责人：樊瑞满

会计机构负责人：晏礼威

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	401,130,603.00				1,198,155,683.11	75,882,781.02			200,565,301.50	1,114,656,928.51	2,838,625,735.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	401,130,603.00				1,198,155,683.11	75,882,781.02			200,565,301.50	1,114,656,928.51	2,838,625,735.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										350,938,605.66	350,938,605.66
（一）综合收益总额										410,755,584.66	410,755,584.66
（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									-59,816,979.00	-59,816,979.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-59,816,979.00	-59,816,979.00	
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	401,130,603.00				1,198,155,683.11	75,882,781.02			200,565,301.50	1,465,595,534.17	3,189,564,340.76

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,824,277.00			97,411,370.45	1,095,438,292.49	75,882,781.02			200,412,138.50	911,387,008.96	2,629,590,306.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	400,824,277.00		97,411,370.45	1,095,438,292.49	75,882,781.02			200,412,138.50	911,387,008.96	2,629,590,306.38	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	306,326.00		-97,411,370.45	102,717,390.62					159,292,232.73	164,904,578.90	
(一)综合收益总额									264,968,895.63	264,968,895.63	
(二)所有者投入和减少资本	306,326.00		-97,411,370.45	102,717,390.62						5,612,346.17	
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本	306,326.00		-97,411,370.45	102,717,390.62						5,612,346.17	
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									-105,676,662.90	-105,676,662.90	
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配									-105,676,662.90	-105,676,662.90	
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	401,130,603.00			-	1,198,155,683.11	75,882,781.02			200,412,138.50	1,070,679,241.69	2,794,494,885.28

公司负责人：艾立华

主管会计工作负责人：樊瑞满

会计机构负责人：晏礼威

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

适用 不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南艾华集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由益阳资江电子元件有限公司（以下简称“资江电子公司”）整体变更设立的股份有限公司。

2015年5月7日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]704号文《关于核准湖南艾华集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司公开发行50,000,000.00股人民币普通股股票，增加注册资本人民币50,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币200,000,000.00元。

2018年3月2日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2350号文《关于核准湖南艾华集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，公司向社会公开发行6,910,000.00张可转换公司债券，每张面值为人民币100元，发行总额为691,000,000.00元人民币，期限为6年，自2018年9月10日起可转换成公司A股普通股。截至2024年3月1日（最后转股日），累计共有234,612,000.00元可转债已转换成公司股份11,130,603.00股，转股后的注册资本为人民币401,130,603.00元。

公司注册地及总部地址：湖南省益阳市桃花仑东路（紫竹路南侧）。

组织形式：股份有限公司。

(2) 公司实际从事的主要经营活动。

企业所处的行业：电子元件行业。

实际从事的主要经营活动：铝电解电容器、铝箔的生产与销售，金属化膜、薄膜电容器的生产与销售，生产电容器的设备制造，对外投资。

公司现任法定代表人：艾立华。

(3) 公司母公司及最终母公司

公司母公司及最终母公司为湖南艾华控股有限公司。

(4) 财务报表报出

公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2025年8月28日。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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：

适用 不适用

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

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

### 2、 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

√适用 □不适用

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

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 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	单项计提金额占各类应收款项坏账准备的10%以上且金额大于500万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备的10%以上且金额大于500万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于500万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的10%以上且金额大于200万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于2000万元且本期投入金额大于200万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于200万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于200万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付款占其他应付款总额的10%以上且金额大于200万元
重要的其他债权投资	单个投资项目的账面价值占集团净资产的5%以上且金额大于1000万元，或其他债权投资当期公允价值变动损益占集团合并净利润的5%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上，或单个子公

	司少数股东权益占集团净资产的1%以上
重要合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的5%以上且金额大于1000万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的5%以上
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项业务活动现金流入/流出金额大于5000万元

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。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。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。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### （1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### (2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### (1) 外币业务折算

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

#### (2) 外币财务报表折算

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

### 11、 金融工具

适用 不适用

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### （4）可转换债券

含权益成分的可转换债券

本公司将发行的可转换公司债券作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本公司将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。当可转换债券进行转换时，本公司将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换债券被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

### （5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### （6）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### 1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见第八节 财务报告“十二、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### 3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

#### (7) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 12、 应收票据

适用 不适用

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

适用 不适用

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	信用风险特征	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—财务公司承兑汇票	信用风险特征	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票	信用风险特征	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 13、 应收账款

适用 不适用

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

适用 不适用

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**□适用  不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准** 适用 □ 不适用

有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

**14、 应收款项融资** 适用 □ 不适用**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** 适用 □ 不适用

本公司应收款项融资对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参照附注“五、12. 应收票据”进行处理。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**□适用  不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**□适用  不适用**15、 其他应收款** 适用 □ 不适用**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**□适用  不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**□适用  不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准** 适用 □ 不适用

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

**16、 存货** 适用 □ 不适用**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** 适用 □ 不适用

## (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

## (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

## 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17、 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

**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**

适用 不适用

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产—信用风险特征组合	信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		来 12 个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**□适用  不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准** 适用 □ 不适用

有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项合同资产如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该合同资产采取个别认定法计提坏账准备。

**18、 持有待售的非流动资产或处置组** 适用 □ 不适用

无

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法** 适用 □ 不适用

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持

有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19、 长期股权投资

适用 不适用

### （1）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),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分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 长期股权投资的处置

#### 1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 20、 投资性房地产

不适用

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

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

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**24、 生物资产**

□适用 √不适用

**25、 油气资产**

□适用 √不适用

**26、 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**

√适用 □不适用

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	权证确定的使用期限
专利权	15
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

## 1) 研发支出的归集范围

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、设备材料费、折旧费、水电费、办公费等。

## 2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29、合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 30、 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，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

适用 不适用

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

### 31、 预计负债

适用 不适用

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

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

### 32、 股份支付

适用 不适用

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### 1) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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

2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

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。

本公司收入确认的具体政策：

公司电容产品销售业务模式分为国内销售模式和国外销售模式。公司国内销售主要分为月结和寄售两种模式，均系于每月收到客户确认的对账单时确认收入；国外销售分为直接出口销售和经销模式，均系公司将货物运至出口港办理报关出口手续后，根据合同约定在将商品所有权上的主要风险和报酬已转移、相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

##### 3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

##### ①可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

**②重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

**③非现金对价**

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

**④应付客户对价**

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

**(2). 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**

适用 不适用

**35、 合同成本**

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

**36、 政府补助**

适用 不适用

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

1) 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损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 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。

(5) 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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。

### 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本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。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对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

√适用 □不适用

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

##### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### 39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### (1) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

**40、重要会计政策和会计估计的变更****(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**41、其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除10-30%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%
土地使用税	按生产经营所实际占用的土地面积和当地人民政府规定的土地使用税纳税等级对应的每平方米年税额缴纳	2元/m <sup>2</sup> 、4元/m <sup>2</sup> 、4.5元/m <sup>2</sup> 、6元/m <sup>2</sup> 、8元/m <sup>2</sup>
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

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司、绵阳资江、四川艾华、艾华富贤、新疆荣泽、新疆泽津、新疆华湘	15
香港艾华	16.5
艾华鸿运	20
艾源达、江苏立富、上海艾华新能、深圳艾华新能	25

**2、税收优惠**

√适用 □不适用

(1) 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批，本公司于2024年12月16日取得编号为GR202443002465的高新技术企业证书，自2024年起有效期为3年，本公司2025年1-6月适用15%的优惠企业所得税税率。

(2) 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批，子公司艾华富贤于2023年10月16日取得编号为GR2023 43003739的高新技术企业证书，自2023年起有效期为3年，艾华富贤2025年1-6月适用15%的优惠企业所得税税率。

(3) 经新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局审批，子公司新疆荣泽于2022年10月12日取得编号为GR202265000107的高新技术企业证书，自2022年起有效期为3年。

(4) 经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局审批，子公司四川艾华于2022年11月29日取得编号为GR202251006714的高新技术企业证书，自2022年起有效期为3年。

(5) 经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局审批，子公司绵阳资江于2024年12月6日取得编号为GR202451004139的高新技术企业证书，自2024年起有效期为3年，绵阳资江2025年1-6月适用15%的优惠企业所得税税率。

(6) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知第四条享受税收优惠第3条规定：高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。新疆荣泽、四川艾华正在申报高新技术企业证书过程中，在通过重新认定前，新疆荣泽及四川艾华2025年1-6月企业所得税暂时适用15%的企业所得税优惠税率。

(7) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

2012年5月8日，四川省经济与信息化委员会出具《关于确认四川西南工程项目管理咨询有限责任公司等12户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2012]560号）文件，子公司四川艾华被认定为西部地区的鼓励类产业企业，适用15%的优惠企业所得税税率；

2012年5月9日，四川省经济与信息化委员会出具《关于确认四川九州特种润滑油有限责任公司等18户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2012]574号）文件，子公司绵阳资江被认定为西部地区鼓励类产业企业，适用15%的优惠企业所得税税率；

2018年5月8日，根据奎屯市国家税务局的核准，子公司新疆荣泽被认定为西部地区鼓励类产业企业，适用15%的优惠企业所得税税率。

(8) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）的规定，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。子公司艾华鸿运被认定为小微企业，适用20%的税率缴纳企业所得税。

(9) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、税务总局关于进一步完善研究费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）的规定，制造业企业开展研

发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。2025年1-6月计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计100%扣除。

(10) 按照财政部、国家税务总局财税[2002]7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定：自2002年1月1日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法和制度。公司出口收入不征税，电容器产品出口退税率为13%，出口退税实行免抵退政策。

(11) 根据财政部、税务总局公告2023年第43号《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。本公司及部分子公司2025年1-6月依法享受进项税额加计抵减政策优惠。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	136,272.06	161,014.47
银行存款	235,851,716.10	352,090,520.44
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	235,987,988.16	352,251,534.91
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项200.00元，为办理ETC使用受限的银行存款200.00元。

(2) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	700,323,743.05	863,976,323.33	/
其中：			
权益工具投资	91,698,400.00	102,698,400.00	
理财产品（非保本浮动收益）	608,625,343.05	761,277,923.33	
指定以公允价值计量且其变			

动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	700,323,743.05	863,976,323.33	/

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	370,405,509.33	352,771,760.23
商业承兑票据	39,597,984.27	29,870,550.35
财务公司承兑的汇票	20,886,919.42	40,130,437.29
合计	430,890,413.02	422,772,747.87

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		230,496,722.02
商业承兑票据		2,737,959.79
财务公司承兑的汇票		98,043.60
合计		233,332,725.41

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	431,905,745.95	100.00	1,015,332.93	0.24	430,890,413.02	423,538,659.42	100.00	765,911.55	0.18	422,772,747.87
其中：										
银行承兑汇票	370,405,509.33	85.76			370,405,509.33	352,771,760.23	83.29			352,771,760.23
商业承兑汇票	40,613,317.20	9.40	1,015,332.93	2.50	39,597,984.27	30,636,461.90	7.23	765,911.55	2.50	29,870,550.35
财务公司承兑的汇票	20,886,919.42	4.84			20,886,919.42	40,130,437.29	9.48			40,130,437.29
合计	431,905,745.95	/	1,015,332.93	/	430,890,413.02	423,538,659.42	/	765,911.55	/	422,772,747.87

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险特征组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	370,405,509.33		
商业承兑汇票	40,613,317.20	1,015,332.93	2.50
财务公司承兑的汇票	20,886,919.42		
合计	431,905,745.95	1,015,332.93	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

公司以应收票据的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率为基础。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
商业承兑汇票	765,911.55	249,421.38				1,015,332.93
合计	765,911.55	249,421.38				1,015,332.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,211,389,097.63	1,169,688,767.83
1年以内小计	1,211,389,097.63	1,169,688,767.83
1至2年	4,039,690.17	1,142,534.16
2至3年	897,433.36	4,171,708.10
3至4年	900,917.81	194,304.43
4至5年	800,802.42	616,474.66
5年以上	699,156.15	692,071.60
合计	1,218,727,097.54	1,176,505,860.78

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	389,624.75	0.03	389,624.75	100.00		389,624.75	0.03	389,624.75	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,218,337,472.79	99.97	32,653,868.84	2.68	1,185,683,603.95	1,176,116,236.03	99.97	31,712,257.73	2.70	1,144,403,978.30
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,218,337,472.79	99.97	32,653,868.84	2.68	1,185,683,603.95	1,176,116,236.03	99.97	31,712,257.73	2.70	1,144,403,978.30

合计	1,218,727,097.54	/	33,043,493.59	/	1,185,683,603.95	1,176,505,860.78	/	32,101,882.48	/	1,144,403,978.30
----	------------------	---	---------------	---	------------------	------------------	---	---------------	---	------------------

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山市古镇亮创灯饰配件厂	389,624.75	389,624.75	100.00	回收可能性较低
合计	389,624.75	389,624.75	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

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)	1,211,389,097.63	30,292,722.76	2.50
1至2年(含2年)	4,039,690.17	378,922.94	9.38
2至3年(含3年)	897,433.36	283,319.71	31.57
3至4年(含4年)	900,917.81	588,569.61	65.33
4至5年(含5年)	800,802.42	800,802.42	100.00
5年以上	309,531.40	309,531.40	100.00
合计	1,218,337,472.79	32,653,868.84	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

公司以应收账款的历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率为基础。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
单项计提	389,624.75					389,624.75
组合计提	31,712,257.73	941,611.11				32,653,868.84
合计	32,101,882.48	941,611.11				33,043,493.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
客户 A	122,413,754.02		122,413,754.02	10.04	3,060,343.85
客户 B	88,584,170.65		88,584,170.65	7.27	2,214,604.27
客户 C	31,604,821.24		31,604,821.24	2.59	790,120.53
客户 D	31,067,300.58		31,067,300.58	2.55	776,682.51
客户 E	29,001,617.39		29,001,617.39	2.38	725,040.43
合计	302,671,663.88		302,671,663.88	24.83	7,566,791.59

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	185,406,140.71	89,863,619.62
合计	185,406,140.71	89,863,619.62

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,386,804,632.34	
合计	1,386,804,632.34	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	185,406,140.71	100.00			185,406,140.71	89,863,619.62	100.00			89,863,619.62
其中：										
银行承兑汇票	185,406,140.71	100.00			185,406,140.71	89,863,619.62	100.00			89,863,619.62
合计	185,406,140.71	/		/	185,406,140.71	89,863,619.62	/		/	89,863,619.62

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险特征组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	185,406,140.71		
合计	185,406,140.71		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

#### (8). 其他说明:

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	96,779,860.20	91.80	96,056,058.17	91.73
1至2年	2,083,831.83	1.98	2,574,480.81	2.46
2至3年	5,341,718.31	5.07	5,787,851.78	5.53
3年以上	1,220,570.26	1.15	302,490.51	0.28
合计	105,425,980.60	100	104,720,881.27	100

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：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南国容电子科技股份有限公司	41,715,367.18	39.57
瑞廷电子材料(湖北)集团有限公司	23,186,429.72	21.99
河南华荣电子材料有限公司	11,471,327.01	10.88
江苏力清源环保股份有限公司	5,236,435.31	4.97
广西广投正润新材料科技有限公司	5,056,866.56	4.80
合计	86,666,425.78	82.21

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		342,971.82
应收股利		
其他应收款	9,543,322.68	8,567,691.91
合计	9,543,322.68	8,910,663.73

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		

理财产品投资		342,971.82
合计		342,971.82

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**□适用  不适用

按单项计提坏账准备:

□适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用  不适用

按组合计提坏账准备:

□适用  不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**□适用  不适用**(5). 坏账准备的情况**□适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用  不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**□适用  不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用  不适用

核销说明:

□适用  不适用

其他说明:

□适用  不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露** 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,598,730.95	6,247,220.49
1年以内小计	2,598,730.95	6,247,220.49
1至2年	8,852,301.74	3,863,001.74
2至3年	1,782,036.21	1,827,036.21
3年以上		
3至4年	125,000.00	602,710.09
4至5年	305,000.00	5,000.00
5年以上	1,054,327.10	1,059,327.10

合计	14,717,396.00	13,604,295.63
----	---------------	---------------

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
周转备用金	1,032,240.92	1,192,949.67
保证金	9,116,584.53	8,020,769.94
往来款及其他	4,568,570.55	4,390,576.02
合计	14,717,396.00	13,604,295.63

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	156,180.52	1,769,740.45	3,110,682.75	5,036,603.72
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-156,180.52	156,180.52		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	64,968.28	372,501.32	-300,000.00	137,469.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	64,968.28	2,298,422.29	2,810,682.75	5,174,073.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险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的预期信用损失计量损失准备；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的预期信用损失计量损失准备。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

预计未来现金流量。

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款 坏账准备	5,036,603.72	137,469.60				5,174,073.32
合计	5,036,603.72	137,469.60				5,174,073.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
益阳市赫山区发展集团有限公司	5,000,000.00	33.97	保证金	1-2年	469,000.00
益阳市龙岭建设投资有限公司	3,000,900.00	20.39	保证金	1-2年、2-3年	676,918.25
华泰证券股份有限公司湖南分公司	2,510,682.75	17.06	其他	2-3年	2,510,682.75
四川罗江经济开发区管理委员会	940,000.00	6.39	保证金	5年以上	940,000.00
湖南宇晶机器股份有限公司	300,000.00	2.04	其他	3-4年	300,000.00
合计	11,751,582.75	79.85			4,896,601.00

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	261,443,537.61	4,821,670.65	256,621,866.96	212,961,427.76	3,937,554.18	209,023,873.58
在产品	32,038,766.21		32,038,766.21	40,821,189.11		40,821,189.11
库存商品	210,934,495.15	3,140,017.86	207,794,477.29	215,665,788.50	22,635,329.44	193,030,459.06
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	380,550,452.49	3,837,490.13	376,712,962.36	431,540,069.88	1,077,601.72	430,462,468.16
合计	884,967,251.46	11,799,178.64	873,168,072.82	900,988,475.25	27,650,485.34	873,337,989.91

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,937,554.18	884,116.47				4,821,670.65
在产品						
库存商品	22,635,329.44	4,636,602.01		24,131,913.59		3,140,017.86
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

发出商品	1,077,601.72	3,460,971.92		701,083.51		3,837,490.13
合计	27,650,485.34	8,981,690.40		24,832,997.10		11,799,178.64

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期存货跌价准备减少均系随存货的销售、报废而转销。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品（保本浮动收益产品）	200,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	50,112,812.35	47,606,482.20
预交增值税	9,999,038.14	10,693,694.94
预交企业所得税	2,505,230.87	1,401,701.09
保本理财产品应收利息	1,200,000.00	814,163.87
预交其他税费	1,199,884.57	1,199,884.57
合计	265,016,965.93	111,715,926.67

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
其他债权投资	8,873,577.78				8,873,577.78	8,800,000.00			
合计	8,873,577.78				8,873,577.78	8,800,000.00			

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减 值 准 备 期 初 余 额	本期增减变动								期 末 余 额（账面价 值）	减 值 准 备 期 末 余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
江苏力清源 环保股份有 限公司	8,130,008.51				-115,829.34						8,014,179.17	182,879.42
湖南祥和电 子材料有限 公司	3,871,264.28				-175,263.39						3,696,000.89	
河南嘉荣电 子材料有限 公司	17,567,631.34				1,353,591.40			1,934,858.80			16,986,363.94	
小计	29,568,904.13				1,062,498.67			1,934,858.80			28,696,544.00	182,879.42
合计	29,568,904.13				1,062,498.67			1,934,858.80			28,696,544.00	182,879.42

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
江苏力清源环保股份有限公司	8,197,058.59	8,014,179.17	182,879.42	被投资单位的净资产	被投资单位的净资产	被投资单位的财务报表
合计	8,197,058.59	8,014,179.17	182,879.42			

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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,428,384,469.45	1,366,138,838.68
固定资产清理	2,228,736.93	
合计	1,430,613,206.38	1,366,138,838.68

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	611,806,379.82	1,792,541,325.84	33,341,368.93	125,811,505.26	2,563,500,579.85
2. 本期增加金额	15,514,469.14	136,978,719.82	358,706.06	10,173,843.35	163,025,738.37
(1) 购置		14,680,553.84	358,706.06	9,784,645.24	24,823,905.14
(2) 在建工程转入	15,514,469.14	122,298,165.98		389,198.11	138,201,833.23
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	928,074.54	26,561,135.68	392,049.86	213,804.74	28,095,064.82
(1) 处置或报废	928,074.54	26,561,135.68	392,049.86	213,804.74	28,095,064.82
4. 期末余额	626,392,774.42	1,902,958,909.98	33,308,025.13	135,771,543.87	2,698,431,253.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	189,586,133.08	886,601,738.21	22,532,520.20	88,836,187.77	1,187,556,579.26
2. 本期增加金额	14,638,964.12	73,065,082.12	2,569,883.22	6,592,427.32	96,866,356.78
(1) 计提	14,638,964.12	73,065,082.12	2,569,883.22	6,592,427.32	96,866,356.78
3. 本期减少金额	746,288.14	22,833,183.23	372,447.37	202,212.27	24,154,131.01
(1) 处置或报废	746,288.14	22,833,183.23	372,447.37	202,212.27	24,154,131.01
4. 期末余额	203,478,809.06	936,833,637.10	24,729,956.05	95,226,402.82	1,260,268,805.03
三、减值准备					
1. 期初余额		9,805,161.91			9,805,161.91
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		27,182.99			27,182.99
(1) 处置或报废		27,182.99			27,182.99
4. 期末余额		9,777,978.92			9,777,978.92
四、账面价值					
1. 期末账面价值	422,913,965.36	956,347,293.96	8,578,069.08	40,545,141.05	1,428,384,469.45

2. 期初账面价值	422,220,246.74	896,134,425.72	10,808,848.73	36,975,317.49	1,366,138,838.68
-----------	----------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	95,966,440.62	正在办理
合计	95,966,440.62	

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	23,932,341.30	14,154,362.38	9,777,978.92	市场价	市场价	评估
合计	23,932,341.30	14,154,362.38	9,777,978.92			

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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	2,228,736.93	
合计	2,228,736.93	

其他说明：

无

**22、在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	206,801,030.74	313,793,256.03
工程物资		
合计	206,801,030.74	313,793,256.03

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
泽津电子铝箔项目	91,477,001.07		91,477,001.07	201,095,758.80		201,095,758.80
新购设备安装调试项目	57,924,561.97		57,924,561.97	57,541,889.21		57,541,889.21
薄膜电容器及新材料项目	33,858,533.83		33,858,533.83	34,360,285.24		34,360,285.24
倒班公寓	12,765,139.66		12,765,139.66	12,886,264.83		12,886,264.83
铝电解电容器生产基地迁建项目	3,068,667.47	3,068,667.47		3,068,667.47	3,068,667.47	
工控事业部扩产五厂三楼装修项目	3,933,164.69		3,933,164.69	2,898,260.34		2,898,260.34
艾华集团西部生产基地	2,284,906.24		2,284,906.24	1,895,940.88		1,895,940.88
机器设备改造	1,727,132.84		1,727,132.84	1,538,689.17		1,538,689.17
品质中心可靠性实验室	1,404,365.46		1,404,365.46			
腐蚀箔设备				535,814.46		535,814.46
二期连廊项目	362,385.32		362,385.32	362,385.32		362,385.32
艾华二期新工厂	349,413.27		349,413.27	349,413.27		349,413.27
缙香名苑装修项目	664,898.09		664,898.09	279,026.21		279,026.21
艾华三期新工厂	49,528.30		49,528.30	49,528.30		49,528.30
合计	209,869,698.21	3,068,667.47	206,801,030.74	316,861,923.50	3,068,667.47	313,793,256.03

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
泽津电子铝箔项目	312,000,000.00	201,095,758.80	8,969,896.22	118,588,653.95		91,477,001.07	80.72	80				自有资金
薄膜电容器及新材料项目	222,300,000.00	34,360,285.24	1,378,785.78	398,230.09	1,482,307.10	33,858,533.83	32.28	30				自有资金
艾华集团西部生产基地	110,000,000.00	1,895,940.88	388,965.36			2,284,906.24	60.84	95				自有资金
艾华二期新工厂	175,000,000.00	349,413.27				349,413.27	98.24	100				自有资金
合计	819,300,000.00	237,701,398.19	10,737,647.36	118,986,884.04	1,482,307.10	127,969,854.41	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	63,523,599.91	63,523,599.91
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	63,523,599.91	63,523,599.91
二、累计折旧		

1. 期初余额	18,424,760.25	18,424,760.25
2. 本期增加金额	3,986,902.28	3,986,902.28
(1) 计提	3,986,902.28	3,986,902.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	22,411,662.53	22,411,662.53
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	41,111,937.38	41,111,937.38
2. 期初账面价值	45,098,839.66	45,098,839.66

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	65,316,187.57	1,400,000.00		15,192,253.77	81,908,441.34
2. 本期增加金额	3,380,000.00			934,652.72	4,314,652.72
(1) 购置	3,380,000.00			934,652.72	4,314,652.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	68,696,187.57	1,400,000.00		16,126,906.49	86,223,094.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,867,490.19	925,000.00		11,452,047.88	25,244,538.07
2. 本期增加金额	734,497.04	30,000.00		591,075.99	1,355,573.03
(1) 计提	734,497.04	30,000.00		591,075.99	1,355,573.03

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,601,987.23	955,000.00		12,043,123.87	26,600,111.10
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	55,094,200.34	445,000.00		4,083,782.62	59,622,982.96
2. 期初账面价值	52,448,697.38	475,000.00		3,740,205.89	56,663,903.27

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%。

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泽津电子铝箔项目用地	7,452,469.39	正在办理
合计	7,452,469.39	

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳艾华新能科技有限公司		1.00				1.00
合计		1.00				1.00

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋装修改造费	38,745,347.24	3,094,020.52	8,545,840.14		33,293,527.62
机器设备修理改造费	513,684.58		67,002.34		446,682.24
其他	377,358.50		94,339.63		283,018.87
合计	39,636,390.32	3,094,020.52	8,707,182.11		34,023,228.73

其他说明：

无

**29、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	49,771,036.80	7,541,224.18	43,525,688.00	6,558,857.06
内部交易未实现利润	75,449,700.86	11,317,455.13	76,318,067.57	11,447,710.14
可抵扣亏损	65,422,172.70	16,197,611.73	33,531,241.13	8,266,865.58
租赁负债	48,704,016.91	10,699,284.62	49,326,315.35	10,731,843.32
递延收益	47,963,522.56	7,194,528.39	48,324,522.86	7,248,678.43
预提费用	15,163,356.68	2,274,503.50	24,758,181.59	3,713,727.24
合计	302,473,806.51	55,224,607.55	275,784,016.50	47,967,681.77

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	60,823,743.05	9,123,561.46	57,809,823.33	8,671,473.50
固定资产折旧政策差异	18,275,663.70	2,741,349.56	18,865,449.97	2,829,817.50
使用权资产	41,111,937.38	9,048,089.96	45,098,839.66	9,803,287.09
合计	120,211,344.13	20,913,000.98	121,774,112.96	21,304,578.09

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	158,231,672.17	117,616,919.55
坏账准备	14,290,567.49	35,085,903.89
合计	172,522,239.66	152,702,823.44

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027	169,965.24	169,965.24	
2028	208,935.09	208,935.09	
2029	201,872.52	201,872.52	

2030	155,173.75		
2032	14,793,442.18	14,793,442.18	
2033	46,024,921.15	46,024,921.15	
2034	58,746,639.76	56,217,783.37	
2035	37,930,722.48		
合计	158,231,672.17	117,616,919.55	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付采购设备款、工程款	14,713,609.27		14,713,609.27	17,221,151.47		17,221,151.47
合计	14,713,609.27		14,713,609.27	17,221,151.47		17,221,151.47

其他说明：

无

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	200.00	200.00	冻结	ETC 冻结资金	30,587.47	30,587.47	冻结	其中：公司与银行双方未及时对账，账户被冻结30,387.47元；ETC冻结资金200.00元
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	200.00	200.00	/	/	30,587.47	30,587.47	/	/

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	500,000,000.00	300,000,000.00
合计	500,000,000.00	300,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	569,230,000.00	659,430,000.00
合计	569,230,000.00	659,430,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是不适用。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	402,336,362.62	422,765,456.87
基建款	3,155,362.02	7,588,280.76
设备款	51,711,900.20	52,611,540.98
其他款项	692,843.29	10,289,360.14
合计	457,896,468.13	493,254,638.75

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	13,554,057.84	13,404,300.26
销售返利		1,077,043.29
合计	13,554,057.84	14,481,343.55

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,548,170.97	242,256,138.01	258,490,115.80	16,314,193.18
二、离职后福利-设定提存计划	125,624.76	21,649,907.74	20,358,745.32	1,416,787.18
三、辞退福利	382,122.00	2,098,531.95	2,480,653.95	

四、一年内到期的其他福利				
合计	33,055,917.73	266,004,577.70	281,329,515.07	17,730,980.36

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,039,361.55	213,102,330.43	227,772,382.11	13,369,309.87
二、职工福利费		9,048,925.31	9,048,925.31	
三、社会保险费	53,964.91	12,573,939.00	12,242,130.49	385,773.42
其中：医疗保险费	37,021.94	11,280,202.48	10,987,168.36	330,056.06
工伤保险费	13,038.12	1,262,333.00	1,223,558.61	51,812.51
生育保险费	3,904.85	31,403.52	31,403.52	3,904.85
四、住房公积金	1,971,753.13	5,597,442.88	5,728,777.36	1,840,418.65
五、工会经费和职工教育经费	2,483,091.38	1,933,500.39	3,697,900.53	718,691.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	32,548,170.97	242,256,138.01	258,490,115.80	16,314,193.18

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	116,442.08	20,780,738.06	19,536,452.60	1,360,727.54
2、失业保险费	9,182.68	869,169.68	822,292.72	56,059.64
3、企业年金缴费				
合计	125,624.76	21,649,907.74	20,358,745.32	1,416,787.18

其他说明：

√适用 □不适用

## (4) 辞退福利

单位：元 币种：人民币

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	2,480,653.95	
合计	2,480,653.95	

(5) 本期无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,423,257.29	5,052,292.30

消费税		
营业税		
企业所得税	6,275,418.23	8,548,434.57
个人所得税	2,804,540.86	2,325,659.39
城市维护建设税	500,963.12	968,183.43
教育费附加及地方教育附加	380,872.77	705,941.72
房产税	93,011.66	93,011.66
土地使用税	52,422.45	52,422.45
其他	791,496.00	777,827.79
合计	14,321,982.38	18,523,773.31

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,855,842.22	39,634,805.63
合计	34,855,842.22	39,634,805.63

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### (3). 应付股利

适用 不适用

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,159,504.08	246,521.24
押金、保证金	1,361,500.00	3,161,500.00
其他	31,334,838.14	36,226,784.39
合计	34,855,842.22	39,634,805.63

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	10,000,000.00	12,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	11,783,803.77	8,811,656.98
1年内到期的长期借款利息		145,322.22
合计	21,783,803.77	20,956,979.20

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的应收票据	233,332,725.41	318,490,226.56
待转销项税	1,175,162.99	1,742,559.03
合计	234,507,888.40	320,232,785.59

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	125,000,000.00	176,000,000.00
合计	125,000,000.00	176,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	41,172,952.07	45,698,183.43
减：未确认融资费用	4,252,738.93	5,183,525.06
合计	36,920,213.14	40,514,658.37

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	51,251,701.40	1,930,000.00	2,291,000.30	50,890,701.10	财政拨款
合计	51,251,701.40	1,930,000.00	2,291,000.30	50,890,701.10	

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	401,130,603.00						401,130,603.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,156,048,952.30	194,744.61		1,156,243,696.91
其他资本公积	36,851,053.42			36,851,053.42
合计	1,192,900,005.72	194,744.61		1,193,094,750.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司子公司江苏立富电极箔有限公司的少数股东减资，本公司持股比例由 60.00% 变更为 100.00%，减资已于 2025 年 2 月办理完毕。此项交易导致少数股东权益减少 2,196.67 万元，相应增加股本溢价 19.47 万元。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	75,882,781.02			75,882,781.02
合计	75,882,781.02			75,882,781.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	200,565,301.50			200,565,301.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	200,565,301.50			200,565,301.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,963,314,168.42	1,870,938,997.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	1,963,314,168.42	1,870,938,997.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,732,237.82	198,204,996.82
减：提取法定盈余公积		153,163.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	59,816,979.00	105,676,662.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,051,229,427.24	1,963,314,168.42

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元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,905,689,810.60	1,515,081,266.03	1,872,052,857.85	1,473,537,461.88
其他业务	55,533,778.27	50,720,123.18	52,719,065.77	44,153,866.13
合计	1,961,223,588.87	1,565,801,389.21	1,924,771,923.62	1,517,691,328.01

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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45,537.00万元，其中：

45,537.00万元预计将于2025年度确认收入。

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,853,648.78	1,890,713.92
教育费附加	2,865,442.68	1,394,274.15
资源税		
房产税	2,439,874.05	2,002,717.19
土地使用税	731,597.06	732,558.37
车船使用税	36,162.00	34,650.00
印花税	1,404,394.09	1,333,125.13
水利建设基金	1,189,476.87	1,477,416.63
其他	1,627.38	5,381.41
合计	12,522,222.91	8,870,836.80

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,672,582.26	34,753,688.61
宣传及劳务费	15,142,147.01	25,332,812.22
业务招待费	4,635,845.91	6,832,369.74
差旅费	3,458,308.98	2,120,582.97
折旧费	1,197,804.51	974,994.86
租赁费	1,067,979.14	862,326.83
办公费	528,273.88	1,899,273.53
修理费	16,081.89	12,633.88
其他费用	6,258,647.00	7,649,124.30
合计	57,977,670.58	80,437,806.94

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,654,491.79	41,068,104.05
折旧费	10,359,555.87	9,281,286.77
存货报废	4,304,967.60	3,721,431.49
长期待摊费用摊销	4,216,349.84	139,549.89
业务招待费	3,702,288.25	1,627,642.14
修理费	2,795,826.34	836,062.83
安全生产管理费用	1,303,051.40	1,931,969.50

办公费	1,297,498.40	972,110.66
差旅费	1,093,445.29	1,520,733.16
无形资产摊销	1,019,995.14	1,354,770.70
咨询费	991,054.56	1,449,023.20
汽车费用	661,264.33	687,718.46
通讯网络费	179,396.26	251,058.95
水电费等其他	6,244,055.99	9,193,024.91
合计	73,823,241.06	74,034,486.71

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
设备材料费	49,947,948.29	75,418,063.45
职工薪酬	31,504,935.69	26,765,429.04
水电费	6,220,433.72	9,512,585.33
折旧费	5,800,558.99	3,954,068.63
办公费	283,178.35	240,445.08
咨询费	132,198.75	3,499,168.64
差旅费	698,538.92	865,078.95
专利费	327,281.49	566,755.54
其他	4,238,798.10	10,012,412.35
合计	99,153,872.30	130,834,007.01

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,026,033.36	29,116,257.81
减：利息收入	2,697,908.39	1,857,724.26
汇兑损失（减收益）	545,612.16	-4,381,194.68
其他	788,474.24	444,609.22
合计	3,662,211.37	23,321,948.09

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助-收益性补助	2,102,267.06	3,913,982.26
政府补助-资产性补助	2,291,000.30	3,407,167.59
先进制造企业进项税加计扣除	11,998,440.00	12,242,442.88
个税手续费返还	109,509.91	76,501.02

合计	16,501,217.27	19,640,093.75
----	---------------	---------------

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,535,529.28	2,793,119.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
购买理财产品的投资收益	9,211,085.83	13,179,288.67
合计	10,746,615.11	15,972,407.88

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
理财产品（非保本浮动收益）	3,041,444.02	2,981,308.40
合计	3,041,444.02	2,981,308.40

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
坏账损失	-1,328,502.09	-7,257,136.93
合计	-1,328,502.09	-7,257,136.93

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,981,690.40	-3,429,420.91
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-8,981,690.40	-3,429,420.91

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	49,031.34		49,031.34
其中：固定资产处置利得	49,031.34		49,031.34
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助		30,000.00	
其他	588,798.34	1,339,052.03	588,798.34
合计	637,829.68	1,369,052.03	637,829.68

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,488,560.19	649,261.82	1,488,560.19
其中：固定资产处置损失	1,488,560.19	649,261.82	1,488,560.19
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	550,000.00	20,000.00	550,000.00
其他	175,885.12	1,576,504.94	175,885.12
合计	2,214,445.31	2,245,766.76	2,214,445.31

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,497,982.32	23,365,706.74
递延所得税费用	-7,648,502.89	-5,733,028.51
合计	19,849,479.43	17,632,678.23

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	166,685,449.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,002,817.45
子公司适用不同税率的影响	-2,595,578.99
调整以前期间所得税的影响	3,182,832.16
非应税收入的影响	-111,237.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	580,388.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	

的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,140,894.34
研发费用加计扣除的影响	-8,712,263.85
其他	-638,372.58
所得税费用	19,849,479.43

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,697,908.39	1,857,724.26
政府补助	4,141,776.97	6,060,570.83
往来款项	130,395.43	1,599,237.75
其他营业外收入	588,798.34	1,369,052.03
合计	7,558,879.13	10,886,584.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	24,207,758.73	27,446,661.58
修理费	2,811,908.23	848,696.71
研发费用	10,451,904.72	24,248,835.74
宣传及劳务费	15,142,147.01	32,772,812.22
业务招待费	8,338,134.16	8,460,011.88
差旅费	4,551,754.27	3,641,316.13
办公费	1,825,772.28	2,871,384.19
汽车费用	661,264.33	687,718.46
咨询费	991,054.56	1,449,023.20
安全生产管理费用	1,303,051.40	1,931,969.50
通讯网络费	179,396.26	251,058.95
租赁费	1,067,979.14	862,326.83
其他费用	12,502,702.99	11,821,543.19
财务手续费	788,474.24	444,609.22
往来款及其他	283,325.84	5,201,403.91
合计	85,106,628.16	122,939,371.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的本金	616,400,000.00	706,500,000.00
合计	616,400,000.00	706,500,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的本金	610,000,000.00	340,000,000.00
合计	610,000,000.00	340,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	616,400,000.00	706,500,000.00
合计	616,400,000.00	706,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品本金	610,000,000.00	340,000,000.00
合计	610,000,000.00	340,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(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

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东减资款	11,772,000.00	
租赁付款额	1,635,417.60	2,018,040.00

合计	13,407,417.60	2,018,040.00
----	---------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	300,000,000.00	200,000,000.00				500,000,000.00
长期借款	176,000,000.00			41,000,000.00	10,000,000.00	125,000,000.00
租赁负债	40,514,658.37			1,553,084.57	2,041,360.66	36,920,213.14
合计	516,514,658.37	200,000,000.00		42,553,084.57	12,041,360.66	661,920,213.14

#### (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

#### (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

□适用 √不适用

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	146,835,970.29	98,979,369.29
加：资产减值准备	8,981,690.40	3,429,420.91
信用减值损失	1,328,502.09	7,257,136.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,881,926.98	91,170,114.30
使用权资产摊销	3,986,902.28	2,008,513.26
无形资产摊销	1,222,515.83	1,543,791.39
长期待摊费用摊销	8,707,182.11	4,327,553.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,439,528.85	649,261.82
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,041,444.02	-2,981,308.40
财务费用（收益以“—”号填列）	5,973,461.57	26,213,668.02
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,746,615.11	-15,972,407.88
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,256,925.78	-3,406,580.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-391,577.11	-2,326,448.45

号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,338,742.70	-15,937,896.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-211,283,328.93	-460,101,075.29
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-225,093,958.78	188,169,936.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-191,794,912.03	-76,976,950.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	235,987,788.16	200,597,524.22
减: 现金的期初余额	352,220,947.44	239,721,612.59
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	-116,233,159.28	-39,124,088.37

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	235,987,788.16	352,220,947.44
其中: 库存现金	136,272.06	161,014.47
可随时用于支付的银行存款	235,851,516.10	352,059,932.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	235,987,788.16	352,220,947.44
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	200.00	30,587.47	使用受限
合计	200.00	30,587.47	/

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

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	-	-	158,149,250.89
其中：美元	19,294,968.37	7.1586	138,124,960.56
欧元			
港币	21,954,190.82	0.91195	20,021,124.32
台币	12,909.00	0.24526	3,166.01
应收账款	-	-	204,489,237.46
其中：美元	27,975,298.12	7.1586	200,263,969.12
欧元			
港币	4,633,223.69	0.91195	4,225,268.34
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

**(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

**82、租赁****(1). 作为承租人**

√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

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 1,599,085.22 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额3,136,301.81(单位：元 币种：人民币)

## (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (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

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### 1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
设备材料费	49,947,948.29	75,418,063.45
职工薪酬	31,504,935.69	26,765,429.04
水电费	6,220,433.72	9,512,585.33
折旧费	5,797,130.73	3,954,068.63
办公费	283,178.35	240,445.08
咨询费	132,198.75	3,499,168.64
差旅费	698,538.92	865,078.95
专利费	327,281.49	566,755.54
其他	4,242,226.36	10,012,412.35
合计	99,153,872.30	130,834,007.01

其中：费用化研发支出	99,153,872.30	130,834,007.01
资本化研发支出		

其他说明：

无

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

## 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
深圳艾华新能源科技有限公司	2025.1.8	1.00	100	股权转让	2025.1.8	取得实际控制权	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	深圳艾华新能源科技有限公司
--现金	1.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1.00

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

无

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

适用 不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、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：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
香港艾华电子有限公司	中国香港	2,000.00 万港币	中国香港	贸易	100.00		投资设立
益阳艾华富贤电子有限公司	湖南益阳	9,000.00 万元	湖南益阳	电容器制造	96.67		投资设立
益阳艾华鸿运电子有限公司	湖南益阳	500.00 万元	湖南益阳	电容器制造	100.00		投资设立
江苏立富电极箔有限公司	江苏南通	4,800.00 万元	江苏南通	铝箔制造	100.00		同一控制下企业合并
四川艾华电子有限公司	四川罗江	2,853.24 万元	四川罗江	电容器制造	100.00		同一控制下企业合并
绵阳高新区资江电子元件有限公司	四川绵阳	2,600.00 万元	四川绵阳	电容器制造	100.00		同一控制下企业合并
新疆荣泽铝箔制造有限公司	新疆伊犁	22,500.00 万元	新疆伊犁	铝箔制造	100.00		投资设立
新疆华湘电子材料有限公司	新疆昌吉	5,000.00 万元	新疆昌吉	电子专用材料制造	100.00		投资设立
湖南艾源达电容器有限公司	湖南益阳	3,000.00 万元	湖南益阳	电容器制造	100.00		投资设立
上海艾华新能科贸有限公司	上海	100.00 万元	上海	贸易	100.00		投资设立
深圳艾华新能	深圳	100.00 万元	深圳	贸易	100.00		非同一控制下企业合并

科技有限公司							
Aishi America Inc.	美国	500.00 美元	美国	贸易	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(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:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**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**

√适用 □不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

√适用 □不适用

本公司子公司江苏立富电极箔有限公司的少数股东减资，本公司持股比例由 60.00%变更为 100.00%，减资已于 2025 年 2 月办理完毕。此项交易导致少数股东权益减少 2,196.67 万元，相应增加股本溢价 19.47 万元。

**(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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	江苏立富电极箔有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	21,772,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	21,772,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	21,966,744.61
差额	-194,744.61
其中：调整资本公积	-194,744.61
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

□适用 √不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	28,696,544.00	29,568,904.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,762,356.84	2,793,119.21
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,762,356.84	2,793,119.21

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、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：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 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 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	51,251,701.40	1,930,000.00		2,291,000.30		50,890,701.10	与资产相关
合计	51,251,701.40	1,930,000.00		2,291,000.30		50,890,701.10	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,102,267.06	3,943,982.26
与资产相关	2,291,000.30	3,407,167.59
合计	4,393,267.36	7,351,149.85

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### (1) 金融工具的风险

##### 1) 金融工具的分类

##### ①资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### A. 2025年6月30日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	235,987,988.16			235,987,988.16
交易性金融资产		700,323,743.05		700,323,743.05
应收票据	430,890,413.02			430,890,413.02
应收账款	1,185,683,603.95			1,185,683,603.95
应收款项融资	185,406,140.71			185,406,140.71
其他应收款	9,543,322.68			9,543,322.68
其他流动资产	201,200,000.00			201,200,000.00
其他债权投资			8,800,000.00	8,800,000.00
合计	2,248,711,468.52	700,323,743.05	8,800,000.00	2,957,835,211.57

B. 2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	352,251,534.91			352,251,534.91
交易性金融资产		863,976,323.33		863,976,323.33
应收票据	422,772,747.87			422,772,747.87
应收账款	1,144,403,978.30			1,144,403,978.30
应收款项融资	89,863,619.62			89,863,619.62
其他应收款	8,910,663.73			8,910,663.73
其他流动资产	50,814,163.87			50,814,163.87
其他债权投资			8,800,000.00	8,800,000.00
合计	2,069,016,708.30	863,976,323.33	8,800,000.00	2,941,793,031.63

②资产负债表日的各类金融负债的账面价值

A. 2025年6月30日

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
应付票据		569,230,000.00	569,230,000.00
应付账款		457,896,468.13	457,896,468.13

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		34,855,842.22	34,855,842.22
其他流动负债		233,332,725.41	233,332,725.41
长期借款		125,000,000.00	125,000,000.00
租赁负债		36,920,213.14	36,920,213.14
一年内到期的非流动负债		21,783,803.77	21,783,803.77
合计		1,979,019,052.67	1,979,019,052.67

B. 2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
应付票据		659,430,000.00	659,430,000.00
应付账款		493,254,638.75	493,254,638.75
其他应付款		39,634,805.63	39,634,805.63
其他流动负债		318,490,226.56	318,490,226.56
长期借款		176,000,000.00	176,000,000.00
租赁负债		40,514,658.37	40,514,658.37
一年内到期的非流动负债		20,956,979.20	20,956,979.20
合计		2,048,281,308.51	2,048,281,308.51

## (2) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司应收账款主要为销售铝电解电容器及铝箔款项，公司对所有合作客户均进行了背景调查，获取其相关证件资质证明、工商信息以及对市场口碑情况进行了解，并建立了客户档案，对客户的信用状况进行了评价。公司大部分客户已与本公司合作多年，付款及时，财务实力较强，且应收账款结算周期短，能及时掌控客户的信用

风险，应收账款不存在重大信用风险。公司其他应收款主要为保证金以及周转备用金不存在信用风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 相关定义如下：

• 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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 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。

## 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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“七、5、应收账款”和“七、9、其他应收款”中。

## (3) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元 币种：人民币

项 目	2025年6月30日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	500,000,000.00			500,000,000.00
应付票据	569,230,000.00			569,230,000.00
应付账款	448,907,945.42	8,988,522.71		457,896,468.13
其他应付款	28,663,446.28	6,192,395.94		34,855,842.22
其他流动负债	318,490,226.56			318,490,226.56
长期借款		176,000,000.00		176,000,000.00
租赁负债		25,931,766.27	15,241,185.80	41,172,952.07
一年内到期的非流动负债	21,783,803.77			21,783,803.77
合计	1,887,075,422.03	217,112,684.92	15,241,185.80	2,119,429,292.75

接上表：

项 目	2024年12月31日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	300,000,000.00			300,000,000.00
应付票据	659,430,000.00			659,430,000.00
应付账款	484,465,692.31	8,788,946.44		493,254,638.75
其他应付款	34,821,505.37	4,813,300.26		39,634,805.63
其他流动负债	318,490,226.56			318,490,226.56
长期借款		179,308,166.67		179,308,166.67
租赁负债		30,456,997.63	15,241,185.80	45,698,183.43

项 目	2024年12月31日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合 计
一年内到期的非流动负债	25,435,681.98			25,435,681.98
合计	1,822,643,106.22	223,367,411.00	15,241,185.80	2,061,251,703.02

## (4) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

## ①利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

公司长期借款利率以12个月为一期，一期一调整，分段计息，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率和浮动点数对借款利率进行调整。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/减少	净利润增加/减少	股东权益增加/减少
长期借款利率	5%	4.60 万元	

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/减少	净利润增加/减少	股东权益增加/减少
长期借款利率	5%	3.19 万元	

注：不包括留存收益。

## ②汇率风险

本公司外汇风险主要是产生于较大金额的外币存款、外币应收账款，包括美元及港币。公司对国际外汇市场上不断变化的汇率保持密切的关注，并且在增加外币存款和筹集外币借款时予以考虑。

由于本年度公司的主要经营业务开展于中国大陆，其主要的收入和支出主要以人民币计价。人民币对外币汇率的浮动对本公司的经营业绩预期并不产生重大影响，因此，本公司未开展大额套期交易以减少本公司所承受的外汇风险。但是，本公司所承担的主要外汇风险来自于所持有的美元和港币存款和应收账款。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	美元汇率增加/减少	净利润增加/减少	股东权益增加/减少
人民币对美元汇率	5%	1,691.95 万元	

接上表：

项目	上期		
	美元汇率增加/减少	净利润增加/减少	股东权益增加/减少
人民币对美元汇率	5%	912.93 万元	

注：不包括留存收益。

③权益工具投资价格风险

无。

## 2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

(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). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			700,323,743.05	700,323,743.05
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			91,698,400.00	91,698,400.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品（非保本浮动收益）			608,625,343.05	608,625,343.05
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			8,800,000.00	8,800,000.00
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			185,406,140.71	185,406,140.71
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			894,529,883.76	894,529,883.76
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**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**适用 不适用**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**适用 不适用**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**适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量的交易性金融资产系本公司持有的非上市公司股权，其中持有的雅安农村商业银行股份有限公司股权按照持有的净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量，持有的新疆金泰新材料技术有限公司、深圳市诚捷智能装备股份有限公司采用上市公司比较法对其进行估值。

本公司第三层次公允价值计量的其他债权投资系本公司持有的江苏希尔斯电子材料有限公司股权，因约定了固定收益、回购条款等类似债权的特征，且公司未参与希尔斯的经营管理决策，分类为其他债权投资，采用上市公司比较法对其进行估值。

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资系公司持有的由信用等级较高的银行承兑的应收票据，因期限较短，其公允价值按照票面金额确认。

本公司第三层次公允价值计量的理财产品系持有的非保本浮动收益理财产品，以银行或者证券公司账单确认金额或者期末净值为基础计算公允价值。

**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**适用 不适用**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**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**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**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)

湖南艾华控股有限公司	湖南益阳	对外实业投资	3,300.00 万元	48.36	48.36
------------	------	--------	-------------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

截至财务报告批准报出日止，湖南艾华控股有限公司及其关联方王安安合计持有本公司股份比例为 64.13%，其中湖南艾华控股有限公司持股比例为 48.36%。

本企业最终控制方是艾立华和王安安夫妇。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见第八节财务报告“十、1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见第八节财务报告“十、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏力清源环保股份有限公司	公司联营企业
湖南祥和电子材料有限公司	公司联营企业
河南嘉荣电子材料有限公司	公司联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
艾亮	艾立华和王安安之女、董事、总裁
王安安	董事长配偶、董事、副董事长
艾燕	艾立华和王安安之女、董事会秘书
艾华新动力电容（苏州）有限公司	母公司全资子公司
长沙晨艾溪咨询管理有限公司	母公司控股子公司
湖南省妇女儿童发展基金会	其他关联方
益阳高新区田木公社餐饮店	其他关联方

其他说明

(1) 报告期，公司副董事长王安安任湖南省妇女儿童发展基金会理事长，公司与湖南省妇女儿童发展基金会构成关联关系。

(2) 益阳高新区田木公社餐饮店原为公司董事、副总经理陈晨投资的个体工商户，已于2024年1月25日转出。根据《上海证券交易所股票上市规则》6.3.3条第四款规定，截至2025年1月24日，公司与其构成关联关系。

## 5、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如适 用)	上期发生额
艾华新动力电容(苏州)有限公司	采购商品	61,995,700.76	150,000,000.00	否	46,031,945.10
江苏力清源环保股份有限公司	接受劳务	39,975.00	不适用	不适用	410,745.75
河南嘉荣电子材料有限公司	采购商品	20,235,084.98	不适用	不适用	32,048,162.50
河南嘉荣电子材料有限公司	接受劳务		不适用	不适用	6,079,589.12
湖南祥和电子材料有限公司	采购商品	5,651,853.45	不适用	不适用	11,040,326.63
合计		87,922,614.19			95,610,769.10

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
艾华新动力电容(苏州)有限公司	出售商品	598,699.42	
合计		598,699.42	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
艾燕	房屋				8,161.88				9,027.86		
艾燕	房屋			57,142.86	6,801.56				7,523.22		
艾燕	房屋			57,142.86	6,801.56				7,523.22		
艾亮	房屋				5,441.25				6,018.57		
艾亮	房屋				4,080.94				4,513.93		
王安安/艾亮	房屋				10,882.50				12,037.15		
艾亮	房屋				8,161.88				9,027.86		
艾亮	房屋				17,684.07				19,560.36		
艾亮	房屋				6,801.56				7,523.22		
艾燕	房屋				6,801.56				7,523.22		
艾亮	房屋				13,603.13				15,046.43		
艾亮	房屋				13,603.13				15,046.43		
长沙晨艾溪咨询	房屋			360,857.14	20,334.40						

管理有限公司											
合计				475,142.86	129,159.42					120,371.47	

## 关联租赁情况说明

√适用 □不适用

公司关联方长沙晨艾溪咨询管理有限公司、公司实际控制人王安安及其女儿艾亮、艾燕将其拥有的位于长沙、厦门、杭州、上海、深圳、中山、益阳等地 13 套闲置住宅提供给公司外派工作人员或外聘管理人员居住。为规范上述关联交易，公司与王安安、艾亮、艾燕签署系列《房屋租赁合同》，该等合同约定：公司按市价租赁关联方位于长沙、厦门、杭州、上海、深圳、中山、益阳等地 13 处房屋作为外派或外聘员工使用，13 处房屋合同均有固定期限，按年支付租金。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	273.32	192.89

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
艾华新动力电容（苏州）有限公司	公司收取商标使用费	463,968.26	358,220.73
益阳高新区田木公社餐饮店	公司取得餐饮服务		230,000.00
湖南省妇女儿童发展基金会	捐赠支出	290,000.00	
合计		753,968.26	588,220.73

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	艾华新动力电容（苏州）有限公司			74,039.85	1,851.00
预付款项	江苏力清源环保股份有限公司	5,236,435.31		5,276,410.31	
预付款项	河南嘉荣电子材料有限公司	3,192,560.63			
预付款项	益阳高新区田木公社餐饮店			50,000.00	

合计		8,428,995.94		5,400,450.16	1,851.00
----	--	--------------	--	--------------	----------

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南嘉荣电子材料有限公司		184,238.06
应付账款	湖南祥和电子材料有限公司	1,024,412.58	957,242.75
应付账款	艾华新动力电容（苏州）有限公司	28,828,087.61	28,239,002.31
合计		29,852,500.19	29,380,483.12

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具****(1). 明细情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司以业务类别、内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据划分为电容器分部、化成箔分部、腐蚀箔分部。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电容器分部	化成箔分部	腐蚀箔分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	1,939,563,738.38	21,659,146.81	703.68		1,961,223,588.87
二、分部间交易收入	352,495,209.09	397,172,630.83	3,404,770.63	753,072,610.55	
三、对联营和合营企业的投资收益	1,651,358.62		-115,829.34		1,535,529.28
四、资产减值损失	-8,981,690.40	0.00			-8,981,690.40
五、信用减值损失	-722,877.30	-646,654.60	-98,454.07	-139,483.88	-1,328,502.09
六、折旧费和摊销费	166,172,278.81	15,648,933.03	2,558,582.91	73,463,780.55	110,916,014.20
七、利润总额（亏损总额）	426,082,694.24	74,150,249.54	-5,033,012.95	328,514,481.11	166,685,449.72
八、所得税费用	9,538,067.90	10,385,480.62		74,069.09	19,849,479.43
九、净利润（净亏损）	416,544,626.34	63,764,768.92	-5,033,012.95	328,440,412.02	146,835,970.29
十、资产总额	6,387,293,866.88	875,597,477.48	54,758,801.09	1,446,523,188.74	5,871,126,956.71
十一、负债总额	2,712,439,077.14	321,912,692.45	25,681,346.21	962,428,177.48	2,097,604,938.32
十二、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其	5,235,753.73				5,235,753.73

他非现金费用					
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	20,682,364.83		8,014,179.17		28,696,544.00
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-47,322,502.15	-4,576,098.45	232,217.63		-51,666,382.97

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1) 外币折算

1) 2025年1-6月计入当期损益的汇兑净收益545,612.16元，2024年1-6月计入当期损益的汇兑净收益4,381,194.68元。

2) 本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,167,384,704.44	1,118,020,781.02
1年以内小计	1,167,384,704.44	1,118,020,781.02
1至2年	3,333,823.97	1,069,957.08
2至3年	877,433.36	2,184,708.10
3至4年	900,917.81	2,656.07
4至5年	84,062.74	91,383.34
5年以上	549,060.15	541,975.60
合计	1,173,130,002.47	1,121,911,461.21

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	389,624.75	0.03	389,624.75	100.00		389,624.75	0.03	389,624.75	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,172,740,377.72	99.97	30,614,399.06	2.61	1,142,125,978.66	1,121,521,836.46	99.97	28,986,063.24	2.58	1,092,535,773.22
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,172,740,377.72	99.97	30,614,399.06	2.61	1,142,125,978.66	1,121,521,836.46	99.97	28,986,063.24	2.58	1,092,535,773.22
合计	1,173,130,002.47	/	31,004,023.81	/	1,142,125,978.66	1,121,911,461.21	/	29,375,687.99	/	1,092,535,773.22

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山市古镇亮创灯饰配件厂	389,624.75	389,624.75	100	回收可能性较低
合计	389,624.75	389,624.75	100	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险特征组合

单位: 元 币种: 人民币

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)	1,167,384,704.44	29,192,612.91	2.50
1-2年 (含2年)	3,333,823.97	312,712.69	9.38
2-3年 (含3年)	877,433.36	277,005.71	31.57
3-4年 (含4年)	900,917.81	588,569.61	65.33
4-5年 (含5年)	84,062.74	84,062.74	100.00
5年以上	159,435.40	159,435.40	100.00
合计	1,172,740,377.72	30,614,399.06	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

公司以应收账款的历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率为基础。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
单项计提	389,624.75					389,624.75
组合计提	28,986,063.24	1,628,335.82				30,614,399.06
合计	29,375,687.99	1,628,335.82				31,004,023.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
客户 A	122,413,754.02		122,413,754.02	10.43	3,060,343.85
客户 B	88,584,170.65		88,584,170.65	7.55	2,214,604.27
客户 C	31,604,821.24		31,604,821.24	2.69	790,120.53
客户 D	31,067,300.58		31,067,300.58	2.65	776,682.51
客户 E	29,001,617.39		29,001,617.39	2.47	725,040.43
合计	302,671,663.88		302,671,663.88	25.79	7,566,791.59

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		342,971.82
应收股利		
其他应收款	326,862,214.02	252,134,387.61
合计	326,862,214.02	252,477,359.43

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品投资		342,971.82
合计		342,971.82

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	278,806,105.10	202,130,597.50
1年以内小计	278,806,105.10	202,130,597.50
1至2年	59,376,312.26	59,376,312.26
2至3年	1,782,036.21	1,827,036.21
3至4年		600,000.00
4至5年	300,000.00	
5年以上	81,280.09	86,280.09
合计	340,345,733.66	264,020,226.06

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	336,385,592.74	260,791,086.48
周转备用金	897,240.92	1,175,139.58
保证金	3,062,900.00	2,054,000.00
合计	340,345,733.66	264,020,226.06

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,053,264.94	6,232,573.51	600,000.00	11,885,838.45
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,916,887.69	-19,206.50	-300,000.00	1,597,681.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	6,970,152.63	6,213,367.01	300,000.00	13,483,519.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	11,885,838.45	1,597,681.19				13,483,519.64
合计	11,885,838.45	1,597,681.19				13,483,519.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
新疆泽津电子材料有限公司	208,308,953.88	61.21	往来款	1年以内、1-2年	6,490,524.70
湖南艾源达电容器有限公司	117,689,694.56	34.58	往来款	1年以内、1-2年	5,652,599.93
江苏立富电极箔有限公司	8,564,940.29	2.52	往来款	1年以内	214,123.51
益阳市龙岭建设投资有限公司	3,000,900.00	0.88	保证金	1-2年、2-3年	676,918.25
湖南宇晶机器股份有限公司	300,000.00	0.09	其他	3-4年	300,000.00
合计	337,864,488.73	99.28		/	13,334,166.39

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	457,052,913.70	17,533,474.32	439,519,439.38	455,207,772.67	17,533,474.32	437,674,298.35
对联营、合营企业投资	20,455,537.26		20,455,537.26	20,739,037.44		20,739,037.44
合计	477,508,450.96	17,533,474.32	459,974,976.64	475,946,810.11	17,533,474.32	458,413,335.79

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
江苏立富电极箔有限公司	44,576,082.51	6,077,956.13					44,576,082.51	6,077,956.13
绵阳高新区资江电子元件有限公司	19,861,954.85						19,861,954.85	
四川艾华电子有限公司	26,236,260.99						26,236,260.99	
香港艾华电子有限公司		11,455,518.19	1,845,140.03				1,845,140.03	11,455,518.19
益阳艾华富贤电子有限公司	87,000,000.00						87,000,000.00	
益阳艾华鸿运电子有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
新疆荣泽铝箔制造有限公司	225,000,000.00						225,000,000.00	

湖南艾源达电容器有限公司	30,000,000.00										30,000,000.00	
深圳艾华新能科技有限公司				1.00							1.00	
合计	437,674,298.35	17,533,474.32	1,845,141.03								439,519,439.38	17,533,474.32

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
湖南祥和电子材料有限公司	3,832,554.88				-138,908.82							3,693,646.06
河南嘉荣电子材料有限公司	16,906,482.56				1,790,267.44			1,934,858.80				16,761,891.2
小计	20,739,037.44				1,651,358.62			1,934,858.80				20,455,537.26
合计	20,739,037.44				1,651,358.62			1,934,858.80				20,455,537.26

(3). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
江苏立富电极箔有限公司	50,654,038.64	44,576,082.51	6,077,956.13	被投资单位的净资产	被投资单位的净资产	被投资单位的财务报表
香港艾华电子有限公司	13,300,658.22	1,845,140.03	11,455,518.19	被投资单位的净资产	被投资单位的净资产	被投资单位的财务报表
合计	63,954,696.86	46,421,222.54	17,533,474.32	/	/	/

## 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

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,834,187,531.07	1,581,175,152.70	1,781,162,934.26	1,527,759,640.33
其他业务	65,410,802.99	57,304,270.03	74,354,811.32	68,397,360.14
合计	1,899,598,334.06	1,638,479,422.73	1,855,517,745.58	1,596,157,000.47

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

√适用 □不适用

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38,238.00万元，其中：

38,238.00万元预计将于2025年度确认收入。

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,651,358.62	2,793,119.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
购买理财产品的投资收益	8,729,447.90	11,225,531.51
子公司分红款	330,000,000.00	220,000,000.00
合计	340,380,806.52	234,018,650.72

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,393,267.36	
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	3,041,444.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	9,211,085.83	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份		

支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,576,615.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,310,318.40	
少数股东权益影响额（税后）	10,081.03	
合计	12,748,782.15	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.93	0.3705	0.3705
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.3385	0.3385

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：艾立华

董事会批准报送日期：2025年8月28日

## 修订信息

适用 不适用