



百川导体

NEEQ: 832852

浙江百川导体技术股份有限公司

Zhejiang Baichuan Conductor Technology co., Ltd



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张荣良、主管会计工作负责人张凤君及会计机构负责人（会计主管人员）张凤君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	143

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、百川导体	指	浙江百川导体技术股份有限公司
浙江亿顺	指	浙江亿顺电导体有限公司
荣邦线缆	指	浙江荣邦线缆有限公司
江西百川	指	江西百川电导体有限公司
杭州百导	指	杭州百导科技发展有限公司
BC 特种	指	BC 特种金属线有限公司
广东精弘	指	广东精弘特导科技发展有限公司
康普	指	康普科技(苏州)有限公司
TFC	指	Time Fiber Communications, Inc.
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师	指	北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
业务规则(试行)	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	浙江百川导体技术股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
报告期、本年度	指	2025 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江百川导体技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Baichuan Conductor Technology co., ltd		
	Baichuan Conductor		
法定代表人	张荣良	成立时间	1997年9月30日
控股股东	控股股东为张荣良	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张荣良），一致行动人为（张潮良）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C336 金属表面处理及热处理加工-C3360 金属表面处理及热处理加工		
主要产品与服务项目	金属复合导体材料		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百川导体	证券代码	832852
挂牌时间	2015年7月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	67,500,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张凤君	联系地址	浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道 299 号
电话	0579-84312814	电子邮箱	baichuandaoti@baichuanchina.com
传真	0579-84312814		
公司办公地址	浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道 299 号	邮政编码	322200
公司网址	http://www.bcconductor.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330700704558707B		
注册地址	浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道 299 号		
注册资本（元）	67,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主营业务是以铜包钢、铜包铝、铜包铝镁、镀银线、CP线、镀锡铜线等为主的复合金属导体材料的研发、生产、加工和销售。以铜包钢、铜包铝为代表的复合金属导体材料作为铜的升级换代产品，是国民经济中广泛需求的基础材料，在通信传输、电力传输、电子电器、建筑、交通等领域有着十分广泛的应用，未来前景广阔。公司的主要产品为镀锡铜线、铜包钢导线、铜包铝导线、网线，报告期内，公司镀锡铜线、铜包钢、铜包铝、网线产品销售收入占公司营业收入的比重在85%左右。此外，公司还研发并生产其它金属复合导体材料，如锌包钢、镀锡铜包钢导线、镀银铜包钢导线、镀银铜线、铜包不锈钢、铜包黄铜线、铜线等。目前公司已经成为国内主要的复合金属导体线材行业生产企业，铜包钢、铜包铝、铜包铝镁的生产规模和产品销售数量在国内同行业中处于前列，规模优势明显。

公司系复合金属导体材料细分行业中具备规模的优秀生产商，拥有一支经验丰富、技术能力强并具有创新意识的核心团队，掌握15项发明专利和34项实用新型专利，公司被认定为浙江省高新技术企业、浙江省专精特新中小企业，拥有省级技术中心、省级研究院。公司为信号通讯、电力系统、电子工业、交通和建筑、漆包线、光伏、新能源汽车等制造行业的多个领域提供不同型号不同规格的铜包钢、铜包铝、镀银线、CP线等复合金属导体材料。公司以发明专利“一种高强度同轴电缆内芯线用铜包钢的生产工艺”、“一种包覆铜包钢用大规格钢丝前处理的生产工艺”为核心技术生产的铜包钢导体材料，替代进口，成为康普、TFC等的高性能内芯导体线材的优质供应商，从而树立了行业标杆。

“一种多头细铜包不锈钢张力排线装置”、“稀土氮化物弥散强化黄铜合金及其制备方法”等专利拓展了公司的产品类型，公司通过参加各种行业展会、销售人员推广、电子商务等方式开拓业务，收入来源是镀锡铜线、铜包钢、铜包铝、铜包铝镁、镀银线、CP线、网线等系列近几十种规格型号的金属复合导体材料的生产和销售。

公司已经形成了产品研发、制造、销售及相关服务一体化的商业模式，采用“以销定产、以产定采”和“安全库存、择机采购”的经营模式。凭借较强的研发创新能力、质量控制能力、管理能力及营销能力，秉承差异化竞争策略，经过二十多年的发展，百川导体已经建立了显著的市场和技术优势。公司所处行业发展趋势良好，公司的商业模式建立在专业化制造优势、产品规模化生产优势和标杆客户群体优势基础上。

公司商业模式可细分为：生产模式、销售模式、盈利模式。

(一) 生产模式

公司结合业务特点，80%左右的产品采用以“以销定产、以产定采”的生产模式，根据与大客户签订的订单，依据客户订单的交期需求，结合公司生产线的特点和生产能力编制实际的生产计划；20%左右的产品采用安全库存方式，根据客户紧急性订单需求、最新市场供应等情况，依据销售部的备货订单来制定实际的生产计划。经过多年生产资源整合，下属三个工厂的生产规格趋于标准化，减少车间换模频率，提高生产效率，降低车间制造成本；三个厂区分布不同地区，就近销售，降低发货成本，提升发货速度，方便快速响应市场、客户的需求。

(二) 销售模式

公司的客户目前主要是同轴电缆、数据线生产商、机电生产商、电子集成、漆包线生产商、新能源汽车束线等。公司通过行业内标杆企业的合作，赢得细分行业龙头地位，形成标杆地位、行业口碑。公司通过多年在行业内的积累，形成了稳定的大客户资源；公司拥有强大的技术研发力量，给大客户

提供差异化的产品销售服务，并同时推动行业进步。主要客户通过产品送样、生产厂家现场质量体系考查、价格洽谈、小批量试样以及招投标等工作环节确定公司成为其合格供应商。由销售部调研市场，直接开发客户并负责售后服务等相关事宜。

（三）盈利模式

公司目前主要根据客户要求研发、生产并销售各种规格金属复合导体材料取得收益。公司通过大规模订单式制造，降低采购成本，为客户提供优质低成本、高附加值的产品；强大的技术研发能力，为客户提供个性化、定制化服务，帮助客户开发具有较强市场竞争力、更加优化、高效的产品，实现企业价值。

报告期内公司商业模式未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023年，公司被认定为浙江省专精特新中小企业。 2、2023年，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。 3、公司为高新技术企业，证书编号GR202533007577,有效期3年，时间为2025年到2027年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,321,209,968.74	1,032,024,853.00	28.02%
毛利率%	7.56%	10.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,014,712.40	17,769,472.15	-83.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-169,863.91	-1,642,601.47	89.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.88%	5.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.05%	-0.5%	-
基本每股收益	0.04	0.26	-84.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	864,059,800.84	799,661,748.85	8.05%
负债总计	510,620,535.31	449,726,231.77	13.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	342,695,989.22	339,681,276.82	0.89%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.08	5.03	0.99%
资产负债率%（母公司）	56.69%	52.70%	-
资产负债率%（合并）	59.10%	56.24%	-
流动比率	1.15	1.0696	-
利息保障倍数	-0.44	1.23	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	52,705,334.37	1,187,260.79	4,339.24%
应收账款周转率	7.47	5.14	-
存货周转率	8.03	6.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.05%	2.70%	-
营业收入增长率%	28.02%	76.08%	-
净利润增长率%	-82.65%	-33.70%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	75,442,279.91	8.73%	76,090,392.78	9.52%	-0.85%
应收票据	73,115,528.64	8.46%	56,140,054.10	7.02%	30.24%
应收账款	127,780,693.30	14.79%	164,498,679.92	20.57%	-22.32%
应收款项融资	8,556,904.57	0.99%	8,386,607.18	1.05%	2.03%
预付账款	3,919,541.49	0.45%	3,146,005.37	0.39%	24.59%
其他应收款	2,092,849.38	0.24%	1,163,789.06	0.15%	79.83%
存货	155,209,706.68	17.96%	147,284,163.45	18.42%	5.38%
持有待售的资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	18,150,984.62	2.10%	17,289,050.57	2.16%	4.99%
固定资产	199,616,717.33	23.10%	205,926,281.05	25.75%	-3.06%
在建工程	64,123,717.66	7.42%	7,976,574.58	1.00%	703.90%
无形资产	52,002,292.46	6.02%	40,864,472.47	5.11%	27.26%
商誉	2,548,672.51	0.29%	2,548,672.51	0.32%	0.00%
递延所得税资产	53,617,187.96	6.21%	36,765,458.12	4.60%	45.84%
其他非流动资产	27,882,724.33	3.23%	31,581,547.69	3.95%	-11.71%
短期借款	233,946,039.18	27.08%	244,661,188.30	30.60%	-4.38%
应付票据	0.00	0%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	120,439,257.28	13.94%	93,887,221.86	11.74%	28.28%

预收账款	212,543.00	0.02%	18,600.00	0.00%	1,042.70%
合同负债	5,635,309.10	0.65%	4,242,441.72	0.53%	32.83%
应付职工薪酬	2,148,432.80	0.25%	2,318,566.98	0.29%	-7.34%
应交税费	1,879,263.57	0.22%	2,143,496.56	0.27%	-12.33%
其他应付账款	4,273,306.64	0.49%	5,307,522.78	0.66%	-19.49%
一年内到期的非流动负债	1,036,208.03	0.12%	57,071,202.78	7.14%	-98.18%
其他流动负债	35,404,653.51	4.10%	33,514,817.55	4.19%	5.64%
递延收益	454,995.20	0.05%	561,173.24	0.07%	-18.92%
长期借款	105,190,527.00	12.17%	6,000,000.00	0.75%	1,653.18%

项目重大变动原因

- 1、应收票据同比上升 30.24%，主要系报告期内，主要系报告期内按新金融工具准则要求，对于信用等级较低的银行，已背书未到期票据增加所致；
- 2、其他应收款同比上升 79.83%，主要系报告期内押金保证金增加所致；
- 3、在建工程同比上升 703.90%，主要系报告内子公司新建厂房基建投入增加所致；
- 4、递延所得税资产同比上升 45.84%，主要是报告期内可抵扣暂时性差异增加所致；
- 5、预收账款同比上升 1042.70%，主要系报告期内，租户预收账款增加所致；
- 6、合同负债同比上升 32.83%，主要系报告期内，客户预收账款增加所致；
- 7、一年内到期的非流动负债同比下降 98.18%，主要系报告期长期借款转一年内到期的非流动负债减少所致；
- 8、长期借款同比上升 1653.18%，主要系报告期内一年内到期的非流动负债到期转长期借款、子公司厂房建投资增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,321,209,968.74	-	1,032,024,853.00	-	28.02%
营业成本	1,221,366,664.33	92.44%	926,982,786.14	89.82%	31.76%
毛利率%	7.56%	-	10.18%	-	-
营业税金及附加	4,025,320.54	0.30%	8,832,486.88	0.86%	-54.43%
销售费用	1,771,739.42	0.13%	1,281,644.89	0.12%	38.24%
管理费用	23,841,571.19	1.80%	23,297,306.65	2.26%	2.34%
研发费用	85,129,398.33	6.44%	90,223,265.10	8.74%	-5.65%
财务费用	8,756,737.49	0.66%	7,602,420.48	0.74%	15.18%
其他收益	15,091,038.89	1.14%	8,999,430.21	0.87%	67.69%
投资收益	-1,179,287.73	-0.09%	129,065.91	0.01%	-1,013.71%

资产处置收益	-539.76	0.00%	23,325,796.19	2.26%	-100.00%
信用减值损失	-3,929,805.14	-0.30%	-3,595,733.25	-0.35%	-9.29%
资产减值损失	452,704.95	0.03%	27,978.09	0.00%	1,518.07%
营业利润	-13,247,351.35	-1.00%	2,691,480.01	0.26%	-592.20%
营业外收入	24,846.64	0.00%	82,943.85	0.01%	-70.04%
营业外支出	575,476.68	0.04%	626,544.20	0.06%	-8.15%
利润总额	-13,797,981.39	-1.04%	2,147,879.66	0.21%	-742.40%
所得税费用	-16,851,729.84	-1.28%	-15,452,421.65	-1.50%	-9.06%
净利润	3,053,748.45	0.23%	17,600,301.31	1.71%	-82.65%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比上升 28.02%，主要系报告期子公司开拓新市场、扩大了销售规模，销售额增加所致；
- 2、营业成本同比上升 31.76%，主要系报告期子公司销售额增加，对应营业成本采购成本增加所致；
- 3、营业税金及附加同比下降 54.43%，主要系报告期子公司处置房产应交土地增值税减少所致；
- 4、销售费用同比上升 38.24%，主要系报告期销售费用工资增加所致；
- 5、投资收益同比下降 1013.71%，主要系报告期内应收款项融资承兑汇票贴现金额增加所致；
- 6、资产处置收益下降 100%，主要系报告期子公司持有待售房产处置收益减少所致；
- 7、资产减值损失同比上升 1518.07%，主要系报告期内存货跌价准备减少所致；
- 8、营业利润同比下降 592.20%，主要系报告期内子公司持有待售房产处置收益减少所致；
- 9、利润总额同比下降 742.40%，主要系报告期子公司持有待售房产处置收益减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,293,657,273.68	1,009,947,622.81	28.09%
其他业务收入	27,552,695.06	22,077,230.19	24.80%
主营业务成本	1,218,518,163.41	922,517,160.03	32.09%
其他业务成本	2,848,500.92	4,465,626.11	-36.21%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
镀锡铜包钢	23,155,152.02	22,271,628.18	3.82%	-17.16%	-18.56%	1.66%
镀锡铜线	688,312,521.20	679,417,079.39	1.29%	67.94%	70.21%	-1.32%
镀银铜线	21,600,651.05	20,446,705.59	5.34%	102.88%	106.56%	-1.69%

同轴线缆	34,194,553.92	33,195,382.09	2.92%	-42.58%	-33.38%	-13.41%
铜包钢	105,072,067.53	80,599,642.54	23.29%	-25.52%	-30.77%	5.81%
铜包铝	285,449,964.08	269,985,166.38	5.42%	55.94%	62.34%	-3.73%
铜线	21,381,304.73	18,971,958.81	11.27%	-17.11%	-23.22%	7.06%
网线	110,460,049.56	90,205,273.30	18.34%	-24.82%	-27.61%	3.15%
锌包钢	1,063,766.73	930,254.30	12.55%	-41.09%	-41.57%	0.72%
其他产品	2,967,242.86	2,495,072.83	15.91%	-9.41%	-5.46%	-3.51%
合计	1,293,657,273.68	1,218,518,163.41	5.81%	28.09%	32.09%	-2.85%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1、镀锡铜线同比上升 67.94%，主要系报告期内子公司项目投产增量，销售量增长所致；
- 2、镀银铜线同比上升 102.88%，主要系报告期内子公司镀银铜线深加工量增长所致；
- 3、铜包铝同比上升 55.94%，主要系报告期内公司产品应用领域拓展所致；
- 4、同轴电缆同比下降 42.58%，主要系报告期内国际客户铜轴电缆市场量减少所致；
- 5、锌包钢同比下降 41.09%，主要系报告期内锌包钢市场用量减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安徽鑫海高导新材料有限公司	151,978,040.08	11.50%	否
2	无锡鑫宏业线缆科技股份有限公司	80,891,034.05	6.12%	否
3	湖南华菱线缆股份有限公司	79,994,560.21	6.05%	否
4	江西兴联晶鼎电子有限公司	49,599,537.95	3.75%	否
5	广德亨通铜业有限公司	49,331,866.81	3.73%	否
合计		411,795,039.10	31.15%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏亨通精工金属材料有限公司	480,470,199.51	38.90%	否
2	杭州顶翼实业有限公司	101,444,711.63	8.21%	否
3	103	62,667,214.99	5.07%	否
4	101	62,133,333.68	5.03%	否
5	江苏富威科技股份有限公司	47,296,486.64	3.83%	否
合计		754,011,946.45	61.04%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	52,705,334.37	1,187,260.79	4,339.24%
投资活动产生的现金流量净额	-78,167,371.33	1,862,998.95	-4,295.78%
筹资活动产生的现金流量净额	32,345,453.53	6,987,243.95	362.92%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上升 4339.24%，主要系报告期主要系报告期内公司子公司货款结算方式以现款为主，收到的现金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 4295.78%，主要报告期子公司基建投入增长所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同上升 362.92%，主要系报告期内，子公司厂房基建投资增长，银行借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江亿顺电导体有限公司	控股子公司	有色金属合金线生产、销售	5000万元	133,695,204.60	39,371,701.12	750,176,829.98	139,414.47
江西百川电导体有限公司	控股子公司	双金属复合材料的制造、销售	3000万元	139,284,568.75	14,779,799.13	159,040,153.11	626,460.65
浙江荣邦线缆有限公司	控股子公司	电线电缆的制造、销售	3000万元	187,631,150.85	94,190,338.95	145,614,564.98	1,782,690.72
杭州	控股	货物	50万	641,056.32	-811,056.84	792,744.42	-261,888.69

百导科技发展有限公司	子公司	及技术进出口	元				
BC特种金属线有限公司	控股子公司	双金属复合材料的制造、销售	800万美元	52,596,511.44	49,388,888.26	30,017,879.70	2,313,201.19
广东精弘特导科技发展有限公司	控股子公司	有色金属合金制造、销售	500万	59,663,353.67	4,479,152.28	0	-253,159.80

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一)市场风险和下游市场结构发生变化的风险	国内的电缆行业经过十几年的快速发展,已形成了一定产业规模,但是在中低端同轴电缆产品上存在重复投资、产能过剩现象。由于中低端射频电缆产品工艺简单、质量、品牌等差异化竞争尚在形成,企业之间的竞争集中体现在恶性价格竞争上。部分企业采用质次价低的原材料,生产质量低的金属复合电缆导体,严重影响了广电网络、通信网络稳定安全运行。

	<p>公司下游客户主要包括有线电视电缆、通信电缆、电子元器件等行业的企业。报告期内作为有线电视电缆、射频电缆的内导体的产品销售收入占公司主营业务收入比例较高。现阶段我国有线电视电缆和射频电缆制造产能已经趋于饱和,在国内宏观经济增长速度逐步放缓的情况下和在经济全球化的过程中,下游电缆产业逐步开始向国外转移,若公司不能及时调整市场结构和产品的应用领域,将可能会影响百川导体的业务发展和经营。</p>
<p>(二)产品质量风险和生产技术工艺跟不上市场的风险</p>	<p>铜包钢、铜包铝产品的生产对技术和工艺的要求较高,其中涉及金属表面处理、热处理和信息及自动化等一系列工业技术。同时,随着移动通信、微波通信、广播电视、隧道通信、通信终端、军用电子、航空航天领域的技术不断进步,上述领域对同轴电缆的质量要求也将越来越高,铜包钢、铜包铝产品作为生产同轴电缆的重要原料,产品的品质必须保持稳定,企业必须具有深厚的技术积累、不断的技术研发能力和良好的生产管理能力,才能使其产品持续满足下游行业的对产品品质需求。如果公司一旦因产品出现重大的质量问题,将会对公司的生产经营及声誉造成不利影响。</p> <p>公司具有丰富的技术积累和良好的生产管理能力,能够生产出符合相关技术指标要求的产品,并具有较强的研发创新能力,但随着未来科技进步的加速,公司仍有可能在开发新产品、新技术方面出现失误,技术工艺水平跟不上市场的步伐,从而对本公司的竞争力产生不利影响。</p>
<p>(三)主要原材料价格变动的风险</p>	<p>金属复合导体线材行业是料重工轻的行业,原材料占电线电缆总成本的80%以上。公司主要原材料为铜材、钢丝和铝杆,近年来大宗商品价格波动较大。公司产品价格采用原材料价格与加工费相结合的定价方式,一定程度上可有效规避原材料价格波动带来的风险;铜材、钢丝和铝杆价格的波动不会对公司的产品销量产生显著影响。但是上述材料的价格上涨,将导致公司原材料及产品价格上涨,使公司的原材料及在产品占用更多的流动资金,增加公司流动资金压力;电解铝价格下跌,将导致公司原材料及产品价格下跌,使公司原材料及在产品对流动资金的占用减少,减轻公司流动资金压力。</p> <p>如果主要原材料价格小幅、不持续的波动,在现有的销售定价方式下,公司能够将原材料价格变动向客户传导并体现在产品售价上,保证了公司的利润水平。但如果主要原材料价格持续、大幅、单方向波动,公司不能将原材料价格的变动完全和及时地转移,则会对公司的加工费水平及毛利率等造成一定的影响。因此,公司面临原材料价格波动的风险。</p>
<p>(四)资产抵押和质押风险</p>	<p>截至2025年12月31日,公司以账面价值分别为5,391.50万元、2,731.30万元的固定资产、无形资产向银行抵押用于申请银行借款。未来,如果公司出现无法预计的资金困难,致使不能及时偿还上述借款,银行将可能采取强制措施对上述资产进行处置,从而影响公司正常的生产经营。</p>

(五)营运资金紧张的风险	<p>复合金属导体线材行业具有“料重工轻”的特点,正常生产经营情况下,需要配以较多的营运资金。截至 2025 年 12 月 31 日,公司应收票据余额为 7,311.55 万元,应收账款余额为 12,778.07 万元、预付账款余额为 391.95 万元、存货余额为 15520.97 万元,四项合计占用资金 36,002.54 万元,占公司资产总额的 41.67%。如果公司营运资金不能得到有效补充,将在一定程度上减缓了扩张速度,影响公司抓住机遇、抢占市场的发展步伐。</p>
(六)财务费用增加的风险	<p>公司流动资金需求较大,主要通过银行贷款解决业务发展的资金需求,导致财务费用过高,从而对经营业绩造成重要影响。2025 年度公司财务费用为 875.67 万元,公司在利用银行贷款获得经营活动所需流动资金的同时,支付了较高的利息费用。如果银行贷款利率一直较高,随着经营规模的扩大银行贷款将增加,公司将面临财务费用增加及盈利能力下降的风险。</p>
(七)税收优惠政策变化的风险	<p>2025 年 12 月公司经复审后再次被认定为高新技术企业,有效期为三年,报告期内公司继续享受减按 15%的税率计缴企业所得税。若公司享受的所得税税收优惠政策发生变化,将对未来收益情况产生一定的影响。</p>
(八)公司实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人张荣良持有公司 5,822.14 万股股份,占公司总股份比例为 86.25%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,可能影响公司的正常经营,为公司持续健康发展带来风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否	是否履行必要	是否已被采取
----	------	------	--------	------	------	------	--------	--------	--------

			责任的金额		起始	终止		为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序	监管措施
1	广东精弘特导科技发展有限公司	50,000,000	0	16,200,527	2025年6月10日	2034年12月31日	连带	是	已事前及时履行	
2	浙江荣邦线缆有限公司	49,800,000	0	21,000,000	2025年12月30日	2030年12月29日			已事后补充履行	
3	浙江亿顺电导体有限公司	30,000,000	0	10,000,000	2025年12月30日	2030年12月29日			已事后补充履行	
合计	-	129,800,000		47,200,527	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	129,800,000	47,200,527
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

公司为报告期内出表公司提供担保

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

全资子公司广东精弘特导科技发展有限公司向佛山农村商业银行股份有限公司申请授信贷款人民币 5000 万元，以公司房产进行抵押，浙江百川导体技术股份有限公司和法人张荣良担保，担保时间 2025 年 6 月 10 日至 2034 年 12 月 31 日，目前担保金额 16,200,527 元。

全资子公司浙江亿顺电导体有限公司向浦江农商行申请授信贷款人民币 3000 万元，以公司房产进行抵押担保，担保时间 2025 年 12 月 30 日至 2029 年 12 月 29 日，目前担保金额 1000 万元。

全资子公司浙江荣邦线缆有限公司向浦江农商行申请授信贷款人民币 4980 万元以公司房产进行抵押担保，公司法人张荣良为上述融资提供连带责任担保，担保时间 2025 年 12 月 30 日至 2029 年 12 月 29 日，目前担保金额 2100 万元。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	254,600,000	191,910,527
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

担保内容：

(一)、2023年6月26日,张荣良签订了保证合同,为公司在浙商银行金华浦江支行2400万授信额度的流动资金无偿提供担保。有效期为2023年6月26日至2033年6月25日,目前保证金额人民币1980万元。

(二) 2023年8月1日,张荣良签订了保证合同,为公司在杭州银行义乌支行的1000万流动资金无偿提供担保。有效期为2023年8月1日至2026年7月31日,目前保证金额人民币991万元。

(三) 2024年8月27日,张荣良签订了保证合同,为公司在邮储银行金华浦江支行的8000万流动资金无偿提供担保。有效期为2024年8月27日至2036年8月26日,目前保证金额人民币8000万元。

(四) 2025年1月13日,张荣良签订了保证合同,为公司在交通银行浦江支行的4000万流动资金无偿提供担保。有效期为2025年1月1日至2028年1月13日,目前保证金额人民币4000万元。

(五) 2025年3月26日,张荣良签订了保证合同,为子公司江西百川电导体有限公司在中国银行横峰支行的500万流动资金无偿提供担保。有效期为2025年3月26日至2026年3月25日,目前保证金额人民币500万元。

(六) 2025年5月24日,张荣良签订了保证合同,为公司在佛山农村商业银行股份有限公司的5000万授信额度内的流动资金无偿提供担保。有效期为2025年5月23日至2026年5月20日,目前保证金额人民币16,200,527元。

(七) 2025年12月30日,张荣良、张则宽签订了保证合同,为公司在浦江农商行的4980万流动资金无偿提供担保。有效期为2025年12月30日至2030年12月29日,目前保证金额人民币2100万元。

对公司经营的影响:

张荣良为公司贷款无偿提供担保,不向公司收取任何费用,不存在损害公司利益的情形,有利于解决公司资金需求问题,支持了公司的发展,不会对公司产生不利的影响,且不会对其他股东利益产生任何损害。浙江荣邦线缆、江西百川电导体、广东精弘为公司的全资子公司,浙江亿顺电导体为公司的控股子公司,公司的担保,不会影响公司生产经营。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月28日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、为避免同业竞争作出的承诺:公司实际控制人张荣良、股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》,承诺本人及直接或者间接控制的除百川导体外的其他企业及

实体不以任何方式直接或间接从事或参与任何与百川导体相同、相似或在业务上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与百川导体存在竞争关系的任何经济实体的权益。自承诺函出具至今，相关人员均履行承诺。

2、为避免资金占用采取的承诺：张荣良、张凤君在公司申请挂牌前分别出具《避免占用公司资金的承诺函》，承诺不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司资金。除已披露的情形外，自承诺函出具至今，相关人员均履行承诺。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	53,914,957.13	6.24%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	27,312,983.38	3.16%	抵押借款
银行承兑汇票保证金	货币资金	质押	32,425,792.89	3.75%	质押借款
总计	-	-	113,653,733.40	13.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项是为公司开具银行承兑汇票和贷款提供抵押和质押，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,082,590	38.64%		26,082,590	38.64%
	其中：控股股东、实际控制人	13,561,552	20.09%	3,975,189	17,536,741	25.98%
	董事、高级管理人员	13,805,802	20.45%	3,975,189	17,780,991	26.34%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,417,410	61.36%		41,417,410	61.36%
	其中：控股股东、实际控制人	40,684,659	60.27%		40,684,659	60.27%
	董事、高级管理人员	41,417,410	61.36%		41,417,410	61.36%
	核心员工					
总股本		67,500,000	-	0	67,500,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	张荣良	54,246,211	3,975,189	58,221,400	86.2539%	40,684,659	17,536,741		
2	浦江百川投资	5,234,600		5,234,600	7.755%		5,234,600		

3	浦江百导投资	2,080,000	-2,080,000	0	0%				
4	浦江同系头岩	1,895,189	-1,895,189	0	0%				
5	浦江鼎高投资	1,800,000		1,800,000	2.6667%		1,800,000		
6	张凤君	977,001		977,001	1.4474%	732,751	244,250		
7	张潮良	686,000		686,000	1.0163%		686,000		
8	郑学文	400,000		400,000	0.5926%		400,000		
9	章志刚	180,000		180,000	0.2667%		180,000		
10	梁永标	999		999	0.0015%		999		
	合计	67,500,000	0	67,500,000	100.00%	41,417,410	26,082,590		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

张荣良和张潮良为兄弟关系；张荣良和张凤君为浦江百川投资合伙企业（有限合伙）的合伙人，张凤君持股占比 59.6042%，张荣良持股占比 8.4685%。除上述情形外，公司前十名持股股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为张荣良先生。张荣良，男，1968年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2006年7月取得美国亚利桑那大学凯瑞商学院EMBA学位。历任杭州张小泉集团公司技术工程师、杭州五源材料发展有限公司研发工程师。1998年4月至今任公司董事长兼总经理、法定代表人，是“一种同轴电缆内芯线用高强度铜包钢导体的生产工艺”等多项发明专利及实用新型发明专利的发明人。

公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张荣良	董事长、总经理	男	1968年1月	2024年9月20日	2027年9月19日	54,246,211	3,975,189	58,221,400	86.2539%
张凤君	董事、财务总监、董秘	女	1970年11月	2024年9月20日	2027年9月19日	977,001	0	977,001	1.4474%
张则宽	董事	男	1996年1月	2024年9月20日	2027年9月19日	0	0	0	0.00%
姜勇	独立董事	女	1962年12月	2024年9月20日	2027年9月19日	0	0	0	0.00%
郑庆均	独立董事	男	1971年5月	2024年9月20日	2027年9月19日	0	0	0	0.00%
张宇	监事会主席	男	1975年1月	2024年9月20日	2025年4月15日	0	0	0	0.00%
项朝卿	监事会主席	男	1980年10月	2024年9月20日	2025年12月30日	0	0	0	0.00%
杨金金	监事	男	1989年3月	2024年6月17日	2025年12月30日	0	0	0	0.00%
邹建新	监事	南	1971年1月	2025年4月15日	2025年12月30日	0	0	0	0

董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事张荣良和董事张则宽为父子关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
姜勇	是	是	是		否
郑庆均	是	否			否
张则宽	否	否		是	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张宇	监事会主席	离任	无	因个人原因，申请辞去监事职务
杨金金	监事	离任	无	监事会改审计委员会
项朝卿	监事	离任	无	监事会改审计委员会
邹建新	无	新任	无	原监事辞职，选举新的监事
邹建新	无	离任	无	监事会改审计委员会
张则宽	董事	新任	职工董事	监事会改审计委员会，选举为职工董事

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

邹建新，男，1971年11月出生，2012年2月起在浙江百川导体技术股份有限公司担任销售经理。

张则宽，男，1996年1月出生，本科学历，2020年9月起在浙江百川导体技术股份有限公司担任总经理助理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	3		27
生产人员	186	41		227
销售人员	13	3		16
技术人员	57	1		58
财务人员	11	1		12
员工总计	291	49		340

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	5
本科	25	36
专科	46	47
专科以下	215	252
员工总计	291	340

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

3、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小

企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司披露《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系工作管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。根据 2024 年 7 月 1 日起实施的《公司法》及 2024 年 12 月 27 日发布的《关于新<公司法>配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》等相关法律法规规定，公司于 2025 年 12 月召开 2025 年第三次临时股东大会会议，决议不再设置监事会，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权。

报告期内，公司股东会、董事会、(原)监事会/审计委员会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、筹资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会(原)/董事会审计委员会独立行使权力，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会(原)/董事会审计委员会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有管规定。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有以上资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会(原)/董事会审计委员会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务

会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	澄宇审字(2026)第 0113 号	
审计机构名称	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 12 楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐晨翔 2 年	徐之敏 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

浙江百川导体技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江百川导体技术股份有限公司（以下简称“百川导体公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百川导体公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

百川导体公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百川导体公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百川导体公司、终止运营或别无其他现实的选择。

百川导体公司治理层（以下简称治理层）负责监督百川导体公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百川导体公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百川导体公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就百川导体公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京澄宇会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二六年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	75,442,279.91	76,090,392.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	73,115,528.64	56,140,054.10
应收账款	五、3	127,780,693.30	164,498,679.92
应收款项融资	五、4	8,556,904.57	8,386,607.18
预付款项	五、5	3,919,541.49	3,146,005.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,092,849.38	1,163,789.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	155,209,706.68	147,284,163.45
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	五、8	18,150,984.62	17,289,050.57
流动资产合计		464,268,488.59	473,998,742.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	199,616,717.33	205,926,281.05
在建工程	五、10	64,123,717.66	7,976,574.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	52,002,292.46	40,864,472.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12	2,548,672.51	2,548,672.51
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	53,617,187.96	36,765,458.12
其他非流动资产	五、14	27,882,724.33	31,581,547.69
非流动资产合计		399,791,312.25	325,663,006.42
资产总计		864,059,800.84	799,661,748.85
流动负债：			
短期借款	五、15	233,946,039.18	244,661,188.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	120,439,257.28	93,887,221.86
预收款项	五、17	212,543.00	18,600.00
合同负债	五、18	5,635,309.10	4,242,441.72
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	五、19	2,148,432.80	2,318,566.98
应交税费	五、20	1,879,263.57	2,143,496.56
其他应付款	五、21	4,273,306.64	5,307,522.78
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	五、22	1,036,208.03	57,071,202.78
其他流动负债	五、23	35,404,653.51	33,514,817.55
流动负债合计		404,975,013.11	443,165,058.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	105,190,527.00	6,000,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	454,995.20	561,173.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,645,522.20	6,561,173.24
负债合计		510,620,535.31	449,726,231.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	67,500,000.00	67,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	146,796,269.96	146,796,269.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	29,260,994.41	29,260,994.41
一般风险准备			
未分配利润	五、29	99,138,724.85	96,124,012.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		342,695,989.22	339,681,276.82
少数股东权益		10,743,276.31	10,254,240.26
所有者权益（或股东权益）合计		353,439,265.53	349,935,517.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		864,059,800.84	799,661,748.85

法定代表人：张荣良

主管会计工作负责人：张凤君

会计机构负责人：张凤君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,076,935.01	12,401,116.26

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	54,025,726.17	32,115,200.83
应收账款	十五、2	131,551,969.84	120,071,172.65
应收款项融资	十五、3	5,561,603.57	4,604,518.73
预付款项		6,694,775.64	1,055,305.91
其他应收款	十五、4	107,304,980.05	73,669,729.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		91,290,582.88	115,436,992.83
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		2,958,879.10	3,119,025.73
流动资产合计		428,465,452.26	362,473,062.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、5	145,304,611.32	143,144,611.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		41,464,817.88	42,325,177.08
固定资产		51,697,369.20	54,086,730.19
在建工程		3,462,298.27	2,759,603.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,340,060.57	16,977,263.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,622,720.99	15,733,326.19
其他非流动资产		22,212,131.04	22,375,846.90
非流动资产合计		303,104,009.27	297,402,557.98
资产总计		731,569,461.53	659,875,620.42
流动负债：			
短期借款		173,408,505.71	180,810,293.30
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		134,723,419.73	93,931,261.25
预收款项		212,543.00	18,600.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		848,753.98	636,293.98
应交税费		485,161.43	190,185.83
其他应付款		3,128,644.72	17,999,665.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,352,752.18	1,475,223.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,486.11	31,038,591.67
其他流动负债		22,115,092.16	21,096,632.46
流动负债合计		344,282,359.02	347,196,747.25
非流动负债：			
长期借款		70,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		454,995.20	561,173.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,454,995.20	561,173.24
负债合计		414,737,354.22	347,757,920.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,500,000.00	67,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		143,577,756.01	143,577,756.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,260,994.41	29,260,994.41
一般风险准备			
未分配利润		76,493,356.89	71,778,949.51
所有者权益（或股东权益）合计		316,832,107.31	312,117,699.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计		731,569,461.53	659,875,620.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五、30	1,321,209,968.74	1,032,024,853.00
其中：营业收入	五、30	1,321,209,968.74	1,032,024,853.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,344,891,431.30	1,058,219,910.14
其中：营业成本	五、30	1,221,366,664.33	926,982,786.14
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	五、31	4,025,320.54	8,832,486.88
销售费用	五、32	1,771,739.42	1,281,644.89
管理费用	五、33	23,841,571.19	23,297,306.65
研发费用	五、34	85,129,398.33	90,223,265.10
财务费用	五、35	8,756,737.49	7,602,420.48
其中：利息费用	五、35	9,577,136.86	9,309,621.74
利息收入	五、35	884,624.04	320,058.26
加：其他收益	五、36	15,091,038.89	8,999,430.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-1,179,287.73	129,065.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-3,929,805.14	-3,595,733.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	452,704.95	27,978.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-539.76	23,325,796.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,247,351.35	2,691,480.01
加：营业外收入	五、41	24,846.64	82,943.85
减：营业外支出	五、42	575,476.68	626,544.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,797,981.39	2,147,879.66

减：所得税费用	五、43	-16,851,729.84	-15,452,421.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,053,748.45	17,600,301.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,053,748.45	17,600,301.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	39,036.05	-169,170.84
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,014,712.40	17,769,472.15
六、其他综合收益的税后净额			-18,745.81
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-18,745.81
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			-18,745.81
（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			-18,745.81
（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		3,053,748.45	17,581,555.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,014,712.40	17,750,726.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		39,036.05	-169,170.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.04	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.04	0.26

法定代表人：张荣良

主管会计工作负责人：张凤君

会计机构负责人：张凤君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五、6	1,421,625,444.60	906,903,351.09

减：营业成本	十五、6	1,368,372,200.80	848,076,887.47
税金及附加		2,618,110.23	1,834,703.56
销售费用		1,623,623.49	1,108,711.75
管理费用		8,589,860.73	8,488,985.35
研发费用		45,938,977.66	45,033,448.66
财务费用		-415,364.54	-3,570,861.41
其中：利息费用		7,273,399.98	5,864,782.41
利息收入		7,988,886.84	8,624,907.14
加：其他收益		7,679,413.75	5,796,295.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	-654,933.03	217,481.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,905,304.49	-274,881.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		97,633.97	484,662.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-48,511.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,885,153.57	12,106,520.83
加：营业外收入		479.40	3.19
减：营业外支出		290,313.25	39,640.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,174,987.42	12,066,883.24
减：所得税费用		-6,889,394.80	-3,959,255.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,714,407.38	16,026,138.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,714,407.38	16,026,138.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,714,407.38	16,026,138.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,654,649,508.17	1,011,854,630.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,382,319.79	3,356,916.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、44 (1)	30,714,362.54	48,837,988.37
经营活动现金流入小计		1,686,746,190.50	1,064,049,534.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,556,881,681.59	960,859,710.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,081,212.39	32,322,635.19
支付的各项税费		15,452,279.02	8,305,971.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、44 (2)	29,625,683.13	61,373,956.73
经营活动现金流出小计		1,634,040,856.13	1,062,862,274.07
经营活动产生的现金流量净额		52,705,334.37	1,187,260.79
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		207,292.04	26,611,004.76
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	五、44 (3)		450,000.00
投资活动现金流入小计		207,292.04	27,061,004.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,374,663.37	25,198,005.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,374,663.37	25,198,005.81
投资活动产生的现金流量净额		-78,167,371.33	1,862,998.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00	
取得借款收到的现金		421,910,527.00	207,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		422,360,527.00	207,500,000.00
偿还债务支付的现金		380,100,000.00	191,306,121.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,915,073.47	9,206,635.03
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			
筹资活动现金流出小计		390,015,073.47	200,512,756.05
筹资活动产生的现金流量净额		32,345,453.53	6,987,243.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42,677.67	1,497,610.00
五、现金及现金等价物净增加额		6,926,094.24	11,535,113.69
加：期初现金及现金等价物余额		36,090,392.78	24,555,279.09
六、期末现金及现金等价物余额		43,016,487.02	36,090,392.78

法定代表人：张荣良

主管会计工作负责人：张凤君

会计机构负责人：张凤君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,596,256,160.04	927,943,673.17
收到的税费返还		1,300,169.12	
收到其他与经营活动有关的现金		9,879,166.60	41,352,281.16

经营活动现金流入小计		1,607,435,495.76	969,295,954.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,519,169,232.23	893,453,541.34
支付给职工以及为职工支付的现金		11,902,184.35	9,632,887.93
支付的各项税费		9,109,870.31	1,964,995.15
支付其他与经营活动有关的现金		8,685,657.34	11,842,869.47
经营活动现金流出小计		1,548,866,944.23	916,894,293.89
经营活动产生的现金流量净额		58,568,551.53	52,401,660.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			285,793.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,265.53
收到其他与投资活动有关的现金		12,230,000.00	8,784,000.00
投资活动现金流入小计		12,230,000.00	9,073,059.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,630,253.56	7,368,333.61
投资支付的现金		2,160,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,447,854.58
支付其他与投资活动有关的现金			8,217,257.35
投资活动现金流出小计		6,790,253.56	24,033,445.54
投资活动产生的现金流量净额		5,439,746.44	-14,960,386.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		279,710,000.00	171,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,265,626.86
筹资活动现金流入小计		279,710,000.00	173,365,626.86
偿还债务支付的现金		262,100,000.00	95,906,121.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,349,753.89	5,928,823.33
支付其他与筹资活动有关的现金		59,771,873.56	103,675,474.48
筹资活动现金流出小计		329,221,627.45	205,510,418.83
筹资活动产生的现金流量净额		-49,511,627.45	-32,144,791.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-246,638.31	858,238.46
五、现金及现金等价物净增加额		14,250,032.21	6,154,720.62
加：期初现金及现金等价物余额		12,401,116.26	6,246,395.64
六、期末现金及现金等价物余额		26,651,148.47	12,401,116.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	67,500,000.00				146,796,269.96				29,260,994.41		96,124,012.45	10,254,240.26	349,935,517.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,500,000.00				146,796,269.96				29,260,994.41		96,124,012.45	10,254,240.26	349,935,517.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,014,712.40	489,036.05	3,503,748.45
（一）综合收益总额											3,014,712.40	39,036.05	3,053,748.45
（二）所有者投入和减少资本												450,000.00	450,000.00
1. 股东投入的普通股												450,000.00	450,000.00
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							471,440.74	-471,440.74				
1. 提取盈余公积							471,440.74	-471,440.74				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（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、本年期末余额	67,500,000.00			146,796,269.96			29,732,435.15	98,667,284.11	10,743,276.31	353,439,265.53		

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	67,500,000.00				143,219,681.06		18,745.81		27,658,380.58		79,957,154.13		318,353,961.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,500,000.00				143,219,681.06		18,745.81		27,658,380.58		79,957,154.13		318,353,961.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					3,576,588.90		-18,745.81		1,602,613.83		16,166,858.32	10,254,240.26	31,581,555.50
(一) 综合收益总额							-18,745.81				17,769,472.15	-169,170.84	17,581,555.50
(二) 所有者投入和减少资本					3,576,588.90							10,423,411.10	14,000,000.00
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本				3,576,588.90							10,423,411.10	14,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,602,613.83	-1,602,613.83			
1. 提取盈余公积								1,602,613.83	-1,602,613.83			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(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、本期末余额	67,500,000.00			146,796,269.96				29,260,994.41		96,124,012.45	10,254,240.26	349,935,517.08

法定代表人：张荣良

主管会计工作负责人：张凤君

会计机构负责人：张凤君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01				29,260,994.41		71,778,949.51	312,117,699.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,500,000.00				143,577,756.01				29,260,994.41		71,778,949.51	312,117,699.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											4,714,407.38	4,714,407.38
(一) 综合收益总额											4,714,407.38	4,714,407.38
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								471,440.74		-471,440.74		
1. 提取盈余公积								471,440.74		-471,440.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（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、本期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01				29,732,435.15		76,021,916.15	316,832,107.31

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01				27,658,380.58		57,355,425.04	296,091,561.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,500,000.00				143,577,756.01				27,658,380.58		57,355,425.04	296,091,561.63
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,602,613.83		14,423,524.47	16,026,138.30
(一) 综合收益总额											16,026,138.30	16,026,138.30
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,602,613.83		-1,602,613.83	
1. 提取盈余公积								1,602,613.83		-1,602,613.83	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（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、本年期末余额	67,500,000.00				143,577,756.01			29,260,994.41		71,778,949.51	312,117,699.93

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

浙江百川导体技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)于 2012 年 8 月 2 日经金华市工商行政管理局批准, 在浙江省浦江县百川产业有限公司(以下简称浙江百川有限公司)的基础上整体变更设立。公司企业法人统一社会信用代码: 91330700704558707B, 并于 2015 年 7 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 6,750.00 万股, 注册资本为 6,750.00 万元, 每股面值人民币 1.00 元。注册地址: 浙江省金华市浦江县仙华街道宝掌大道 299 号。法定代表人: 张荣良。

本公司属金属制品行业。经营范围为同轴电缆、同轴电缆内芯线及其他同轴电导线、CP 线、双金属复合材料、电子通讯材料、成套工程机电产品、五金制品、工艺品(金银制品除外)制造、销售; 机械新技术开发推广、培训、转让、服务; 货物进出口、技术进出口。主要产品为同轴电缆、同轴电缆内芯线及其他同轴电导线。

2、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 17 日决议批准报出。

3、 合并报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 8 家, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相同。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财

务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将全部在建工程认定为重要在建工程
重要的承诺事项	合并范围内公司的财产抵押、质押担保情况

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下

的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见附注三、20“长期股权投资”；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购

买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、 合并财务报表的编制方法

（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注三、20“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

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”（详见本附注三、20、（2）④）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

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、20（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购

买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定

日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、

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

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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但未必一定降低借款人履行其合同现金

义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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。

④ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

⑤ 金融资产减值的会计处理方法

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

⑥ 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据、应收款项融资及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据组合：

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用等级较高的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

应收款项融资组合：

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用等级较高的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

应收账款组合：

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
关联方组合	应收合并范围内关联方款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	按账龄划分的具有类似信	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
	用风险特征的应收账款	表，计算预期信用损失

2) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
关联方组合	应收合并范围内关联方款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
出口退税组合	应收出口退税款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	按账龄划分的具有类似信	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存

组合名称	确定组合依据	计量信用损失的方法
	用风险特征的其他应收款	续期预计信用损失率，计算预期信用损失

12、 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本附注三、11“金融工具”。

13、 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本附注三、11“金融工具”。

14、 应收账款融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式参见本附注三、11“金融工具”，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本附注三、11“金融工具”。

16、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本,领用和发出原料、在产品、产成品、库存商品等时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,

以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

17、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见参见本附注三、11“金融工具”。

18、 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

19、 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

20、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或

重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工

具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

21、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、27“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

22、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率 （%）
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）后续计量

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、27“长期资产减值”。

23、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、27“长期资产减值”。

24、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费

用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

25、 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢

复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直

接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法	土地使用权证登记使用年限
软件	5年	直线法	预计受益期限

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、27“长期资产减值”。

27、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 合同负债

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

29、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利

预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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。

30、 租赁负债

（1）租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

①租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

②折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金

须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；

5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

31、 收入

(1) 收入确认原则

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

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

- 1) 客户在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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 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。

(2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款

项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，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。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本

公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

（3）收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

① 内销：以产品按照合同约定交付对方，经客户验收合格或者符合其他控制权转移条件时确认销售收入的实现。

② 外销：FOB：以产品报关出口且货物在装运港被装上指定船时为收入确认的时点。

32、 政府补助

（1） 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并

在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

33、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2) 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, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率, 确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

34、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧, 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

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

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租

赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

35、 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

36、 其他重要的会计政策和会计估计

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

1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2) 折旧与摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销

费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3) 递延所得税资产

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

4) 所得税

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

37、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 18 号》对本公司的影响

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)，“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、5%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-16%

税种	具体税率情况	税率
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余 值计算缴纳;房产出租的,以房产租金收入 为房产税的计税依据	1.2%; 12%
城市维护建设税	应缴流转税和免抵退金额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税和免抵退金额	3%
地方教育附加	应缴流转税和免抵退金额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
浙江百川导体技术股份有限公司	15%
江西百川电导体有限公司	15%
浙江荣邦线缆有限公司	15%
浙江亿顺电导体有限公司	25%
杭州百导科技发展有限公司	20%
广东精弘特导科技发展有限公司	20%
BC 特种金属线有限公司	当地适用税率
BC 导体技术有限公司	当地适用税率
R&B 通讯有限公司	当地适用税率

2、 税收优惠及批文

(1) 2025 年 12 月 19 日,经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准,本公司通过高新技术企业认定,证书编号 GR202533007035,有效期 2025 年度至 2027 年度。2025 年 12 月 19 日,经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准,本公司之子公司浙江荣邦线缆有限公司通过高新技术企业认定,证书编号 GR202533007577,有效期 2025 年度至 2027 年度。2025 年 11 月 25 日,经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准,本公司之子公司江西百川电导体有限公司通过高新技术企业认定,证书编号 GR202536000970,有效期 2025 年度至 2027 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条:国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。报告期内,本公司、

本公司之子公司浙江荣邦线缆有限公司及江西百川电导体有限公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号第一条规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据财政部税务局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。报告期内,本公司之子公司杭州百导科技发展有限公司、广东精弘特导科技发展有限公司享受上述税收优惠政策。

(3) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业,减按 50%缴纳资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期内,本公司之子公司杭州百导科技发展有限公司、广东精弘特导科技发展有限公司适用上述税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2025 年 1 月 1 日,“期末”指 2025 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日,“本期”指 2025 年度,“上期”指 2024 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	128,322.39	262,262.36
银行存款	42,888,164.63	35,828,130.42
其他货币资金	32,425,792.89	40,000,000.00
合计	75,442,279.91	76,090,392.78
其中：存放在境外的款项总额	5,953,806.22	6,217,472.59

注：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
质押的定期存款	30,000,000.00	
冻结的活期存款	2,425,786.42	
银行承兑汇票保证金	6.47	40,000,000.00
合计	32,425,792.89	40,000,000.00

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	65,039,567.37	49,771,034.70
商业承兑汇票	8,075,961.27	6,369,019.40
小计	73,115,528.64	56,140,054.10
减：坏账准备		
合计	73,115,528.64	56,140,054.10

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		66,692,715.49
商业承兑汇票		5,767,870.21
合计		72,460,585.70

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	117,513,028.80	162,356,449.38
1 至 2 年	12,988,031.52	14,040,802.94
2 至 3 年	13,124,493.76	2,199,377.76
3 年以上	16,736,075.40	14,699,056.59
小计	160,361,629.48	193,295,686.67
减：坏账准备	32,580,936.18	28,797,006.75
合计	127,780,693.30	164,498,679.92

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,357,606.58	11.45	18,357,606.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	142,004,022.90	88.55	14,223,329.60	10.02	127,780,693.30
其中：					
账龄组合	142,004,022.90	88.55	14,223,329.60	10.02	127,780,693.30
合计	160,361,629.48	——	32,580,936.18	——	127,780,693.30

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	17,208,349.00	8.90	17,208,349.00	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	176,087,337.67	91.10	11,588,657.75	6.58	164,498,679.92
其中：					
账龄组合	176,087,337.67	91.10	11,588,657.75	6.58	164,498,679.92
合计	193,295,686.67	——	28,797,006.75	——	164,498,679.92

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽华泰电缆科技有限公司	389,214.66	389,214.66	100	经营异常
东莞市铭顺线材有限公司	18,229.20	18,229.20	100	失信被执行人
东莞市鑫辉杰成铜材有限公司	505,791.96	505,791.96	100	注销
佛山市南海讯联信息有限公司	1,371,227.23	1,371,227.23	100	经营异常
佛山市南海区奋宏线缆厂	139,566.85	139,566.85	100	注销
深圳市中亚博科技有限公司	213,469.12	213,469.12	100	经营异常
江苏佳汇光电科技有限公司	155,197.74	155,197.74	100	吊销
苏州纽维尔精密机械有限公司	3,332,335.30	3,332,335.30	100	注销
苏州东岳线缆科技有限公司	42,680.91	42,680.91	100	经营异常
张家港市欣弘昌机电有限公司	416,844.35	416,844.35	100	经营异常
贝思特宽带通讯（烟台）有限公司	3,013,661.58	3,013,661.58	100	经营异常
杭州盈邦线缆有限公司	1,190,506.22	1,190,506.22	100	吊销
浙江锦宇线缆有限公司	623,004.50	623,004.50	100	已破产清算
IWM International,LLC	357,589.26	357,589.26	100	注销
惠州市惠宇电子有限公司	21,353.59	21,353.59	100	买卖合同纠纷

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市顺德区立雄电线有限公司	348,118.37	348,118.37	100	吊销
深圳市德昌宏五金塑胶有限公司	56,440.55	56,440.55	100	经营异常
方与圆电子（深圳）有限公司	47,011.52	47,011.52	100	吊销
东莞市照中电子元件有限公司	83,928.96	83,928.96	100	吊销
深圳源升塑胶有限公司	9,988.55	9,988.55	100	经营异常
东莞昆先电子科技有限公司	7,146.21	7,146.21	100	吊销
深圳市煜荣泰电子有限公司	91,438.36	91,438.36	100	款项难以收回
中山市小点电子有限公司	31,335.28	31,335.28	100	吊销
贝思特宽带通讯(烟台)有限公司	711,296.50	711,296.50	100	经营异常
上海灿展贸易有限公司	126,189.92	126,189.92	100	款项难以收回
杭州泽阳贸易有限公司	309,081.18	309,081.18	100	注销
浙江东卓线缆有限公司	56,473.41	56,473.41	100	款项难以收回
长兴金鸣电子有限公司	20,675.11	20,675.11	100	失信被执行人
浙江立天电子科技有限公司	8,341.08	8,341.08	100	注销
中山市富之源磁性电子有限公司	64,292.75	64,292.75	100	失信被执行人
浙江揽舟科技有限公司	3,510,211.53	3,510,211.53	100	经营异常
佛山市博纳丝网络线材有限公司	1,084,964.83	1,084,964.83	100	经营异常
合计	18,357,606.58	18,357,606.58	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	117,501,895.80	5,875,094.78	5.00
1-2年	12,988,031.52	1,948,204.73	15.00
2-3年	8,523,442.49	3,409,377.00	40.00
3年以上	2,990,653.09	2,990,653.09	100.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	142,004,022.90	14,223,329.60	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	17,208,349.00	1,149,257.58			18,357,606.58
按组合计提坏账准备	11,588,657.75	10,501,609.72	7,866,937.87		14,223,329.60
合计	28,797,006.75	11,650,867.30	7,866,937.87		32,580,936.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
东莞市昶奇电子科技有限公司	8,233,636.84	5.13	3,969,896.86
浙江天杰实业股份有限公司	8,219,835.37	5.13	410,991.77
江西长天光电通信有限公司	7,370,266.38	4.60	368,513.32
苏州宇邦新型材料股份有限公司	7,096,226.59	4.43	1,064,433.99
安徽爱谱华顿电子科技有限公司	5,591,325.50	3.49	279,566.28
合计	36,511,290.68	22.78	6,093,402.22

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	8,556,904.57	8,386,607.18
合计	8,556,904.57	8,386,607.18

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	138,671,958.90	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	138,671,958.90	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,432,419.03	87.57	2,772,396.81	88.13
1 至 2 年	192,287.71	4.91	233,439.46	7.42
2 至 3 年	156,276.10	3.99	90,749.29	2.88
3 年以上	138,558.65	3.53	49,419.81	1.57
合计	3,919,541.49	—	3,146,005.37	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江西省电力有限公司横峰县供电分公司	680,880.86	17.37
上海赣兴金属材料有限公司	132,099.08	3.37
富冶集团有限公司	112,398.20	2.87
丽水市兴隆新材料有限公司	321,145.28	8.19
横峰县志慧城安网络科技有限公司	174,400.00	4.45
合计	1,420,923.42	—

6、 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,092,849.38	1,163,789.06
合计	2,092,849.38	1,163,789.06

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,830,098.58	1,024,805.20
1 至 2 年	269,642.70	181,365.20
2 至 3 年	181,365.15	57,020.00
3 年以上	94,820.00	37,800.00
小计	2,375,926.43	1,300,990.40
减：坏账准备	283,077.05	137,201.34
合计	2,092,849.38	1,163,789.06

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款		
应收出口退税	321,806.91	37,033.98
押金、保证金、备用金	1,505,834.59	900,750.37
应收暂付款	147,258.87	146,978.08
其他	401,026.06	216,227.97
小计	2,375,926.43	1,300,990.40
减：坏账准备	283,077.05	137,201.34
合计	2,092,849.38	1,163,789.06

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	99,401.34		37,800.00	137,201.34
年初其他应收款账面余额在本期：				

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-22,808.00		22,808.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	155,320.15		34,212.00	189,532.15
本期转回	43,656.44			43,656.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	188,257.05		94,820.00	283,077.05

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	137,201.34	189,532.15	43,656.44		283,077.05
合计	137,201.34	189,532.15	43,656.44		283,077.05

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邹建新	备用金	565,684.00	1 年内 354,284.00； 1-2 年 211,400.00	23.81	49,424.20
中天射频电缆有限公司	押金	360,438.82	1 年内	15.17	18,021.94

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	应收出口 退税	321,806.91	1 年内	13.54	
成都大唐线缆有 限公司	押金	200,000.00	1 年内	8.42	10,000.00
黄红宽	应收暂付 款	110,020.00	1-2 年内 20,000.00; 2-3 年 45,000.00; 3 年以上 45,020.00	4.63	66,020.00
合计		1,557,949.73		65.57	143,466.14

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,124,006.45		47,124,006.45
发出商品	18,294,065.91		18,294,065.91
委托加工物资	513,669.27		513,669.27
在产品	69,198,949.80		69,198,949.80
库存商品	20,642,091.26	563,076.01	20,079,015.25
合计	155,772,782.69	563,076.01	155,209,706.68

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,546,428.68		41,546,428.68
发出商品	11,880,353.31		11,880,353.31

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	20,743.62		20,743.62
在产品	70,370,440.54		70,370,440.54
库存商品	24,481,978.26	1,015,780.96	23,466,197.30
合计	148,299,944.41	1,015,780.96	147,284,163.45

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
库存商品	1,015,780.96	28,460.31		481,165.26		563,076.01
合计	1,015,780.96	28,460.31		481,165.26		563,076.01

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	18,150,984.62	17,289,050.57
合计	18,150,984.62	17,289,050.57

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	199,616,717.33	205,926,281.05
固定资产清理		
合计	199,616,717.33	205,926,281.05

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	135,138,014.84	201,206,147.67	2,551,356.07	3,062,798.99	341,958,317.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2、本期增加金额		12,318,414.47	358,425.25	34,188.49	12,711,028.21
(1) 购置		12,043,703.35	358,425.25	34,188.49	12,436,317.09
(2) 在建工程转入		274,711.12			274,711.12
(3) 其他增加					
3、本期减少金额		259,115.05			259,115.05
(1) 处置或报废		259,115.05			259,115.05
(2) 转出至在建工程					
(3) 其他减少					
4、期末余额	135,138,014.84	213,265,447.09	2,909,781.32	3,096,987.48	354,410,230.73
二、累计折旧					
1、年初余额	21,766,743.40	109,770,544.60	1,665,070.35	2,498,767.65	135,701,126.00
2、本期增加金额					
(1) 计提	3,950,718.81	14,456,682.76	314,710.33	90,648.23	18,812,760.13
(2) 其他增加					
3、本期减少金额		51,283.25			51,283.25
(1) 处置或报废		51,283.25			51,283.25
(2) 其他减少					
4、期末余额	25,717,462.21	124,175,944.11	1,979,780.68	2,589,415.88	154,462,602.88
三、减值准备					
1、年初余额		330,910.52			330,910.52
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		330,910.52			330,910.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	109,420,552.63	88,758,592.46	930,000.64	507,571.60	199,616,717.33
2、年初账面价值	113,371,271.44	91,104,692.55	886,285.72	564,031.34	205,926,281.05

②期末无暂时闲置的固定资产

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	711,092.82
合计	711,092.82

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
10号厂房	1,958,192.01	尚在办理
5号厂房	3,704,358.38	尚在办理
小计	5,662,550.39	

10、 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	64,123,717.66	7,976,574.58
工程物资		
合计	64,123,717.66	7,976,574.58

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	12,333,819.06		12,333,819.06	2,932,216.64		2,932,216.64
厂房构建	51,789,898.60		51,789,898.60	5,044,357.94		5,044,357.94

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	64,123,717.66		64,123,717.66	7,976,574.58		7,976,574.58

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	资金来源	年初余额	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
浙江百川设备 安装	自有资金	2,759,603.09	702,695.18			3,462,298.27
江西百川设备 安装	自有资金	172,613.55	284,711.12	274,711.12		182,613.55
浙江荣邦汽车 传输线项目	自有资金		8,688,907.24			8,688,907.24
广东精弘厂房 构建	自有资金	1,388,322.74	46,745,540.66			48,133,863.40
墨西哥厂房构 建及设备安装	自有资金	3,656,035.20				3,656,035.20
合计		7,976,574.58	56,421,854.20	274,711.12		64,123,717.66

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	46,029,633.30	1,460,392.46	47,490,025.76
2、本期增加金额	12,425,380.63	13,624.98	12,439,005.61
(1) 购置	12,425,380.63	13,624.98	12,439,005.61
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	49,063,885.93	1,474,017.44	50,537,903.37
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1、年初余额	5,606,316.56	1,019,236.73	6,625,553.29
2、本期增加金额	1,299,596.10	1,589.52	1,301,185.62
(1) 计提	1,299,596.10	1,589.52	1,301,185.62
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	6,905,912.66	1,020,826.25	7,926,738.91
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	51,549,101.27	453,191.19	52,002,292.46
2、年初账面价值	40,423,316.74	441,155.73	40,864,472.47

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权

12、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江荣邦线缆有限公司	2,548,672.51					2,548,672.51
合计	2,548,672.51					2,548,672.51

13、 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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	32,864,013.23	4,947,678.25	28,934,208.09	4,362,546.72
存货跌价准备	563,076.01	87,621.05	1,015,780.96	152,680.76
固定资产减值准备	330,910.52	49,636.58	330,910.52	49,636.58

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	280,258,210.33	48,464,002.80	191,182,243.99	32,116,418.07
递延收益	454,995.20	68,249.28	561,173.24	84,175.99
合计	314,471,205.29	53,617,187.96	222,024,316.80	36,765,458.12

14、 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备及工程款	27,882,724.33	31,581,547.69
合计	27,882,724.33	31,581,547.69

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	30,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	14,910,000.00	29,910,000.00
保证及抵押借款	150,800,000.00	102,190,000.00
信用借款	10,000,000.00	14,000,000.00
出口应收账款融资	4,000,000.00	
已贴现未到期票据	24,087,115.90	53,352,028.96
应付利息	148,923.28	209,159.34
合计	233,946,039.18	244,661,188.30

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	118,255,771.20	89,287,589.82
1至2年	669,863.40	3,384,024.42
2至3年	1,035,226.36	843,780.18

项目	期末余额	上年年末余额
3年以上	478,396.32	371,827.44
合计	120,439,257.28	93,887,221.86

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	212,543.00	18,600.00
合计	212,543.00	18,600.00

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	10,354,038.78	4,732,913.91
减：计入其他流动负债	4,718,729.68	490,472.19
合计	5,635,309.10	4,242,441.72

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,318,566.98	29,985,246.89	30,155,381.07	2,148,432.80
二、离职后福利-设定提存计划		1,895,752.69	1,895,752.69	
合计	2,318,566.98	31,880,999.58	32,051,133.76	2,148,432.80

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,318,566.98	26,707,901.86	26,878,036.04	2,148,432.80
2、职工福利费		1,482,976.20	1,482,976.20	
3、社会保险费		1,713,027.63	1,713,027.63	
其中：医疗保险费		1,524,861.49	1,524,861.49	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		188,166.14	188,166.14	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		81,341.20	81,341.20	
合计	2,318,566.98	29,985,246.89	30,155,381.07	2,148,432.80

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,840,033.21	1,840,033.21	
2、失业保险费		55,719.48	55,719.48	
合计		1,895,752.69	1,895,752.69	

20、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	704,256.57	1,265,075.78
土地使用税	413,001.04	413,001.04
房产税	329,288.63	88,641.08
印花税	335,871.27	274,493.09
城市维护建设税	29,126.30	29,165.14
教育费附加	17,475.79	17,499.09
地方教育附加	11,650.53	11,666.06
环保税	29,249.04	29,000.00
个人所得税	9,344.40	14,955.28
合计	1,879,263.57	2,143,496.56

21、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,273,306.64	5,307,522.78

项目	期末余额	上年年末余额
合计	4,273,306.64	5,307,522.78

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	2,017,959.35	4,160,429.61
押金保证金	1,642,092.59	696,092.59
其他	613,254.70	451,000.58
合计	4,273,306.64	5,307,522.78

②期末无账龄超过一年的重要其他应付款

22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,010,000.00	57,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	26,208.03	71,202.78
合计	1,036,208.03	57,071,202.78

23、 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	4,718,729.68	490,472.19
已背书未到期票据	30,685,923.83	33,024,345.36
合计	35,404,653.51	33,514,817.55

24、 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证及抵押借款	7,900,000.00	
抵押借款	90,000,000.00	41,000,000.00
信用借款		16,000,000.00
保证借款	8,300,527.00	6,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款利息	26,208.03	71,202.78
小计	106,226,735.03	63,071,202.78
减：一年内到期的长期借款	1,036,208.03	57,071,202.78
合计	105,190,527.00	6,000,000.00

25、 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	561,173.24		106,178.04	454,995.20	与资产相关的政府补助
合计	561,173.24		106,178.04	454,995.20	—

其中，涉及政府补助的项目

补助项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产收益相 关
设备补助	561,173.24			106,178.04		454,995.20	与资产相关
合计	561,173.24			106,178.04		454,995.20	—

26、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,500,000.00						67,500,000.00

27、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	146,796,269.96			146,796,269.96
合计	146,796,269.96			146,796,269.96

28、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,260,994.41	471,440.74		29,732,435.15
合计	29,260,994.41	471,440.74		29,732,435.15

29、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	96,124,012.45	79,957,154.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	96,124,012.45	79,957,154.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,014,712.40	17,769,472.15
减：提取法定盈余公积	471,440.74	1,602,613.83
期末未分配利润	98,667,284.11	96,124,012.45

30、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,293,657,273.68	1,218,518,163.41	1,009,947,622.81	922,517,160.03
其他业务	27,552,695.06	2,848,500.92	22,077,230.19	4,465,626.11
合计	1,321,209,968.74	1,221,366,664.33	1,032,024,853.00	926,982,786.14

1) 营业收入和营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
商品销售收入	1,239,437,599.90	1,170,128,863.97
加工销售收入	50,147,534.64	46,136,877.90
其他销售收入	31,624,834.20	5,100,922.46
合计	1,321,209,968.74	1,221,366,664.33

31、 税金及附加

项目	本期金额	上年金额
土地增值税		5,685,272.40
房产税	1,484,031.06	1,090,241.48
印花税	1,521,387.31	923,702.47
土地使用税	764,180.31	775,484.81
城市维护建设税	69,986.52	121,659.41
教育费附加	41,991.92	72,995.65
地方教育附加	27,994.60	48,663.77
环保税	115,748.82	114,466.89
合计	4,025,320.54	8,832,486.88

32、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,030,877.11	570,450.00
差旅费	321,272.31	316,839.44
广告宣传费	397,908.41	289,679.46
展览费		73,853.91
其他	21,681.59	30,822.08
合计	1,771,739.42	1,281,644.89

33、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	10,653,578.82	10,642,252.07
折旧摊销	2,995,135.67	4,051,342.13
中介机构服务费	1,853,916.23	1,291,100.90
办公费	1,987,996.04	1,531,002.32
差旅费	730,214.98	573,760.38
环保费用	1,385,754.01	554,801.41
业务招待费	332,980.73	338,578.95

项目	本期金额	上期金额
劳动保护费	69,452.30	55,322.32
其他	3,832,542.41	4,259,146.17
合计	23,841,571.19	23,297,306.65

34、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	73,040,952.12	79,366,809.69
职工薪酬	7,732,022.03	6,382,348.03
折旧与摊销	3,692,643.69	3,555,262.76
其他	663,780.49	918,844.62
合计	85,129,398.33	90,223,265.10

35、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,577,136.86	9,309,621.74
减：利息收入	884,624.04	320,058.26
汇兑损益	-42,677.67	-1,502,096.27
手续费支出及其他	106,902.34	114,953.27
合计	8,756,737.49	7,602,420.48

36、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	6,576,062.57	2,807,258.07	6,576,062.57
进项税加计抵减	8,508,564.56	6,188,045.62	
代扣个人所得税手续费返还	6,411.76	4,126.52	
合计	15,091,038.89	8,999,430.21	6,576,062.57

37、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		500,510.27

项目	本期金额	上期金额
终止确认的票据贴现息	-1,179,287.73	-371,444.36
合计	-1,179,287.73	129,065.91

38、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,929,805.14	-3,595,733.25
合计	-3,929,805.14	-3,595,733.25

39、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	452,704.95	27,978.09
合计	452,704.95	27,978.09

40、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失		19,891,231.01	
固定资产处置利得或损失	-539.76	3,434,565.18	-539.76
合计	-539.76	23,325,796.19	-539.76

41、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及违约金收入	200.00	1,000.00	200.00
其他	24,646.64	81,943.85	24,646.64
合计	24,846.64	82,943.85	24,846.64

42、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	236,273.46	52,652.78	236,273.46
税收滞纳金	176,963.22	997.50	176,963.22
对外捐赠支出	105,000.00	15,000.00	105,000.00
无法收回的款项		553,408.96	
罚款支出	52,000.00		52,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,240.00	4,484.96	5,240.00
合计	575,476.68	626,544.20	575,476.68

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-706,343.94
递延所得税费用	-16,851,729.84	-14,746,077.71
合计	-16,851,729.84	-15,452,421.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-13,797,981.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,544,653.06
子公司适用不同税率的影响	-2,646,277.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,101,182.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,830.03
本年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	3,419,123.42
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-15,123,274.61
其他	
所得税费用	-16,851,729.84

44、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	884,624.04	320,058.26

项目	本期金额	上期金额
经营性应收往来款	13,359,860.32	8,478,010.58
政府补助及其他	6,469,884.53	8,906,032.64
收到票据保证金	9,999,993.65	31,133,886.89
合计	30,714,362.54	48,837,988.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的经营性期间费用	16,321,127.88	11,794,582.52
经营性往来款	9,336,628.35	1,780,376.96
支付票据保证金	2,425,786.54	47,237,692.34
其他	1,542,140.36	561,304.91
合计	29,625,683.13	61,373,956.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的工程质保金		450,000.00
合计		450,000.00

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,053,748.45	17,600,301.31
加：信用减值损失	3,929,805.14	3,595,733.25
资产减值准备	-452,704.95	-27,978.09
固定资产折旧	18,812,760.13	19,127,535.35
投资性房地产折旧摊销		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,068,479.82	1,136,709.36

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	539.76	-17,640,523.79
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	9,534,459.19	7,681,199.23
投资损失 (收益以“-”号填列)	1,179,287.73	-500,510.27
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-16,851,729.84	-14,746,077.71
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-7,472,838.28	764,293.34
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	64,495,444.42	18,796,796.92
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-24,591,917.20	-34,600,218.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,705,334.37	1,187,260.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	43,016,487.02	36,090,392.78
减: 现金的年初余额	36,090,392.78	24,555,279.09
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,926,094.24	11,535,113.69

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	43,016,487.02	36,090,392.78

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	128,322.39	262,262.36
可随时用于支付的银行存款	42,888,164.63	35,828,130.42
可随时用于支付的其他货币资金		
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	43,016,487.02	36,090,392.78
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	30,000,000.00		质押的定期存款
其他货币资金	2,425,786.42		冻结的活期存款
其他货币资金	6.47	40,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	32,425,792.89	40,000,000.00	

46、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,425,792.89	银行承兑汇票保证金、质押的定期存款、冻结的活期存款
固定资产	53,914,957.13	借款抵押
无形资产	27,312,983.38	借款抵押
合计	113,653,733.40	

47、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,465,756.69	7.0288	10,302,510.61
比索	182,393.76	0.3899	71,115.32
应收账款			
其中：美元	1,173,140.24	7.0288	8,245,768.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	5,052.40	7.0288	35,512.31
比索	550,405.40	0.3899	214,603.07

48、 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
数转成熟度贯标二星级首批奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
制造业数字化转型两年攻坚行动计划奖补	20,000.00	其他收益	20,000.00
吸纳本省 40 岁以上就业补助政策	142,800.00	其他收益	142,800.00
知识产权奖补	25,000.00	其他收益	25,000.00
专利贴息补助	17,250.00	其他收益	17,250.00
2023 年一季度出口奖励	92,000.00	其他收益	92,000.00
2023 年一季度拓市场项目奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
2023 年度研发投入补助	47,000.00	其他收益	47,000.00
高价值发明专利奖补	500.00	其他收益	500.00
2022 年工业政策奖励	492,000.00	其他收益	492,000.00
工业政策奖励	318,700.00	其他收益	318,700.00
省级内外贸一体化领跑者培育企业补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
地块奖补资金	5,008,058.74	其他收益	5,008,058.74
2024 年一季度开门红奖励	48,200.00	其他收益	48,200.00
稳岗补贴	48,375.79	其他收益	48,375.79
小计	6,469,884.53		6,469,884.53

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
材料费	73,040,952.12	79,366,809.69
职工薪酬	7,732,022.03	6,382,348.03

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	3,692,643.69	3,555,262.76
其他	663,780.49	918,844.62
合计	85,129,398.33	90,223,265.10

本公司无资本化的研发项目。

七、 合并范围的变更

本期本公司合并范围未发生变化。

八、 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江西百川电导体有限公司	江西上饶	江西上饶	制造业	100.00		设立
浙江亿顺电导体有限公司	浙江浦江	浙江浦江	制造业	72.00		设立
浙江荣邦线缆有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00		购买
杭州百导科技发展有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立
BC 特种金属线有限公司	美国	美国	制造业	100.00		设立
BC 导体技术有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业		100.00	设立
广东精弘特导科技发展有限公司	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		设立
R&B 通讯有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江亿顺电导体有限公司	28.00	39,036.05		10,743,276.31

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江亿顺电导体有限公司	79,177,131.55	54,518,073.05	133,695,204.60	76,161,322.35	18,162,181.13	94,323,503.48

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江亿顺电导体有限公司	56,070,173.62	39,249,366.55	95,319,540.17	49,322,592.96	9,374,660.56	58,697,253.52

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江亿顺电导体有限公司	750,176,829.98	139,414.47	139,414.47	-2,138,344.85	447,541,141.15	10,503,138.76	10,503,138.76	4,129,889.33

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和

政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及比索为记账本位币的子公司，由于美元及比索与人民币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五、48、“外币货币性项目”之说明。

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。假设在其他条件不变的情况下，外币对人民币汇率上升或下降 5%，则可能影响本公司本期的净利润 37.02 万元。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

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借款有关。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临

现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

（1）银行存款

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

（2）应收账款

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

3、 流动风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，

确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

(单位：人民币万元)

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	23,394.60			23,394.60
应付账款	12,043.93			12,043.93
其他应付款	427.33			427.33
一年内到期的非流动负债	103.62			103.62
长期借款		10,519.05		10,519.05
金融负债和或有负债合计	35,969.48	10,519.05		46,488.53

(续)

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	24,878.23			24,878.23
应付账款	9,388.72			9,388.72
其他应付款	530.75			530.75
一年内到期的非流动负债	5,800.98			5,800.98
长期借款		624.00		624.00
金融负债和或有负债合计	40,598.68	624.00		41,222.68

十、 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：无。

2、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是张荣良。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张荣良、江西百川电导体有限公司	9,800,000.00	2025-6-19	2026-6-17	否
张荣良、江西百川电导体有限公司	10,000,000.00	2025-10-9	2026-10-8	否
张荣良	5,000,000.00	2025-5-23	2026-5-20	否
张荣良	10,000,000.00	2025-7-1	2026-6-24	否
张荣良	10,000,000.00	2025-7-24	2026-6-24	否
张荣良	10,100,000.00	2025-9-5	2026-6-24	否
张荣良	4,900,000.00	2025-9-11	2026-6-24	否
张荣良	2,300,000.00	2025-2-14	2026-2-13	是
张荣良	4,700,000.00	2025-2-19	2026-2-18	是
张荣良	2,910,000.00	2025-11-13	2026-11-110	否
张荣良	50,000,000.00	2025-8-27	2026-8-25	否
张荣良	30,000,000.00	2025-8-28	2026-8-26	否
张荣良	5,000,000.00	2025-3-26	2026-3-26	是
张荣良、浙江百川导体技术股份有限公司	11,000,000.00	2025-12-31	2026-11-30	否
张荣良、浙江百川导体技术股份有限公司	5,546,667.00	2025-6-10	2032-12-21	否
张荣良、浙江百川导体技术股份有限公司	2,353,333.00	2025-7-8	2032-12-21	否
张荣良、浙江百川导体技术股份有限公司	1,616,667.00	2025-7-8	2032-12-21	否

担保方	担保借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张荣良、浙江百川导体技术股份有限公司	3,183,860.00	2025-9-10	2032-12-21	否
张荣良、浙江百川导体技术股份有限公司	3,500,000.00	2025-12-18	2032-12-21	否

②本公司作为担保方：

本公司作为担保方详见本附注十二、1、重大承诺事项之说明。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	741,384.00	790,758.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 其他承诺事项

① 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况

详见本财务报表附注十二、2、(1) 本公司合并范围内公司之间的担保情况。

② 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	交通银行股份有限公司	房屋建筑物	18,966,175.99	17,524,746.58	5,000,000.00	2026-5-20
					10,000,000.00	2026-6-24
					10,000,000.00	2026-6-24
					10,100,000.00	2026-6-24
					4,900,000.00	2026-6-24
本公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司	房屋建筑物及土地使用权	16,430,486.50	15,597,619.26	50,000,000.00	2026-8-25
					30,000,000.00	2026-8-26
本公司	浙江浦江农	房屋建筑物	42,965,804.89	35,471,754.32	70,000,000.00	2027-12-30

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
	村商业银行 股份有限公 司	及土地使用 权				
广东精弘 特导科技 发展有限 公司	佛山农村商 业银行股份 有限公司	土地使用权	11,635,292.00	11,150,488.25	5,546,667.00	2032-12-21
					2,353,333.00	2032-12-21
小计			89,997,759.38	79,744,608.41		

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

担保单位	被担保单 位	抵押权人	抵押标 的物	账面原值 (元)	账面价值 (元)	担保借款余额 (元)	借款到期日
本公司	浙江亿顺 电导体有 限公司	浙江浦江农村 商业银行股份 有限公司	房屋建 筑物及 土地	42,965,804.89	35,471,754.32	10,000,000.00	2027-12-30
本公司	浙江荣邦 线缆有限 公司	浙江浦江农村 商业银行股份 有限公司	房屋建 筑物及 土地	42,965,804.89	35,471,754.32	10,000,000.00	2027-12- 30
江西百川 电导体有 限公司	本公司	浙商银行股份 有限公司	房屋建 筑物	3,860,714.62	1,483,332.11	9,800,000.00	2026-6-17
						10,000,000.00	2026-10-8

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后非调

整事项。

十四、其他重要事项

1、 租赁

(1) 本公司作为承租人

① 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	7,571.50

② 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	7,571.50
合计	——	7,571.50

(2) 本公司作为出租人

① 与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
房租收入	营业收入	508,464.22
合计	——	508,464.22

B、租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第1年	554,226.00
合计	554,226.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

银行承兑汇票	53,494,061.18	30,997,290.27
商业承兑汇票	531,664.99	1,117,910.56
小计	54,025,726.17	32,115,200.83
减：坏账准备		
合计	54,025,726.17	32,115,200.83

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		44,058,278.95
商业承兑汇票		433,376.07
合计		44,491,655.02

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	112,823,803.88	105,925,636.44
1 至 2 年	17,323,262.95	13,790,278.96
2 至 3 年	8,466,910.71	5,300,189.25
3 年以上	15,273,382.18	13,555,752.41
小计	153,887,359.72	138,571,857.06
减：坏账准备	22,335,389.88	18,500,684.41
合计	131,551,969.84	120,071,172.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,790,672.47	7.66	11,790,672.47	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	142,096,687.25	92.34	10,544,717.41	7.42	131,551,969.84
其中:					
账龄组合	83,621,475.80	54.34	10,544,717.41	12.61	73,076,758.39
关联方组合	58,475,211.45	38.00			58,475,211.45
合计	153,887,359.72	——	22,335,389.88	——	131,551,969.84

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,790,672.47	8.51	11,790,672.47	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	126,781,184.59	91.49	6,710,011.94	5.29	120,071,172.65
其中:					
账龄组合	88,136,375.75	63.60	6,710,011.94	7.61	81,426,363.81
关联方组合	38,644,808.84	27.89			38,644,808.84
合计	138,571,857.06	——	18,500,684.41	——	120,071,172.65

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽华泰电缆科技有限公司	389,214.66	389,214.66	100.00%	经营异常
东莞市铭顺线材有限公司	18,229.20	18,229.20	100.00%	失信被执行人
东莞市鑫辉杰成铜材有限公司	505,791.96	505,791.96	100.00%	注销

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市南海讯联信息有限公司	1,371,227.23	1,371,227.23	100.00%	经营异常
佛山市南海区奋宏线缆厂	139,566.85	139,566.85	100.00%	注销
深圳市中亚博科技有限公司	213,469.12	213,469.12	100.00%	经营异常
江苏佳汇光电科技有限公司	155,197.74	155,197.74	100.00%	吊销
苏州纽维尔精密机械有限公司	3,332,335.30	3,332,335.30	100.00%	注销
苏州东岳线缆科技有限公司	42,680.91	42,680.91	100.00%	经营异常
张家港市欣弘昌机电有限公司	416,844.35	416,844.35	100.00%	经营异常
贝思特宽带通讯（烟台）有限公司	3,013,661.58	3,013,661.58	100.00%	经营异常
杭州盈邦线缆有限公司	1,190,506.22	1,190,506.22	100.00%	吊销
浙江锦宇线缆有限公司	623,004.50	623,004.50	100.00%	已破产清算
IWM International,LLC	357,589.26	357,589.26	100.00%	注销
惠州市惠宇电子有限公司	21,353.59	21,353.59	100.00%	买卖合同纠纷
合计	11,790,672.47	11,790,672.47	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	63,593,095.17	3,179,654.76	5.00
1至2年	8,925,525.29	1,338,828.79	15.00
2至3年	8,461,035.80	3,384,414.32	40.00
3年以上	2,641,819.54	2,641,819.54	100.00
合计	83,621,475.80	10,544,717.41	——

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,790,672.47				11,790,672.47
按组合计提坏账准备	6,710,011.94	7,309,433.91	3,474,728.44		10,544,717.41
合计	18,500,684.41	7,309,433.91	3,474,728.44		22,335,389.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江亿顺电导体有限公司	33,567,119.90	21.81	
BC 导体技术有限公司	20,990,581.64	13.64	
东莞市昶奇电子科技有限公司	8,233,636.84	5.35	3,969,896.86
苏州宇邦新型材料股份有限公司	7,096,226.59	4.61	1,064,433.99
东莞市景锐线缆有限公司	4,700,394.43	3.05	4,700,394.43
合计	74,587,959.40	48.46	

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,561,603.57	4,604,518.73
合计	5,561,603.57	4,604,518.73

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	118,821,034.54	
商业承兑汇票		
合计	118,821,034.54	

4、 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,304,980.05	73,669,729.50
合计	107,304,980.05	73,669,729.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	62,177,319.46	71,900,557.57
1至2年	45,228,042.92	1,798,955.24
2至3年		12,000.00
3年以上	12,000.00	
小计	107,417,362.38	73,711,512.81
减：坏账准备	112,382.33	41,783.31
合计	107,304,980.05	73,669,729.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	105,874,562.83	72,959,846.53
押金、保证金、备用金	1,239,930.92	737,115.51
应收暂付款	12,238.87	11,958.08
其他	290,629.76	2,592.69
小计	107,417,362.38	73,711,512.81
减：坏账准备	112,382.33	41,783.31
合计	214,947,107.09	73,669,729.50

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
年初余额	41,783.31			41,783.31
年初其他应收款账面 余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-4,800.00		4,800.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提	88,461.16		7,200.00	95,661.16
本期转回	25,062.14			25,062.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	100,382.33		12,000.00	112,382.33

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	41,783.31	95,661.16	25,062.14		112,382.33
合计	41,783.31	95,661.16	25,062.14		112,382.33

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江西百川电导体 有限公司	合并内关 联方	45,568,955.24	1 年内	42.42	
广东精弘特导科 技发展有限公司	合并内关 联方	38,516,825.00	1 年内	35.86	
浙江亿顺电导体 有限公司	合并内关 联方	20,915,584.51	1 年内	19.47	
杭州百导科技发 展有限公司	合并内关 联方	873,198.08	1 年内	0.81	
邹建新	备用金	565,684.00	1 年内 354,284.00 元, 1-2 年 211,400.00 元	0.53	49,424.20
合计		106,440,246.83		99.09	49,424.20

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,304,611.32		145,304,611.32	143,144,611.32		143,144,611.32
合计	145,304,611.32		145,304,611.32	143,144,611.32		143,144,611.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西百川电导体有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
浙江荣邦线缆有限公司	19,200,000.00			19,200,000.00		
浙江亿顺电导体有限公司	39,986,141.67	2,160,000.00		42,146,141.67		
BC特种金属线有限公司	53,958,469.65			53,958,469.65		
广东精弘超导科技发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	143,144,611.32	2,160,000.00		145,304,611.32		

6、 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,398,099,384.07	1,363,356,098.32	865,532,961.14	821,857,070.12
其他业务	23,526,060.53	5,016,102.48	41,370,389.95	26,219,817.35
合计	1,421,625,444.60	1,368,372,200.80	906,903,351.09	848,076,887.47

7、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		500,510.27
终止确认的票据贴现息	-654,933.03	-283,029.27
合计	-654,933.03	217,481.00

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-539.76	
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	6,553,760.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,630.04	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,002,591.01	
所得税影响额	1,405,028.42	
少数股东权益影响额（税后）	1,412,986.28	
合计	3,184,576.31	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.0447	0.0447
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.05	-0.0025	-0.0025

浙江百川导体技术股份有限公司

2026年4月17日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-539.76
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	6,553,760.81
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-550,630.04
非经常性损益合计	6,002,591.01
减：所得税影响数	1,405,028.42
少数股东权益影响额（税后）	1,412,986.28
非经常性损益净额	3,184,576.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用