# 浦 漕 科 技

NEEQ : 870382

# 江苏浦漕科技股份有限公司

# (JIANGSU PUCAOTECHNOLOGYCO.,LTD)

# 年度报告

# 2025

# 重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人芮黎春、主管会计工作负责人沈琴华及会计机构负责人（会计主管人员）沈琴华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、大华会计师事务所(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“九、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 ..... 18
第四节 股份变动、融资和利润分配 ..... 22
第五节 行业信息 ..... 25
第六节 公司治理 ..... 26
第七节 财务会计报告 ..... 32
附件 会计信息调整及差异情况 ..... 128

| | |
|---|---|
| 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 | 江苏浦漕科技股份有限公司董事会秘书办公室 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2025 年度 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《江苏浦漕科技股份有限公司章程》 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 天风证券、主办券商 | 指 | 天风证券股份有限公司 |
| 实际控制人、控股股东 | 指 | 芮黎春 |
| 浦漕科技 | 指 | 江苏浦漕科技股份有限公司 |
| 全资子公司 | 指 | 无锡箔鼎电子科技有限公司 |
| 控股子公司 | 指 | 无锡通光高导科技有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 宜兴市程通电缆有限公司、无锡市程通电缆有限公司、无锡市浦漕电缆有限公司 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股东会 | 指 | 江苏浦漕科技股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 江苏浦漕科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏浦漕科技股份有限公司监事会 |
| 会计师事务所 | 指 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 会计师 | 指 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师 |

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 江苏浦漕科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | JIANGSU PUCAO TECHNOLOGY CO.,LTD | | |
| | | | |
| 法定代表人 | 芮黎春 | 成立时间 | 1998 年 8 月 25 日 |
| 控股股东 | 控股股东为芮黎春 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（芮黎春），一致行动人为（芮黎辉） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3831 电线、电缆制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 电线电缆产品的研发、生产及销售业务 | | |
| 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 | 浦漕科技 | 证券代码 | 870382 |
| 挂牌时间 | 2016 年 12 月 26 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易<br>□做市交易 | 普通股总股本（股） | 185,936,000 |
| 主办券商（报告期内） | 天风证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 沈琴华 | 联系地址 | 宜兴市官林镇东虹路 |
| 电话 | 0510-80778568 | 电子邮箱 | pc@wxpcdl.com |
| 传真 | 0510-80775098 | | |
| 公司办公地址 | 宜兴市官林镇东虹路 | 邮政编码 | 214251 |
| 公司网址 | www.wxpcdl.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 | 91320282703535773M | | |
| 注册地址 | 江苏省无锡市宜兴市东虹路 35 号 | | |
| 注册资本（元） | 185,936,000 | 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

一、商务模式

公司主要从事电线电缆产品的研发、生产及销售业务，主要产品包括中低压电力电缆、电气装备用电线电缆和裸电线等。公司研发生产的聚氯乙烯绝缘电缆、耐油聚氯乙烯绝缘屏蔽电缆、高韧性不锈钢连锁铠装铝合金电缆、耐高温的交联聚乙烯绝缘电缆、高导电率钢带铠装铝合金电缆、高柔韧性多芯非铠装铝合金电缆均获得了实用新型专利证书，其产品得到了省内电力公司和国内重点建设项目用户的认可。公司的产品广泛应用于电力、交通、石化、钢铁等行业。公司通过研发、生产和销售电线电缆产品获得营业收入和企业经营的现金流，并通过合理控制成本，获取较高的利润。

（一） 采购模式

公司主要原材料为导体材料（铜杆、铜丝、铝杆、铝丝）、绝缘材料、屏蔽材料和护套材料等，由于这些材料的生产厂家或者供应商众多，属于充分竞争的成熟市场，一般不会出现供应瓶颈，公司可以按采购计划以性价比最优方式来选择合适的供应商。

（二） 销售模式

公司的销售模式均为直销，主要包括以下两种方式：一是参加省内各个地级市电网在当地组织的招投标，中标后签订合同（通过江苏苏供集体资产运营中心——江苏省电网委托的招投标主体）；二是经公司业务员开拓客户并与客户签订销售合同、取得订单，此种模式的主要用户群体为各地的电线电缆终端用户，如企业用户、居民用户等。

（三） 盈利模式

公司主要通过向客户销售电线电缆获得产品销售收入。在其他业务收入方面，公司通过接受其他公司委托，加工电线电缆获取委托加工收入，通过直接销售原材料获取销售收入。商业模式在报告期内及报告期后至年报披露日未发生变化。

二、经营计划实现情况

（一）经营业绩情况

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，在有效把控风险的前提下，以强大的执行能力为保障，优化细节管理，公司继续保持稳步发展。报告期内公司实现营业收入 2,256,256,841.23 元，同比增长 91.94%，收入增长的原因主要是由于报告期内控股子公司通光高导销售的增长,占本期销售的比重达到 70.37%，较上期增长 1,080,760,274.29 元；报告期内公司实现利润总额 3,375,269.08 元，同比增加 648.24%；报告期末，公司总资产为 1,483,860,769.10 元，净资产为 403,628,912.66 元。

（二）公司发展情况

1、公司坚持科技创新，报告期内取得了一系列知识产权成果。截至目前累计实用新型专利授权 8 个；截至目前发明专利累计授权 23 个。

2、报告期内，公司继续积极布局国家电网、中铁业务，集中资源和精力发展主营业务。

### (二)　行业情况

电线电缆行业因市场需求大、门槛低而形成了充分竞争，行业企业中低端产能超过市场需求。报告期内，国家宏观经济下行，行业景气度下降导致行业经营环境出现不利变化，加剧行业竞争，挤压行业利润空间，从而对行业企业生产经营带来不利影响。同时，行业虽然总体产能趋于饱和，但对于技术含

| |
|---|
| 量较高的高压、超高压电缆和特种电缆产品供应仍然不足。 |

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|---|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 √省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 1、经江苏省工业和信息化厅批准，本公司编号为 No.20220413 的专精特新中小企业证书已于 2025 年 12 月通过复审，有效期为 2025 年 12 月 5 日至 2028 年 12 月 5 日。<br>2、经江苏省科学技术厅批准，本公司于 2025 年 12 月 19 日取得编号为 GR202532009416 的高新技术企业证书，有效期三年，公司自 2025 年至 2027 年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。<br>3、经工业和信息化部批准，本公司于 2023 年 7 月 1 日取得“专精特新”小巨人企业荣誉，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。 |

## 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 | 2,256,256,841.23 | 1,175,496,566.94 | 91.94% |
| 毛利率% | 2.22% | 4.18% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,871,421.74 | 2,455,117.00 | 57.69% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,933,994.78 | 2,485,569.68 | 18.04% |
| 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） | 1.01% | 0.64% | - |
| 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） | 0.76% | 0.65% | - |
| 基本每股收益 | 0.02 | 0.010 | 100% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 1,483,860,769.10 | 790,597,724.58 | 87.69% |
| 负债总计 | 1,080,231,856.44 | 390,252,981.16 | 176.80% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 386,562,115.05 | 382,690,693.31 | 1.01% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.08 | 2.06 | 0.97% |
| 资产负债率%（母公司） | 44.36% | 37.55% | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 资产负债率%（合并） | 72.80% | 49.36% | - |
| 流动比率 | 1.3277 | 1.9674 | - |
| 利息保障倍数 | 1.60 | 1.10 | - |
| **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 | -2,442,016.23 | -86,905,635.87 | -97.19% |
| 应收账款周转率 | 5.8958 | 3.3668 | - |
| 存货周转率 | 13.135 | 7.6550 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | 87.69% | 24.02% | - |
| 营业收入增长率% | 91.94% | 76.31% | - |
| 净利润增长率% | 433.07% | -98.47% | - |

## 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 | 840,730,725.25 | 56.66% | 192,742,167.93 | 24.38% | 336.19% |
| 应收票据 | 9,555,417.09 | 0.64% | 16,847,213.00 | 2.13% | -43.28% |
| 应收账款 | 327,048,940.21 | 22.04% | 335,628,133.89 | 42.45% | -2.56% |
| 应收款项融资 | 3,325,870.35 | 0.22% | 255,252.84 | 0.03% | 1,202.97% |
| 预付款项 | 17,253,184.92 | 1.16% | 5,019,036.27 | 0.63% | 243.75% |
| 其他应收款 | 1,676,428.67 | 0.11% | 3,168,193.74 | 0.40% | -47.09% |
| 其他流动资产 | 9,840,652.20 | 0.66% | 3,489,387.85 | 0.44% | 182.02% |
| 固定资产 | 50,417,536.06 | 3.40% | 36,488,535.39 | 4.62% | 38.17% |
| 长期待摊费用 | 420,000.00 | 0.03% | 780,000.00 | 0.10% | -46.15% |
| 应付票据 | 792,597,672.33 | 53.41% | 154,575,230.45 | 19.55% | 412.76% |
| 合同负债 | 25,895,581.03 | 1.75% | 4,437,686.55 | 0.56% | 483.54% |
| 其他应付款 | 2,700,006.88 | 0.18% | 631,399.09 | 0.08% | 327.62% |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,626,151.25 | 0.72% | 2,871,023.75 | 0.36% | 270.12% |
| 长期借款 | 4,530,000.00 | 0.31% | 8,330,000.00 | 1.05% | -45.62% |

**项目重大变动原因**

报告期内主要重大变动项目：

货币资金期末比期初上涨 336.19%，较期初增加了 64,798.86 万元，主要是由于本期控股子公司通光高导期末较期初增加 56,314.17 万元，主要由于通光高导存保证金开具银行承兑汇票付供应商货款金额增加导致。

应收票据期末比期初下降了 43.28%，较期初减少了 729.18 万元，主要是由于本期浦漕科技期末较期初减少了 6,921.49 万元，主要由于本期已背书贴现未到期的应收票据较期初减少 380.50 万元，实际在

手的应收票据较期初减少 311.64 万元。

应收款项融资期末比期初增长 1202.97%，较期初增长 307.06 万元，主要是由于本期收到的票据还未到期托收所致。

预付款项期末比期初增长 243.75%，较期初增长 1,223.41 万元，主要是由于本期控股子公司无锡通光高导科技有限公司预付无锡亚投电缆科技有限公司铜款 1,453.55 万元导致。

其他应收款期末比期初下降了 47.09%，较期初下降了 149.18 万元，是由于浦漕科技招投标保证金期初金额到期收回导致。

其他流动资产期末比期初增长 182.02%，较期初增长 635.13 万元，主要是由于控股子公司无锡通光高导科技有限公司由于存货增加导致期末待抵扣增值税较期初增长 606.40 万元。

固定资产期末较期初增长 38.17%，较期初增长了 1,392.90 万元，主要是由于报告期内控股子公司无锡通光高导科技有限公司为了扩产能新增二期车间新增设备导致固定资产增加。

长期待摊费用期末比期初下降 46.15%，是由于无锡通光高导科技有限公司办公室装修费用摊销所致。

应付票据期末较期初上涨 412.76%，较期初增长了 63,802.24 万元，主要是由于本期控股子公司无锡通光高导科技有限公司本期的销售金额和采购金额都增加，对供应商采用了银行承兑汇票的付款方式的金额也增加导致。

合同负债期末较期初增长 483.54%，较期初增长了 2,145.79 万元，是由于报告期内控股子公司无锡通光高导科技有限公司预收货款增加导致。

其他应付款期末较期初增长 327.62%，较期初增长了 206.86 万元，主要是由于报告期内控股子公司无锡通光高导科技有限公司期末从玖开投资（江苏）有限公司借款 200 万用于流动资金导致。

一年内到期的非流动负债期末比期初增长 270.12%，主要是南京银行的长期借款由于还款期限不满 12 个月调整到本科目 1000.00 万元导致较上期增长 983.00 万元，由于控股子公司无锡通光高导科技有限公司房屋租赁合同到期导致一年内到期的租赁负债减少 211.85 万元。

长期借款期末比期初下降 45.62%，主要是由于浦漕科技期末的余额 1000 万元调整到了一年内到期的非流动负债科目，控股子公司无锡通光高导科技有限公司新增了江苏银行长期借款 453 万元导致。

## （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 | 2,256,256,841.23 | - | 1,175,496,566.94 | - | 91.94% |
| 营业成本 | 2,206,236,637.49 | 97.78% | 1,126,330,343.97 | 95.82% | 95.88% |
| 毛利率% | 2.22% | - | 4.18% | - | - |
| 税金及附加 | 2,223,477.04 | 0.10% | 1,444,711.96 | 0.12% | 53.90% |
| 销售费用 | 4,176,051.65 | 0.19% | 6,035,775.17 | 0.51% | -30.81% |
| 其他收益 | 5,053,876.58 | 0.22% | 1,770,079.79 | 0.15% | 185.52% |
| 资产减值损失 | -272,026.47 | -0.01% | 82,950.77 | 0.01% | 427.94% |
| 资产处置收 | 36,847.98 | 0.00% | 84,993.57 | 0.01% | -56.65% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 益 | | | | | |
| 营业利润 | 3,575,011.40 | 0.16% | 942,001.74 | 0.08% | 279.51% |
| 营业外收入 | 146,980.26 | 0.01% | 112,349.51 | 0.01% | 30.82% |
| 营业外支出 | 346,722.58 | 0.02% | 603,254.51 | 0.05% | -42.52% |
| 利润总额 | 3,375,269.08 | 0.15% | 451,096.74 | 0.04% | 648.24% |
| 所得税费用 | 91,099.84 | 0.00% | -164,989.53 | -0.01% | 155.22% |
| 净利润 | 3,284,169.24 | 0.15% | 616,086.27 | 0.05% | 433.07% |

**项目重大变动原因**

报告期内主要重大变动项目：

营业收入较上年同期增长 91.94%,主要是由于报告期控股子公司无锡通光高导科技有限公司本期销售导致收入增加，通光高导主要生产铜绞线，铜属于大宗商品，而且生产周期较短，所以产值比较高。

营业成本较上年同期增长 95.88%，较上年同期增长 107,990.63 万元，是由于报告期内控股子公司无锡通光高导科技有限公司本期销售增加及产品毛利率偏低导致成本增加；报告期内市场竞争环境加剧，导致本期浦漕毛利整体下降。

营业税金及附加较上年同期增加 53.90%，主要是由于报告期内控股子公司无锡通光高导科技有限公司销售增加导致了纳税金额增加。

销售费用较上年同期减少 30.81%，较上年同期减少 185.97 万元，主要是由于浦漕科技报告期内国网招投标中标减少导致标书费及中标费较上年同期减少。

其他收益较上年同期增长 185.52%，主要由于报告期内浦漕科技享受先进制造业增值税加计抵减优惠政策的金额较上年同期增长了 244.91 万元，绿色工厂、省级技术中心、专利导航等项目收到政府补助 74.14 万元导致。

资产减值损失较上年同期增长 427.94%，主要由于浦漕科技应收账款中质保金 3-5 年账龄金额增加导致本期计提跌价金额增加。

资产处置收益较上年同期下降 56.65%，主要由于处置固定资产收益较上期下降导致。

营业利润比上年同期增长 263.30 万元，增长 279.51%，主要因为控股子公司无锡通光高导科技有限公司本期销售增长导致毛利增长，扣除期间费用等营业利润较上年同期少亏损 320.9 万元导致。

营业外收入比上年同期增长 30.82%，主要因为浦漕科技本期较上年同期应收应付账面处理收益增长 4.21 万元所致。

营业外支出比上年同期下降 42.52%，主要因为上期控股子公司无锡通光高导科技有限公司由于拉丝循环池内废水外流问题收到无锡市生态环境局行政处罚款及相关费用 29.20 万元导致。

利润总额比上年同期增长 648.24%，主要因为控股子公司无锡通光高导科技有限公司本期销售增长导致毛利增长，扣除期间费用等营业利润较上年同期少亏损 320.9 万元导致。

所得税费用比上年同期增长 155.22%，主要因为报告期利润总额增长导致。

净利润比上年同期增长 433.07%，主要因为本期无锡通光高导科技有限公司较上期减少经营亏损导致。

**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 | 2,135,833,045.19 | 1,146,148,606.7 | 86.35% |
| 其他业务收入 | 120,423,796.04 | 29,347,960.24 | 310.33% |
| 主营业务成本 | 2,091,745,882.93 | 1,097,984,831.63 | 90.51% |
| 其他业务成本 | 114,490,754.56 | 28,345,512.34 | 303.91% |

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 电力电缆 | 564,184,226.09 | 529,420,364.28 | 6.16% | 18.97% | 22.63% | -2.80% |
| 电气装备用电缆 | 28,166,526.46 | 26,718,028.59 | 5.14% | -12.57% | -9.21% | -3.51% |
| 裸电线 | 1,543,482,292.64 | 1,535,607,490.06 | 0.51% | 141.28% | 141.13% | 0.06% |
| 其他业务收入 | 120,423,796.04 | 114,490,754.56 | 4.93% | 310.33% | 303.91% | 1.51% |

**按地区分类分析**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因**

报告期内裸电线销售金额较去年同期上涨了 141.28%，电力电缆销售金额较去年同期上涨了 18.97%，电气装备用电缆销售金额较去年同期下降了 12.57%，基于外部大环境，行业竞争比较激烈，公司 2023 年利用自有技术成立了无锡通光高导科技有限公司，于 2024 年投产，主要生产异型导体，故增加了裸电线的销售额；

报告期内其他业务收入较去年同期上涨 310.33%，主要是材料销售和废料销售较上年同期增长了 9118.29 万元，新增售电业务收入 21.71 万元，加工费收入较去年同期下降。

**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 | 无锡江南电缆有限公司 | 596,749,204.10 | 26.45% | 否 |
| 2 | 新远东电缆有限公司 | 170,032,761.38 | 7.54% | 否 |
| 3 | 江苏港通电缆有限公司 | 167,149,041.69 | 7.41% | 否 |
| 4 | 中铁三局集团电务工程有限公司 | 116,401,173.73 | 5.16% | 否 |
| 5 | 陕西恒晨泽建设工程有限公司 | 98,078,777.17 | 4.35% | 否 |
| 合计 | | 1,148,410,958.07 | 50.91% | - |

**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 | 常州同泰高导新材料有限公司 | 753,243,529.22 | 33.82% | 否 |
| 2 | 无锡苏迪扬金属科技有限公司 | 525,445,445.98 | 23.59% | 是 |
| 3 | 鹰潭兴辰新材料有限公司 | 291,176,620.12 | 13.07% | 否 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4 | 无锡亚投电缆科技有限公司 | 261,533,483.43 | 11.74% | 否 |
| 5 | 上海海承铜一科技有限公司 | 62,020,323.84 | 2.78% | 否 |
| 合计 | | 1,893,419,402.59 | 85.00% | - |

### (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 | -2,442,016.23 | -86,905,635.87 | -97.19% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,662,481.89 | -12,503,576.73 | 17.27% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 32,967,876.58 | 39,472,806.93 | -16.48% |

**现金流量分析**

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期上涨 8,446.36 万元，主要原因是本期营业收入增长销售商品收到的现金相对上期增加 128,797.57 万元（其中子公司无锡通光高导科技有限公司本期较上年同期增长 132,824.44 万元），购买商品支出较上年同期增加 72,422.75 万元(其中子公司无锡通光高导科技有限公司本期较上年同期增长 104,329.29 万元),支付职工薪酬较上年同期增加了 97.23 万元，主要由于报告期通光销售增长，车间产量增加导致员工薪资增长，支付的各项税费较上年同期减少 492.24 万元（其中子公司无锡通光高导科技有限公司由于销售增长导致印花税本期较上年同期增长 86.71 万元；浦漕科技由于 2024 年较 2023 年利润总额大幅下降导致汇缴所得税金额本期较上年同期下降 433.32 万元，由于本期享受的先进制造业增值税加计抵减税收政策的金额较上年同期多，导致增值税本期较上年同期减少 151.47 万元），收到其他和支付其他支付净额较上年同期下降了 48,323.47 万元，主要是因为子公司无锡通光高导科技有限公司本期较上年同期增加了支付银行承兑汇票保证金 49,225.32 万元；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 215.89 万元，主要原因是浦漕科技较去年同期减少固定资产投资 84.93 万元，无锡通光高导科技有限公司投产经营本期较上年同期增加固定资产投入 310.98 万元；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 650.49 万元，主要是由于银行借款发生净额较上年同期减少 147.00 万元、利息支出及贴现利息较上年同期增加 103.17 万元、收到其他和支付其他支付净额较上年同期减少 400.32 万元（其中收到个人和企业借款增加 200.00 万元、银票保证金收回减少 600.32 万元）。

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 无 | 控 | 电子 | 16,800,000 | 16,197,924.74 | 16,197,924.74 | 0 | -717.80 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 锡箔鼎电子科技有限公司 | 股子公司 | 铜箔制品的技术研发、技术咨询、制造、销售 | | | | | |
| 无锡通光高导科技有限公司 | 控股子公司 | 电线、电缆制造；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验 | 50,000,000 | 942,996,156.89 | 42,666,994.03 | 1,884,861,896.57 | -1,468,131.24 |

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

□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、 研发情况

### （一） 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
| --- | --- | --- |
| 研发支出金额 | 22,891,422.71 | 21,813,630.96 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 1.01% | 1.86% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |

### （二） 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
| --- | --- | --- |
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 31 | 30 |
| 研发人员合计 | 31 | 30 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 17.71% | 17.44% |

### （三） 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
| --- | --- | --- |
| 公司拥有的专利数量 | 31 | 67 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 23 | 21 |

### （四） 研发项目情况

报告期内，公司共投入 5 个研发项目，研发投入 22,891,422.71 元，占营业收入的 1.01%，共申请发明专利 3 个，实用新型专利 3 个。报告期内取得授权的发明专利共计 4 个。

目前在申请中的专利 9 个：一种高稳定性防水电缆（发明）、一种耐扭曲电缆性能测试设备以及测试方法（发明）、一种智能预警的复合低压电力电缆（发明）、一种智能预警的柔性防火电力电缆（发明）、一种中压旁路柔性抗拖曳电力电缆（发明）、一种柔性防火电缆（实用）、柔性防火复合电缆（实用）、中压柔性抗拖曳电力电缆（实用）、低压复合电力电缆（实用）。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。
我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

收入确认的会计政策详情请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（三十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（注释 30）”。2025 年度浦漕科技营业收入为 2,256,256,841.23 元。由于营业收入是浦漕科技的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认列为关键审计事项。

2. 审计应对

在审计过程中，我们针对收入确认实施了以下重要审计程序：

（1）对浦漕科技的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对收入确认等重要的控制点执行了控制测试，评价收入相关内控的有效性；

（2）通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估浦漕科技的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）采用抽样方式对收入执行以下程序：评价相关收入确认是否符合浦漕科技收入确认政策，相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收单、运输单、客户回款流水单等；

（4）进行截止测试，针对资产负债日前后确认收入核对至客户验收单、发货单等支持性文件；

（5）针对大额收入执行函证程序，以评估收入是否在恰当的期间确认；

（6）执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利率波动分析，将报告期重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，检查合理性；

（7）分析销售前 10 名客户是否发生重大变化，我们查阅了公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

基于已执行的审计程序，我们认为，浦漕科技的管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的判断是合理的。

## 七、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 八、 未来展望

**是否自愿披露**

□是 √否

## 九、 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 |
| --- | --- |
| 原材料价格波动的风险 | 电线电缆行业为资源密集型行业,其主要原材料铜、铝等导体材料占电线电缆产品成本的 80%左右,导致其对上游产业的依赖非常明显。原材料与公司产品产量紧密相关,原材料铜、铝价格波动将直接影响本公司的生产成本和盈利能力,进而影响本公司的经营业绩。报告期内,电线电缆的主要原材料铜、铝价格均 |

| | |
|---|---|
| | 波动剧烈。上海现货 1#电解铜最高价超过 101,230 元/吨,最低价接近 72,400 元/吨;上海现货 A00 铝锭价格最高超过 22,410 元/吨,最低价接近 19,450 元/吨。主要原材料价格的剧烈波动将引起电线电缆生产企业主营业务成本、盈利能力以及资金周转需求的变化,从而加大了公司成本管理的难度,对公司经营带来一定风险。 |
| 行业竞争激励，产品结构化矛盾突出 | 电线电缆行业因市场需求大、门槛低而形成了充分竞争，行业企业中低端产能超过市场需求，如遇到宏观经济下行，行业景气度下降或者国家宏观调控，导致行业经营环境出现不利变化，将加剧行业竞争，挤压行业利润空间，从而对行业企业生产经营带来不利影响。同时，行业虽然总体产能趋于饱和，但对于技术含量较高的高压、超高压电缆和特种电缆产品供应仍然不足，对进口有所依赖，结构性矛盾较为突出。 |
| 应收账款回款风险 | 2024 年末、2025 年末,公司的应收账款账面价值分别为 335,628,133.89 元和 327,048,940.21 元；占当期营业收入的比重分别 28.55%和 14.50%，占当期流动资产的比例分别为 45.51%和 23.07%，应收账款净额占流动资产的比例较高。公司应收账款质量良好，2025 年末账龄在 1 年以内的应收账款占应收账款的比例为 87.37%。虽然公司主要客户多为大型电力企业、电网公司，且公司与主要客户合作关系良好，应收账款坏账风险相对较小，但若公司不能及时筹措资金进行周转，不断增长的应收账款规模将导致资金占用风险，阻碍公司业务规模的进一步扩大。 |
| 公司实际控制人不当控制的风险 | 公司控股股东为芮黎春，其直接持有公司 43.57%的股份，为公司实际控制人。公司整体变更为股份公司时间较短，如果未来实际控制人利用其控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，或者对公司的人事、财务、重大经营及交易等决策出现失误，将给公司经营及未来发展带来一定风险。 |
| 对外担保风险 | 截止 2025 年 12 月 31 日，公司对外担保余额为 1200.00 万元，是为控股子公司无锡通光高导科技有限公司提供 1200.00 万元担保。公司对外担保的金额不大，截止 2025 年 12 月 31 日仅为控股子公司无锡通光高导科技有限公司提供担保，也不存在重大债务纠纷，发生不能到期偿还债务的可能性较小。但如果被担保方发生违约情形，公司仍存在承担连带担保责任的风险。 |
| 公司存货可能发生减值的风险 | 公司基本采用“以销定产”的生产模式，但对于销量较好的常用规格产品公司会进行适当的储备。报告期各期末，公司未发生重大存货跌价损失的情形，但随着发行人业务规模不断增加，存货余额也会相应增加，鉴于铜、铝等主要原材料价格波动的不确定性以及销量不及预期导致的产品积压贬值，公司存货仍存在发生跌价损失的风险。 |
| 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 |

**是否存在被调出创新层的风险**

□是 √否

# 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 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □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 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 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 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √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**

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
| --- | --- | --- |
| 作为原告/申请人 | 22,372,449.91 | 5.79% |
| 作为被告/被申请人 | 1,962,225.40 | 0.51% |
| 作为第三人 | 0 | 0.00% |
| 合计 | 24,334,675.31 | 6.30% |

**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提供担保**

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | |
| 1 | 无锡通光高导科技有限公司 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 2025年8月20日 | 2026年8月19日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 2 | 无锡通光高导科技有限公司 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 2025年9月25日 | 2026年9月20日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 合计 | - | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 | - | - | - | - | - | - |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

截止目前公司的对外担保事项均不存在清偿风险和违规担保情况。报告期内无锡通光高导科技有限公司在光大银行的贷款期间为2025年3月28日-2026年3月27日的贷款已于2025年8月20日提前还款。

**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） | 12,000,000 | 12,000,000 |
| 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 | 0 | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 12,000,000 | 12,000,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**预计担保及执行情况**

√适用 □不适用

公司自 2024 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内，为控股子公司无锡通光高导科技有限公司提供累计金额不超过人民币 6000 万元的担保，以上担保额度包括新增担保及原有担保展期或续保。

## （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 | 550,000,000.00 | 525,445,445.98 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 270,000,000.00 | 156,000,000.00 |
| **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 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| | | |
| **企业集团财务公司关联交易情况** | **预计金额** | **发生金额** |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |
| | | |

**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**

关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响。

**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 | 2016 年 12 月 26 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 12 月 26 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

## （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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 9,751,156.58 | 0.66% | 保函保证金 |
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 772,597,672.33 | 52.07% | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押 | 3,528,284.42 | 0.24% | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 非流动资产 | 抵押 | 650,628.31 | 0.04% | 贷款抵押 |
| 总计 | - | - | 786,527,741.64 | 53.01% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

无影响。

# 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 | 110,031,605 | 59.18% | 0 | 110,031,605 | 59.18% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,251,560 | 10.89% | 0 | 20,251,560 | 10.89% |
| | 董事、监事、高级管理人员 | 5,049,905 | 2.72% | -511,000 | 4,538,905 | 2.44% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 75,904,395 | 40.82% | 0 | 75,904,395 | 40.82% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 60,754,680 | 32.68% | 0 | 60,754,680 | 32.68% |
| | 董事、监事、高级管理人员 | 15,149,715 | 8.15% | 0 | 15,149,715 | 8.15% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 185,936,000 | - | 0 | 185,936,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 360 | | | | |

**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 | 芮　黎春 | 81,006,240 | 0 | 81,006,240 | 43.57% | 60,754,680 | 20,251,560 | 0 | 0 |
| 2 | 芮　黎 | 18,000,000 | 0 | 18,000,000 | 9.68% | 13,500,000 | 4,500,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 辉 | | | | | | | | |
| 3 | 周静 | 6,555,313 | 10,126,792 | 16,682,105 | 8.97% | 0 | 16,682,105 | 0 | 0 |
| 4 | 唐莉 | 3,182,826 | 4,477,904 | 7,660,730 | 4.12% | 0 | 7,660,730 | 0 | 0 |
| 5 | 袁里 | 3,001,440 | 0 | 3,001,440 | 1.61% | 0 | 3,001,440 | 0 | 0 |
| 6 | 王丽敏 | 2,423,520 | 0 | 2,423,520 | 1.30% | 0 | 2,423,520 | 0 | 0 |
| 7 | 宗英俊 | 2,423,520 | 0 | 2,423,520 | 1.30% | 0 | 2,423,520 | 0 | 0 |
| 8 | 徐达秋 | 3,091,680 | -950,000 | 2,141,680 | 1.15% | 0 | 2,141,680 | 0 | 0 |
| 9 | 王迎新 | 1,818,080 | 0 | 1,818,080 | 0.98% | 0 | 1,818,080 | 0 | 0 |
| 10 | 韦月忠 | 1,812,640 | 0 | 1,812,640 | 0.97% | 0 | 1,812,640 | 0 | 0 |
| 合计 | | 123,315,259 | 13,654,696 | 136,969,955 | 73.65% | 74,254,680 | 62,715,275 | 0 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

芮黎春和芮黎辉为兄弟关系。

## 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、实际控制人为芮黎春。芮黎春，男，1973年1月26日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年8月至1999年9月，任有限公司销售经理；1999年9月至2015年7月，任有限公司销售副总经理；2015年7月至2016年3月，任有限公司董事长兼总经理；2016年3月至今，任股份公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

**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　行业信息

**是否自愿披露**

□是 √否

# 第六节　公司治理

## 一、　董事、监事、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 | | | | |
| 芮黎春 | 董事 | 男 | 1973 年 1 月 | 2025 年 3 月 29 日 | 2028 年 3 月 28 日 | 81,006,240 | 0 | 81,006,240 | 43.57% |
| 芮黎辉 | 董事 | 男 | 1988 年 1 月 | 2025 年 3 月 29 日 | 2028 年 3 月 28 日 | 18,000,000 | 0 | 18,000,000 | 9.68% |
| 史俊燕 | 董事 | 女 | 1975 年 9 月 | 2025 年 3 月 29 日 | 2028 年 3 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 沈琴华 | 董事 | 女 | 1978 年 2 月 | 2025 年 3 月 29 日 | 2028 年 3 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 吴贤良 | 董事 | 男 | 1966 年 3 月 | 2025 年 3 月 29 日 | 2028 年 3 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 薛峰 | 监事会主席 | 男 | 1975 年 9 月 | 2025 年 3 月 29 日 | 2028 年 3 月 28 日 | 2,199,620 | -511,000 | 1,688,620 | 0.91% |
| 顾小林 | 监事 | 男 | 1978 年 8 月 | 2025 年 3 月 29 日 | 2028 年 3 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 储重阳 | 职工代表监事 | 女 | 1979 年 9 月 | 2025 年 3 月 29 日 | 2028 年 3 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 芮黎春 | 董事长、经理 | 男 | 1973 年 1 月 | 2025 年 4 月 7 日 | 2028 年 4 月 6 日 | 81,006,240 | 0 | 81,006,240 | 43.57% |
| 芮黎辉 | 副经理 | 男 | 1988 年 1 月 | 2025 年 4 月 7 日 | 2028 年 4 月 6 日 | 18,000,000 | 0 | 18,000,000 | 9.68% |
| 沈琴华 | 董事会秘 | 女 | 1978 年 2 月 | 2025 年 4 月 7 日 | 2028 年 4 月 6 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 书、财务负责人 | | | | | | | | |
| 薛峰 | 监事会主席 | 男 | 1975 年 9 月 | 2025 年 4 月 7 日 | 2028 年 4 月 6 日 | 2,199,620 | -511,000 | 1,688,620 | 0.91% |

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员进行换届选举：

（1）公司于 2025 年 3 月 29 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》，公司第四届董事会、监事会自会议之日起生效

（2）职工代表监事自 2025 年 3 月 14 日召开的 2025 年第一次职工代表大会之日起生效；

（3）公司于 2025 年 4 月 7 日召开第四届董事会第一会议审议关于续聘芮黎春、芮黎辉、沈琴华为公司高级管理人员的相关议案，于 2025 年 4 月 7 日召开第四届监事会第一次会议审议关于续聘薛峰为公司监事会主席的相关议案，自会议之日起公司第四届高级管理人员生效。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

芮黎春担任公司董事长兼总经理，公司董事兼副总经理芮黎辉与芮黎春为兄弟关系，董事史俊燕与芮黎春为夫妻关系。此外，监事顾小林与职工代表监事储重阳为夫妻关系。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他的亲属关系。

### （二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

### （三） 变动情况

□适用 √不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

□适用 √不适用

### （四） 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 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 生产人员 | 99 | 37 | 44 | 92 |
| 销售人员 | 20 | 2 | 1 | 21 |
| 技术人员 | 31 | 4 | 0 | 35 |
| 财务人员 | 7 | 2 | 2 | 7 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 行政人员 | 8 | 0 | 1 | 7 |
| **员工总计** | 175 | 45 | 48 | 172 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 17 | 11 |
| 专科 | 41 | 57 |
| 专科以下 | 117 | 104 |
| **员工总计** | 175 | 172 |

**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、 薪酬政策

报告期内,公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度,实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核工资等,同时,公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施,激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

2、培训

公司十分重视员工的培训和职业发展工作,制定了一系列培训计划。多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作,包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等,不断提高公司员工的整体素质,以实现公司与员工的双赢共进。

3、离退休职工

报告期内,不存在需要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 | □是 √否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方 | □是 √否 |

### (一) 公司治理基本情况

股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过修订或制定《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外投资管理制度》、《董监高薪酬管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司董事会由5人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由3人组成，其中股东代表监

事 1 名，职工监事 1 名。目前公司设董事长兼总经理 1 名，副总经理 1 名，财务负责人兼董事会秘书 1 名。股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、 公司的业务独立性

公司主要从事电线电缆产品的研发、生产及销售业务。公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、采购、生产和销售体系，公司拥有业务所需的资质证书，具有独立的经营场所，以及独立的采购、生产、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立采购、生产、销售等，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、 公司的资产独立性

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，有限公司所有的资产全部由股份公司承继。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施；公司合法独立拥有与其生产经营有关的土地、房屋、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在重大权属纠纷。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

3、 公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、 公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

5、 公司的机构独立性

公司建立了规范的股东会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

公司 2025 年第一次临时股东会，现场会议召开时间：2025 年 3 月 29 日 13:00-15:00，网络投票起止时间：2025 年 3 月 28 日 15:00-3 月 29 日 15:00，审议以下相关议案：

（1）《关于公司董事会换届选举的议案》

（2）《关于公司监事会换届选举的议案》

上述议案存在累积投票议案。

### (二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

公司 2025 年第一次临时股东会、2024 年年度股东会、2025 年第二次临时股东会、2025 年第三次临时股东会采用现场投票及网络投票相结合方式召开，公司同一股东只能选择现场投票、网络投票中的一种方式，如果同一表决出现重复投票表决的，以第一次投票表决结果为准。

1、公司 2025 年第一次临时股东会，现场会议召开时间：2025 年 3 月 29 日 13:00-15:00，网络投票起止时间：2025 年 3 月 28 日 15:00-3 月 29 日 15:00，审议以下相关议案：

（1）《关于公司董事会换届选举的议案》

（2）《关于公司监事会换届选举的议案》

上述议案存在累积投票议案。

2、公司 2024 年年度股东会，现场会议召开时间：2025 年 5 月 15 日 13:00-15:00，网络投票起止时间：2025 年 5 月 14 日 15:00-5 月 15 日 15:00，审议以下相关议案：

（1）《关于 2024 年度董事会工作报告的议案》
（2）《关于 2024 年度监事会工作报告的议案》
（3）《关于 2024 年年度报告及其摘要的议案》
（4）《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》
（5）《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》
（6）《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》
（7）《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构的议案》
（8）《关于预计公司 2025 年度日常性关联交易的议案》
（9）《关于预计公司 2025 年度银行授信额度的议案》
（10）《关于预计公司 2025 年度合并报表范围内担保额度的议案》
上述议案不存在累积投票议案。
3、公司 2025 年第二次临时股东会，现场会议召开时间：2025 年 9 月 9 日 13:00-15:00，网络投票起止时间：2025 年 9 月 8 日 15:00-9 月 9 日 15:00，审议以下相关议案：
（1）《关于补充确认关联交易的议案》
（2）《关于新增预计 2025 年日常性关联交易的议案》
上述议案不存在累积投票议案。
4、公司 2025 年第三次临时股东会，现场会议召开时间：2025 年 12 月 4 日 13:00-15:00，网络投票起止时间：2025 年 12 月 3 日 15:00-12 月 4 日 15:00，审议以下相关议案：
（1）《关于拟修订公司章程的议案》
（2）《关于修订公司部分需要提交股东会审议的治理制度的议案》
（2.01）《江苏浦漕科技股份有限公司股东会制度》
（2.02）《江苏浦漕科技股份有限公司董事会制度》
（2.03）《江苏浦漕科技股份有限公司对外担保管理制度》
（2.04）《江苏浦漕科技股份有限公司关联交易管理制度》
（2.05）《江苏浦漕科技股份有限公司利润分配管理制度》
（2.06）《江苏浦漕科技股份有限公司对外投资管理制度》
（2.07）《江苏浦漕科技股份有限公司承诺管理制度》
（2.08）《江苏浦漕科技股份有限公司募集资金管理制度》
（2.09）《江苏浦漕科技股份有限公司董监高薪酬管理制度》
（3）《关于修订监事会制度的议案》
上述议案不存在累积投票议案。

## （三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

# 第七节　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 | √无　□强调事项段<br>□其他事项段　□持续经营重大不确定性段落<br>□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 | 大华审字[2026]0011002577 号 | | | |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) | | | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 23 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王力飞 | 赵添波 | （姓名 3） | （姓名 4） |
| | 2 年 | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 10 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 18 | | | |

**审　计　报　告**

**大华审字[2026]0011002577号**

**江苏浦漕科技股份有限公司全体股东：**

**一、　审计意见**

我们审计了江苏浦漕科技股份有限公司(以下简称浦漕科技)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、合并及母公司股东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，公允反映了浦漕科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浦漕科技，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、　关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

收入确认的会计政策详情请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（三十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（注释 30）”。2025 年度浦漕科技营业收入为 2,256,256,841.23 元。由于营业收入是浦漕科技的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认列为关键审计事项。

2. 审计应对

在审计过程中，我们针对收入确认实施了以下重要审计程序：

（1）对浦漕科技的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对收入确认等重要的控制点执行了控制测试，评价收入相关内控的有效性；

（2）通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估浦漕科技的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）采用抽样方式对收入执行以下程序：评价相关收入确认是否符合浦漕科技收入确认政策，相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收单、运输单、客户回款流水单等；

（4）进行截止测试，针对资产负债日前后确认收入核对至客户验收单、发货单等支持性文件；

（5）针对大额收入执行函证程序，以评估收入是否在恰当的期间确认；

（6）执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利率波动分析，将报告期重要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，检查合理性；

（7）分析销售前 10 名客户是否发生重大变化，我们查阅了公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

基于已执行的审计程序，我们认为，浦漕科技的管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的判断是合理的。

**四、 其他事项**

浦漕科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

**五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

浦漕科技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，浦漕科技管理层负责评估浦漕科技的持续经营能力，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浦漕科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浦漕科技的财务报告过程。

**六、 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：

1．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。

2．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。

3．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。

4．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，就可能导致对浦漕科技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告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浦漕科技不能持续经营。

5．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。

6．就浦漕科技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，并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。

我们还就已遵守《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的相关规定向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

此页无正文为大华审字[2026]0011002577 号审计报告签字盖章页。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

王力飞

中国 • 北京　　中国注册会计师：

赵添波

二〇二六年四月二十三日

## 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、注释 1 | 840,730,725.25 | 192,742,167.93 |
| 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、注释 2 | 9,555,417.09 | 16,847,213.00 |
| 应收账款 | 五、注释 3 | 327,048,940.21 | 335,628,133.89 |
| 应收款项融资 | 五、注释 4 | 3,325,870.35 | 255,252.84 |
| 预付款项 | 五、注释 5 | 17,253,184.92 | 5,019,036.27 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、注释 6 | 1,676,428.67 | 3,168,193.74 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、注释 7 | 183,254,928.66 | 151,644,761.75 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、注释 8 | 25,250,787.50 | 28,621,484.16 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、注释 9 | 9,840,652.20 | 3,489,387.85 |
| **流动资产合计** | | 1,417,936,934.85 | 737,415,631.43 |
| **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、注释 10 | 50,417,536.06 | 36,488,535.39 |
| 在建工程 | 五、注释 11 | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、注释 12 | 9,599,613.73 | 11,213,202.20 |
| 无形资产 | 五、注释 13 | 1,279,392.78 | 1,151,017.35 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、注释 14 | 420,000.00 | 780,000.00 |
| 递延所得税资产 | 五、注释 15 | 4,207,291.68 | 3,549,338.21 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 65,923,834.25 | 53,182,093.15 |
| **资产总计** | | 1,483,860,769.10 | 790,597,724.58 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、注释 16 | 176,000,000.00 | 143,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、注释 17 | 792,597,672.33 | 154,575,230.45 |
| 应付账款 | 五、注释 18 | 43,293,970.10 | 50,892,645.22 |
| 预收款项 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合同负债 | 五、注释 19 | 25,895,581.03 | 4,437,686.55 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、注释 20 | 4,300,432.53 | 4,725,784.36 |
| 应交税费 | 五、注释 21 | 1,479,883.90 | 1,189,064.50 |
| 其他应付款 | 五、注释 22 | 2,700,006.88 | 631,399.09 |
| 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、注释 23 | 10,626,151.25 | 2,871,023.75 |
| 其他流动负债 | 五、注释 24 | 11,104,851.82 | 12,490,681.61 |
| **流动负债合计** | | 1,067,998,549.84 | 374,813,515.53 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、注释 25 | 4,530,000.00 | 8,330,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、注释 26 | 7,228,349.23 | 6,621,227.65 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、注释 15 | 474,957.37 | 488,237.98 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 12,233,306.60 | 15,439,465.63 |
| **负债合计** | | 1,080,231,856.44 | 390,252,981.16 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、注释 27 | 185,936,000.00 | 185,936,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、注释 28 | 24,089,148.82 | 23,613,846.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、注释 29 | 176,536,966.23 | 173,140,846.32 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 386,562,115.05 | 382,690,693.31 |
| 少数股东权益 | | 17,066,797.61 | 17,654,050.11 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 403,628,912.66 | 400,344,743.42 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 1,483,860,769.10 | 790,597,724.58 |

法定代表人：芮黎春　　主管会计工作负责人：沈琴华　　会计机构负责人：沈琴华

## （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 | | 130,737,314.40 | 45,899,729.10 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 9,276,374.03 | 16,197,860.72 |
| 应收账款 | 十二、注释 1 | 256,787,163.55 | 271,983,417.41 |
| 应收款项融资 | | 3,325,870.35 | 255,252.84 |
| 预付款项 | | 21,225,237.51 | 121,583.17 |
| 其他应收款 | 十二、注释 2 | 82,395,003.80 | 46,966,032.11 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 100,107,635.41 | 134,023,406.05 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 25,250,787.50 | 28,621,484.16 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,056,703.28 | 798,475.43 |
| **流动资产合计** | | 631,162,089.83 | 544,867,240.99 |
| **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 | 十二、注释 3 | 46,800,000.00 | 46,800,000.00 |
| 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 | | 14,387,391.93 | 16,655,316.58 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 6,466,511.39 | 7,115,883.40 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 无形资产 | | 967,245.82 | 672,901.51 |
| 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 | | 3,992,903.91 | 3,249,803.85 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 72,614,053.05 | 74,493,905.34 |
| **资产总计** | | 703,776,142.88 | 619,361,146.33 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 146,000,000.00 | 133,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 92,140,000.00 | 15,996,770.90 |
| 应付账款 | | 24,626,419.88 | 29,991,301.84 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,970,729.31 | 3,729,734.00 |
| 应交税费 | | 1,174,925.11 | 1,189,064.50 |
| 其他应付款 | | 16,751,179.28 | 16,726,399.09 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 3,954,234.10 | 4,402,288.32 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 10,582,541.41 | 726,656.86 |
| 其他流动负债 | | 7,973,433.66 | 11,836,727.56 |
| **流动负债合计** | | 306,173,462.75 | 217,598,943.07 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | 8,330,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 6,038,686.24 | 6,621,227.65 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 6,038,686.24 | 14,951,227.65 |
| **负债合计** | | 312,212,148.99 | 232,550,170.72 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 股本 | | 185,936,000.00 | 185,936,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 24,089,148.82 | 23,613,846.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 181,538,845.07 | 177,261,128.62 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 391,563,993.89 | 386,810,975.61 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）合计** | | 703,776,142.88 | 619,361,146.33 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 2,256,256,841.23 | 1,175,496,566.94 |
| 其中：营业收入 | 五、注释 30 | 2,256,256,841.23 | 1,175,496,566.94 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 2,253,251,855.62 | 1,171,754,153.59 |
| 其中：营业成本 | 五、注释 30 | 2,206,236,637.49 | 1,126,330,343.97 |
| 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、注释 31 | 2,223,477.04 | 1,444,711.96 |
| 销售费用 | 五、注释 32 | 4,176,051.65 | 6,035,775.17 |
| 管理费用 | 五、注释 33 | 7,790,698.20 | 8,136,120.11 |
| 研发费用 | 五、注释 34 | 22,891,422.71 | 21,813,630.96 |
| 财务费用 | 五、注释 35 | 9,933,568.53 | 7,993,571.42 |
| 其中：利息费用 | | 10,111,779.79 | 6,471,767.08 |
| 利息收入 | | 2,049,726.12 | 794,429.11 |
| 加：其他收益 | 五、注释 36 | 5,053,876.58 | 1,770,079.79 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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、注释 37 | -4,248,672.30 | -4,738,435.74 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释 38 | -272,026.47 | 82,950.77 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 39 | 36,847.98 | 84,993.57 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 3,575,011.40 | 942,001.74 |
| 加：营业外收入 | 五、注释 40 | 146,980.26 | 112,349.51 |
| 减：营业外支出 | 五、注释 41 | 346,722.58 | 603,254.51 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 3,375,269.08 | 451,096.74 |
| 减：所得税费用 | 五、注释 42 | 91,099.84 | -164,989.53 |
| **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 3,284,169.24 | 616,086.27 |
| 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） | | 3,284,169.24 | 616,086.27 |
| 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） | | -587,252.50 | -1,839,030.73 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,871,421.74 | 2,455,117.00 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| **七、综合收益总额** | | 3,284,169.24 | 616,086.27 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,871,421.74 | 2,455,117.00 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -587,252.50 | -1,839,030.73 |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.02 | 0.010 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.02 | 0.010 |

法定代表人：芮黎春　　主管会计工作负责人：沈琴华　　会计机构负责人：沈琴华

## （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 十二、注释 4 | 732,773,162.24 | 703,216,761.80 |
| 减：营业成本 | 十二、注释 4 | 691,732,089.34 | 655,530,176.59 |
| 税金及附加 | | 1,096,712.35 | 1,238,961.33 |
| 销售费用 | | 3,206,019.85 | 5,497,252.93 |
| 管理费用 | | 5,140,846.78 | 5,359,212.76 |
| 研发费用 | 十二、注释 5 | 22,891,422.71 | 21,813,630.96 |
| 财务费用 | | 3,974,885.58 | 6,650,829.54 |
| 其中：利息费用 | | 5,526,946.28 | 5,303,151.43 |
| 利息收入 | | 2,906,799.58 | 748,281.27 |
| 加：其他收益 | | 5,041,548.51 | 1,770,079.79 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -4,588,134.61 | -3,542,007.35 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -273,150.52 | 84,074.82 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 36,318.36 | 84,993.57 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 4,947,767.37 | 5,523,838.52 |
| 加：营业外收入 | | 146,859.84 | 104,716.92 |
| 减：营业外支出 | | 322,375.07 | 257,569.82 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 4,772,252.14 | 5,370,985.62 |
| 减：所得税费用 | | 19,233.86 | 156,560.33 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 4,753,018.28 | 5,214,425.29 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,753,018.28 | 5,214,425.29 |
| （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** | | 4,753,018.28 | 5,214,425.29 |
| **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 | | 2,558,333,706.17 | 1,270,358,016.05 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 43 | 260,461,531.04 | 11,373,045.25 |
| **经营活动现金流入小计** | | 2,818,795,237.21 | 1,281,731,061.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,903,951,787.33 | 1,179,724,253.97 |
| 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 | | 16,493,349.78 | 15,521,099.50 |
| 支付的各项税费 | | 7,659,362.79 | 12,581,774.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 43 | 893,132,753.54 | 160,809,568.72 |
| **经营活动现金流出小计** | | 2,821,237,253.44 | 1,368,636,697.17 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -2,442,016.23 | -86,905,635.87 |
| **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 | | 101,578.50 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 101,578.50 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,764,060.39 | 12,503,576.73 |
| 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** | | 14,764,060.39 | 12,503,576.73 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -14,662,481.89 | -12,503,576.73 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 230,650,000.00 | 187,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、注释 43 | 7,000,000.00 | 31,549,279.59 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 237,650,000.00 | 219,049,279.59 |
| 偿还债务支付的现金 | | 191,620,000.00 | 147,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,590,223.42 | 4,558,522.17 |
| 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 | 五、注释 43 | 7,471,900.00 | 28,017,950.49 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 204,682,123.42 | 179,576,472.66 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 32,967,876.58 | 39,472,806.93 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 15,863,378.46 | -59,936,405.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 42,518,517.88 | 102,454,923.55 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 58,381,896.34 | 42,518,517.88 |

法定代表人：芮黎春　　主管会计工作负责人：沈琴华　　会计机构负责人：沈琴华

## （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 | | 820,288,163.96 | 778,336,398.41 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 58,607,254.09 | 9,816,286.30 |
| **经营活动现金流入小计** | | 878,895,418.05 | 788,152,684.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 692,708,957.59 | 771,264,402.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,123,709.68 | 11,950,867.91 |
| 支付的各项税费 | | 6,681,889.86 | 12,489,903.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 163,704,075.94 | 64,424,479.50 |
| **经营活动现金流出小计** | | 873,218,633.07 | 860,129,653.30 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 5,676,784.98 | -71,976,968.59 |
| **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 | | 97,420.98 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 97,420.98 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 971,375.73 | 1,820,718.33 |
| 投资支付的现金 | | 16,110,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 17,081,375.73 | 1,820,718.33 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -16,983,954.75 | -1,820,718.33 |
| **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 | | 186,000,000.00 | 177,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 16,100,000.00 | 31,549,279.59 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 202,100,000.00 | 209,049,279.59 |
| 偿还债务支付的现金 | | 171,500,000.00 | 147,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,566,161.01 | 4,492,466.61 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 35,100.00 | 25,581,150.49 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 176,101,261.01 | 177,073,617.10 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 25,998,738.99 | 31,975,662.49 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 14,691,569.22 | -41,822,024.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 34,154,588.60 | 75,976,613.03 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 48,846,157.82 | 34,154,588.60 |

## （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** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 23,613,846.99 | | 173,140,846.32 | 17,654,050.11 | 400,344,743.42 |
| 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** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 23,613,846.99 | | 173,140,846.32 | 17,654,050.11 | 400,344,743.42 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 475,301.83 | | 3,396,119.91 | -587,252.50 | 3,284,169.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,871,421.74 | -587,252.50 | 3,284,169.24 |
| （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 | | | | | | | | | 475,301.83 | | -475,301.83 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 475,301.83 | | -475,301.83 | | |
| 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** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 24,089,148.82 | | 176,536,966.23 | 17,066,797.61 | 403,628,912.66 |

| 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** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 23,092,404.46 | | 171,207,171.85 | 19,493,080.84 | 399,728,657.15 |
| 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** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 23,092,404.46 | | 171,207,171.85 | 19,493,080.84 | 399,728,657.15 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 521,442.53 | | 1,933,674.47 | -1,839,030.73 | 616,086.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,455,117.00 | -1,839,030.73 | 616,086.27 |
| （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 | | | | | | | | | 521,442.53 | | -521,442.53 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 521,442.53 | | -521,442.53 | | |
| 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** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 23,613,846.99 | | 173,140,846.32 | 17,654,050.11 | 400,344,743.42 |

法定代表人：芮黎春　　主管会计工作负责人：沈琴华　　会计机构负责人：沈琴华

## （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** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 23,613,846.99 | | 177,261,128.62 | 386,810,975.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 23,613,846.99 | | 177,261,128.62 | 386,810,975.61 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 475,301.83 | | 4,277,716.45 | 4,753,018.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,753,018.28 | 4,753,018.28 |
| （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 | | | | | | | | | 475,301.83 | | -475,301.83 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 475,301.83 | | -475,301.83 | |
| 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** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 24,089,148.82 | | 181,538,845.07 | 391,563,993.89 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合 |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 积 | 存股 | 合收益 | 备 | | 险准备 | | 计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、上年期末余额** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 23,092,404.46 | | 172,568,145.86 | 381,596,550.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 23,092,404.46 | | 172,568,145.86 | 381,596,550.32 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 521,442.53 | | 4,692,982.76 | 5,214,425.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 5,214,425.29 | 5,214,425.29 |
| （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 | | | | | | | | | 521,442.53 | | -521,442.53 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 521,442.53 | | -521,442.53 | |
| 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** | 185,936,000.00 | | | | | | | | 23,613,846.99 | | 177,261,128.62 | 386,810,975.61 |

# 江苏浦漕科技股份有限公司

# 2025 年度财务报表附注

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏浦漕科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2016 年 3 月 2 日，根据无锡市浦漕电缆有限公司股东会决议及公司章程，全体股东一致同意以其所拥有的截止 2015 年 12 月 31 日无锡市浦漕电缆有限公司的净资产 119,881,939.71 元，按原出资比例认购公司股份，折合股份总额 11,000.00 万股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 11,000.00 万元。净资产大于股本部分 988.19 万元计入资本公积。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司。于 2016 年 3 月 14 日在无锡市工商行政管理局登记注册，2016 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统上市（股票代码：870382）。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 185,936,000.00 股，注册资本为 185,936,000.00 元。

注册地址：宜兴市官林镇东虹路 35 号。

公司营业执照的统一社会信用代码为：91320282703535773M

公司法定代表人：芮黎春。

### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业行业，主要产品和服务为：电缆及电缆材料的研发；电线电缆、塑料制品的制造、销售；铜铝拉丝加工；金属材料及制品、玻璃纤维及制品、橡胶制品、化工产品及原料（不含危险化学品）的销售；电缆租赁；售电；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注八、在其他主体中的权益。

### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）》的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### （一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

### （二） 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 营业周期

营业周期是指企业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。

### （五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （六） 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 200 万元人民币 |
| 重要的应收款项核销 | 占相应应收款项 1%以上，且金额超过 20 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付款项 | 占应付账款或其他应付款余额 1%以上，且金额超过 200 万元 |
| 重要的在建工程 | 投资预算金额较大，且期末余额占比 10%以上 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 金额超过 200 万元 |
| 重要非全资子公司 | 对单个被投资单位的长期股权投资金额 2000 万元以上 |

**（七） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

**2. 同一控制下的企业合并**

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。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

**3. 非同一控制下的企业合并**

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

**4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

**（八） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1. 控制的判断标准**

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

（1）被投资方的设立目的。

（2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

（3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

（4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

（5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（6）投资方与其他方的关系。

**2. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

**3. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，

调整留存收益。

### （九） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

### （十） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （十一） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

**1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所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下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（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。

（3） 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

**2. 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**3. 金融资产和金融负债的终止确认**

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

**4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

**5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

**6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其

他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

**（十二） 应收票据**

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高 | 参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计提坏账准备 |

**（十三） 应收账款**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方在合并时进行抵销 | 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期计提坏账准备 |

**（十四） 应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

**（十五） 其他应收款**

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方在合并时进行抵销 | 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期计提坏账准备 |

**（十六） 存货**

**1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1） 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、生产成本、周转材料、低值易耗品等。

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2）包装物采用一次转销法进行摊销。

**2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**（十七） 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他

因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

**（十八） 持有待售的非流动资产或处置组**

**1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

**（十九） 长期股权投资**

**1. 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

**2. 后续计量及损益确认**

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

**3. 长期股权投资核算方法的转换**

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

**4. 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

**5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

**（二十） 固定资产**

**1. 固定资产确认条件**

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

**2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

**3. 固定资产后续计量及处置**

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 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 | 10-40 | 5 | 9.50-2.38 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

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

## （二十一） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

## （二十二） 借款费用

**1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

**2. 借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

**3. 暂停资本化期间**

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

**4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十三） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十五）长期资产减值。

## （二十四） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专有技术、各类商标、许可证和管理软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
| --- | --- | --- |
| 管理软件 | 3 年 | 根据软件可使用期，按不低于 10 年摊销 |
| 土地使用权 | 50 年 | 土地权证有效期内 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成

本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## （二十五） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十六） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 装饰、装修费、其他等 | 5 | |

## （二十七） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

**1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

**2. 辞退福利**

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**3. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

**（二十九） 预计负债**

**1. 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

**2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

**（三十） 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

**（三十一） 股份支付**

**1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

**3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

**4. 会计处理方法**

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （三十二） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品收入

**1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

**2. 收入确认的具体方法**

公司根据销售合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，公司在货物已发出，客户验收合格后，收款或取得收款的权利时确认收入。

**3. 特定交易的收入处理原则**

（1）附有销售退回条款的合同

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收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，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。

（2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

（3）主要责任人和代理人

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，应当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定。

## （三十三） 政府补助

### 1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**（三十四） 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

**1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

**2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

**3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**（三十五） 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

**1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

**2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

**3. 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（三十）。

**4. 本公司作为出租人的会计处理**

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**5. 售后租回交易**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## （三十六） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

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在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## （三十七） 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
| --- | --- |
| 本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行财政部发布的《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》（财资〔2025〕101 号） | （1） |

**（1）执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响**

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

### 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

# 四、 税项

## （一） 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 税率 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | 9%、13% | 增值税 |

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 税率 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% | 城市维护建设税 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% | 企业所得税 |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% | 教育费附加 |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% | 地方教育费附加 |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2%、12% | 房产税 |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 本公司 | 15% |
| 无锡箔鼎电子科技有限公司 | 25% |
| 无锡通光高导科技有限公司 | 25% |

### （二） 税收优惠政策及依据

经江苏省科学技术厅批准，本公司于 2025 年 12 月 19 日取得编号为 GR202532009416 的高新技术企业证书，有效期三年，公司自 2025 年至 2027 年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

公司二级子公司无锡箔鼎电子科技有限公司为小微企业，根据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。本公司子公司符合该政策的享受该税收优惠。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 29,117.67 | 51,270.01 |
| 银行存款 | 30,299,538.46 | 21,350,511.07 |
| 其他货币资金 | 810,402,069.12 | 171,340,386.85 |
| 合计 | 840,730,725.25 | 192,742,167.93 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票保证金 | 563,597,672.33 | 149,475,280.45 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 信用证保证金 | | |
| 保函保证金 | 9,751,156.58 | 748,369.60 |
| 大额存单质押 | 209,000,000.00 | |
| 合计 | 782,348,828.91 | 150,223,650.05 |

**注释2. 应收票据**

**1. 应收票据分类列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 9,555,417.09 | 16,847,213.00 |
| 合计 | 9,555,417.09 | 16,847,213.00 |

**2. 按坏账计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,555,417.09 | 100.00 | | | 9,555,417.09 |
| 其中：无风险组合 | 9,555,417.09 | 100.00 | | | 9,555,417.09 |
| 合计 | 9,555,417.09 | 100.00 | | | 9,555,417.09 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 16,847,213.00 | 100.00 | | | 16,847,213.00 |
| 其中：无风险组合 | 16,847,213.00 | 100.00 | | | 16,847,213.00 |
| 合计 | 16,847,213.00 | 100.00 | | | 16,847,213.00 |

**3. 期末公司已背书或贴现且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 | 41,108,090.51 | 7,738,426.29 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 41,108,090.51 | 7,738,426.29 |

**注释3. 应收账款**

**1. 按账龄披露应收账款**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 306,520,929.85 | 294,319,648.87 |
| 1—2 年 | 6,587,324.54 | 30,384,874.45 |
| 2—3 年 | 15,210,491.17 | 17,200,893.17 |
| 3—4 年 | 11,166,012.10 | 8,561,420.75 |
| 4—5 年 | 7,171,388.54 | 2,919,794.57 |
| 5 年以上 | 4,193,424.44 | 1,791,347.92 |
| 小计 | 350,849,570.64 | 355,177,979.73 |
| 减：坏账准备 | 23,800,630.43 | 19,549,845.84 |
| 合计 | 327,048,940.21 | 335,628,133.89 |

**2. 按坏账计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 350,849,570.64 | 100.00 | 23,800,630.43 | 6.78 | 327,048,940.21 |
| 其中：账龄组合 | 350,849,570.64 | 100.00 | 23,800,630.43 | 6.78 | 327,048,940.21 |
| 合计 | 350,849,570.64 | 100.00 | 23,800,630.43 | 6.78 | 327,048,940.21 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 355,177,979.73 | 100.00 | 19,549,845.84 | 5.50 | 335,628,133.89 |
| 其中：账龄组合 | 355,177,979.73 | 100.00 | 19,549,845.84 | 5.50 | 335,628,133.89 |
| 合计 | 355,177,979.73 | 100.00 | 19,549,845.84 | 5.50 | 335,628,133.89 |

**按组合计提坏账准备**

**（1）**账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 306,520,929.85 | 3,065,209.31 | 1.00 |
| 1—2 年 | 6,587,324.54 | 658,732.45 | 10.00 |
| 2—3 年 | 15,210,491.17 | 4,563,147.35 | 30.00 |
| 3—4 年 | 11,166,012.10 | 5,583,006.05 | 50.00 |
| 4—5 年 | 7,171,388.54 | 5,737,110.83 | 80.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 5 年以上 | 4,193,424.44 | 4,193,424.44 | 100.00 |
| 合计 | 350,849,570.64 | 23,800,630.43 | |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 19,549,845.84 | 4,250,784.59 | | | | 23,800,630.43 |
| 其中：账龄组合 | 19,549,845.84 | 4,250,784.59 | | | | 23,800,630.43 |
| 合计 | 19,549,845.84 | 4,250,784.59 | | | | 23,800,630.43 |

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中铁三局集团电务工程有限公司 | 70,575,860.27 | 12,341,530.26 | 82,917,390.53 | 21.87 | 829,173.91 |
| 新远东电缆有限公司 | 58,324,843.28 | 918,250.44 | 59,243,093.72 | 15.63 | 662,554.48 |
| 陕西恒晨泽建设工程有限公司 | 51,422,630.48 | | 51,422,630.48 | 13.56 | 514,226.30 |
| 江苏博越电缆科技有限公司 | 14,667,406.57 | | 14,667,406.57 | 3.87 | 146,674.07 |
| 安徽三环电力工程集团有限公司城郊分公司 | 11,589,902.24 | 2,334,973.56 | 13,924,875.80 | 3.67 | 4,177,462.74 |
| 合计 | 206,580,642.84 | 15,594,754.26 | 222,175,397.10 | 58.60 | 6,330,091.50 |

## 注释4. 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 3,325,870.35 | 255,252.84 |
| 合计 | 3,325,870.35 | 255,252.84 |

### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,325,870.35 | 100.00 | | | 3,325,870.35 |
| 其中：无风险组合 | 3,325,870.35 | 100.00 | | | 3,325,870.35 |
| 合计 | 3,325,870.35 | 100.00 | | | 3,325,870.35 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 255,252.84 | 100.00 | | | 255,252.84 |
| 其中：无风险组合 | 255,252.84 | 100.00 | | | 255,252.84 |
| 合计 | 255,252.84 | 100.00 | | | 255,252.84 |

**3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 41,108,090.51 | |
| 合计 | 41,108,090.51 | |

**注释5. 预付款项**

**1. 预付款项按账龄列示**

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 17,253,184.92 | 100.00 | 5,019,036.27 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 17,253,184.92 | 100.00 | 5,019,036.27 | 100.00 |

**2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 无锡亚投电缆科技有限公司 | 14,535,522.50 | 84.25 | 本期 | 未到结算期 |
| 鹰潭兴辰新材料有限公司 | 1,631,226.86 | 9.45 | 本期 | 未到结算期 |
| 无锡宝川机电设备制造有限公司 | 379,646.02 | 2.20 | 本期 | 未到结算期 |
| 上海星岸电工材料有限公司 | 344,215.66 | 2.00 | 本期 | 未到结算期 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 上海存安实业有限公司 | 249,094.37 | 1.44 | 本期 | 未到结算期 |
| 合计 | 17,139,705.41 | 99.34 | —— | —— |

**注释6. 其他应收款**

**（一）其他应收款**

**1. 按账龄披露**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 1,434,583.62 | 3,025,339.74 |
| 1－2 年 | 216,878.76 | 150,000.00 |
| 2－3 年 | 80,000.00 | |
| 3－4 年 | | 75,000.00 |
| 4－5 年 | 25,000.00 | 3,037.00 |
| 5 年以上 | 47,462.00 | 44,425.00 |
| 小计 | 1,803,924.38 | 3,297,801.74 |
| 减：坏账准备 | 127,495.71 | 129,608.00 |
| 合计 | 1,676,428.67 | 3,168,193.74 |

**2. 按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 投标保证金、履约保证金等 | 1,239,462.00 | 2,706,707.00 |
| 往来款及其他 | 564,462.38 | 591,094.74 |
| 小计 | 1,803,924.38 | 3,297,801.74 |
| 减：坏账准备 | 127,495.71 | 129,608.00 |
| 合计 | 1,676,428.67 | 3,168,193.74 |

**3. 按坏账计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,803,924.38 | 100.00 | 127,495.71 | 7.07 | 1,676,428.67 |
| 其中：账龄组合 | 1,803,924.38 | 100.00 | 127,495.71 | 7.07 | 1,676,428.67 |
| 合计 | 1,803,924.38 | 100.00 | 127,495.71 | 7.07 | 1,676,428.67 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,297,801.74 | 100.00 | 129,608.00 | 3.93 | 3,168,193.74 |
| 其中：账龄组合 | 3,297,801.74 | 100.00 | 129,608.00 | 3.93 | 3,168,193.74 |
| 合计 | 3,297,801.74 | 100.00 | 129,608.00 | 3.93 | 3,168,193.74 |

**按组合计提坏账准备**

**（1）**账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,434,583.62 | 14,345.83 | 1.00 |
| 1—2 年 | 216,878.76 | 21,687.88 | 10.00 |
| 2—3 年 | 80,000.00 | 24,000.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | | | 50.00 |
| 4—5 年 | 25,000.00 | 20,000.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 47,462.00 | 47,462.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,803,924.38 | 127,495.71 | —— |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 期初余额 | 30,253.40 | 99,354.60 | | 129,608.00 |
| 期初余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -15907.57 | 13,795.28 | | -2,112.29 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 14,345.83 | 113,149.88 | | 127,495.71 |

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江苏衡通咨询管理有限公司 | 保证金 | 400,000.00 | 1 年内 | 22.17 | 4,000.00 |
| 江苏兴建高新技术发展有限公司 | 往来款 | 201,203.67 | 1 年内 | 11.15 | 2,012.04 |
| 深圳创维光伏科技有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1 年内 | 11.09 | 2,000.00 |
| 上海通翌招标代理有限公司 | 往来款 | 118,011.00 | 1-2 年 | 6.54 | 11,801.10 |
| 上海宝冶集团有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年内 | 5.54 | 1,000.00 |
| 合计 | —— | 1,019,214.67 | —— | 56.49 | 20,813.14 |

**注释7. 存货**

**1. 存货分类**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 21,638,044.48 | | 21,638,044.48 | 11,064,405.46 | | 11,064,405.46 |
| 在产品 | 71,931,237.66 | | 71,931,237.66 | 62,164,677.95 | | 62,164,677.95 |
| 库存商品 | 31,858,717.85 | 391,941.42 | 31,466,776.43 | 21,038,890.95 | 646,508.63 | 20,392,382.32 |
| 发出商品 | 58,218,870.09 | | 58,218,870.09 | 58,023,296.02 | | 58,023,296.02 |
| 合计 | 183,646,870.08 | 391,941.42 | 183,254,928.66 | 152,291,270.38 | 646,508.63 | 151,644,761.75 |

**2. 存货跌价准备**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 646,508.63 | | | 254,567.21 | | | 391,941.42 |
| 合计 | 646,508.63 | | | 254,567.21 | | | 391,941.42 |

**注释8. 合同资产**

**1. 合同资产情况**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 28,252,914.02 | 3,002,126.52 | 25,250,787.50 | 31,097,017.00 | 2,475,532.84 | 28,621,484.16 |
| 合计 | 28,252,914.02 | 3,002,126.52 | 25,250,787.50 | 31,097,017.00 | 2,475,532.84 | 28,621,484.16 |

**2. 按坏账计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,252,914.02 | 100.00 | 3,002,126.52 | 10.63 | 25,250,787.50 |
| 其中：账龄组合 | 28,252,914.02 | 100.00 | 3,002,126.52 | 10.63 | 25,250,787.50 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 28,252,914.02 | 100.00 | 3,002,126.52 | 10.63 | 25,250,787.50 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 31,097,017.00 | 100.00 | 2,475,532.84 | 7.96 | 28,621,484.16 |
| 其中：账龄组合 | 31,097,017.00 | 100.00 | 2,475,532.84 | 7.96 | 28,621,484.16 |
| 合计 | 31,097,017.00 | 100.00 | 2,475,532.84 | 7.96 | 28,621,484.16 |

**3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,475,532.84 | 526,593.68 | | | | 3,002,126.52 |
| 其中：账龄组合 | 2,475,532.84 | 526,593.68 | | | | 3,002,126.52 |
| 合计 | 2,475,532.84 | 526,593.68 | | | | 3,002,126.52 |

**注释9. 其他流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣增值税进项税额 | 9,840,652.20 | 3,489,387.85 |
| 合计 | 9,840,652.20 | 3,489,387.85 |

**注释10. 固定资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 50,417,536.06 | 36,488,535.39 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 50,417,536.06 | 36,488,535.39 |

**（一）固定资产**

**1. 固定资产情况**

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 22,136,204.57 | 46,255,196.42 | 4,531,923.64 | 4,614,887.71 | 77,538,212.34 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2. 本期增加金额 | | 19,527,034.21 | | 106,560.33 | 19,633,594.54 |
| 购置 | | 14,809,225.13 | | 106,560.33 | 14,915,785.46 |
| 在建工程转入 | | 4,717,809.08 | | | 4,717,809.08 |
| 3. 本期减少金额 | | 523,150.68 | 272,566.37 | | 795,717.05 |
| 处置或报废 | | 523,150.68 | 272,566.37 | | 795,717.05 |
| 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 22,136,204.57 | 65,259,079.95 | 4,259,357.27 | 4,721,448.04 | 96,376,089.83 |
| 二. 累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,960,102.81 | 23,182,402.51 | 1,998,949.82 | 2,908,221.81 | 41,049,676.95 |
| 2. 本期增加金额 | 1,001,004.84 | 3,537,044.56 | 716,074.03 | 374,454.08 | 5,628,577.51 |
| 本期计提 | 1,001,004.84 | 3,537,044.56 | 716,074.03 | 374,454.08 | 5,628,577.51 |
| 其他增加 | | | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | | 486,656.67 | 233,044.02 | | 719,700.69 |
| 处置或报废 | | 486,656.67 | 233,044.02 | | 719,700.69 |
| 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 13,961,107.65 | 26,232,790.40 | 2,481,979.83 | 3,282,675.89 | 45,958,553.77 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 本期计提 | | | | | |
| 其他增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 8,175,096.92 | 39,026,289.55 | 1,777,377.44 | 1,438,772.15 | 50,417,536.06 |
| 2. 期初账面价值 | 9,176,101.76 | 23,072,793.91 | 2,532,973.82 | 1,706,665.90 | 36,488,535.39 |

### 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

本期无未办妥产权证书的固定资产。

## 注释11. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 工程物资 | | |
| 合计 | | |

## （一）在建工程

### 1. 在建工程情况

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

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 车间铁板 | | 454,416.91 | 454,416.91 | | |
| 机器设备安装基础 | | 870,692.33 | 870,692.33 | | |
| 冷却塔系统 | | 95,102.10 | 95,102.10 | | |
| 分布式光伏发电 | | 3,297,597.74 | 3,297,597.74 | | |
| 合计 | | 4,717,809.08 | 4,717,809.08 | | |

## 注释12. 使用权资产

### 1. 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 16,126,566.01 | 16,126,566.01 |
| 2. 本期增加金额 | 1,208,770.80 | 1,208,770.80 |
| 租赁 | 1,208,770.80 | 1,208,770.80 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 租赁到期 | | |
| 4. 期末余额 | 17,335,336.81 | 17,335,336.81 |
| 二. 累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 4,913,363.81 | 4,913,363.81 |
| 2. 本期增加金额 | 2,822,359.27 | 2,822,359.27 |
| 本期计提 | 2,822,359.27 | 2,822,359.27 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 租赁到期 | | |
| 4. 期末余额 | 7,735,723.08 | 7,735,723.08 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 本期计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 租赁到期 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 9,599,613.73 | 9,599,613.73 |
| 2. 期初账面价值 | 11,213,202.20 | 11,213,202.20 |

## 注释13. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 非专有技术 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一. 账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,113,662.70 | 926,390.65 | 2,040,053.35 |
| 2. 本期增加金额 | | 325,663.72 | 325,663.72 |
| 购置 | | 325,663.72 | 325,663.72 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,113,662.70 | 1,252,054.37 | 2,365,717.07 |
| 二. 累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 440,761.19 | 448,274.81 | 889,036.00 |
| 2. 本期增加金额 | 22,273.20 | 175,015.09 | 197,288.29 |
| 本期计提 | 22,273.20 | 175,015.09 | 197,288.29 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 463,034.39 | 623,289.90 | 1,086,324.29 |
| 三. 减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 本期计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置子公司 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四. 账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 650,628.31 | 628,764.47 | 1,279,392.78 |
| 2. 期初账面价值 | 672,901.51 | 478,115.84 | 1,151,017.35 |

## 注释14. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修款 | 780,000.00 | | 360,000.00 | | 420,000.00 |
| 合计 | 780,000.00 | | 360,000.00 | | 420,000.00 |

## 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备-应收账款 | 23,800,630.43 | 3,655,556.32 | 19,549,845.84 | 3,051,974.01 |
| 坏账准备-其他应收款 | 127,495.71 | 19,417.71 | 129,608.00 | 19,645.40 |
| 坏账准备-应收票据 | | | | |
| 存货跌价准备 | 391,941.42 | 58,791.21 | 646,508.63 | 97,088.70 |
| 合同资产减值准备 | 3,002,126.52 | 450,318.99 | 2,475,532.84 | 371,329.93 |
| 租赁负债 | 7,854,500.48 | 1,301,502.37 | 9,322,251.40 | 1,612,774.40 |
| 合计 | 35,176,694.56 | 5,485,586.60 | 32,123,746.71 | 5,152,812.44 |

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 9,599,613.73 | 1,753,252.29 | 11,213,202.20 | 2,091,712.21 |
| 合计 | 9,599,613.73 | 1,753,252.29 | 11,213,202.20 | 2,091,712.21 |

### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 1,278,294.92 | 4,207,291.68 | 1,603,474.23 | 3,549,338.21 |
| 递延所得税负债 | 1,278,294.92 | 474,957.37 | 1,603,474.23 | 488,237.98 |

## 注释16. 短期借款

### 1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 保证借款 | 151,000,000.00 | 118,000,000.00 |
| 合计 | 176,000,000.00 | 143,000,000.00 |

**2. 短期借款说明**

2023 年 10 月 31 日，保证人芮黎春、史俊燕与浙商银行股份有限公司无锡分行签订的编号为（20602020）浙商银高保字（2023）第 00195 号的最高额保证合同，为浦漕科技与浙商银行股份有限公司无锡分行自 2023 年 10 月 31 日至 2026 年 10 月 31 日主合同项下最高余额陆佰陆拾万元提供保证，截至报表日，担保金额为陆佰万元整。

2025 年 2 月 17 日，保证人芮黎春、史俊燕与交通银行股份有限公司无锡分行签订的编号为 BOCYX-D062(2025)-4008 号的保证合同，为浦漕科技与交通银行股份有限公司无锡分行自 2025 年 2 月 19 日至 2026 年 2 月 19 日期间，在人民币壹仟万元整下提供担保，截至报表日，担保金额为人民币壹仟万元整。

2025 年 3 月 27 日，保证人芮黎春与兴业银行股份有限公司无锡分行签订的编号为 xwbzht2025032500457738 号的最高额保证合同， 2025 年 3 月 27 日，保证人史俊燕与兴业银行股份有限公司无锡分行签订的编号为 XWBZHT202503270009ET 号的最高额保证合同，为浦漕科技与兴业银行股份有限公司无锡分行自 2025 年 3 月 28 日至 2026 年 3 月 27 日主合同项下的一系列债务提供最高额保证，最高限额为人民币壹仟万元整，截至报表日，担保金额为壹仟万元整。

2025 年 3 月 4 日，保证人芮黎春、史俊燕与中国邮政储蓄银行股份有限公司宜兴市支行签订的编号为 073200247925030421887 3 的小企业最高额保证合同，为浦漕科技与中国邮政储蓄银行股份有限公司宜兴市支行自 2025 年 3 月 4 日至 2027 年 3 月 3 日主合同项下的一系列债务提供最高额保证，最高限额为人民币壹仟万元整，截至报表日，担保金额为人民币壹仟万元整。

2025 年 4 月 16 日，保证人芮黎春、史俊燕与中国银行股份有限公司宜兴分行签订的编号为 150273700BZ25040801 号的最高额保证合同，为浦漕科技与中国银行股份有限公司宜兴分行自 2025 年 6 月 25 日至 2026 年 6 月 24 日主合同项下的一系列债务提供最高额保证，最高限额为人民币叁仟万元整，截至报表日，担保金额为人民币叁仟万元整。

2024 年 7 月 30 日，浦漕科技以不动产权证苏（2016）宜兴不动产权第 0009277 号房产与中国工商银行股份有限公司宜兴支行签订编号为 0110300009-2024 年宜兴（抵）字 0236 号最高额抵押合同，抵押最高额为人民币叁仟伍佰万元整，2024 年 7 月 12 日，保证人芮黎春、史俊燕与中国工商银行股份有限公司宜兴支行签订编号为 0110300009-2024 年宜兴（保）字 0068 号的最高额保证合同，为浦漕科技与中国工商银行股份有限公司宜兴支行签订的编号为 0110300009-2025 年（宜兴）字 01274 号、0110300009-2025 年（宜兴）字 01276 号的流动资金借款合同提供担保，截至报表日，借款金额为人民币贰仟伍佰万元整。

2025 年 6 月 30 日，保证人芮黎春、史俊燕与华夏银行股份有限公司宜兴支行签订个人保证合同，编号为 WXZX1010120250019-11，为浦漕科技与华夏银行股份有限公司宜兴支行签订的编号为 WXZX1010120250019 号的流动资金借款合同提供保证，截止报表日，借款金

额为人民币壹仟万元整。

2025 年 7 月 2 日，保证人芮黎春、史俊燕与华夏银行股份有限公司宜兴支行签订个人保证合同，编号为 WXZX1010120250026-11，为浦漕科技与华夏银行股份有限公司宜兴支行签订的编号为 WXZX1010120250026 号的流动资金借款合同提供保证，截止报表日，借款金额为人民币壹仟万元整。

2025 年 8 月 4 日，保证人史俊燕、芮黎春为浦漕科技与中国光大银行股份有限公司无锡分行签订的专精特新企业贷 23202504007227 号的光大快贷贷款合同提供担保。贷款期限自贷款实际发放之日起至 2026 年 8 月 13 日，截止报表日，放款人民币壹仟万元整。

2025 年 9 月 2 日，保证人芮黎春、史俊燕与无锡农村商业银行股份有限公司宜兴支行签订的编号为锡农商担保字（2025）第 0147010902001 号的担保书，为浦漕科技与无锡农村商业银行股份有限公司宜兴支行签订的锡农商流借字（2025）第 0147010902001 号流动资金借款合同提供担保，截至报表日，担保金额为壹仟伍佰万元整。

2025 年 9 月 25 日，保证人芮黎春与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签订共同还款确认书，编号为 2017785522-HKXY-20250925112604，为浦漕科技与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签订的编号为 2017785522-EDXY-20250925112346 号的贷款额度合同提供担保，截止报表日，借款金额为人民币壹仟万元整。

2024 年 9 月 30 日，保证人江苏浦漕科技股份有限公司与中国银行股份有限公司宜兴分行签订的编号为 767790245BZ2401 的最高额保证合同，为通光高导与中国银行股份有限公司宜兴分行自 2025 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 20 日主合同项下的一系列债务提供最高额保证，最高限额为人民币陆佰万元整，截至报表日，担保金额为人民币陆佰万元整；2024 年 9 月 30 日，保证人余红艳与中国银行股份有限公司宜兴分行签订的编号为 767790245BZ2402 的最高额保证合同，为通光高导与中国银行股份有限公司宜兴分行自 2025 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 20 日主合同项下的一系列债务提供最高额保证，最高限额为人民币叁佰万元整，截至报表日，担保金额为人民币叁佰万元整；2024 年 9 月 30 日，保证人陈燕鹏与中国银行股份有限公司宜兴分行签订的编号为 767790245BZ2403 的最高额保证合同，为通光高导与中国银行股份有限公司宜兴分行自 2025 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 20 日主合同项下的一系列债务提供最高额保证，最高限额为人民币壹佰万元整，截至报表日，担保金额为人民币壹佰万元整。

2025 年 3 月 28 日，保证人江苏浦漕科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司无锡分行签订的编号为锡光宜兴银保综 2025 第 0034B1 号的最高额保证合同，为通光高导与中国光大银行股份有限公司无锡分行自 2025 年 8 月 20 日至 2026 年 8 月 19 日主合同项下的一系列债务提供最高额保证，最高限额为人民币陆佰万元整，截至报表日，担保金额为人民币陆佰万元整； 2025 年 3 月 28 日，保证人余红艳与中国光大银行股份有限公司无锡分行签订的编号为锡光宜兴银保综 2025 第 0034B2 号的最高额保证合同，为通光高导与中国光

大银行股份有限公司无锡分行自 2025 年 8 月 20 日至 2026 年 8 月 19 日主合同项下的一系列债务提供最高额保证，最高限额为人民币叁佰万元整，截至报表日，担保金额为人民币叁佰万元整；2025 年 3 月 28 日，保证人陈燕鹏与中国光大银行股份有限公司无锡分行签订的编号为锡光宜兴银保综 2025 第 0034B3 号的最高额保证合同，为通光高导与中国光大银行股份有限公司无锡分行自 2025 年 8 月 20 日至 2026 年 8 月 19 日主合同项下的一系列债务提供最高额保证，最高限额为人民币壹佰万元整，截至报表日，担保金额为人民币壹佰万元整。

2025 年 8 月 25 日，无锡通光高导科技有限公司与无锡农村商业银行股份有限公司宜兴支行签订的编号为锡农商流借字（2025）第 0147010825002 号的流动资金借款合同，贷款期限为 2025 年 8 月 25 日至 2026 年 8 月 24 日，截至报表日，借款金额为人民币壹仟万元整。

**注释17. 应付票据**

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 792,597,672.33 | 154,575,230.45 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 792,597,672.33 | 154,575,230.45 |

**注释18. 应付账款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付货款 | 34,880,385.12 | 47,467,662.42 |
| 应付设备款 | 5,096,643.42 | 392,304.79 |
| 应付运费 | 3,316,941.56 | 3,032,678.01 |
| 合计 | 43,293,970.10 | 50,892,645.22 |

**注释19. 合同负债**

**1. 合同负债情况**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 25,895,581.03 | 4,437,686.55 |
| 合计 | 25,895,581.03 | 4,437,686.55 |

**注释20. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 4,725,784.36 | 14,859,007.28 | 15,284,359.11 | 4,300,432.53 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,314,059.48 | 1,314,059.48 | |
| 合计 | 4,725,784.36 | 16,173,066.76 | 16,598,418.59 | 4,300,432.53 |

**2. 短期薪酬列示**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,677,993.03 | 13,248,784.91 | 13,638,265.41 | 4,288,512.53 |
| 职工福利费 | | 565,454.10 | 565,454.10 | |
| 社会保险费 | | 722,638.27 | 722,638.27 | |
| 其中：基本医疗保险费 | | 571,519.66 | 571,519.66 | |
| 工伤保险费 | | 87,598.81 | 87,598.81 | |
| 生育保险费 | | 63,519.80 | 63,519.80 | |
| 住房公积金 | 29,454.00 | 322,130.00 | 339,664.00 | 11,920.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 18,337.33 | | 18,337.33 | |
| 合计 | 4,725,784.36 | 14,859,007.28 | 15,284,359.11 | 4,300,432.53 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | | 1,274,237.60 | 1,274,237.60 | |
| 失业保险费 | | 39,821.88 | 39,821.88 | |
| 合计 | | 1,314,059.48 | 1,314,059.48 | |

## 注释21. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 281,324.13 | 274,580.84 |
| 企业所得税 | 713,735.04 | 635,150.46 |
| 个人所得税 | 7,229.90 | 3,060.17 |
| 城市维护建设税 | 14,066.21 | 13,729.04 |
| 教育费附加 | 8,439.72 | 8,237.43 |
| 地方教育费附加 | 5,626.48 | 5,491.62 |
| 房产税 | 41,687.78 | 41,687.78 |
| 土地使用税 | 5,541.48 | 5,541.48 |
| 印花税 | 401,417.16 | 201,585.68 |
| 其他 | 816.00 | |
| 合计 | 1,479,883.90 | 1,189,064.50 |

## 注释22. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,700,006.88 | 631,399.09 |
| 合计 | 2,700,006.88 | 631,399.09 |

### （一）其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 2,688,086.88 | 601,945.09 |
| 其他 | 11,920.00 | 29,454.00 |
| 合计 | 2,700,006.88 | 631,399.09 |

**注释23. 一年内到期的非流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 10,000,000.00 | 170,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 626,151.25 | 2,701,023.75 |
| 合计 | 10,626,151.25 | 2,871,023.75 |

**注释24. 其他流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 未终止确认的应收票据 | 7,738,426.29 | 11,913,782.36 |
| 待转销项税 | 3,366,425.53 | 576,899.25 |
| 合计 | 11,104,851.82 | 12,490,681.61 |

**注释25. 长期借款**

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 14,530,000.00 | 8,500,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 10,000,000.00 | 170,000.00 |
| 合计 | 4,530,000.00 | 8,330,000.00 |

**注释26. 租赁负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 9,821,581.24 | 11,288,791.33 |
| 租赁收款额总额小计 | 9,821,581.24 | 11,288,791.33 |
| 减：未确认融资费用 | 1,967,080.76 | 1,966,539.93 |
| 租赁收款额现值小计 | 7,854,500.48 | 9,322,251.40 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 626,151.25 | 2,701,023.75 |
| 合计 | 7,228,349.23 | 6,621,227.65 |

**注释27. 股本**

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（－） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 185,936,000.00 | | | | | | 185,936,000.00 |

**注释28. 盈余公积**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 23,613,846.99 | 475,301.83 | | 24,089,148.82 |
| 合计 | 23,613,846.99 | 475,301.83 | | 24,089,148.82 |

**注释29. 未分配利润**

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期期末未分配利润 | 173,140,846.32 | 171,207,171.85 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 173,140,846.32 | 171,207,171.85 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,871,421.74 | 2,455,117.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | 475,301.83 | 521,442.53 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转为股本的普通股股利 | | |
| 加：盈余公积弥补亏损 | | |
| 设定受益计划变动额结转留存收益 | | |
| 其他综合收益结转留存收益 | | |
| 所有者权益其他内部结转 | | |
| 期末未分配利润 | 176,536,966.23 | 173,140,846.32 |

**注释30. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,135,833,045.19 | 2,091,745,882.93 | 1,146,148,606.70 | 1,097,984,831.63 |
| 其他业务 | 120,423,796.04 | 114,490,754.56 | 29,347,960.24 | 28,345,512.34 |
| 合计 | 2,256,256,841.23 | 2,206,236,637.49 | 1,175,496,566.94 | 1,126,330,343.97 |

**2. 营业收入其他说明**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电线电缆 | 2,119,803,128.97 | 2,076,180,963.88 | 1,129,449,210.14 | 1,082,739,353.76 |
| 一般贸易 | 16,029,916.22 | 15,564,919.05 | 16,699,396.56 | 15,245,477.87 |
| 委托加工 | 3,549,622.69 | 3,322,532.56 | 3,878,298.98 | 3,842,589.94 |
| 原材料销售 | 116,646,807.73 | 111,127,711.80 | 25,463,946.97 | 24,502,922.40 |
| 租赁 | 10,301.45 | 4,118.13 | 5,714.29 | |
| 售电 | 217,064.17 | 36,392.07 | | |
| 合计 | 2,256,256,841.23 | 2,206,236,637.49 | 1,175,496,566.94 | 1,126,330,343.97 |

## 注释31. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 237,692.71 | 313,117.09 |
| 教育费附加 | 142,615.60 | 187,870.27 |
| 房产税 | 166,751.12 | 166,751.12 |
| 土地使用税 | 22,165.92 | 22,165.92 |
| 车船使用税 | 3,240.00 | 4,110.00 |
| 地方教育费附加 | 95,077.07 | 125,246.84 |
| 印花税 | 1,555,872.61 | 625,410.88 |
| 其他 | 62.01 | 39.84 |
| 合计 | 2,223,477.04 | 1,444,711.96 |

## 注释32. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 1,751,442.01 | 1,544,917.05 |
| 中标费 | 965,183.01 | 3,019,176.41 |
| 业务招待费 | 523,001.60 | 341,706.89 |
| 咨询费 | 315,958.08 | |
| 差旅费 | 217,615.91 | 256,286.46 |
| 其他 | 152,561.28 | 368,245.86 |
| 标书费 | 70,595.35 | 391,327.25 |
| 保险费 | 68,348.43 | 17,428.92 |
| 租赁费 | 40,616.88 | 40,616.88 |
| 办公费用 | 31,267.01 | 28,679.11 |
| 机物料消耗 | 23,585.74 | 13,601.00 |
| 折旧费 | 15,876.35 | 13,789.34 |
| 合计 | 4,176,051.65 | 6,035,775.17 |

## 注释33. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 2,657,358.79 | 2,627,111.42 |
| 业务招待费 | 1,390,239.88 | 1,778,639.95 |
| 折旧摊销 | 1,121,517.22 | 896,992.96 |
| 中介机构费用 | 960,020.73 | 917,263.69 |
| 租赁费 | 158,776.95 | 162,895.08 |
| 物料消耗 | 100,773.55 | 145,961.81 |
| 办公费 | 226,015.86 | 339,176.41 |
| 差旅费 | 77,410.79 | 147,658.34 |
| 董事会费 | 8,679.24 | 15,142.45 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 诉讼费 | 113,721.00 | 114,739.01 |
| 修理费 | 28,456.59 | 11078.41 |
| 其他 | 653,595.89 | 688,478.34 |
| 安保费 | 294,131.71 | 290,982.24 |
| 合计 | 7,790,698.20 | 8,136,120.11 |

**注释34. 研发费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 额定电压300/500V清洁器用环保型漂浮电缆的研发 | | 4,391,426.35 |
| 一种铠装小截面电缆的制作方法 | | 3,836,301.72 |
| 高寿命超耐磨家装用电线电缆 | | 4,588,389.83 |
| 高防水防腐蚀家装用电线电缆 | | 4,560,315.52 |
| 一种大载流量中压特种电缆 | | 4,437,197.54 |
| 智能预警超柔性防火复合电缆 | 5,470,298.06 | |
| 智能预警低压复合电力电缆 | 4,646,303.30 | |
| 一种导体表面清扫装置 | 4,297,983.00 | |
| 一种中压旁路柔性抗拖曳电力电缆 | 4,441,226.78 | |
| 智能预警中压复合电力电缆 | 4,035,611.57 | |
| 合计 | 22,891,422.71 | 21,813,630.96 |

**注释35. 财务费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 10,111,779.79 | 6,471,767.08 |
| 减：利息收入 | 2,049,726.12 | 794,429.11 |
| 汇兑损益 | | |
| 银行手续费 | 1,437,340.25 | 1,786,544.04 |
| 其他 | 434,174.61 | 529,689.41 |
| 合计 | 9,933,568.53 | 7,993,571.42 |

**注释36. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 5,053,876.58 | 1,770,079.79 |
| 合计 | 5,053,876.58 | 1,770,079.79 |

**2. 计入其他收益的政府补助**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 稳岗补贴 | 39,622.00 | 29,041.00 | 与收益相关 |
| 根据《关于全力稳定经济增长坚决完成全年目标任务的政策措施》的补助 | 1,500.00 | | 与收益相关 |
| 根据《宜兴市市场监督管理局"支持现代产业高质量发展政策实施细则》的补助 | 131,000.00 | | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 890.01 | | 与收益相关 |
| 省级专精特新中小企业奖励资金 | | 266,700.00 | 与收益相关 |
| 国家级专精特新小巨人奖励资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 宜兴市知识产权优势企业奖补资金 | 50,000.00 | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 2023 年度授权发明专利奖励 | | 24,000.00 | 与收益相关 |
| 支持企业创新体系建设奖补资金 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 宜兴市企业专利导航项目经费 | 140,000.00 | | 与收益相关 |
| 四星级上云企业奖励资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 碳足迹核算认证 | 35,000.00 | | 与收益相关 |
| 产学研奖励 | 141,300.00 | | 与收益相关 |
| 发明专利质押贴息 | 25,100.00 | | 与收益相关 |
| 省级绿色工厂奖励资金 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 省级技术中心奖励资金 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 增值税加计抵减 | 3,789,464.57 | 1,340,338.79 | 与收益相关 |
| 合计 | 5,053,876.58 | 1,770,079.79 | |

**注释37. 信用减值损失**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -4,250,784.59 | -4,729,811.51 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,112.29 | -8,624.23 |
| 合计 | -4,248,672.30 | -4,738,435.74 |

**注释38. 资产减值损失**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失 | 254,567.21 | 147,961.01 |
| 合同资产减值损失 | -526,593.68 | -65,010.24 |
| 合计 | -272,026.47 | 82,950.77 |

**注释39. 资产处置收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得或损失 | 36,847.98 | 84,993.57 |
| 合计 | 36,847.98 | 84,993.57 |

**注释40. 营业外收入**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 146,980.26 | 112,349.51 | 146,980.26 |
| 合计 | 146,980.26 | 112,349.51 | 146,980.26 |

**注释41. 营业外支出**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 罚没款支出 | 20,147.36 | 302,046.90 | 20,147.36 |
| 非流动资产处置损失 | 26,050.18 | 87,303.75 | 26,050.18 |
| 其他 | 223,265.99 | 213,521.89 | 223,265.99 |
| 滞纳金 | 75,259.05 | 381.97 | 75,259.05 |
| 公益性捐赠支出 | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| 合计 | 346,722.58 | 603,254.51 | 346,722.58 |

**注释42. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 762,333.92 | 635,150.46 |
| 递延所得税费用 | -671,234.08 | -800,139.99 |
| 合计 | 91,099.84 | -164,989.53 |

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 3,375,269.08 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 843,817.27 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -477,045.77 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 349,066.32 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 899,067.98 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -644,046.19 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -27,187.89 |
| 研发加计扣除 | -852,571.88 |
| 所得税费用 | 91,099.84 |

**注释43. 现金流量表附注**

**1. 与经营活动有关的现金**

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收回投标及保函保证金 | 9,662,135.10 | 8,878,294.54 |
| 财务费用--利息收入 | 2,049,726.12 | 533,040.22 |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 1,053,876.58 | 189,710.49 |
| 收回票据保证金 | 247,695,792.82 | 1,772,000.00 |
| 其他 | 0.42 | |
| 合计 | 260,461,531.04 | 11,373,045.25 |

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 财务费用账户--银行手续费 | 1,437,988.25 | 1,786,544.04 |
| 管理费用 | 3,651,174.69 | 4,468,911.39 |
| 应付账款运费 | -284,263.55 | -294,228.52 |
| 销售费用 | 2,408,733.29 | 4,436,451.90 |
| 研发支出 | 1,836,491.72 | 897,981.21 |
| 保证金 | 17,197,677.08 | 149,055,016.15 |
| 营业外支出 | 176,401.05 | 549,993.51 |
| 其他应收现付（往来款） | -4,109,633.69 | -91,100.96 |
| 银行承兑汇票保证金 | 870,818,184.70 | |
| 合计 | 893,132,753.54 | 160,809,568.72 |

**2. 与筹资活动有关的现金**

（1） 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 个人和其他企业借款 | 7,000,000.00 | |
| 银行汇票保证金 | | 31,549,279.59 |
| 合计 | 7,000,000.00 | 31,549,279.59 |

（2） 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票保证金 | - | 25,546,050.49 |
| 个人和其他企业借款 | 5,000,000.00 | |
| 租赁款 | 2,471,900.00 | 2,471,900.00 |
| 合计 | 7,471,900.00 | 28,017,950.49 |

**注释44. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |

| 项目 | 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 | 3,284,169.24 | 616,086.27 |
| 加：信用减值损失 | 4,248,672.30 | 4,738,435.74 |
| 资产减值准备 | 272,026.47 | -82,950.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,628,577.51 | 4,701,291.86 |
| 使用权资产折旧 | 2,822,359.27 | 2,787,103.49 |
| 无形资产摊销 | 197,288.29 | 45,516.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 360,000.00 | 300,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列） | -10,268.18 | -84,993.57 |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“一”号填列） | 6,024,398.03 | 5,088,211.58 |
| 投资损失（收益以“一”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列） | -332,792.82 | -168,301.32 |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列） | -338,459.92 | -631,838.67 |
| 合同资产的减少（增加以“一”号填列） | 2,844,102.98 | 5,908,892.80 |
| 存货的减少（增加以“一”号填列） | -31,354,332.84 | -10,310,086.76 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | -697,207,506.98 | -266,467,973.48 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | 701,119,750.42 | 166,654,970.65 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,442,016.23 | -86,905,635.87 |
| 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 | | |
| 当期新增使用权资产 | | |
| 3．现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 58,381,896.34 | 42,518,517.88 |
| 减：现金的期初余额 | 42,518,517.88 | 102,454,923.55 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 15,863,378.46 | -59,936,405.67 |

## 2． 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 58,381,896.34 | 42,518,517.88 |
| 其中：库存现金 | 29,117.67 | 51,270.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 30,299,538.46 | 21,350,511.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 28,053,240.21 | 21,116,736.80 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 58,381,896.34 | 42,518,517.88 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

**注释45. 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限情况 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | 9,751,156.58 | 9,751,156.58 | 保函保证金，详见注 1 |
| 货币资金 | 772,597,672.33 | 772,597,672.33 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 10,246,396.36 | 3,528,284.42 | 贷款抵押，详见注 2 |
| 无形资产 | 1,113,662.70 | 650,628.31 | 贷款抵押，详见注 2 |
| 合计 | 793,708,887.97 | 786,527,741.64 | —— |

注 1：2024 年 10 月 11 日，公司以 2.25 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB24101100002 一份质量保函，合同编号:2024-09-CS-CG-025；

2025 年 1 月 6 日,公司以 18.36 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25010600022 一份履约保函；

2025 年 1 月 6 日,公司以 1.41 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25010600051 一份履约保函；

2025 年 2 月 13 日,公司以 134.45 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25021300001 一份质量保函；

2025 年 2 月 14 日,公司以 103.97 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25021400001 一份履约保函；

2025 年 2 月 14 日,公司以 103.97 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25021400011 一份履约保函；

2025 年 2 月 27 日,公司以 2.17 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25022700002 一份履约保函；

2025 年 2 月 27 日,公司以 5.76 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25022700011 一份履约保函；

2025 年 3 月 24 日,公司以 1.84 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25032400031 一份质量保函；

2025 年 3 月 27 日,公司以 11.45 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25032700001 一份履约保函；

2025 年 4 月 21 日,公司以 208.63 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25042100002 一份预付款保函；

2025 年 4 月 21 日,公司以 208.63 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25042100032 一份履约保函;

2025 年 6 月 6 日,公司以 1.32 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25060600011 一份履约保函;

2025 年 6 月 6 日,公司以 0.66 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25060600031 一份履约保函;

2025 年 7 月 10 日,公司以 21.01 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25071000002 一份履约保函;

2025 年 7 月 16 日,公司以 20.03 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25071600012 一份履约保函;

2025 年 7 月 16 日,公司以 17.08 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25071600002 一份履约保函;

2025 年 9 月 4 日,公司以 9.22 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25090400001 一份质量保函;

2025 年 10 月 13 日,公司以 40.07 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25101300022 一份履约保函;

2025 年 10 月 13 日,公司以 14.71 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25101300031 一份履约保函;

2025 年 10 月 16 日,公司以 6.15 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25101600003 一份质保金保函;

2025 年 11 月 18 日,公司以 8.00 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25111800021 一份银行保函;

2025 年 11 月 19 日,公司以 0.45 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25111900012 一份履约保函;

2025 年 11 月 27 日,公司以 5.00 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25112700003 一份履约保函;

2025 年 12 月 9 日,公司以 2.28 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25120900001 一份履约保函;

2025 年 12 月 12 日,公司以 1.81 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25121200002 一份履约保函;

2025 年 12 月 16 日,公司以 7.85 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25121600012 一份履约保函;

2025 年 12 月 17 日,公司以 3.24 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25121700003 一份履约保函;

2025 年 12 月 19 日,公司以 4.54 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25121900011 一份履约保函；

2025 年 12 月 19 日,公司以 8.79 万元保证金与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号 610DB25121900021 一份履约保函；

注 2：2024 年 7 月 30 日，公司以不动产权证为苏（2016）宜兴不动产权第 0009277 号房产与中国工商银行股份有限公司宜兴支行签订合同编号为 0110300009-2024 年宜兴（抵）字 0236 号最高额抵押合同，为浦漕科技与中国工商银行股份有限公司宜兴支行签订的编号为 0110300009-2025 年（宜兴）字 01276 号的人民币壹仟伍佰万元整《流动资金借款合同》和 0110300009-2025 年（宜兴）字 01274 号的人民币壹仟万元整《流动资金借款合同》提供抵押担保。

## 六、 研发支出

### （一） 按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 工资薪酬 | 3,125,935.91 | 3,249,631.23 |
| 材料费 | 17,431,530.55 | 13,999,082.61 |
| 折旧费与摊销 | 377,464.53 | 396,935.91 |
| 其他 | 1,956,491.72 | 4,167,981.21 |
| 合计 | 22,891,422.71 | 21,813,630.96 |
| 其中：费用化研发支出 | 22,891,422.71 | 21,813,630.96 |
| 资本化研发支出 | | |

## 七、 合并范围的变更

本期合并范围无变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本(万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 无锡箔鼎电子科技有限公司 | 1,680.00 | 宜兴市 | 宜兴市官林镇启迪路 18 号 | 批发和零售业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 无锡通光高导科技有限公司 | 5,000.00 | 宜兴市 | 宜兴市新建镇华亚路 2 号 | 制造业 | 60.00 | | 投资设立 |

#### 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 无锡通光高导科技有限公司 | 40.00 | -587,252.50 | | 17,066,797.61 | |

**3. 重要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 |
| 无锡通光高导科技有限公司 | 902,886,375.69 | 40,109,781.20 | 942,996,156.89 | 894,134,542.50 | 6,194,620.36 | 900,329,162.86 |

续：

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 无锡通光高导科技有限公司 | 291,117,194.45 | 25,488,187.81 | 316,605,382.26 | 271,982,019.01 | 488,237.98 | 272,470,256.99 |

续：

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 无锡通光高导科技有限公司 | 1,884,861,896.57 | -1,468,131.24 | -1,468,131.24 | -42,640,095.99 |

续：

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 无锡通光高导科技有限公司 | 670,701,576.10 | -4,597,576.83 | -4,597,576.83 | -58,666,516.20 |

## 九、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的母公司情况

| 控制人名称 | 职务 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|
| 芮黎春 | 董事长, 董事, 总经理 | 43.57 | 43.57 |

### （二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三） 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|---|
| 芮黎辉 | 董事、副总经理 |
| 史俊燕 | 董事 |
| 沈琴华 | 董事、董事会秘书、财务负责人 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 吴贤良 | 董事 |
| 顾小林 | 监事 |
| 薛峰 | 监事会主席 |
| 储重阳 | 职工监事 |
| 赵县环投污水处理有限公司 | 公司董事、财务总监及董秘沈琴华的配偶实际控制的企业 |
| 河北毅嘉工程项目管理有限公司 | 公司董事、财务总监及董秘沈琴华实际控制的企业 |
| 邯郸市肥乡区环投污水处理有限公司 | 公司董事、财务总监及董秘沈琴华的配偶实际控制的企业 |
| 河北环投环保科技有限公司 | 公司董事、财务总监及董秘沈琴华的配偶实际控制的企业 |
| 河北环投环境工程有限公司 | 公司董事、财务总监及董秘沈琴华的配偶实际控制的企业 |
| 无锡苏迪扬金属科技有限公司 | 关联企业变更后一年期影响 |

## （四） 关联方交易

**1． 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。**

**2． 购买商品、接受劳务的关联交易**

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 无锡苏迪扬金属科技有限公司 | 采购原材料 | 525,445,445.98 | 69,521,709.91 |
| 合计 | —— | 525,445,445.98 | 69,521,709.91 |

**3． 关联担保情况**

（1） 本公司作为被担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 史俊燕、芮黎春 | 6,000,000.00 | 2023.10.31 | 2026.10.31 | 否 |
| 史俊燕、芮黎春 | 10,000,000.00 | 2025.02.19 | 2026.02.19 | 否 |
| 史俊燕、芮黎春 | 10,000,000.00 | 2025.03.25 | 2026.03.24 | 否 |
| 史俊燕、芮黎春 | 10,000,000.00 | 2025.03.04 | 2027.03.03 | 否 |
| 史俊燕、芮黎春 | 10,000,000.00 | 2025.05.23 | 2026.05.22 | 否 |
| 史俊燕、芮黎春 | 30,000,000.00 | 2025.04.16 | 2029.04.16 | 否 |
| 史俊燕、芮黎春 | 10,000,000.00 | 2025.06.30 | 2026.06.30 | 否 |
| 史俊燕、芮黎春 | 10,000,000.00 | 2024.07.12 | 2027.07.12 | 否 |
| 史俊燕、芮黎春 | 15,000,000.00 | 2024.07.12 | 2027.07.12 | 否 |
| 史俊燕、芮黎春 | 10,000,000.00 | 2025.07.02 | 2026.07.02 | 否 |
| 史俊燕、芮黎春 | 10,000,000.00 | 2025.08.13 | 2026.08.13 | 否 |
| 史俊燕、芮黎春 | 15,000,000.00 | 2025.09.02 | 2026.09.01 | 否 |
| 芮黎春 | 10,000,000.00 | 2025.09.25 | 2026.09.25 | 否 |

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 156,000,000.00 | —— | —— | —— |

## 十、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### （一）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 235,404,535.69 | 229,479,961.04 |
| 1—2 年 | 6,587,324.54 | 30,384,874.45 |
| 2—3 年 | 15,210,491.17 | 17,200,893.17 |
| 3—4 年 | 11,166,012.10 | 8,561,420.75 |
| 4—5 年 | 7,171,388.54 | 2,919,794.57 |
| 5 年以上 | 4,193,424.44 | 1,791,347.92 |
| 小计 | 279,733,176.48 | 290,338,291.90 |
| 减：坏账准备 | 22,946,012.93 | 18,354,874.49 |
| 合计 | 256,787,163.55 | 271,983,417.41 |

### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 279,733,176.48 | 100.00 | 22,946,012.93 | —— | 256,787,163.55 |
| 其中：账龄组合 | 265,387,820.97 | 94.87 | 22,946,012.93 | 8.65 | 242,441,808.04 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 合并范围内关联方组合 | 14,345,355.51 | 5.13 | | | 14,345,355.51 |
| 合计 | 279,733,176.48 | 100.00 | 22,946,012.93 | —— | 256,787,163.55 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 290,338,291.90 | 100.00 | 18,354,874.49 | —— | 271,983,417.41 |
| 其中：账龄组合 | 235,680,845.35 | 81.17 | 18,354,874.49 | 7.79 | 217,325,970.86 |
| 合并范围内关联方组合 | 54,657,446.55 | 18.83 | | | 54,657,446.55 |
| 合计 | 290,338,291.90 | 100.00 | 18,354,874.49 | —— | 271,983,417.41 |

**按组合计提坏账准备**

**（1）**账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 221,059,180.18 | 2,210,591.81 | 1.00 |
| 1－2 年 | 6,587,324.54 | 658,732.45 | 10.00 |
| 2－3 年 | 15,210,491.17 | 4,563,147.35 | 30.00 |
| 3－4 年 | 11,166,012.10 | 5,583,006.05 | 50.00 |
| 4－5 年 | 7,171,388.54 | 5,737,110.83 | 80.00 |
| 5 年以上 | 4,193,424.44 | 4,193,424.44 | 100.00 |
| 合计 | 265,387,820.97 | 22,946,012.93 | —— |

**（2）合并范围内关联方组合**

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 合并范围内关联方组合 | 14,345,355.51 | | | 54,657,446.55 | | |
| 合计 | 14,345,355.51 | | | 54,657,446.55 | | |

**3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,354,874.49 | 4,591,138.44 | | | | 22,946,012.93 |
| 其中：账龄组合 | 18,354,874.49 | 4,591,138.44 | | | | 22,946,012.93 |
| 合计 | 18,354,874.49 | 4,591,138.44 | | | | 22,946,012.93 |

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况**

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中铁三局集团电务工程有限公司 | 70,575,860.27 | 12,341,530.26 | 82,917,390.53 | 26.92 | 829,173.91 |
| 陕西恒晨泽建设工程有限公司 | 51,422,630.48 | | 51,422,630.48 | 16.70 | 514,226.30 |
| 江苏博越电缆科技有限公司 | 14,667,406.57 | | 14,667,406.57 | 4.76 | 146,674.07 |
| 无锡通光高导科技有限公司 | 14,345,355.51 | | 14,345,355.51 | 4.66 | |
| 安徽三环电力工程集团有限公司城郊分公司 | 11,589,902.24 | 2,334,973.56 | 13,924,875.80 | 4.52 | 4,177,462.74 |
| 合计 | 162,601,155.07 | 14,676,503.82 | 177,277,658.89 | 57.56 | 5,667,537.02 |

**注释2. 其他应收款**

**（一）其他应收款**

**1. 按账龄披露其他应收款**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 43,777,891.84 | 46,821,136.07 |
| 1—2 年 | 38,589,212.09 | 150,000.00 |
| 2—3 年 | 80,000.00 | |
| 3—4 年 | | 75,000.00 |
| 4—5 年 | 25,000.00 | 3,037.00 |
| 5 年以上 | 47,462.00 | 44,425.00 |
| 小计 | 82,519,565.93 | 47,093,598.07 |
| 减：坏账准备 | 124,562.13 | 127,565.96 |
| 合计 | 82,395,003.80 | 46,966,032.11 |

**2. 按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 投标保证金、履约保证金等 | 1,239,462.00 | 2,706,707.00 |
| 往来款及其他 | 81,280,103.93 | 44,386,891.07 |
| 小计 | 82,519,565.93 | 47,093,598.07 |
| 减：坏账准备 | 124,562.13 | 127,565.96 |
| 合计 | 82,395,003.80 | 46,966,032.11 |

### 3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 82,519,565.93 | 100.00 | 124,562.13 | 0.15 | 82,395,003.80 |
| 其中：账龄组合 | 1,519,565.93 | 1.84 | 124,562.13 | 8.20 | 1,395,003.80 |
| 合并范围内关联方组合 | 81,000,000.00 | 98.16 | | | 81,000,000.00 |
| 合计 | 82,519,565.93 | 100.00 | 124,562.13 | 0.15 | 82,395,003.80 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 47,093,598.07 | 100.00 | 127,565.96 | 0.27 | 46,966,032.11 |
| 其中：账龄组合 | 3,093,598.07 | 6.57 | 127,565.96 | 4.12 | 2,966,032.11 |
| 合并范围内关联方组合 | 44,000,000.00 | 93.43 | | | 44,000,000.00 |
| 合计 | 47,093,598.07 | 100.00 | 127,565.96 | 0.27 | 46,966,032.11 |

**按组合计提坏账准备**

**（1）**账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,151,225.17 | 11,512.25 | 1.00 |
| 1－2 年 | 215,878.76 | 21,587.88 | 10.00 |
| 2－3 年 | 80,000.00 | 24,000.00 | 30.00 |
| 3－4 年 | | | |
| 4－5 年 | 25,000.00 | 20,000.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 47,462.00 | 47,462.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,519,565.93 | 124,562.13 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 期初余额 | 28,211.36 | 99,354.60 | | 127,565.96 |
| 期初余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -16,699.11 | 13,695.28 | | -3,003.83 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 11,512.25 | 113,049.88 | | 124,562.13 |

**4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 无锡通光高导科技有限公司 | 往来款 | 81,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 98.16 | |
| 江苏衡通咨询管理有限公司 | 保证金 | 400,000.00 | 1 年以内 | 0.48 | 4,000.00 |
| 深圳创维光伏科技有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 0.24 | 2,000.00 |
| 上海通翌招标代理有限公司 | 往来款 | 118,011.00 | 1-2 年 | 0.14 | 11,801.10 |
| 上海宝冶集团有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 0.12 | 1,000.00 |
| 合计 | —— | 81,818,011.00 | —— | 99.14 | 18,801.10 |

**注释3. 长期股权投资**

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 46,800,000.00 | | 46,800,000.00 | 46,800,000.00 | | 46,800,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 46,800,000.00 | | 46,800,000.00 | 46,800,000.00 | | 46,800,000.00 |

**1. 对子公司投资**

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本期增加 | 本期减少 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 无锡箔鼎电子科技有限公司 | | 16,800,000.00 | | | | | | 16,800,000.00 | |
| 无锡通光高导科技有限公司 | | 30,000,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 | |
| 合计 | | 46,800,000.00 | | | | | | 46,800,000.00 | |

**注释4. 营业收入及营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 645,483,206.15 | 608,790,204.41 | 614,119,043.44 | 568,066,833.52 |
| 其他业务 | 87,289,956.09 | 82,941,884.93 | 89,097,718.36 | 87,463,343.07 |
| 合计 | 732,773,162.24 | 691,732,089.34 | 703,216,761.80 | 655,530,176.59 |

**注释5. 研发费用**

**按费用性质列示**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 工资薪酬 | 3,125,935.91 | 3,249,631.23 |
| 材料费 | 17,431,530.55 | 13,999,082.61 |
| 折旧费与摊销 | 377,464.53 | 396,935.91 |
| 其他 | 1,956,491.72 | 4,167,981.21 |
| 合计 | 22,891,422.71 | 21,813,630.96 |
| 其中：费用化研发支出 | 22,891,422.71 | 21,813,630.96 |
| 资本化研发支出 | | |

## 十三、 补充资料

### （一） 非经常性损益

**1. 当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 10,797.80 | 处置固定资产运输工具 |
| 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 | 1,264,412.01 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -173,692.14 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 164,090.71 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 937,426.96 | |

## （二） 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 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 | 1.01 | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.76 | 0.02 | 0.02 |

**江苏浦漕科技股份有限公司**

**（公章）**

**二〇二六年四月二十三日**

# 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

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
| --- | --- |
| 本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行财政部发布的《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》（财资[2025]101 号） | （1） |

**（1）执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响**

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 10,797.80 |
| 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 | 1,264,412.01 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -173,692.14 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| **非经常性损益合计** | 1,101,517.67 |
| 减：所得税影响数 | 164,090.71 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| **非经常性损益净额** | 937,426.96 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用