



国容股份

NEEQ: 874566

河南国容电子科技股份有限公司

Henan Guorong Electronic Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	144

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
	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	河南国容电子科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、国容股份	指	河南国容电子科技股份有限公司
科源电子	指	河南科源电子铝箔有限公司
嘉荣电子	指	河南嘉荣电子材料有限公司
新疆国容	指	新疆国容电子科技有限公司
郑州国容	指	郑州国容电子科技有限公司
艾华集团	指	湖南艾华集团股份有限公司及控股子公司
江浩电子	指	深圳江浩电子有限公司
嘉兴百铝	指	嘉兴百铝新材料有限公司
丰荣电子	指	河南丰荣电子材料有限公司
丰川电子	指	浙江丰川电子环保科技股份有限公司
海星股份	指	南通海星电子股份有限公司及控股子公司
中国铝业	指	中国铝业股份有限公司，证券简称：“中国铝业”， 证券代码“601600.SH”
天山铝业	指	天山铝业集团股份有限公司，证券简称：“天山铝业”， 证券代码：“002532.SZ”
新疆众和	指	新疆众和股份有限公司，证券简称：“新疆众和”， 证券代码：“600888.SH”
誉天合伙	指	河南誉天企业管理合伙企业（有限合伙）
金悦鑫合伙	指	河南金悦鑫企业管理合伙企业（有限合伙）
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
东方证券	指	东方证券股份有限公司
工信部	指	工业和信息化部
公司章程	指	河南国容电子科技股份有限公司章程
股东大会	指	河南国容电子科技股份有限公司股东大会
股东会	指	河南国容电子科技股份有限公司股东会
董事会	指	河南国容电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南国容电子科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
电极箔	指	电子铝箔在特定介质中进行侵蚀、阳极氧化后用于铝 电解电容器制造腐蚀箔中的电极用箔。电极箔包括腐 蚀箔和化成箔。
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南国容电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Guorong Electronic Technology Co., Ltd		
法定代表人	王翔宇	成立时间	2019 年 4 月 17 日
控股股东	控股股东为（王翔宇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王翔宇），一致行动人为（王伟民）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电子专用材料制造（C3985）		
主要产品与服务项目	铝电解电容器用铝箔材料的研发、生产及销售		
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	国容股份	证券代码	874566
挂牌时间	2024 年 9 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	145,179,687
主办券商（报告期内）	东方证券、浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市中山南路 119 号东方证券大厦、浙江省杭州市五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱明	联系地址	河南省商丘市永城市经济开发区科源大道 06 号
电话	0370-3080268	电子邮箱	guorongdz@163.com
传真	0370-3080268		
公司办公地址	河南省商丘市永城市经济开发区科源大道 06 号	邮政编码	476600
公司网址	www.goroe.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411481MA46LBK440		
注册地址	河南省商丘市永城市经济开发区科源大道 06 号		
注册资本（元）	145,179,687.00	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、商业模式

公司主营业务为铝电解电容器用铝箔材料的研发、生产及销售，主要产品包括电子铝箔和电极箔。公司深耕铝电解电容器用铝箔材料行业多年，以电子铝箔为主，并不断向腐蚀箔、化成箔等下游产业链延伸，在研发和生产过程中积累了丰富的实践经验，已成为产品类别丰富、国内规模较大、技术先进的铝电解电容器用铝箔材料生产企业。公司具体商业模式如下：

1. 采购模式

公司采用“以销定产、以产定购”的采购模式，主要原材料为高纯铝，其他辅助材料包括包装材料、化工材料等。公司下设供应部，负责采购的实施和管理，根据每月销售订单和生产需求制定月度采购计划并实施采购。

国内能够生产高纯铝的企业主要为中国铝业、天山铝业、新疆众和等少数企业，行业集中度较高，公司主要原材料高纯铝的供应商为中国铝业和天山铝业，能够保证产品质量和供货稳定。

公司制定了供应商评审与采购控制程序，从供应商评审、采购计划的制定与审批、采购流程管理及价格等方面进行全流程管理，使采购流程规范透明，有效支持公司业务开展。

2. 生产模式

公司采用“以销定产、适量备货”的生产模式。公司根据客户订单制定生产计划并按月进行动态调整，在产能允许的情况下预测市场需求并生产适量产品作为安全库存。生产车间根据生产计划，按客户要求和生产工艺组织生产，按品质管理部门制定的质量标准进行产品质量控制，经检验合格的产品方可包装入库。

3. 销售模式

公司采用“直销为主、贸易服务商为辅”的销售模式。公司客户主要为电极箔厂商和铝电解电容器制造商，直销模式能够大幅减少中间销售环节，降低公司销售费用，有利于公司与客户直接沟通，调整销售策略，降低回款风险，提高客户满意度，更好地为客户提供售后服务。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

二、经营计划实现情况

报告期内，在公司管理层的带领下，各业务板块按计划推进工作，生产经营情况良好。

公司报告期内的整体经营情况如下：2025 年度实现营业收入 128,879.18 万元，较上年同期增长 17.50%，归属挂牌公司股东的净利润 7,026.02 万元，较上年同期减少 29.78%。截至报告期末，公司资产总计为 174,520.84 万元，较上年年末增长 20.56%；公司负债总计为 97,012.52 万元，较上年年末增长 29.96%；归属母公司股东净资产 72,951.09 万元，较上年年末增长 10.66%。

(二) 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	<p>2023年7月，公司子公司科源电子获得工信部颁布的专精特新“小巨人”企业称号，有效期为2023年7月至2026年6月。</p> <p>2023年4月，公司子公司嘉荣电子获得河南省工业和信息化厅颁布的专精特新中小企业称号。</p> <p>2024年7月，公司子公司科源电子获得河南省工业和信息化厅颁布的河南省制造业单项冠军企业称号。</p> <p>2024年10月，公司子公司科源电子被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号GR202441001061。</p> <p>2025年11月，公司子公司嘉荣电子被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号GR202541000841。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,288,791,783.79	1,096,849,360.55	17.50%
毛利率%	16.14%	22.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,260,226.72	100,063,368.75	-29.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,794,143.36	97,756,800.13	-34.74%
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）	10.12%	16.42%	-
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）	9.19%	16.05%	-
基本每股收益	0.48	0.69	-30.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,745,208,440.66	1,447,531,746.04	20.56%
负债总计	970,125,190.86	746,458,580.52	29.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	729,510,865.62	659,250,638.90	10.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.02	4.54	10.68%
资产负债率%（母公司）	57.02%	55.73%	-
资产负债率%（合并）	55.59%	51.57%	-
流动比率	1.19	1.11	-
利息保障倍数	8.11	10.24	-

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	-36,117,534.70	82,123,409.98	-143.98%
应收账款周转率	5.26	5.31	-
存货周转率	5.48	6.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.56%	25.64%	-
营业收入增长率%	17.50%	15.18%	-
净利润增长率%	-31.89%	11.79%	-

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	102,731,215.74	5.89%	39,527,895.96	2.73%	159.90%
应收票据	351,915,238.86	20.16%	277,564,304.58	19.18%	26.79%
应收账款	274,754,767.68	15.74%	184,525,671.67	12.75%	48.90%
应收款项融资	37,439,395.10	2.15%	74,808,853.34	5.17%	-49.95%
预付款项	5,153,840.19	0.30%	6,293,337.98	0.43%	-18.11%
其他应收款	292,200.00	0.02%	8,550.00	0.00%	3,317.54%
存货	222,980,722.19	12.78%	167,632,789.39	11.58%	33.02%
其他流动资产	30,619,967.46	1.75%	34,743,390.87	2.40%	-11.87%
固定资产	634,670,893.01	36.37%	540,585,417.82	37.35%	17.40%
在建工程	7,294,931.34	0.42%	42,159,268.33	2.91%	-82.70%
使用权资产	3,109,863.09	0.18%	3,498,129.45	0.24%	-11.10%
无形资产	47,554,249.60	2.72%	50,805,541.25	3.51%	-6.40%
商誉	4,156,738.10	0.24%	4,156,738.10	0.29%	0.00%
长期待摊费用	1,144,371.48	0.07%	320,130.78	0.02%	257.47%
递延所得税资产	13,448,510.02	0.77%	14,279,031.08	0.99%	-5.82%
其他非流动资产	7,941,536.80	0.46%	6,622,695.44	0.46%	19.91%
短期借款	272,663,901.73	15.62%	203,722,030.81	14.07%	33.84%
应付票据	20,000,000.00	1.15%	-	0.00%	
应付账款	145,028,298.24	8.31%	150,464,104.43	10.39%	-3.61%
合同负债	22,375,513.65	1.28%	41,414,516.58	2.86%	-45.97%
应付职工薪酬	9,088,963.24	0.52%	10,927,633.14	0.75%	-16.83%
应交税费	16,921,645.16	0.97%	11,176,265.72	0.77%	51.41%
其他应付款	7,868,259.42	0.45%	5,891,601.71	0.41%	33.55%
一年内到期的	53,178,458.72	3.05%	71,263,464.24	4.92%	-25.38%

非流动负债					
其他流动负债	316,531,736.35	18.14%	215,446,289.38	14.88%	46.92%
长期借款	96,950,000.00	5.56%	27,000,000.00	1.87%	259.07%
租赁负债	3,762,723.30	0.22%	3,755,382.80	0.26%	0.20%
预计负债	2,505,959.93	0.14%	2,159,068.18	0.15%	16.07%
递延所得税负债	3,249,731.12	0.19%	3,238,223.53	0.22%	0.36%

项目重大变动原因

- 1.本报告期末，货币资金比上年期末增长 159.90%，主要原因是本期销售增长带来货款增加所致。
- 2.本报告期末，应收票据、应收款项融资比上年期末增长 10.49%，主要原因是营业收入增加所致。
- 3.本报告期末，应收账款比上年期末增长 48.90%，主要原因是销售业绩同比增长所致。
- 4.本报告期末，存货比上年期末增长 33.02%，主要原因是电子铝箔、电极箔产销量均同比增长，导致报告期末在产品和备货数量均有所增加所致。
- 5.本报告期末，在建工程比上年下降 82.70%，固定资产比上年增长 17.40%，主要原因是在建工程电子铝箔生产线竣工转入固定资产所致。
- 6.本报告期末，长期待摊费用比上年增长 257.47%，主要原因是嘉荣电子办公楼装修费同比增加所致。
- 7.本报告期末，合同负债比上年下降 45.97%，主要原因是电子铝箔产品明确存在涨价预期，公司主动调整销售策略，所收取客户的预收款减少所致。
- 8.本报告期末，其他流动负债比上年增长 46.92%，主要原因是公司背书转让未到期应收票据增长所致。
- 9.本报告期末，短期借款比上年增长 33.84%，长期借款比上年增长 259.07%，主要原因是公司为满足流动资金需求及增扩建生产线资金需求，新增银行借款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,288,791,783.79	-	1,096,849,360.55	-	17.50%
营业成本	1,080,837,425.59	83.86%	851,075,953.44	77.59%	27.00%
毛利率%	16.14%	-	22.41%	-	-
税金及附加	9,784,731.38	0.76%	10,160,857.69	0.93%	-3.70%
销售费用	7,053,269.82	0.55%	8,196,714.84	0.75%	-13.95%
管理费用	50,095,700.90	3.89%	51,473,560.07	4.69%	-2.68%
研发费用	37,083,659.87	2.88%	35,095,024.12	3.20%	5.67%

财务费用	13,281,595.71	1.03%	14,512,401.16	1.32%	-8.48%
其他收益	10,708,791.83	0.83%	9,426,774.44	0.86%	13.60%
投资收益	-989,564.80	-0.08%	-1,042,945.72	-0.10%	-5.12%
信用减值损失	-6,055,040.33	-0.47%	-2,246,519.95	-0.20%	169.53%
资产减值损失	-306,691.22	-0.02%	-1,809,046.55	-0.16%	-83.05%
资产处置收益	1,929,792.98	0.15%	-7,038.61	0.00%	-27,517.25%
营业利润	95,942,688.98	7.44%	130,656,072.84	11.91%	-26.67%
营业外收入	147,535.43	0.01%	1,090,261.22	0.10%	-86.47%
营业外支出	1,061,997.63	0.08%	1,065,986.22	0.10%	-0.37%
利润总额	95,028,226.78	7.37%	130,680,347.84	11.91%	-27.39%
所得税费用	15,600,537.87	1.21%	14,062,747.54	1.28%	10.79%
净利润	79,427,688.91	6.16%	116,617,600.30	10.63%	-31.99%

项目重大变动原因

1.报告期内，公司电子铝箔产品产能扩大，化成箔产线陆续达产，电子铝箔和化成箔产销量增加，营业收入和营业成本都有所增长；为延伸产业链，提高市场占有率，公司实施有竞争力的销售策略，电极箔产品毛利率下降，致使公司净利润下滑。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,274,108,529.21	1,085,673,630.5	17.36%
其他业务收入	14,683,254.58	11,175,730.03	31.39%
主营业务成本	1,070,333,846.69	841,249,262.42	27.23%
其他业务成本	10,503,578.90	9,826,691.02	6.89%

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
电子铝箔	880,077,146.78	716,199,214.11	18.62%	7.74%	11.15%	-11.80%
电极箔及其他	408,714,637.01	364,638,211.48	10.78%	45.96%	76.41%	-58.82%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1.报告期内，电极箔及其他收入增长 45.96%，成本增长 76.41%，主要原因是化成箔产线陆续达产，产销量增长所致；为延伸产业链，提高市场占有率，公司实施有竞争力的销售策略，致使电极箔

产品毛利率下降。

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	艾华集团	125,146,511.43	9.82%	否
2	江浩电子	82,609,506.29	6.48%	否
3	丰川电子	78,657,864.34	6.17%	否
4	嘉兴百铝	64,205,027.76	5.04%	否
5	海星股份	60,566,758.86	4.75%	否
合计		411,185,668.68	32.26%	-

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	包头铝业有限公司	294,857,777.28	28.12%	否
2	天山铝业	273,122,440.21	26.05%	否
3	国家电网有限公司	173,228,131.37	16.52%	否
4	新疆众和	163,864,511.75	15.63%	否
5	永城中裕燃气有限公司	18,325,719.26	1.75%	否
合计		923,398,579.87	88.07%	-

(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	-36,117,534.70	82,123,409.98	-143.98%
投资活动产生的现金流量净额	-12,212,989.58	-67,640,000.39	81.94%
筹资活动产生的现金流量净额	91,532,619.21	-28,195,770.14	424.63%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额-36,117,534.70 元，较上年减少 143.98%，主要原因是化成箔产线陆续达产，化成箔主要生产成本为电力，耗电量大幅增加，公司所支付电费同比增加。

2.投资活动产生的现金流量净额-12,212,989.58 元，主要原因本期新增电子铝箔、电极箔生产线，导致本期投资活动现金流量为负。

3.筹资活动产生的现金流量净额 91,532,619.21 元，较上年增加 424.63%，主要原因是公司为满足增扩建生产线资金需求，取得银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
科源电子	控股子公司	电子铝箔的研发、生产、销售	130,000,000.00	1,151,055,730.21	519,660,922.93	977,279,227.27	92,033,353.40
新疆国容	控股子公司	电子专用材料研发、生产、销售	30,000,000.00	264,514,744.77	-4,657,051.96	148,507,185.80	-32,045,400.30
嘉荣电子	控股子公司	主要产品腐蚀箔的研发、生产及销售	12,500,000.00	308,245,878.08	83,941,857.65	288,433,910.54	18,424,000.87
郑州国容	控股子公司	电子专用材料研发、制造、销售	2,000,000.00	470,167.64	463,775.27	0	-457,727.23

注：

1. 2025 年 9 月 22 日，公司因投资设立新增合并子公司霍尔果斯国容电子科技有限公司，截至报告

期末，该子公司尚未实际开展业务。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业绩下滑风险	受国内外宏观环境变化及消费需求放缓影响，公司 2025 年度营业收入为 128,879.18 万元，较 2024 年度增长 17.50%；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 6,379.41 万元，较 2024 年度下降 34.74%。若外部宏观环境及下游市场发生不利变化，公司经营业绩可能存在持续下滑风险。
毛利率下降风险	2025 年度公司毛利率 16.14%，相较于 2024 年度略有下降。毛利率受产品结构、产品销售价格、原材料采购价格、产能利用率、产品性能等多种因素影响。未来若公司产品销售价格、原材料采购价格、产品质量等继续发生不利变化，毛利率可能存在持续下降的风险。
应收账款回收风险	2025 年年末，公司应收账款账面价值为 27,475.48 万元，占资产总额的比例为 15.74%。受所处行业特点、客户结算模式等因素影响，公司期末应收账款账面价值较大。若主要客户出现经营困难，可能导致公司无法按时收回应收账款，将会对公司经营业绩及资金周转造成不利影响。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为高纯铝。公司主要原材料价格与铝价相关度较高，受到宏观经济周期、市场需求和汇率波动等因素的影响，价格存在一定波动。公司主要原材料在生产成本中占有较大的比重，如果主要原材料价格未来持续大幅上涨，或者公司产品售价未随着原材料成本变动作相应调整，无法有效向下

	<p>游客户转移，公司生产成本将显著增加，因此公司存在原材料价格波动的经营风险。</p>
存货跌价风险	<p>2025 年年末，公司存货账面价值为 22,298.07 万元，占资产总额的比例为 12.78%，主要为在产品和库存商品。若未来市场环境发生不利变化或客户取消订单导致产品滞销、存货积压，将使公司存货出现跌价损失，对公司的经营和盈利能力产生不利影响。</p>
税收优惠风险	<p>公司的子公司科源电子、嘉荣电子均为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，执行 15% 的企业所得税税率。未来若未能通过高新技术企业认定，或高新技术企业税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司向前五大客户的销售收入占营业收入的比例为 32.26%，客户集中度较高。公司主要客户为艾华集团、江浩电子、丰川电子、嘉兴百铝、海星股份等行业内知名企业。如果公司主要客户的经营状况出现重大不利变化或其他因素导致其对公司产品的需求下降，或因公司在产品质量、产能保障、交付速度等方面未能满足主要客户的需求而使其向其他供应商采购，将对公司的经营业绩造成重大不利影响。</p>
供应商相对集中风险	<p>公司产品所需主要原材料为高纯铝，国内仅有中国铝业、天山铝业、新疆众和等少数企业能够生产，行业集中度较高。受此影响，公司主要原材料高纯铝供应商相对集中，报告期内，高纯铝采购金额占同期采购总额的比例超过 60%。若公司主要供应商生产经营发生重大不利变化或与公司合作关系发生不利变化，可能导致公司无法按时按需采购到相关原材料，进而对公司生产经营产生不利影响。</p>
宏观经济和国家政策变化风险	<p>公司所属的铝电解电容器用铝箔材料行业是我国电子信息产业的重要组成部分，属于国家鼓励行业。为推动电子信息产业的发展，国家陆续出台了《关于推动 5G 加快发展的通知》《“十四五”国家信息化规划》《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023 年）》等支持电子信息行业的政策，促进了行业上下游应用及市场规模的稳定增长，也为公司产品提供了广阔的应用空间。但如果未来出现宏观经济下行或国家政策出现不利变化，公司产品的市场需求可能会下降，将对公司业绩造成不利影响。</p>

市场竞争加剧风险	<p>公司是业内少数能够同时生产电子铝箔和电极箔的企业之一。公司产品在生产工艺、技术及研发能力、生产规模等方面均有一定的壁垒，但未来仍将面临新进入市场者以及现有竞争对手的竞争。未来如市场需求的增速低于市场供应的增速，或公司未来不能持续确保产品质量、性能指标、产品交付，以满足客户需求，则可能导致公司市场竞争力下降，并对公司业绩产生不利影响。</p>
管理能力无法适应业务规模扩大的风险	<p>随着公司业务规模的扩大，公司的经营规模、人员、机构将进一步扩大，公司将在制度建设、运营管理和内部控制等方面面临更多挑战。若公司未能持续完善和有效执行管理制度或者组织结构和管理体系未能及时调整，将可能导致公司管理水平难以适应经营规模的扩张，进而对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	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	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				

								人及其控制的企业		
1	科源电子	30,000,000.00	0	27,000,000.00	2025年2月14日	2027年2月13日	连带	否	已事前及时履行	否
2	科源电子	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2025年11月26日	2026年11月25日	连带	否	已事前及时履行	否
3	科源电子	40,000,000.00	0	40,000,000.00	2025年11月24日	2026年11月10日	连带	否	已事前及时履行	否
4	科源电子	50,000,000.00	0	45,000,000.00	2025年2月28日	2026年7月10日	连带	否	已事前及时履行	否
5	科源电子	20,000,000.00	0	19,950,000.00	2025年3月20日	2027年3月19日	连带	否	已事前及时履行	否
6	科源电子	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2025年3月29日	2026年3月28日	连带	否	已事前及时履行	否
7	科源电子	40,000,000.00	0	40,000,000.00	2025年9月30日	2027年3月27日	连带	否	已事前及时履行	否
8	科源电子	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2025年12月	2027年12月	连带	否	已事前及时履	否

					月 2 日	月 1 日			行	
9	科源 电子	5,000,000.00	0	0.00	2025 年 5 月 28 日	2025 年 11 月 28 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
10	科源 电子	15,000,000.00	0	0.00	2025 年 6 月 25 日	2025 年 12 月 25 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
11	科源 电子	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025 年 1 月 17 日	2026 年 1 月 16 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
12	嘉荣 电子	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2025 年 11 月 26 日	2026 年 11 月 25 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
13	嘉荣 电子	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2025 年 1 月 27 日	2026 年 1 月 26 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
14	嘉荣 电子	14,000,000.00	0	14,000,000.00	2025 年 3 月 28 日	2026 年 3 月 27 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
15	嘉荣 电子	1,000,000.00	0	1,000,000.00	2025 年 7 月 30 日	2026 年 7 月 29 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
16	嘉荣 电子	6,000,000.00	0	6,000,000.00	2025 年 3 月 31	2026 年 3 月 30	连带	否	已事 前及 时履 行	否

					日	日				
合计	-	304,000,000.00	0	275,950,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为保证子公司日常经营对资金的需求，公司通过担保形式对子公司融资提供支持。截至报告期末，不存在需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

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）	304,000,000.00	275,950,000.00
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	39,000,000.00	39,000,000.00
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

(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	9,450,000.00	6,884,986.78
销售产品、商品，提供劳务	68,520,000.00	56,793,456.59
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	0	0
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

上述发生的日常性关联交易按照公允原则执行，交易符合相关程序，交易定价符合市场定价原则，交易过程透明，不存在损害公司及中小股东利益的情况，公司与关联方之间是互利双赢的平等互惠关系，不会对其造成任何风险，也不存在损害其权益的情形。

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
实际控制人或控股股东	2024年4月26日		挂牌	其他承诺 (关于股份锁定的承诺)	承诺按照相关法律法规锁定	正在履行中
其他股东	2024年4月26日		挂牌	其他承诺 (关于股份锁定的承诺)	承诺按照相关法律法规锁定	正在履行中
其他股东	2024年4月26日		挂牌	限售承诺	承诺按照相关法律法规自愿限售股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月26日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
其他股东	2024年4月26日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
董监高	2024年4月26日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月26日		挂牌	其他承诺 (关于防止违规提供担保的承诺)	承诺不违规提供担保	正在履行中
其他股东	2024年4月26日		挂牌	其他承诺 (关于防止违规提供担保的承诺)	承诺不违规提供担保	正在履行中

董监高	2024 年 4 月 26 日		挂牌	其他承诺 (关于防止违规提供担保的承诺)	承诺不违规提供担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 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
其他股东	2024 年 4 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
董监高	2024 年 4 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
其他	2024 年 4 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	2024 年 4 月 26 日		挂牌	其他承诺 (关于减少和规范关联交易的承诺)	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024 年 4 月 26 日		挂牌	其他承诺 (关于减少和规范关联交易的承诺)	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 4 月 26 日		挂牌	其他承诺 (关于减少和规范关联交易的承诺)	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 26 日		挂牌	其他承诺 (关于社保及公积金的承诺)	承诺全部承担应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款等所有相关费用、且不向国容股份及下属企业追偿	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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	其他	20,000,310.00	1.15%	国内信用证保证金、票据保证金、ETC 押金
应收票据	流动资产	质押	311,672,675.08	17.86%	已背书或贴现尚未到期的应收票据
子公司机器设备、房产	固定资产	抵押	148,478,756.58	8.51%	银行借款抵押
子公司土地使用权	无形资产	抵押	42,302,703.04	2.42%	银行借款抵押
总计	-	-	522,454,444.70	29.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产是为满足日常经营所需发生，有利于优化公司财务状况，促进公司业务发展，预计不会对公司发展带来重大不利影响。

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	84,513,020	58.21%	0	84,513,020	58.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	7.75%	0	11,250,000	7.75%	
	董事、高管	13,850,000	9.54%	- 11,725,000	2,125,000	1.46%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	60,666,667	41.79%	0	60,666,667	41.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,000	23.25%	0	33,750,000	23.25%	
	董事、高管	41,550,000	28.62%	- 36,675,000	4,875,000	3.36%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		145,179,687	-	0	145,179,687	-	
普通股股东人数							56

注：

1.因披露口径调整，2025 年期末董事、高管持有无限售及限售条件股份总数不再包含身份同时为控股股东、实际控制人所持有的对应股份数。

2.截至报告期末，公司股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的情况为：有限售条件股份为 60,666,667 股，无限售条件股份为 84,513,020 股。

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	王翔宇	45,000,000	0	45,000,000	31.00%	33,750,000	11,250,000	0	0
2	誉天合伙	19,000,000	0	19,000,000	13.09%	12,666,667	6,333,333	0	0

3	范丰良	7,500,000	- 1,000	7,499,000	5.17%	5,625,000	1,874,000	0	0
4	任启礼	5,500,000	0	5,500,000	3.79%	0	5,500,000	0	0
5	王伟民	5,000,000	0	5,000,000	3.44%	3,750,000	1,250,000	0	0
6	邓凌	3,600,000	0	3,600,000	2.48%	2,700,000	900,000	0	0
7	智慧互 联	3,312,500	0	3,312,500	2.28%	0	3,312,500	0	0
8	徐丽	3,000,000	0	3,000,000	2.07%	0	3,000,000	0	0
9	金悦鑫 合伙	3,000,000	0	3,000,000	2.07%	0	3,000,000	0	0
10	赵培忠	2,500,000	0	2,500,000	1.72%	0	2,500,000	0	0
	合计	97,412,500	- 1,000	97,411,500	67.11%	58,491,667	38,919,833	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东王翔宇系员工持股平台誉天合伙的执行事务合伙人；王伟民与王翔宇系伯侄关系，王伟民系王翔宇一致行动人

徐丽系任启礼的儿媳。

除上述情况外，其他股东不存在关联关系或一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

王翔宇直接持有公司 31.00% 的股份，同时作为誉天合伙的执行事务合伙人，通过誉天合伙间接控制公司 13.09% 的表决权，王伟民直接持有公司 3.44% 的股权。王伟民与王翔宇为伯侄关系，二人于 2023 年 4 月 26 日签署《一致行动协议》，承诺构成一致行动关系，王伟民系王翔宇一致行动人。

综上，王翔宇为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

王翔宇，男，1991 年 4 月出生，本科学历，商务管理专业，中国国籍，无境外永久居留权。2016 年 3 月至 2017 年 3 月，任永城金博大购物广场有限公司企管部副经理；2017 年 12 月至 2022 年 9 月，任郑州子原素生物科技有限公司执行董事兼总经理；2018 年 6 月至 2022 年 8 月，任郑州新怡和物业管理有限公司执行董事兼总经理；2020 年 5 月至 2021 年 5 月，任河南世纪东田商贸有限公司执行董事兼总经理；2019 年 4 月至 2021 年 11 月，在国容有限历任执行董事兼总经理、董事、总经理；2021 年 11 月至 2023 年 1 月，任国容股份副董事长；2023 年 1 月至今，任国容股份董事长；2025 年 6 月至今，任国容股份总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王翔宇	董事长、董事、总经理	男	1991年4月	2025年3月13日	2028年3月13日	45,000,000	0	45,000,000	31.00%
王伟民	董事、副董事长	男	1969年6月	2025年3月13日	2028年3月13日	5,000,000	0	5,000,000	3.44%
孙晓奎	董事、副总经理、科源电子总经理	男	1975年9月	2025年3月13日	2026年3月17日	1,000,000	0	1,000,000	0.69%
刘国华	董事、财务总监	男	1982年12月	2025年3月13日	2028年3月13日	500,000	0	500,000	0.34%
陈忠逸	独立董事	男	1951年8月	2025年3月13日	2028年3月13日	0	0	0	0%
李远鹏	独立董事	男	1977年6月	2025年3月13日	2028年3月13日	0	0	0	0%
严义明	独立董事	男	1963年9月	2025年3月13日	2028年3月13日	0	0	0	0%

赵建立	副总经理、新疆国容总经理	男	1971年7月	2025年3月13日	2028年3月13日	0	0	0	0%
任广勋	副总经理	男	1988年6月	2025年12月14日	2028年3月13日	500,000	0	500,000	0.34%
朱明	董事会秘书	男	1986年9月	2025年6月18日	2028年3月13日	0	0	0	0%

注：

1. 公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于聘任高级管理人员的议案》，聘任王翔宇先生为公司总经理，聘任朱明先生为公司董事会秘书，任职期限自公司第二届董事会第三次会议审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止；审议通过《关于选举刘国华先生为第二届董事会非独立董事候选人的议案》，该议案并经 2025 年第二次临时股东大会审议通过，选举刘国华先生为公司董事，任职期限自 2025 年第二次临时股东大会会议审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《河南国容电子科技股份有限公司董事、高级管理人员任命公告》，公告编号：2025-034。

2. 公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于选举第二届董事会副董事长的议案》，选举王伟民先生为公司副董事长，任职期限自第二届董事会第四次会议审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《河南国容电子科技股份有限公司副董事长任命公告》，公告编号：2025-042。

3. 公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于聘任高级管理人员的议案》，聘任赵建立先生为公司副总经理，任职期限三年，自 2025 年 3 月 13 日起生效。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《河南国容电子科技股份有限公司董事长、副董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》，公告编号：2025-014。

4. 公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于聘任高级管理人员的议案》，聘任任广勋先生为公司副总经理，任职期限自第二届董事会第七次会议审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《河南国容电子科技股份有限公司高级管理人员任命公告》，公告编号：2025-054。

5. 2026 年 3 月 17 日，孙晓奎先生辞去公司董事、副总经理职位，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《河南国容电子科技股份有限公司董事、高级管理人员辞任公告》，公告编号：2026-007。

董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长王翔宇系员工持股平台誉天合伙的执行事务合伙人；王伟民与王翔宇系伯侄关系，二人于 2023 年 4 月 26 日签署《一致行动协议》，承诺构成一致行动关系，王伟民系王翔宇一致行动人。

除上述关系外，董事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
李远鹏	是	是	是	否	否
陈忠逸	是	否	否	否	否
王伟民	否	否	否	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王翔宇	董事长、董事	新任	董事、董事长、总经理	新任
范丰良	董事、总经理	离任	无	辞职
何祖银	副董事长、董事	离任	无	换届
王伟民	无	新任	副董事长、董事	新任
刘国华	董事会秘书、财务总监	新任	董事、财务总监	辞任董事会秘书、新任公司董事
赵建立	新疆国容总经理	新任	副总经理、新疆国容总经理	新任
任广勋	无	新任	副总经理	新任
朱明	无	新任	董事会秘书	新任
鹿林	监事会主席	离任	无	取消监事会
武震	监事	离任	无	取消监事会
李运强	职工监事	离任	无	取消监事会

注：

1. 2025年6月13日，范丰良先生辞去公司董事、总经理职位，刘国华先生辞去公司董事会秘书职位。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《河南国容电子科技股份有限公司董事、高级管理人员辞任公告》，公告编号：2025-031。

2. 2025年12月30日，公司召开2025年第四次临时股东会会议，审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》，鹿林、武震、李运强不再担任监事职务。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2025年第四次临时股东会会议决议公告》，公告编号：2025-071。

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王翔宇，男，1991年4月出生，本科学历，商务管理专业，中国国籍，无境外永久居留权。2016年3月至2017年3月，任永城金博大购物广场有限公司企管部副经理；2017年12月至2022年9月，任郑州子原素生物科技有限公司执行董事兼总经理；2018年6月至2022年8月，任郑州新怡和物业管理有限责任公司执行董事兼总经理；2020年5月至2021年5月，任河南世纪东田商贸有限公司执行董事兼总经理；2019年4月至2021年11月，在国容有限历任执行董事兼总经理、董事、总经理；2021

年 11 月至 2023 年 1 月，任国容股份副董事长；2023 年 1 月至今，任国容股份董事长；2025 年 6 月至今，任国容股份总经理。

王伟民，男，1969 年 6 月 1 日生，汉族，哈尔滨工业大学学士、天津财经大学硕士，中共党员，曾任河南省金博大开发建设总公司（已更名为河南省金博大投资有限公司）经理、河南金博大物业管理有限公司董事长及总经理、郑州金博大置业有限公司执行董事及总经理、河南国容电子新材料有限公司董事长、河南科源电子铝箔有限公司董事，公司顾问。2025 年 3 月至今，任国容股份董事、副董事长。

刘国华，男，1982 年 12 月出生，本科学历，具有财会电算化和工商管理专业背景，中国国籍，无境外永久居留权。其主要业务经历如下：2002 年 4 月至 2011 年 3 月，在河南神火铝业有限公司财务部工作；2011 年 4 月至今，历任科源电子财务部副部长、部长、财务总监；2021 年 11 月至 2025 年 6 月，任国容股份董事会秘书；2024 年 12 月至今，任国容股份财务总监；2025 年 7 月至今，任国容股份董事。

赵建立，男，1971 年 7 月出生，本科学历，冶金工程专业，助理工程师，中国国籍，无境外永久居留权。其主要业务经历如下：1994 年 3 月至 1999 年 12 月，在河南永城铝厂工作；2000 年 6 月至 2010 年 8 月，历任河南神火铝电有限责任公司电解车间副主任、书记；2010 年 8 月至 2023 年 12 月，历任科源电子冷轧车间主任、品管部部长、销售部部长、总经理助理、副总经理；2023 年 12 月至今，任新疆国容总经理、2025 年 3 月至今，任国容股份副总经理。

任广勋，男，1988 年 6 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 7 月至 2019 年 10 月，历任河南科源电子铝箔有限公司铝箔分厂技术员、业务主管、副厂长；2019 年 10 月至今，历任河南科源电子铝箔有限公司安全生产部部长、生产技术部部长、综合办公室主任、总经理助理、副总经理、常务副总经理；2025 年 3 月至今，任国容股份总经理助理；2025 年 12 月至今，任国容股份副总经理。

朱明，男，1986 年 9 月出生，本科学历，工程师，中国国籍，无境外永久居留权。其主要业务经历如下：2008 年 4 月至 2020 年 4 月，历任河南科源电子铝箔有限公司企管部业务主管、副部长；2020 年 4 月至今，历任国容股份综合部副部长、综合部部长、董事会办公室主任、证券事务代表、总经理助理；2025 年 6 月至今，任国容股份董事会秘书。

(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	127	4		131
生产人员	686	38		724

销售人员	23	3	26
研发人员	99	8	107
员工总计	935	53	988

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	18	18
本科	173	191
专科	395	418
专科以下	348	360
员工总计	935	988

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. 员工薪酬政策

公司持续立足自身实际，严格依照国家法律法规，对薪酬福利管理制度进行优化完善。依旧采用岗位绩效工资制，坚守竞争、激励、公平与经济四大原则。

员工薪酬结构保持基本工资、绩效工资与福利薪酬的组合。基本工资依据岗位价值与市场水平合理设定，为员工提供稳定保障；绩效工资紧密关联员工业绩表现，充分激发工作积极性；福利薪酬在涵盖法定社保的基础上，进一步丰富福利项目，提升员工的满意度与忠诚度。

公司开展薪酬市场调研，结合公司经营状况与员工反馈，动态调整薪酬水平，确保公司薪酬在市场上始终具备竞争力，吸引并留住优秀人才。

2. 培训计划

秉持“科技引领，人才兴企”理念，公司持续整合各类社会资源，全方位提升员工技能与素养。深化与高校的合作，拓展新型学徒制培训体系的深度与广度。

公司开展第二届“科源杯”技能大赛涵盖 13 个工种，共计 219 人参加，丰富了比赛形式与内容，激发员工的创新精神。同时，围绕安全生产、质量管理等关键领域，开展多样化的专项竞赛活动，营造“比学赶帮超”的浓厚氛围，为公司发展注入源源不断的动力。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司完善并披露了《公司章程》《股东会制度》《董事会制度》《独立董事制度》《承诺管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《利润分配管理制度》《信息披露管理制度》《控股子公司管理制度》《投资者关系管理制度》。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

审计委员会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，审计委员会对报告期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

1. 业务独立性

公司主要从事铝电解电容器用铝箔材料的研发、生产及销售，公司拥有独立完整的财务系统，拥有与经营相适应的工作人员、组织机构及经营场所，具有独立自主的经营能力。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖股东、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. 资产独立性

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，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占用而损害公司利益的情况。

3. 人员独立性

公司的董事、高级管理人员均依照《公司法》与《公司章程》的规定产生；公司不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务及领薪的情形；公司的财务总监未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

4. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司

资金使用的情况：公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5. 机构独立性

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会。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，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生控股股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》《企业内部控制基本规范》《公司章程》等相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

本报告期内公司采用累积投票方式表决的情况具体如下：

1. 公司于 2025 年 3 月 13 日召开 2025 年第一次临时股东大会，采用累积投票制对《关于选举第二届董事会非独立董事的议案》《关于选举第二届董事会独立董事的议案》《关于选举第二届监事会非职工代表监事的议案》进行了表决；

2. 公司于 2025 年 7 月 4 日召开 2025 年第二次临时股东会，采用累积投票制对《关于选举刘国华先生为第二届董事会非独立董事的议案》进行了表决。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2026ZZAA3B0093			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	孙政军 4 年	庞新宇 4 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	6 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	50			

审计报告

XYZH/2025ZZAA3B0093

河南国容电子科技股份有限公司

河南国容电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南国容电子科技股份有限公司（以下简称“国容股份”）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，公允反映了国容股份 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职业道德守则，我们独立于国容股份，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、其他信息

国容股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括国容股份 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到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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

国容股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国容股份的持续经营能力，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国容股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国容股份的财务报告过程。

五、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，就可能导致对国容股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国容股份不能持续经营。

(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) 就国容股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信用中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙政军

（项目合伙人）

中国注册会计师：庞新宇

中国 北京

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	102,731,215.74	39,527,895.96
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、（二）	351,915,238.86	277,564,304.58
应收账款	五、（三）	274,754,767.68	184,525,671.67
应收款项融资	五、（四）	37,439,395.10	74,808,853.34
预付款项	五、（五）	5,153,840.19	6,293,337.98
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、（六）	292,200.00	8,550.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	222,980,722.19	167,632,789.39
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	30,619,967.46	34,743,390.87
流动资产合计		1,025,887,347.22	785,104,793.79
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、（九）	634,670,893.01	540,585,417.82
在建工程	五、（十）	7,294,931.34	42,159,268.33
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十一)	3,109,863.09	3,498,129.45
无形资产	五、(十二)	47,554,249.60	50,805,541.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十三)	4,156,738.10	4,156,738.10
长期待摊费用	五、(十四)	1,144,371.48	320,130.78
递延所得税资产	五、(十五)	13,448,510.02	14,279,031.08
其他非流动资产	五、(十六)	7,941,536.80	6,622,695.44
非流动资产合计		719,321,093.44	662,426,952.25
资产总计		1,745,208,440.66	1,447,531,746.04
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	272,663,901.73	203,722,030.81
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、(十九)	20,000,000.00	-
应付账款	五、(二十)	145,028,298.24	150,464,104.43
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	22,375,513.65	41,414,516.58
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、(二十二)	9,088,963.24	10,927,633.14
应交税费	五、(二十三)	16,921,645.16	11,176,265.72
其他应付款	五、(二十四)	7,868,259.42	5,891,601.71
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、(二十五)	53,178,458.72	71,263,464.24
其他流动负债	五、(二十六)	316,531,736.35	215,446,289.38
流动负债合计		863,656,776.51	710,305,906.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	96,950,000.00	27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	3,762,723.30	3,755,382.80

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十九)	2,505,959.93	2,159,068.18
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	3,249,731.12	3,238,223.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,468,414.35	36,152,674.51
负债合计		970,125,190.86	746,458,580.52
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(三十)	145,179,687.00	145,179,687.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	151,136,720.54	151,136,720.54
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	6,128,742.53	5,917,906.22
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	427,065,715.55	357,016,325.14
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		729,510,865.62	659,250,638.90
少数股东权益		45,572,384.18	41,822,526.62
所有者权益(或股东权益)合计		775,083,249.80	701,073,165.52
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,745,208,440.66	1,447,531,746.04

法定代表人：王翔宇

主管会计工作负责人：刘国华

会计机构负责人：周永献

(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		30,648,661.67	15,072,043.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		167,937,514.08	196,787,936.88
应收账款	十八、(一)	283,851,497.88	278,456,683.04
应收款项融资		7,551,455.52	26,362,946.47
预付款项		136,198,202.74	85,024,289.29
其他应收款			
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,647,071.45	1,888,792.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,580,641.23	11,036,765.32
流动资产合计		642,415,044.57	614,629,457.66
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	十八、（二）	159,600,000.00	159,200,000.00
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		81,566.00	177,483.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		476,422.05	598,061.73
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		6,586,689.56	6,126,311.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		166,744,677.61	166,101,856.79
资产总计		809,159,722.18	780,731,314.45
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		272,677,058.03	206,409,931.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		268,326.83	1,724,772.79
应交税费		319,766.52	180,275.56
其他应付款		1,833,806.39	1,605,742.35

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,727,603.49	38,672,315.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,009,777.78	3,052,806.93
其他流动负债		159,486,205.97	155,506,410.10
流动负债合计		460,322,545.01	407,152,253.96
非流动负债：			
长期借款			27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,089,993.96	940,240.41
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		1,089,993.96	27,940,240.41
负债合计		461,412,538.97	435,092,494.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		145,179,687.00	145,179,687.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		143,874,497.89	143,874,497.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,128,742.53	5,917,906.22
一般风险准备			
未分配利润		52,564,255.79	50,666,728.97
所有者权益（或股东权益）合计		347,747,183.21	345,638,820.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		809,159,722.18	780,731,314.45

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		1,288,791,783.79	1,096,849,360.55
其中：营业收入	五、（三十四）	1,288,791,783.79	1,096,849,360.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,198,136,383.27	970,514,511.32
其中：营业成本	五、（三十四）	1,080,837,425.59	851,075,953.44
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、（三十五）	9,784,731.38	10,160,857.69
销售费用	五、（三十六）	7,053,269.82	8,196,714.84
管理费用	五、（三十七）	50,095,700.90	51,473,560.07
研发费用	五、（三十八）	37,083,659.87	35,095,024.12
财务费用	五、（三十九）	13,281,595.71	14,512,401.16
其中：利息费用		13,361,691.74	14,146,444.71
利息收入		570,457.93	527,882.54
加：其他收益	五、（四十）	10,708,791.83	9,426,774.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-989,564.80	-1,042,945.72
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、（四十二）	-6,055,040.33	-2,246,519.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-306,691.22	-1,809,046.55

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	1,929,792.98	-7,038.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,942,688.98	130,656,072.84
加：营业外收入	五、（四十五）	147,535.43	1,090,261.22
减：营业外支出	五、（四十六）	1,061,997.63	1,065,986.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,028,226.78	130,680,347.84
减：所得税费用	五、（四十七）	15,600,537.87	14,062,747.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,427,688.91	116,617,600.30
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）		79,427,688.91	116,617,600.30
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）		9,167,462.19	16,554,231.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,260,226.72	100,063,368.75
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		79,427,688.91	116,617,600.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,260,226.72	100,063,368.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,167,462.19	16,554,231.55
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.48	0.69
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.48	0.69

法定代表人：王翔宇

主管会计工作负责人：刘国华

会计机构负责人：周永献

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十八、 (三)	1,162,113,729.24	1,000,457,364.18
减：营业成本	十八、 (三)	1,151,261,054.13	991,296,671.52
税金及附加		802,642.35	951,588.36
销售费用		824,477.37	1,662,990.75
管理费用		8,843,972.00	16,963,132.16
研发费用			
财务费用		983,084.74	1,730,290.10
其中：利息费用		1,022,804.16	1,438,885.55
利息收入		58,618.08	27,509.64
加：其他收益		33,840.35	18,546.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、 (四)	4,046,106.02	51,589,094.14
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）		-1,830,459.58	-815,257.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,647,985.44	38,645,073.76
加：营业外收入			27,457.00
减：营业外支出		0.47	153,850.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,647,984.97	38,518,680.70
减：所得税费用		-460,378.16	-3,107,178.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,108,363.13	41,625,859.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,108,363.13	41,625,859.31
（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			
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		458,419,369.05	392,320,438.03
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		6,400,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	10,288,586.47	6,868,025.65
经营活动现金流入小计		475,107,955.52	399,188,463.68
购买商品、接受劳务支付的现金		346,214,289.91	156,669,983.40
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		107,715,787.26	92,834,434.08
支付的各项税费		40,908,507.10	54,770,852.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	16,386,905.95	12,789,783.26
经营活动现金流出小计		511,225,490.22	317,065,053.70
经营活动产生的现金流量净额		-36,117,534.70	82,123,409.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			47,000,000.00
取得投资收益收到的现金			87,358.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,456.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	47,090,814.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,212,989.58	67,730,814.54
投资支付的现金			47,000,000.00
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		12,212,989.58	114,730,814.54
投资活动产生的现金流量净额		-12,212,989.58	-67,640,000.39
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		463,016,497.92	259,790,640.14
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		463,016,497.92	259,790,640.14
偿还债务支付的现金		333,650,000.00	270,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,833,878.71	16,506,355.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,314,494.56
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	20,000,000.00	830,054.79
筹资活动现金流出小计		371,483,878.71	287,986,410.28
筹资活动产生的现金流量净额		91,532,619.21	-28,195,770.14
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		43,202,094.93	-13,712,360.55
加：期初现金及现金等价物余额		39,527,595.81	53,239,956.36
六、期末现金及现金等价物余额		82,729,690.74	39,527,595.81

法定代表人：王翔宇

主管会计工作负责人：刘国华

会计机构负责人：周永献

(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		621,761,288.63	477,140,289.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		292,632.48	142,689.31
经营活动现金流入小计		622,053,921.11	477,282,979.30
购买商品、接受劳务支付的现金		575,830,049.85	500,663,353.37
支付给职工以及为职工支付的现金		6,674,830.11	5,287,828.84
支付的各项税费		1,168,546.07	3,263,204.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,599,707.04	4,587,022.17
经营活动现金流出小计		587,273,133.07	513,801,409.02
经营活动产生的现金流量净额		34,780,788.04	-36,518,429.72
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		4,256,689.35	51,818,531.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,256,689.35	51,818,531.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,751.09	31,664.00
投资支付的现金		400,000.00	29,600,000.00
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		405,751.09	29,631,664.00
投资活动产生的现金流量净额		3,850,938.26	22,186,867.44
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			30,029,606.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	30,029,606.25

偿还债务支付的现金		22,000,000.00	29,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,056,333.31	1,431,451.54
支付其他与筹资活动有关的现金			320,000.00
筹资活动现金流出小计		23,056,333.31	31,401,451.54
筹资活动产生的现金流量净额		-23,056,333.31	-1,371,845.29
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		15,575,392.99	-15,703,407.57
加：期初现金及现金等价物余额		15,072,043.68	30,775,451.25
六、期末现金及现金等价物余额		30,647,436.67	15,072,043.68

(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	145,179,687.00				151,136,720.54				5,917,906.22		357,016,325.14	41,822,526.62	701,073,165.52
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	145,179,687.00				151,136,720.54				5,917,906.22		357,016,325.14	41,822,526.62	701,073,165.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								210,836.31		70,049,390.41	3,749,857.56	74,010,084.28	

(一)综合收益总额											70,260,226.72	9,167,462.19	79,427,688.91
(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								210,836.31		-210,836.31	-5,417,604.63		-5,417,604.63
1. 提取盈余公积								210,836.31		-210,836.31			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,417,604.63		-5,417,604.63
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	145,179,687.00				151,136,720.54				6,128,742.53			427,065,715.55	45,572,384.18	775,083,249.80

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	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润	
优先		永续	其他											

		股	债		收		准			
					益		备			
一、上年期末余额	145,179,687.00			151,136,720.54			1,755,320.29	261,115,542.32	27,582,789.63	586,770,059.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	145,179,687.00			151,136,720.54			1,755,320.29	261,115,542.32	27,582,789.63	586,770,059.78
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							4,162,585.93	95,900,782.82	14,239,736.99	114,303,105.74
(一) 综合收益总额								100,063,368.75	16,554,231.55	116,617,600.30
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							4,162,585.93	-4,162,585.93	-2,314,494.56	-2,314,494.56
1. 提取盈余公积							4,162,585.93	-4,162,585.93		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,314,494.56	-2,314,494.56

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	145,179,687.00			151,136,720.54				5,917,906.22		357,016,325.14	41,822,526.62	701,073,165.52	

法定代表人：王翔宇 主管会计工作负责人：刘国华 会计机构负责人：周永献

（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：	其	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	145,179,687.00				143,874,497.89				5,917,906.22		50,666,728.97	345,638,820.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,179,687.00				143,874,497.89				5,917,906.22		50,666,728.97	345,638,820.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)									210,836.31		1,897,526.82	2,108,363.13
(一) 综合收益总额											2,108,363.13	2,108,363.13
(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									210,836.31		-210,836.31	
1. 提取盈余公积									210,836.31		-210,836.31	
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	145,179,687.00				143,874,497.89				6,128,742.53		52,564,255.79	347,747,183.21

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	145,179,687.00				143,874,497.89				1,755,320.29		13,203,455.59	304,012,960.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,179,687.00				143,874,497.89				1,755,320.29		13,203,455.59	304,012,960.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,162,585.93		37,463,273.38	41,625,859.31
(一)综合收益总额											41,625,859.31	41,625,859.31
(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									4,162,585.93		-4,162,585.93	
1. 提取盈余公积									4,162,585.93		-4,162,585.93	
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	145,179,687.00				143,874,497.89				5,917,906.22		50,666,728.97	345,638,820.08

一、 公司的基本情况

河南国容电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由河南国容电子新材有限公司(以下简称“国容有限”)整体变更设立,国容有限成立于2019年4月17日,系由王翔宇、王伟民共同出资5,000.00万元组建的有限责任公司。

2021年11月28日,国容有限全体股东作为发起人共同签署了《河南国容电子科技股份有限公司发起人协议》,以2021年10月31日为基准日整体变更设立股份公司。

截至2025年12月31日,公司股本145,179,687.00元,实收资本145,179,687.00元。

公司统一社会信用代码:91411481MA46LBK440。

公司注册地及总部地址:河南省商丘市永城市经济开发区科源大道06号。

公司法定代表人:王翔宇。

本公司属于行业为电子专用材料制造。主营业务为铝电解电容器用铝箔材料的研发、生产及销售,主要产品为全系列电子铝箔和电极箔。

本财务报表于2026年4月27日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东会审议。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注三“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本公司对自2025年12月31日起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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要预付账款	五、(五)	单项账龄超过1年且金额 \geq 100万元
重要的在建工程	五、(十)	单个项目金额 \geq 100万元
账龄超过一年的重要应付账款	五、(二十)	单项账龄超过1年且金额 \geq 100万元
账龄超过一年的重要合同负债	五、(二十一)	单项账龄超过1年且金额 \geq 100万元
重要的非全资子公司	八、(一)	非全资子公司营业收入或净利润占公司合并营业收入或净利润10%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并

方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(七) 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资收益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

(九) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险

很小的投资。

(十) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易年度日平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易年度日平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本公司划分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、其他应收款等。

本公司将同时符合下列条件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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该

金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,

仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即

第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(十二) 应收票据

本公司对于应收票据始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(1) 如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收票据

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高的银行:不计提坏账准备;承兑人为信用风险较高的银行:按票面余额的 0.5%计提预期信用损失
组合 2	商业承兑汇票	按照转入时对应的应收账款的账龄连续计算的原则,并参照应收账款的计提方法

(十三) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即

使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与信用损失情况等,按照单项认定和组合评估两种方式估计预期信用损失:

1. 涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收账款,采用单项认定方式评估减值损失,根据应收账款的具体信用风险特征,如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等,于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认坏账准备。并于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金额变动,调整坏账准备。

2. 不属于上述情况的应收账款,按组合方式评估减值损失,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款在整个存续期信用损失率表,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

按信用风险特征组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项:

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收账款账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,参考应收账款账龄

		与整个存续期实际信用损失情况计算预期信用损失
关联方组合	本公司合并财务报表范围内主体之间的应收账款	除存在客观证据表明本公司无法按相关合同条款收回款项外，不计提预期信用损失

（十四） 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日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等。本公司将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

（十五） 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（十六） 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（十七） 合同资产与合同负债

1. 合同资产

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、(十一)金融资产减值相关内容。

2. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

(十八) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已

计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有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采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照

实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(二十) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及构筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	5-20	5	4.75-19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备及其他	5	5	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(二十一) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(二十二) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,

开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十三) 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

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

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

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

折旧。

使用权资产的减值

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

(二十四) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利权、软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产具体使用寿命如下:

序号	项目	预计使用寿命	依据
1	土地使用权	50年	根据土地使用权证期限预计
2	专利权	10年	根据经济寿命预计
3	软件	5年	根据经济寿命预计

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十五) 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。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,首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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十六) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十七) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并

按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十八) 租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以最近一期类似资产抵押贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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

3. 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

(二十九) 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十) 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期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,相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

(三十一) 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括铝电解电容器用铝箔材料商品销售收入等。

1. 公司的销售收入确认政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 本公司收入确认具体方法

本公司销售铝电解电容器用铝箔材料等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务,属于在某一时点履行履约义务。

国内销售:公司国内销售模式包括寄售模式和非寄售模式。在寄售模式下,公司根据约定发货至客户指定地点,在客户实际领用并出具结算单时确认收入;在非寄售模式下,公司根据约定发货至客户指定地点并经客户或客户指定方核对签收后确认收入。

受托加工:公司根据合同约定完成加工并送至客户指定地点,经客户或客户指定方核对签收后确认收入。

境外销售:公司境外销售一般为 FOB 模式业务,依据合同或订单要求,将产品送至指定地点,在完成海关报关取得报关单、提单时确认收入。

(三十二) 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

(三十四) 租赁

1. 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2. 本公司作为承租人

(1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“(二十三)使用权资产”以及“(二十八)租赁负债”。

(2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3. 本公司为出租人

在1.评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁: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(不低于租赁资产使用寿命的75%);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(不低于租赁资产公允价值的90%。);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,本公司也可能将其分类为融资租赁: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。

(1) 融资租赁会计处理

初始计量

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;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。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

(2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司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。

经营租赁的变更

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

(三十五) 持有待售

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

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公

司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十六) 终止经营

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

在利润表中,本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

(三十七) 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入

值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（三十八）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本年度无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%、9%、6%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育附加	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
河南国容电子科技股份有限公司	25%
河南科源电子铝箔有限公司	15%

河南嘉荣电子材料有限公司	15%
新疆国容电子科技有限公司	15%
郑州国容电子科技有限公司	25%
霍尔果斯国容电子科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 子公司河南科源电子铝箔有限公司(以下简称“科源电子”)2024年10月28日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号:GR202441001061),有效期3年,科源电子根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)的有关规定享受企业所得税优惠政策,2025年度按15%的税率计缴企业所得税。

2. 子公司河南嘉荣电子材料有限公司(以下简称“嘉荣电子”)于2025年11月4日取得《高新技术企业证书》(编号:GR202541000841),有效期3年。嘉荣电子根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)的有关规定享受企业所得税优惠政策,2025年度按15%的税率计缴企业所得税。

3. 子公司新疆国容电子科技有限公司(以下简称“新疆国容”)被认定为西部地区鼓励类产业企业,根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号)的有关规定2025年度享受15%的企业所得税优惠政策。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号)等文件规定,公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。2025年度公司出口退税率为13%。

5. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2024年12月31日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	30,485.04	7,801.10
银行存款	82,699,195.70	39,518,559.71
其他货币资金	20,001,535.00	1,535.15
合计	102,731,215.74	39,527,895.96

注:2025年12月31日其他货币资金主要为信用证保证金5,000,000.00元、银行承兑汇票保证金15,000,000.00元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	353,496,785.66	278,595,760.03
商业承兑汇票	195,723.30	380,550.90
小计	353,692,508.96	278,976,310.93
减:坏账准备	1,777,270.10	1,412,006.35
合计	351,915,238.86	277,564,304.58

2. 公司本年末无用于质押的应收票据。

3. 公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末余额	年初余额
	未终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	311,476,951.78	192,902,547.99
商业承兑汇票	195,723.30	380,550.90
合计	311,672,675.08	193,283,098.89

4. 本年末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

5. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	353,692,508.96	100.00	1,777,270.10	0.50	351,915,238.86
合计	353,692,508.96	100.00	1,777,270.10	0.50	351,915,238.86

(续)

类别	年初余额				
	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	278,976,310.93	100.00	1,412,006.35	0.51	277,564,304.58
合计	278,976,310.93	100.00	1,412,006.35	0.51	277,564,304.58

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	353,496,785.66	1,767,483.93	0.50
商业承兑汇票	195,723.30	9,786.17	5.00
合计	353,692,508.96	1,777,270.10	0.50

(续)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	278,595,760.03	1,392,978.80	0.50
商业承兑汇票	380,550.90	19,027.55	5.00

合计	278,976,310.93	1,412,006.35	0.51
----	----------------	--------------	------

6. 计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
组合计提	1,412,006.35	365,263.75				1,777,270.10

7. 本年度无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	284,617,292.46	188,872,974.62
1-2年	8,572,871.64	8,414,666.89
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	293,190,164.10	197,287,641.51

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	3,090,625.63	1.05	3,090,625.63	100.00	

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

按组合计提坏账准备	290,099,538.47	98.95	15,344,770.79	5.29	274,754,767.68
其中:账龄组合	290,099,538.47	98.95	15,344,770.79	5.29	274,754,767.68
合计	293,190,164.10	100.00	18,435,396.42	6.29	274,754,767.68

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,721,460.77	0.87	1,721,460.77	100.00	
按组合计提坏账准备	195,566,180.74	99.13	11,040,509.07	5.65	184,525,671.67
其中:账龄组合	195,566,180.74	99.13	11,040,509.07	5.65	184,525,671.67
合计	197,287,641.51	99.13	12,761,969.84	6.47	184,525,671.67

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宿迁市华力新材料 科技有限公司	1,721,460.77	1,721,460.77	100.00	预期无法收 回
益阳市锦汇电子有 限公司	1,369,164.86	1,369,164.86	100.00	预期无法收 回
合计	3,090,625.63	3,090,625.63	100.00	

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	284,500,912.78	14,225,045.65	5.00

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

1-2年	5,598,625.69	1,119,725.14	20.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	290,099,538.47	15,344,770.79	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	187,151,513.85	9,357,575.69	5.00
1-2年	8,414,666.89	1,682,933.38	20.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	195,566,180.74	11,040,509.07	

3. 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,721,460.77	1,369,164.86				3,090,625.63
组合计提	11,040,509.07	4,304,261.72				15,344,770.79
合计	12,761,969.84	5,673,426.58				18,435,396.42

4. 本年无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
凯松电子科技(山西)有限公司	29,678,188.50	1年以内	10.12	1,483,909.43
贵州安兴电子新材料有限公司	28,237,451.72	1年以内	9.63	1,411,872.59
嘉兴百铝新材料有限公司	14,905,120.42	1年以内	5.08	745,256.02
扬州宏远电子股份有限公司	12,930,547.47	1年以内	4.41	646,527.37
南通一品机械电子有限公司	9,890,822.06	1年以内	3.37	494,541.10
合计	95,642,130.17		32.61	4,782,106.51

6. 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,594,082.30	68,685,623.90
信用证	27,845,312.80	6,123,229.44
合计	37,439,395.10	74,808,853.34

2. 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末余额		年初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	212,466,012.83		206,275,590.40	

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

信用证			26,287,906.85	
合计	212,466,012.83		232,563,497.25	

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,930,229.60	95.66	6,180,922.19	98.21
1-2年	172,195.50	3.34	55,292.28	0.88
2-3年	10,335.66	0.20	57,123.51	0.91
3年以上	41,079.43	0.80		
合计	5,153,840.19	100.00	6,293,337.98	100.00

注:截至2025年12月31日,无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
包头铝业有限公司	3,148,759.69	1年以内	61.10
永城中裕燃气有限公司	499,354.60	1年以内	9.69
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	133,150.11	1年以内	2.58
洛阳轴研科技有限公司	122,860.67	1年以内	2.38
蒙钛福(上海)贸易有限公司	92,720.00	1年以内	1.80
合计	3,996,845.07		77.55

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

应收利息		
应收股利		
其他应收款	292,200.00	8,550.00
合计	292,200.00	8,550.00

1. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来	309,000.00	9,000.00
备用金		
小计	309,000.00	9,000.00
减: 坏账准备	16,800.00	450.00
合计	292,200.00	8,550.00

2. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	450.00			450.00
年初其他应收款账面余额在本年度				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

本年计提	16,350.00			16,350.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	16,800.00			16,800.00

3. 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	300,000.00	9,000.00
1-2年	9,000.00	
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	309,000.00	9,000.00

4. 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
账龄组合	450.00	16,350.00				16,800.00
合计	450.00	16,350.00				16,800.00

5. 本年度无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 余额
合肥格云流体技术有限公司	押金	300,000.00	1年以内	97.09	15,000.00
河南省兴东发展管理有限公司	押金	9,000.00	1-2年	100.00	1,800.00
合计		309,000.00		100.00	16,800.00

（七） 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	69,309,797.86		69,309,797.86
在产品	52,590,237.54		52,590,237.54
库存商品	80,697,940.60	1,668,018.74	79,029,921.86
发出商品	15,983,636.63		15,983,636.63
委托加工物资	6,067,128.30		6,067,128.30
合计	224,648,740.93	1,668,018.74	222,980,722.19

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	63,693,842.73		63,693,842.73

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币列示)

在产品	40,177,861.16		40,177,861.16
库存商品	49,313,646.63	1,993,938.50	47,319,708.13
发出商品	12,554,865.05	13,591.39	12,541,273.66
委托加工物资	3,900,103.71		3,900,103.71
合计	169,640,319.28	2,007,529.89	167,632,789.39

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,993,938.50	306,691.20		632,610.96		1,668,018.74
发出商品	13,591.39			13,591.39		
合计	2,007,529.89	306,691.20		646,202.35		1,668,018.74

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
应收退货成本	24,360,409.52	20,185,941.08
待认证进项税额		75,094.37
预缴企业所得税		11,874.88
待抵扣进项税额	6,259,557.94	14,470,480.54
合计	30,619,967.46	34,743,390.87

(九) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	634,670,893.01	540,585,417.82
固定资产清理		
合计	634,670,893.01	540,585,417.82

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

1. 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	294,902,695.44	480,256,215.45	4,344,839.55	8,141,803.55	787,645,553.99
2. 本年增加金额	37,347,365.74	107,707,348.04	772,579.48	1,023,118.32	146,850,411.58
(1) 购置		9,195,443.00	772,579.48	1,023,118.32	10,991,140.80
(2) 在建工程转入	37,347,365.74	98,511,905.04			135,859,270.78
3. 本年减少金额	164,198.03	6,127,691.57	54,338.97	80,994.00	6,427,222.57
(1) 处置或报废	164,198.03	6,127,691.57	54,338.97	80,994.00	6,427,222.57
4. 年末余额	332,085,863.15	581,835,871.92	5,063,080.06	9,083,927.87	928,068,743.00
二、累计折旧					
1. 年初余额	63,832,222.13	176,616,079.84	1,700,534.69	4,911,299.51	247,060,136.17
2. 本年增加金额	11,780,376.00	37,737,417.77	524,585.43	1,138,546.02	51,180,925.22
(1) 计提	11,780,376.00	37,737,417.77	524,585.43	1,138,546.02	51,180,925.22
3. 本年减少金额	37,634.17	4,677,142.01	50,054.63	78,380.59	4,843,211.40
(1) 处置或报废	37,634.17	4,677,142.01	50,054.63	78,380.59	4,843,211.40
4. 年末余额	75,574,963.96	209,676,355.60	2,175,065.49	5,971,464.94	293,397,849.99
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	256,510,899.19	372,159,516.32	2,888,014.57	3,112,462.93	634,670,893.01
2. 年初账面价值	231,070,473.31	303,640,135.61	2,644,304.86	3,230,504.04	540,585,417.82

2. 截至2025年12月31日本公司无暂时闲置的固定资产。

3. 截至2025年12月31日无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 未办妥产权证书的固定资产

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
压延车间东扩厂房	15,255,274.43	新建厂房正在办理中
3#箔轧机厂房	3,621,402.90	新建厂房正在办理中

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

成品车间二期7跨扩接厂房	2,938,283.74	新建厂房正在办理中
新包装车间	2,401,004.91	新建厂房正在办理中
办公楼	3,674,366.67	新建办公楼正在办理中
新仓库	4,020,616.80	新建厂房正在办理中
合计	31,910,949.45	

(十) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	7,294,931.34	42,159,268.33
工程物资		
合计	7,294,931.34	42,159,268.33

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
排水系统管道工程	1,642,073.39		1,642,073.39
3#冷轧机	4,973,343.81		4,973,343.81
腐蚀线改造	62,522.13		62,522.13
其他零星工程	619,126.56		619,126.56
合计	7,294,931.34		7,294,931.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
腐蚀线改造	442,242.18		442,242.18

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

屏蔽循环系统	106,194.70		106,194.70
预化成箔生产线	4,138,612.18		4,138,612.18
腐蚀箔厂房扩建工程	902,876.40		902,876.40
30吨倾动炉铸造机项目	18,165,792.90		18,165,792.90
4#箔轧机项目厂房	1,537,718.21		1,537,718.21
4#箔轧机项目设备	9,944,414.80		9,944,414.80
循环水项目	1,083,185.84		1,083,185.84
真空退火炉项目	3,236,594.96		3,236,594.96
其他零星工程	2,601,636.16		2,601,636.16
合计	42,159,268.33		42,159,268.33

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示）

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少					
预化成箔生产线	4,138,612.18	189,209.35	4,327,821.53			500.84	86.41	100.00	自有资金
腐蚀线改造	442,242.18	13,859,880.42	14,239,600.47		62,522.13	1,446.29	98.46	98.00	自有资金
废酸回收处理设备		3,623,089.18	3,623,089.18			370.00	97.92	100.00	自有资金
30吨倾动炉及铸造机项目	18,165,792.90	3,326,277.69	21,492,070.59			2,312.00	92.96	100.00	自有资金
4#箔轧机项目厂房	1,537,718.21	13,798,497.36	15,336,215.57			1,650.00	92.95	100.00	自有资金
4#箔轧机项目设备	9,944,414.80	22,726,760.42	32,671,175.22			4,010.00	88.07	100.00	自有资金
循环水项目	1,083,185.84	4,895,015.58	5,978,201.42			628.00	95.19	100.00	自有资金
真空退火炉项目	3,236,594.96	826,778.40	4,063,373.36			442.00	91.93	100.00	自有资金
新包装车间		2,401,004.91	2,401,004.91			270.00	88.93	100.00	自有资金
3#磨床		1,371,371.90	1,371,371.90			150.00	86.60	100.00	自有资金

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

3#冷轧机		4,973,343.81			4,973,343.81	800.00	62.17	60.00	自有资金
排水系统管道工程		1,642,073.39			1,642,073.39	178.98	91.74	90.00	自有资金
合计	38,548,561.07	73,633,302.41	105,503,924.15		6,677,939.33	12,758.11			

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(十一) 使用权资产

项目	房屋及构筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	3,434,826.55	447,837.28	3,882,663.83
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	3,434,826.55	447,837.28	3,882,663.83
二、累计折旧			
1. 年初余额	343,482.60	41,051.78	384,534.38
2. 本年增加金额	343,482.60	44,783.76	388,266.36
(1) 计提	343,482.60	44,783.76	388,266.36
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	686,965.20	85,835.54	772,800.74
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	2,747,861.35	362,001.74	3,109,863.09
2. 年初账面价值	3,091,343.95	406,785.50	3,498,129.45

(十二) 无形资产

1. 无形资产明细

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	66,385,996.35	13,591,700.00	1,496,751.48	81,474,447.83
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	66,385,996.35	13,591,700.00	1,496,751.48	81,474,447.83
二、累计摊销				
1. 年初余额	20,060,546.07	10,193,775.00	414,585.51	30,668,906.58
2. 本年增加金额	1,547,197.05	1,438,962.50	265,132.10	3,251,291.65
(1) 计提	1,547,197.05	1,438,962.50	265,132.10	3,251,291.65
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	21,607,743.12	11,632,737.50	679,717.61	33,920,198.23
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	44,778,253.23	1,958,962.50	817,033.87	47,554,249.60
2. 年初账面价值	46,530,759.94	3,397,925.00	876,856.31	50,805,541.25

2. 截至2025年12月31日无未办妥产权证书的无形资产。

(十三) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

		企业合并 形成	其他	处置	其他	
河南科源电子铝箔 有限公司	2,855,790.33					2,855,790.33
河南嘉荣电子材料 有限公司	1,300,947.77					1,300,947.77
合计	4,156,738.10					4,156,738.10

注1：2019年5月，公司以1亿元的对价通过非同一控制下企业合并方式收购科源电子100%的股权，购买日取得科源电子可辨认净资产的公允价值97,144,209.67元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额2,855,790.33元，确认为合并资产负债表中的商誉。

注2：2021年6月，公司以5,600,000.00元的对价取得范丰良持有的嘉荣电子25%的股权，本次股权取得后，公司合计持有嘉荣电子55%股权，以非同一控制下企业合并方式将嘉荣电子纳入合并报表，于购买日合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额1,300,947.77元，确认为合并资产负债表中的商誉。

2. 商誉减值准备

本公司年末对商誉进行减值测试，经测试不存在减值迹象，未计提减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司科源电子、嘉荣电子的经营性资产作为相关资产组组合，该资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定可收回金额，以资产组未来若干年度内的现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出资产组的资产组现金流的现值。其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量为预测基础，预测期以后直接进入永续期。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等。

（十四） 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费用	320,130.78	1,003,416.62	179,175.92		1,144,371.48
合计	320,130.78	1,003,416.62	179,175.92		1,144,371.48

(十五) 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	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,263,178.75	3,748,161.05
应付退货款	28,759,964.08	5,709,011.91
预计负债	2,366,702.10	464,004.71
内部交易未实现利润	7,025,983.67	1,053,897.55
非同一控制下合并资产评估减值	15,215,474.40	3,803,868.60
租赁负债	2,929,450.41	439,417.56
未弥补亏损	10,446,400.76	2,611,600.18
合计	84,007,154.17	17,829,961.56

(续)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,181,956.08	3,402,976.68
应付退货款	26,314,415.83	5,150,201.15
预计负债	2,159,068.18	417,884.27
内部交易未实现利润	9,816,590.47	1,441,363.97
非同一控制下合并资产评估减值	17,646,976.40	4,411,744.10

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

租赁负债	3,914,674.84	587,201.22
未弥补亏损	11,381,640.32	2,820,598.73
合计	87,415,322.12	18,231,970.12

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	17,329,057.33	2,599,358.60
应收退货成本	22,058,575.88	4,381,451.54
非同一控制下合并资产评估增值	742,404.60	185,601.15
经营租赁资产	3,109,863.07	466,479.47
合计	43,239,900.88	7,631,182.66

(续)

项目	年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	16,193,302.03	2,428,995.30
应收退货成本	20,185,941.08	3,952,939.04
非同一控制下合并资产评估增值	1,138,035.23	284,508.81
经营租赁资产	3,498,129.45	524,719.42
合计	41,015,407.79	7,191,162.57

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,381,451.54	13,448,510.02	3,952,939.04	14,279,031.08
递延所得税负债	4,381,451.54	3,249,731.12	3,952,939.04	3,238,223.53

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,925,686.01	
可抵扣亏损	29,025,197.15	
合计	35,950,883.16	

(十六) 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,461,536.80		7,461,536.80
其他	480,000.00		480,000.00
合计	7,941,536.80		7,941,536.80

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,142,695.44		6,142,695.44
其他	480,000.00		480,000.00
合计	6,622,695.44		6,622,695.44

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
----	--------	--------	------

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

货币资金	20,000,310.00	300.15	国内信用证保证金、票 据保证金、ETC押金
应收票据	311,672,675.08	193,283,098.89	已背书或贴现尚未到期的 应收票据
固定资产	148,478,756.58	158,523,281.19	银行借款抵押
无形资产	42,302,703.04	44,270,076.62	银行借款抵押
合计	522,454,444.70	396,076,756.85	

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	60,000,000.00	85,000,000.00
保证借款	165,100,000.00	101,100,000.00
信用借款	18,000,000.00	8,000,000.00
票据贴现融资	28,963,191.26	9,535,112.50
应计利息	600,710.47	86,918.31
合计	272,663,901.73	203,722,030.81

2. 截至2025年12月31日无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	
信用证	5,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	80,970,884.88	88,692,338.98
应付运费款	2,620,342.44	2,147,310.71
应付设备款	32,952,502.19	30,863,715.00
应付工程款	21,576,353.49	21,433,582.37
应付电力款	1,862,417.97	2,766,496.52
其他	5,045,797.27	4,560,660.85
合计	145,028,298.24	150,464,104.43

2. 截至2025年12月31日无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十一） 合同负债

1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	22,375,513.65	41,414,516.58
合计	22,375,513.65	41,414,516.58

2. 截至2025年12月31日无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十二） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,927,633.14	97,750,702.84	99,589,372.74	9,088,963.24
离职后福利设定提存计划		9,862,939.20	9,862,939.20	
合计	10,927,633.14	107,613,642.04	109,452,311.94	9,088,963.24

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,422,508.58	83,109,267.76	84,760,603.69	8,771,172.65
职工福利费		5,762,915.67	5,762,915.67	
社会保险费		4,628,638.96	4,628,638.96	
其中: 医疗及生育保险费		4,228,624.31	4,228,624.31	
工伤保险费		400,014.65	400,014.65	
住房公积金	111,448.24	3,571,086.00	3,571,086.00	111,448.24
工会经费和职工教育经费	393,676.32	678,794.45	866,128.42	206,342.35
合计	10,927,633.14	97,750,702.84	99,589,372.74	9,088,963.24

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		9,460,215.63	9,460,215.63	
失业保险费		402,723.57	402,723.57	
合计		9,862,939.20	9,862,939.20	

(二十三) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	6,101,258.79	8,132,962.66
增值税	7,794,515.31	1,042,005.85
土地使用税	924,004.63	924,004.68
房产税	422,636.08	422,636.08
城市维护建设税	545,616.07	72,940.41

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

教育费附加	233,835.45	31,260.18
地方教育费附加	155,890.31	20,840.12
个人所得税	130,247.89	111,829.88
其他	613,640.63	417,785.86
合计	16,921,645.16	11,176,265.72

(二十四) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,868,259.42	5,891,601.71
合计	7,868,259.42	5,891,601.71

1. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来	48,148.96	22,848.96
押金及保证金	7,038,432.62	5,573,175.67
代扣社保	38,910.29	62,235.61
其他	742,767.55	233,341.47
合计	7,868,259.42	5,891,601.71

2. 截至2025年12月31日无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	53,000,000.00	71,000,000.00
一年内到期的应计利息	19,166.68	104,172.20

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示）

一年内到期的租赁负债	159,292.04	159,292.04
合计	53,178,458.72	71,263,464.24

（二十六）其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	282,709,483.82	183,747,986.39
应付退货款	30,913,435.75	26,314,415.83
待转销项税	2,908,816.78	5,383,887.16
合计	316,531,736.35	215,446,289.38

（二十七）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	56,950,000.00	27,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	
合计	96,950,000.00	27,000,000.00

（二十八）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	3,762,723.30	3,755,382.80
合计	3,762,723.30	3,755,382.80

（二十九）预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	2,505,959.93	2,159,068.18
合计	2,505,959.93	2,159,068.18

（三十）股本

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总额	145,179,687.00			145,179,687.00

（三十一） 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	143,874,497.89			143,874,497.89
其他资本公积	7,262,222.65			7,262,222.65
合计	151,136,720.54			151,136,720.54

（三十二） 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,917,906.22	210,836.31		6,128,742.53
合计	5,917,906.22	210,836.31		6,128,742.53

（三十三） 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	357,016,325.14	261,115,542.32
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	357,016,325.14	261,115,542.32
加：本年归属于母公司所有者的净利润	70,260,226.72	100,063,368.75
减：提取法定盈余公积	210,836.31	4,162,585.93
提取任意盈余公积		

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
本年年末余额	427,065,715.55	357,016,325.14

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,274,108,529.21	1,070,333,846.69	1,085,673,630.52	841,249,262.42
其他业务	14,683,254.58	10,503,578.90	11,175,730.03	9,826,691.02
合计	1,288,791,783.79	1,080,837,425.59	1,096,849,360.55	851,075,953.44

2. 主营业务收入/主营业务成本按不同类别列示

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子铝箔	880,077,146.78	716,199,214.11	816,830,967.53	644,370,815.15
电极箔	394,031,382.43	354,134,632.58	268,842,662.99	196,878,447.27
合计	1,274,108,529.21	1,070,333,846.69	1,085,673,630.52	841,249,262.42

(三十五) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	3,701,268.47	3,704,768.57
城市维护建设税	1,537,136.59	1,882,717.15
房产税	1,690,544.32	1,690,544.31
印花税	1,579,278.89	1,331,284.09

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示）

教育费附加	658,772.83	806,878.77
地方教育附加	439,181.91	537,919.21
水资源税	110,890.67	108,315.90
车船使用税	1,260.00	2,362.27
环保税	66,397.70	96,067.42
合计	9,784,731.38	10,160,857.69

（三十六）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,817,072.81	2,745,379.27
业务招待费	3,068,113.11	4,434,951.38
差旅费	1,007,295.90	896,778.26
办公费	151,688.48	114,380.18
折旧费	9,099.52	5,225.75
合计	7,053,269.82	8,196,714.84

（三十七）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,301,014.81	25,195,743.30
折旧摊销费	7,157,944.16	6,606,181.50
办公费	4,955,054.34	3,728,434.08
厂区维护绿化费	1,613,242.01	503,664.91
业务招待费	4,131,683.91	3,630,644.72
中介机构费	2,229,101.58	9,336,381.15
通勤费	964,713.00	970,540.00

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

差旅费	778,675.35	1,073,756.52
财产保险费	311,025.31	184,597.65
其他	653,246.43	243,616.24
合计	50,095,700.90	51,473,560.07

(三十八) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	12,664,351.46	15,203,242.06
直接材料	14,491,944.79	15,389,124.06
折旧摊销费	505,398.61	424,435.63
技术服务费	919,474.27	310,000.00
动力费用	7,462,339.90	3,069,280.08
其他	1,040,150.84	698,942.29
合计	37,083,659.87	35,095,024.12

(三十九) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	13,361,691.74	14,146,444.71
减: 利息收入	570,457.93	527,882.54
加: 汇兑损益		-0.07
手续费及其他	490,361.90	893,839.06
合计	13,281,595.71	14,512,401.16

(四十) 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,848,261.00	3,340,365.76

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

个税手续费返还	28,718.02	27,653.99
增值税进项税加计扣除	2,831,812.81	6,058,754.69
合计	10,708,791.83	9,426,774.44

(四十一) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
票据终止确认贴现利息	-989,564.80	-1,042,945.72
合计	-989,564.80	-1,042,945.72

(四十二) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账准备	-365,263.75	-363,490.46
应收账款坏账准备	-5,673,426.58	-1,882,829.49
其他应收款坏账准备	-16,350.00	-200.00
合计	-6,055,040.33	-2,246,519.95

(四十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	-306,691.22	-1,809,046.55
合计	-306,691.22	-1,809,046.55

(四十四) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,929,792.98	-7,038.61	1,929,792.98

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示）

其中：固定资产处置			
收益	1,929,792.98	-7,038.61	1,929,792.98
合计	1,929,792.98	-7,038.61	1,929,792.98

（四十五） 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款赔偿	20,584.96	72,704.61	20,584.96
其他	126,950.47	1,017,556.61	126,950.47
合计	147,535.43	1,090,261.22	147,535.43

（四十六） 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	24.67	17,614.81	24.67
非流动资产报废损失	814,213.98	621,832.81	814,213.98
预付账款核销		236,746.60	
公益性捐赠支出	1,000.00	147,000.00	1,000.00
其他	246,758.98	42,792.00	246,758.98
合计	1,061,997.63	1,065,986.22	1,061,997.63

（四十七） 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	14,758,509.22	18,256,401.23
递延所得税费用	842,028.65	-4,193,653.69

合计	15,600,537.87	14,062,747.54
----	---------------	---------------

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	95,028,226.78	130,680,347.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,757,056.69	32,670,086.96
子公司适用不同税率的影响	-9,355,893.34	-14,936,775.63
调整以前期间所得税的影响		429,386.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,548,630.14	1,180,169.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣的影响		-29,410.71
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,252,834.41	
研发加计扣除及其他	-5,562,548.98	-5,250,709.82
残疾人工资加计扣除	-39,541.05	
所得税费用	15,600,537.87	14,062,747.54

(四十八) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	7,848,261.00	3,340,365.76

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

利息收入	570,457.93	527,882.54
其他	1,869,867.54	2,999,777.35
合计	10,288,586.47	6,868,025.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付日常经营费用	15,210,914.47	12,373,247.55
手续费	31,226.88	28,579.74
经营性往来款	706,606.91	98,401.14
其他	438,157.69	289,554.83
合计	16,386,905.95	12,789,783.26

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	15,000,000.00	
信用证保证金	5,000,000.00	
单位借款		450,000.00
其他		380,054.79
合计	20,000,000.00	830,054.79

2. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	79,427,688.91	116,617,600.30
加: 资产减值准备	306,691.22	1,809,046.55

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示）

信用减值损失	6,055,040.33	2,246,519.95
固定资产折旧	51,180,925.22	39,957,916.29
使用权资产折旧	388,266.36	384,534.38
无形资产摊销	3,251,291.65	3,166,343.51
长期待摊费用摊销	179,175.92	18,831.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-1,929,792.98	7,038.61
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	814,213.98	621,832.81
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	13,361,691.74	14,146,444.71
投资损失（收益以“-”填列）	989,564.80	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	830,521.06	4,994,855.20
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	11,507.59	801,201.51
存货的减少（增加以“-”填列）	-55,347,932.80	56,579,963.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-128,286,341.18	16,133,575.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-7,350,046.52	52,212,656.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,117,534.70	82,123,409.98

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	82,729,690.74	39,527,595.81
减: 现金的年初余额	39,527,595.81	53,240,256.36
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,202,094.93	13,712,660.55

3. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	82,729,690.74	39,527,595.81
其中: 库存现金	30,485.04	7,801.10
可随时用于支付的银行存款	82,699,195.70	39,519,784.71
可随时用于支付的其他货币资金	10.00	10.00
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额		
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 租赁

本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	166,254.52	164,754.41
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	159,292.04	132,743.36

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	12,664,351.46	15,203,242.06
直接材料	14,491,944.79	15,389,124.06
折旧摊销费	505,398.61	424,435.63
技术服务费	919,474.27	310,000.00
动力费用	7,462,339.90	3,069,280.08
其他	1,040,150.84	698,942.29
合计	37,083,659.87	35,095,024.12
其中：费用化研发支出	37,083,659.87	35,095,024.12
资本化研发支出		

七、 合并范围的变化

（一） 同一控制下企业合并

本年度未发生同一控制下企业合并。

（二） 非同一控制下企业合并

本年度未发生非同一控制下企业合并。

（三） 处置子公司

本年度未发生处置子公司情形。

（四） 其他

2025年9月22日，公司因投资设立新增合并子公司霍尔果斯国容电子科技有限公司。

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	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南科源电子铝箔有限公司	永城市	永城市	电子铝箔	100.00		非同一控制下企业合并
河南嘉荣电子材料有限公司	永城市	永城市	电极箔	44.00		非同一控制下企业合并
新疆国容电子科技有限公司	新疆	新疆	电极箔	100.00		设立
郑州国容电子科技有限公司	郑州市	郑州市	电极箔	100.00		设立
霍尔果斯国容电子科技有限公司	新疆	新疆	电极箔	100.00		设立

注：2026年1月19日公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于购买控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，公司拟收购吕海华先生持有的嘉荣电子36%的股权。2026年2月5日嘉荣电子完成工商变更登记手续，公司持有嘉荣电子80%的股权。

2. 重要的非全资子公司

--	--	--	--	--

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年度归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
河南嘉荣电子材料有限公司	0.56	9,167,462.19	5,417,604.63	45,572,384.18

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南嘉荣电子材料有限公司	19,725.58	11,099.00	30,824.58	21,706.17	724.24	22,430.41

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
河南嘉荣电子材料有限公司	14,629.98	8,969.36	23,599.33	15,314.19	765.93	16,080.12

(续)

子公司名称	本年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南嘉荣电子材料有限公司	28,843.39	1,842.40	1,842.40	-1,472.50

(续)

子公司名称	上年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

河南嘉荣电子材料有限公司	23,966.01	3,219.41	3,219.41	3,926.82
--------------	-----------	----------	----------	----------

（二） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本公司本年无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

（三） 在合营企业或联营企业中的权益

截至2025年12月31日，本公司无联营、合营企业。

九、 政府补助

计入当期损益的政府补助基本情况

种类	本年发生额	上年发生额	列报项目
河南省工业和信息化厅中小企业发展专项资金	2,880,000.00		其他收益
省级制造业高质量发展专项资金国家级专精特新小巨人项目拨付	1,590,000.00		其他收益
河南省工业和信息化厅中原院士基金	1,000,000.00		其他收益
河南省工业和信息化厅国家级绿色工厂奖励资金	500,000.00		其他收益
稳岗补贴	498,015.26	316,559.31	其他收益
重点人群税收优惠政策抵减增值税	434,100.00	331,306.45	其他收益
河南省财政厅一季度满负荷生产财政奖励	200,000.00	100,000.00	其他收益
永城市科技局高新技术企业市级奖补	200,000.00		其他收益
巩留县人力资源和社会保障局企业社保补贴	163,645.74		其他收益
永城市财政局企业新型学徒制补贴	132,500.00	162,500.00	其他收益
河南省科学技术局高新技术企业认定奖补资金	100,000.00		其他收益
永城市科学技术局河南省工程技术研究中心市级奖补	100,000.00		其他收益

永城市科学技术局高新技术企业复审奖补款	50,000.00		其他收益
高庄镇财政所奖励		1,050,000.00	其他收益
创新研发专项奖励		700,000.00	其他收益
伊犁州重点发展专项资金重点产业援疆项目补助资金		430,000.00	其他收益
永城市工业信息化和科技局高新奖补		150,000.00	其他收益
永城市市场监督管理局专利奖励		50,000.00	其他收益
永城市财政局先进单位奖励		50,000.00	其他收益
合计	7,848,261.00	3,340,365.76	

十、与金融工具相关风险

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

（一）各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

（1）利率风险

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

本公司本年度有短期借款和长期借款，均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。截至2025年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率银行借款，借款本金为3.93亿元。

(2) 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算,境外销售业务较少,本公司目前无已确认的外币资产和负债,本公司不存在重大的汇率风险。

(3) 价格风险

本公司生产经营的主要原材料为精铝,精铝价格的波动,将对本公司的经营业绩造成较大影响。

2. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策,接收的银行承兑汇票严格限定出票银行的信用等级,以降低应收票据的信用风险。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

(二) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限如下:

项目	年末金额			
	一年以内	一到三年	三年以上	合计

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

短期借款	272,663,901.73			272,663,901.73
应付票据	20,000,000.00			20,000,000.00
应付账款	145,028,298.24			145,028,298.24
其他应付款	7,868,259.42			7,868,259.42
一年内到期的 非流动负债	53,178,458.72			53,178,458.72
长期借款		96,950,000.00		96,950,000.00

(续)

项目	年初金额			
	一年以内	一到三年	三年以上	合计
短期借款	203,722,030.81			203,722,030.81
应付票据				
应付账款	150,464,104.43			150,464,104.43
其他应付款	5,891,601.71			5,891,601.71
一年内到期的 非流动负债	71,263,464.24			71,263,464.24
长期借款		27,000,000.00		27,000,000.00

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末余额			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—

应收款项融资			37,439,395.10	37,439,395.10
持续以公允价值计量的资产总额			37,439,395.10	37,439,395.10

(续)

项目	年初余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			74,808,853.34	74,808,853.34
持续以公允价值计量的资产总额			74,808,853.34	74,808,853.34

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票及信用证,其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现,承兑人信用等级较高,从未出现违约拒付风险,且剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面金额作为公允价值合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王翔宇	31.00	47.53

注:公司的控股股东、实际控制人为王翔宇。直接持有本公司45,000,000股股份,占本公司总股本的31.00%,同时通过誉天合伙(王翔宇担任普通合伙人暨执行事务合伙人之

企业)支配本公司13.09%的表决权。王伟民直接持有公司3.44%的股权,王伟民与王翔宇为伯侄关系,二人于2023年4月26日签署《一致行动协议》,约定王伟民在公司董事会(如涉及)、股东大会等场合行使权利时或直接行使董事/股东权利(如涉及)时均与公司实际控制人王翔宇作出相同的意思表示,协议有效期至任何一方不再持有公司股份、不再实际支配公司股份表决权且不再担任公司董事之日止,因此,王伟民系王翔宇一致行动人。综上,王翔宇合计支配本公司表决权的比例为47.53%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王翔宇	45,000,000.00	45,000,000.00	31.00	31.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)1.企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
新疆天源三维科技有限公司	河南丰荣电子材料有限公司持股33.33%的企业
河南华荣电子材料有限公司	公司原董事、总经理范丰良之妹夫2024年12月起担任高管的公司
河南丰荣电子材料有限公司	公司原董事、总经理范丰良之妹夫2024年12月起担任高管的公司
永城市郑丽茶叶店	公司副总经理赵建立的配偶设立的企业
范丰良	公司原董事、总经理
任启礼	原持股5%以上股东
王伟民	董事

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

孙晓奎	原董事、副总经理
范玉侠	公司原董事、副总经理孙晓奎之配偶
刘国华	董事、财务总监
朱明	董秘
陈忠逸	独立董事
严义明	独立董事
李远鹏	独立董事
刘彦雯	实际控制人王翔宇之配偶

注: 范丰良于 2025 年 6 月 13 日辞去公司董事、总经理职位后不再担任公司职务; 孙晓奎于 2026 年 3 月 17 日辞去公司董事、副总经理职位后不再担任公司职务; 2026 年 3 月 31 日任启礼转让公司部分股份后持股比例由 5.03%变为 4.57%。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南丰荣电子材料有限公司	采购电极箔加工服务、木箱	5,514,585.71	11,069,863.44
河南华荣电子材料有限公司	采购木箱、备品备件		12,932.74
新疆天源三维科技有限公司	采购电极箔加工服务	1,292,101.07	1,145,166.37
永城市郑丽茶叶店	采购茶叶	78,300.00	44,900.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南华荣电子材料有限公司	电子铝箔	-9,529.73	21,595,419.64

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

河南丰荣电子材料有限公司	电子铝箔	42,850,818.25	8,598,927.14
河南华荣电子材料有限公司	污水处理费	1,231,216.38	1,255,235.06
新疆天源三维科技有限公司	电子铝箔、电极箔	12,720,951.69	10,286,940.82

2. 关联租赁情况

本公司本年不存在关联租赁情况。

3. 关联担保情况

(1) 本年度公司不存在作为担保方为关联方担保的情况。

(2) 公司作为被担保方的情况:

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	主债务是否已履行完毕	担保是否已经履行完毕
王翔宇	19,100,000.00	2025/6/23	2026/6/22	否	否
范丰良、任启礼、王伟民、王翔宇	20,000,000.00	2024/10/9	2026/10/8	否	否
王翔宇	40,000,000.00	2025/9/30	2027/3/27	否	否
王翔宇	30,000,000.00	2025/2/14	2027/2/13	否	否
王翔宇	10,000,000.00	2025/12/2	2027/12/1	否	否
王翔宇、孙晓奎	30,000,000.00	2025/11/26	2026/11/25	否	否
王翔宇、刘彦雯、孙晓奎、范玉侠	10,000,000.00	2025/2/18	2026/2/17	否	否
王翔宇	12,000,000.00	2025/8/8	2026/8/4	否	否
范丰良、王翔宇	8,000,000.00	2025/1/27	2026/1/26	否	否
范丰良	15,000,000.00	2025/3/28	2026/7/29	否	否
王翔宇、刘彦雯	40,000,000.00	2025/11/24	2026/11/10	否	否
王翔宇、刘彦雯	50,000,000.00	2025/2/28	2026/7/10	否	否

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

王翔宇	20,000,000.00	2025/3/20	2027/3/19	否	否
王翔宇、孙晓奎	20,000,000.00	2025/3/29	2026/3/28	否	否
范丰良、王翔宇	6,000,000.00	2025/3/31	2026/3/30	否	否

4. 关联方资金拆借

本年度无关联方资金拆借的情况。

5. 关联方资产转让情况

本年度无关联方资产转让情况。

6. 其他关联交易

本年度无其他关联交易。

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,996,181.26	5,031,653.51

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	河南华荣电子材料有限公司	1,294,613.13	5,446,418.28
应收账款	河南丰荣电子材料有限公司	3,524,194.79	8,988,337.56
应收账款	新疆天源三维科技有限公司	2,000,000.00	3,336,528.72

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	河南丰荣电子材料有限公司	522,122.97	3,807,023.89
应付账款	永城市郑丽茶叶店	2,800.00	7,000.00
合同负债	河南华荣电子材料有限公司	9,529.73	

（四） 关联方承诺

本公司无关联方承诺情况。

（五） 其他

1. 其他与本公司存在特殊关系的企业

名称	与本公司关系
湖南艾华集团股份有限公司	艾华集团持有子公司嘉荣电子 20%股权

注：湖南艾华集团股份有限公司包含本部及其子公司。

2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南艾华集团股份有限公司	电子铝箔、电极箔、电极箔受托加工	125,146,511.43	142,974,190.69
合计		125,146,511.43	142,974,190.69

3. 往来余额

（1） 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南艾华集团股份有限公司	472,716.58	23,635.83	184,238.05	9,211.90

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	湖南艾华集团股份有限公司	13,630,558.83	36,638,435.23

十三、 股份支付

本公司本年度无股份支付情况。

十四、或有事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十五、承诺事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	289,975,615.05	279,737,857.51
1-2年	4,712,077.05	7,647,388.64
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	294,687,692.10	287,385,246.15

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

按单项计提坏账准备	1,721,460.77	0.58	1,721,460.77	100.00	
按组合计提坏账准备	292,966,231.33	99.42	9,114,733.45	3.11	283,851,497.88
其中:账龄组合	173,322,819.95	58.82	9,114,733.45	5.26	164,208,086.50
关联方组合	119,643,411.38	40.60			119,643,411.38
合计	294,687,692.10	100.00	10,836,194.22	3.68	283,851,497.88

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,721,460.77	0.60	1,721,460.77	100.00	
按组合计提坏账准备	285,663,785.38	99.40	7,207,102.34	2.52	278,456,683.04
其中:账龄组合	121,199,880.83	42.17	7,207,102.34	5.95	113,992,778.49
关联方组合	164,463,904.55	57.23			164,463,904.55
合计	287,385,246.15	100.00	8,928,563.11	3.11	278,456,683.04

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宿迁市华力新材料科技有限公司	1,721,460.77	1,721,460.77	100.00	预期无法收回

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
----	------

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	289,975,615.05	8,516,610.19	2.94
1-2年	2,990,616.28	598,123.26	20.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	292,966,231.33	9,114,733.45	3.11

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	278,016,396.74	5,677,624.61	2.04
1-2年	7,647,388.64	1,529,477.73	20.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	285,663,785.38	7,207,102.34	2.52

3. 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项计提	1,721,460.77					1,721,460.77

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

组合计提	7,207,102.34	1,907,631.11				9,114,733.45
合计	8,928,563.11	1,907,631.11				10,836,194.22

4. 本年度无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 余额
河南科源电子铝箔有限公司	107,567,281.08	1年以内	36.50	
贵州安兴电子新材料有限公司	28,237,451.72	1年以内	9.58	1,411,872.59
凯松电子科技(山西)有限公司	24,621,753.18	1年以内	8.36	1,231,087.66
新疆国容电子科技有限公司	12,076,130.30	1年以内	4.10	
新疆智润电子材料有限公司	7,950,895.47	1年以内	2.70	397,544.77
合计	180,453,511.75		61.24	3,040,505.02

6. 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	159,600,000.00		159,600,000.00	159,200,000.00		159,200,000.00
合计	159,600,000.00		159,600,000.00	159,200,000.00		159,200,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南科源电子铝箔有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
河南嘉荣电子材料有限公司	8,600,000.00			8,600,000.00		
新疆国容电子科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
郑州国容电子科技有限公司	600,000.00	400,000.00		1,000,000.00		
霍尔果斯国容电子科技有限公司						
合计	159,200,000.00	400,000.00		159,600,000.00		

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,162,113,729.24	1,151,261,054.13	1,000,457,364.18	991,296,671.52
其他业务				
合计	1,162,113,729.24	1,151,261,054.13	1,000,457,364.18	991,296,671.52

2. 主营业务收入/主营业务成本按不同类别列示

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子铝箔	543,906,988.06	536,459,811.39	469,157,340.78	462,740,911.81
电极箔	44,383,402.89	44,112,674.19	13,087,195.92	13,070,428.16
高纯铝	573,823,338.29	570,688,568.55	518,212,827.48	515,351,717.38
合计	1,162,113,729.24	1,151,261,054.13	1,000,457,364.18	991,163,057.35

(四) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
收到子公司分红	4,256,689.35	51,818,531.44
票据终止确认贴现利息	-210,583.33	-229,437.30
合计	4,046,106.02	51,589,094.14

十九、 财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	1,929,792.98	7,038.61	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,848,261.00	3,340,365.76	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负			

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-914,462.20	24,275.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	8,863,591.78	3,357,602.15	
减: 所得税影响额	1,370,004.05	500,496.00	
少数股东权益影响额(税后)	1,027,504.37	550,537.53	
合计	6,466,083.36	2,306,568.62	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.12	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.19	0.44	0.44

河南国容电子科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,929,792.98
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,848,261.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-914,462.20
非经常性损益合计	8,863,591.78
减：所得税影响数	1,370,004.05
少数股东权益影响额（税后）	1,027,504.37
非经常性损益净额	6,466,083.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用