

广东新亚光电股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月 25 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈志辉、主管会计工作负责人胡元及会计机构负责人(会计主管人员)王优声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分的内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	29
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

一、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。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司 2026 年半年度报告及摘要原文。

四、其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新亚电缆、新亚电缆公司	指	广东新亚光电缆股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	陈家锦、陈志辉、陈强、陈伟杰
鸿兴咨询	指	广东鸿兴咨询有限公司，系本公司股东
清远联盈	指	清远市联盈商业发展合伙企业（有限合伙），系本公司股东
南方电网、南网	指	中国南方电网有限责任公司及其控制的各级下属公司
国家电网、国网	指	国家电网有限公司及其控制的各级下属公司
中电联	指	中国电力企业联合会
中国建筑	指	中国建筑集团有限公司及其下属公司
中铁建工	指	中铁建工集团有限公司及其下属公司
中国能源	指	中国能源建设股份有限公司及其下属公司
江西铜业	指	江西铜业股份有限公司，江西铜业（深圳）国际投资控股有限公司、深圳江铜南方有限公司均系江西铜业的全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
电线电缆	指	用以传输电（磁）能、传递信息和实现电磁能力转换的线材产品
导体	指	电缆中具有传导电流等特定功能的部件
绞线	指	由多根圆线或型线呈螺旋形绞合成的导体
绝缘	指	电缆中具有耐受电压特定功能的绝缘材料，用以将带电体隔离或者包裹起来，以对触电起保护作用的不导电材料
交联	指	使线型或者支链型高分子链间以共价键连接成网状或体型高分子结构的过程
护套	指	均匀连续的金属或非金属材料管状包覆层，通常挤出形成
屏蔽	指	与绝缘内外表面紧密接触达到使绝缘表面光滑目的的半导电层，或者用于隔离电磁场干扰的功能层
铠装	指	在产品上加装的保护层，以保护内部的效用层在运输、安装和运行时不受到损坏
低烟无卤	指	电缆有机材料不含卤素，受热时排烟量低
PE	指	聚乙烯，乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂，具有优良的电绝缘性能
DC	指	直流电(Direct Current)
Ecode 码	指	物联网标识体系中的物品统一编码
ISO9001	指	国际质量管理体系标准
CCC	指	中国强制认证(China Compulsory Certification)
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会(China National Accreditation Service for Conformity)

		Assessment)，由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认证机构。通过 CNAS 实验室认可表明实验室具备了按相应准则开展检测的技术能力。
CE	指	CE(Conformite Europeene)，欧盟法律对欧盟市场上流通的产品提出的强制性要求认证，以表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求。CE 标志是安全合格标志而非质量合格标志。
TÜV	指	德国技术监督协会（Technischer Überwachungs Verein）的德文缩写。TÜV 标志是德国 TÜV 专为元器件产品定制的一个安全认证标志

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新亚电缆	股票代码	001382
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东新亚光电缆股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新亚电缆		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Xinyaguang Cable Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	陈志辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张家军	何素玲
联系地址	清远市清城区沙田工业区	清远市清城区沙田工业区
电话	0763-3810696	0763-3810696
传真	0763-3810696	0763-3810696
电子信箱	finance@xinyag.com	finance@xinyag.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,558,596,547.20	1,517,617,897.87	2.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,505,481.72	55,045,931.45	-19.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,376,464.48	54,817,068.20	-19.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-69,695,287.75	-203,996,602.78	65.84%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.14	-21.43%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.14	-21.43%
加权平均净资产收益率	2.72%	3.86%	-1.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,140,673,029.45	1,878,944,185.47	13.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,628,026,371.28	1,614,420,889.56	0.84%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-264,195.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	613,729.49	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	418,568.85	

生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	409,834.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,239,899.30	
减：所得税影响额	-190,979.09	
合计	129,017.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务和产品

公司是一家专业从事电线电缆研发、生产和销售的企业，主要产品为电力电缆、电气装备用电线电缆及架空导线等，近年来，公司以市场需求为导向，加大对特种电缆产品的开发。公司特种电缆产品能满足耐磨、耐高温、耐寒、抗拉伸、耐弯折、防鼠蚁、阻燃、耐火、耐紫外光、耐辐射、电磁兼容等复杂使用环境要求。具体情况如下：

产品类型	主要产品	产品用途及其特性		
电力电缆	分为中压电力电缆、低压电力电缆，主要为额定电压 1-35kV 交联聚乙烯绝缘电力电缆，其中包括无卤低烟阻燃耐火型电力电缆、矿物绝缘电缆、铝合金电力电缆、交联聚乙烯绝缘阻水电力电缆等专用或特种电缆。	常 规 产品	主要应用于电力配电网，发电工程建设项目，工业企业、建筑、交通、电动车充电站、轨道及机场交通、国防工程及高消防特殊场地等的配供电系统。	
		特 种 产品	矿物绝缘电缆	具有低烟无卤、耐高温、防火、高安全性等优越特征，能在 950℃-1,000℃温度下持续供电 3 小时，主要应用于高层建筑、地铁、大型商场，隧道、医院等消防设施，减少因火灾造成的损失。
			无卤低烟辐照交联电线电缆	长期工作温度高，具有环保、低烟无卤、阻燃、耐紫外线、耐臭氧和耐候性，使用寿命更长。
			防鼠、防蚁交联电缆	具有良好的防鼠、防蚁性能。
			高阻燃耐火电缆	在受到火灾时火焰的蔓延仅在限定范围内，残焰或残灼在限定时间内能自行熄灭；在火焰燃烧情况下能够保持一定时间安全运行。
电气装备用电线电缆	分为布电线及电气装备用电线电缆、控制电缆，主要产品包括家装布电线、仪器仪表连接线；电子电气用环保电线电缆；计算机系统、监控回路及自动化控制系统的信号传输用屏蔽电缆；变电站用控制电缆。	常 规 产品	主要应用于建筑布线、家装、电气连接线、电器电源、电气控制系统及信号传输系统；变电站电气控制系统及信号传输系统、计算机信号监控系统。	
		特 种 产品	计算机与仪表用电缆	具有低电容、低电感、介质损耗小、屏蔽性能好，抗干扰能力强等性能。
			B1 级高消防阻燃控制电缆	具有耐寒、B1 级高消防阻燃性能、介质损耗小、屏蔽性能好，抗干扰能力强等性能。
			光伏发电系统用电缆	具有优良的耐热、耐寒、耐油、耐紫外线、耐臭氧和耐候性，低烟、无卤、低毒、阻燃，并通过 TÜV 1169 认证，适用于额定电压 1,800V DC 及以下太阳能光伏组件

				和连接器等。
			环保电缆	铅、汞等物质含量不超标，符合《环保型电线电缆通则》等的标准要求。
架空导线	分为裸导线和架空绝缘电缆，主要产品包括钢芯铝绞线、铝包钢芯铝绞线、智能电网建设用耐热铝合金绞线、架空绝缘电缆等。	常 规 产品	用于电网长距离、大跨越、特高压、大容量输电；以及适用于市郊、村镇、公共活动场所的配电网络。	
		特 种 产品	耐热铝合金导线	工作温度可高达 150℃，传输容量大，载流量大、无磁滞损耗、减少安装敷设走廊；耐寒、耐候、耐紫外线、安装使用方便。
电缆管	直径为 50～315mm 的 HDPE（高密度聚乙烯）管、MPP（改性聚丙烯）管等。	主要应用于电线电缆埋地穿行及保护。		

注：截止 2026 年 6 月 30 日，根据发展规划等因素，公司电缆管产品已经停产。

公司产品主要应用于电网建设的输变电工程，光伏、风电、火力及水力等发电项目，大中型企业客户的电气装备及配供电项目，轨道及机场等交通枢纽建设项目，建筑配电及房屋装修项目。

（二）经营模式

1、采购模式

公司主要采购铜材、铝材、塑料原料、绝缘料、钢材等原材料。公司根据原材料需求及库存情况，通过点价、询比价等方式由采购部负责组织实施采购。

2、生产模式

公司以订单生产模式为主，同时对部分通用型的产品，根据合同需求情况及产能状况，采用库存生产模式，适当备货以及时满足客户的需求。公司生产活动主要由各生产车间组织实施，生产管理部定期制定生产计划，并根据车间生产情况对生产作业进行调配。研发中心、技术部负责产品工艺流程编制、工艺标准制定、工序优化等；品质控制部负责生产监控以及产品检验测试等。

3、销售模式

公司产品销售模式以直销为主、经销为辅。公司深耕电线电缆行业市场二十余年，积累了丰富的客户服务及市场拓展经验，主要通过投标和商务谈判两类获取客户订单。公司对电力、轨道交通、城建、机场等重点领域客户，主要通过投标模式销售；对建筑工程、生产制造企业等民用领域客户，主要通过商务谈判模式销售。

在发展直销的基础上，公司适度开展经销模式，依托在华南地区多年的市场经验，选取具有一定业务资源的公司发展成经销商。公司经销模式均为卖断式销售，即公司产品通过卖断方式直接销售给经销商，再由经销商自行销售给终端客户。

（三）公司所处行业地位

1、公司是我国电线电缆行业最具竞争力的企业之一

公司自 1999 年成立以来一直专注于电线电缆行业，始终贯彻“以技术求发展，以质量创品牌，向管理争效益”的发展理念，坚持“产品与服务并重，质量至上，客户至上”的企业宗旨，经过二十余载的积累，已成为我国电线电缆行业具有竞争力的企业之一。

电线电缆行业竞争格局较为分散，线缆百强企业占据了比较高的市场份额和规模，是中国线缆行业最具竞争力的企业集群。公司是全国电线电缆标准化技术委员会、全国裸电线标准化技术委员会的成员单位、中国电力企业联合会、中国质量协会会员单位、中国线缆网“五星级”会员单位、第二届广东省电线电缆行业阻燃与耐火技术委员会副主任委员单位，是电线电缆行业 30 项国家标准、行业标准的参与起草单位，作为先进制造业代表企业入驻广东省标准馆“先进制造业标准化体验馆”，体现了公司在电线电缆行业的技术专业化水平。

公司连续多年入选“中国线缆产业最具竞争力企业”百强榜单、“广东线缆产业最具竞争力企业 10 强”“中国电线电缆十大绿色品牌”“广东省制造业企业 500 强”，在行业内具有较大的经营规模和较强竞争力的综合实力。2026 年上半年，公司被评为“中国线缆行业品牌百强企业（2026 年度）”，荣获“2026 年度广东线缆行业品牌 TOP10（电缆类）”，荣获广东省制造业协会、广东省产业发展促进会颁发的“突出贡献奖”。

在电网领域，电线电缆作为电力网络的重要装备物资，公司能够持续多年服务国家两大电网企业，体现了公司在这一重要市场较为领先的地位，也体现了公司在电线电缆行业内具备了较高的技术水平、较强的竞争力和品牌影响力。

在架空导线领域，公司是国内架空导线类产品研发与制造皆具实力的企业，产品应用于多项国家和地方重点工程的建设，供货业绩较为突出。公司裸导线产品，中国电器工业协会电线电缆分会于 2023 年出具的《关于广东新亚光电缆股份有限公司及相关行业情况的说明》认为：公司是架空导线细分领域最具竞争力的企业之一，是华南地区最大的制造商；研发与制造皆具实力；是三峡工程、特高压输电工程用大截面导线、铝合金导线等重点行业攻关项目的首批次通过鉴定企业之一，参与了多个国家和地方重点工程建设。

2、产品研发与制造皆具实力

经过长期的生产工艺经验积累及技术自主创新，公司在电线电缆三大细分领域形成了丰厚的技术成果，具备较强的技术实力，特别是在架空导线的技术水平方面能达到国内同类产品先进水平。公司拥有“广东省电力线缆工程技术研究中心”，检测中心获得“CNAS 实验室认可证书”，并设有“广东省博士工作站”；被评为“广东省创新型中小企业”“广东省先进级智能工厂”。公司加工生产的电工铝杆绞制的铝导体导电率能达到 63%IACS，“节能型铝合金导线制造关键技术与应用”项目获得了 2017 年中国有色金属工业科学技术奖、2019 年广东省科技进步二等奖，“环保型矿

物绝缘电缆”被评为“2021 年广东省名优高新技术产品”，“基于云母防火体系耐高温环保电缆研制及其产业化”项目荣获 2022 年度“创新清远”科技进步奖二等奖，联合申报的“基于三元协同阻燃体系环保型双阻燃线缆研发及产业化”项目荣获“广东省机械工业科学技术奖”。

公司目前生产的 1440mm² 大截面耐热铝合金导线相关性能指标能达到国内同类产品先进水平，公司研制的聚丙烯绝缘电缆产品技术性能以及“基于共混改性环保型聚丙烯绝缘电缆关键技术及产业化”项目成果整体达到国际先进水平。

3、产品具有良好的市场认可度

公司凭借稳定可靠的产品质量、良好的生产工艺制造能力、丰富的项目经验、快速响应客户的服务能力等竞争优势，多年服务于两大电网公司，目前已发展成为电网领域电线电缆产品的主流供应商，属于供应规模较大的线缆企业。近年来，公司对国家电网中标金额及供货业绩大幅增长。

公司产品应用于甘肃-浙江±800kV 特高压直流输电工程线路工程、贵州 500 千伏仁义~独山第二回 500 千伏线路工程、500 千伏梅州蓄能二期接入系统工程、惠东生活垃圾综合处理三期（焚烧发电）工程、清远清新至广州花都高速公路项目、白云机场联邦快递华南中心项目、白云区国铁棠溪站项目、大族激光科技产业集团股份有限公司等大型项目或制造企业。

（四）行业发展情况

电线电缆行业是国民经济中主要的配套产业之一，是各产业的基础，经过数十年的快速发展，我国电线电缆行业已处于成熟发展阶段。根据中国电器工业协会电线电缆分会公布的数据，我国电线电缆行业总产值已超过万亿元，行业市场规模巨大，服务领域较广，包括能源电力、石油化工、基础设施、建筑、工程机械、汽车以及造船等重要国民经济领域。

时间迈入 2026 年 6 月，“十五五”规划开局之年悄然过半。作为电力传输、新能源基建、智能制造的核心配套产业，电线电缆行业在上半年经历了政策密集落地、标准集中更新、市场结构深度调整的完整周期。

1、电力领域

电力是电线电缆第一大应用场景，占线缆总需求规模近 40%。2026 年为“十五五”开局之年，“十五五”期间，两大电网将聚焦于特高压骨干网架建设、配电网智能化升级、新能源大规模并网消纳以及电网数字化改造等领域，合计投资超 5 万亿元，其中国家电网投资预计达到 4 万亿元，较“十四五”增长 40%，南方电网投资预计约 1 万亿元。国内电网投资全面提升，特高压、跨区输电、城乡配网升级、新能源并网配套共同拉动高压、超高压、中低压电力电缆需求稳步上行，行业国产化率持续提升。

2026 年上半年，全国县域电网升级、老旧小区配电改造、工业园区配电扩容批量落地。中国电器工业协会电线电缆分会一季度统计显示，阻燃电力电缆采购量同比上涨，B1 级高阻燃电缆正式成为市政配电、园区供电项目强制标配；低压电力电缆、控制电缆招标量同比增长。

2、交通领域

交通领域线缆覆盖轨道交通、公路基建、新能源汽车等多个板块，2026 年上半年呈现轨道交通稳健增长、新能源车线缆爆发的格局，特种耐油、耐弯折、屏蔽线缆需求增速显著高于通用线缆。2026 年上半年全国多条地铁新线路、城际铁路进入铺轨与机电安装阶段。博研咨询数据显示，轨道交通专用电缆全年预计市场规模 1350 亿元，上半年完成全年需求的 52%。高速公路机电配套、隧道机电、服务区充电桩配套同步带动公路用低压电缆、阻燃控制电缆需求。

3、新能源领域

依托国内“十五五”新型电力系统建设落地，新能源成为 2026 年上半年我国电线电缆行业增速最高的细分赛道，光伏、陆上风电、海上风电、储能、新能源汽车、充电桩六大应用场景共同拉动特种线缆需求高速扩容，行业呈现低端线缆产能过剩、新能源特种线缆供不应求的结构性分化。2026 年 5 月 9 日，中国招标投标协会发布 4 项线缆采购团体标准，包含风力发电用耐扭曲软电缆专项规范，统一 2026 年 7 月 1 日落地执行，风电项目招投标、竣工验收强制按照新标准核验；同期 GB/T3048、GB/T6109 等线缆国标更新，收紧光伏、储能电缆绝缘耐热、抗老化检测门槛。国内所有大型风光储、储能电站、新能源并网项目全部执行新规，非标劣质线缆被批量清退出新能源招投标市场。

4、建筑领域

建筑线缆以家装布电线、商用建筑阻燃线缆、楼宇消防耐火电缆为主，整体市场体量稳定，增速平缓，全国保障性租赁住房、城中村旧改批量交付，家装布电线需求基本平稳；多地住建部门强制要求家装线缆必须达到国标阻燃等级，低质非标线缆加速淘汰，线缆市场抽检合格率从 2025 年 92.3%提升至 2026 上半年 94.7%，合规线缆市场份额持续走高。2026 年上半年多项电线电缆国标落地，GB/T 系列线缆检测标准收紧建筑电缆绝缘、阻燃、耐老化检测要求，大型商场、医院、学校、文体场馆、城市数据中心严格执行消防新规，B1 级阻燃、A 级耐火电缆成为强制采购要求。中国电器工业协会数据显示，上半年建筑消防耐火电缆采购量同比上涨 21%，呈现“普通家装线缆存量饱和、公建消防线缆稳健增长”的结构性特点，合规化、高端化趋势明确。

“十五五”规划、新型电力系统建设、碳达峰等政策不仅为行业发展提供了坚实的资金支撑，更在深层重塑着产业的竞争逻辑和价值链条，电线电缆行业朝着高端化、智能化、绿色化等方向演进。

（五）2026 年上半年主要经营情况

1、加强市场拓展

报告期内，公司通过增加广告资源投放、完善营销网点等方式持续开展品牌推广工作，扩大品牌曝光度，有效提升公司行业知名度与市场影响力。公司积极参与南方电网、国家电网等核心客户的招标项目，持续巩固与现有大型央企、地方国企及优秀民营企业的长期稳定合作关系，实现对国家电网的中标金额（含税）合计为 8.03 亿元。公司产品应用于宜宾~复龙改接宜宾南 500 千伏线路工程、巴南~隆盛改接楠竹山开关站 500 千伏线路工程及黄骅~宣惠河黄骅侧改接至沧州北 500 千伏线路工程等重大工程。此外，公司聚焦多方资源联动，持续探索多种销售模式，以优化供需匹配效率，不断延伸服务范围，同时积极关注国际市场情况，努力寻找海外业务机会。

2、推进项目建设

报告期内，公司积极推进电线电缆智能制造项目、裸电线车间智能化改扩建项目等项目建设。目前，裸电线车间智能化改扩建项目已完成厂房主体结构建设，现阶段开展墙面安装施工，推进地面施工与设备基础浇筑作业；电线电缆智能制造项目部分设备布局、选型已初步完成。项目建成后，将有效推动公司生产车间高端化、智能化水平提升，提高电线电缆智能化、自动化生产能力，提高电线电缆产品生产效率与工艺精度，强化规模化生产优势，进而提高订单承接能力与交付水平，持续提升综合盈利能力与长期市场竞争力，为公司业务持续稳健发展提供坚实产能保障。

3、加强技术研发

技术研发与自主创新能力是公司核心竞争力的重要组成部分，亦是公司持续巩固竞争优势的重要基石。公司长期重视研发投入，持续加大新产品的研发与开发力度，持续引进专业研发人员，扩充研发团队，加快新产品研发迭代进程。积极拓展高校合作资源，持续拓宽产学研合作版图，持续夯实技术基础，提升新产品研发与创新能力。报告期内，依托人才引进与持续研发投入，公司顺利完成多项技术攻关及工艺优化，新增授权专利 13 项，相关技术应用于各类电线电缆产品，显著增强公司产品市场竞争力，“基于共混改性环保型聚丙烯绝缘电缆关键技术及产业化”项目更是荣获广东省质量发展促进会科学技术奖“三等奖”。

4、优化人才体系建设

2026 年，公司围绕整体业务发展全面优化人才建设体系，精准引进各领域高精尖人才。研发端重点引入电缆新材料、特高压导线、防火特种线缆研发及检测高端技术人才，夯实技术创新能力；经营端积极吸纳复合型管理人才，助力市场拓展及公司精细化、合规化运营；生产端专项引进智能制造运维、线缆工艺专业技术人员，适配智能化产线升级建设。同时，公司完善薪酬激励与职业晋升体系，坚持外部引才与内部育才双向发力，常态化开展产品技术、设备操作、工艺优化及质量管控实操培训，构建覆盖研发、经营、生产全链条的高素质人才梯队，为公司高质量发展提供人才支撑。

此外，巾帼不让须眉，公司员工金思潮、朱慧贤女士凭借在岗期间的专业担当与突出贡献，双双荣获“2026 年度广东线缆&连接器行业‘巾帼奖’”。

二、核心竞争力分析

（一）优质客户资源和品牌影响力

公司深耕电线电缆行业二十七载，已构建覆盖电网、轨道交通、建筑工程、新能源等核心领域的优质客户矩阵，与南方电网、国家电网建立超 15 年长期合作关系，同时服务中国建筑、中铁建工、中国能源、伯恩光学、大族激光等知名企业，积累了大型央企、国企客户及优秀民营企业在内的优质客户资源，产品成功应用于国家电网特高压输电工程、武广高铁等重大项目。尤其是，公司持续多年服务两大电网公司，近年来对国家电网的开拓成效显著，中标金额增长显著。

“新亚 SHINE”2009 年获评“中国驰名商标”、2026 年被纳入“广东省重点商标保护名录”，公司连续多年入选“中国线缆产业最具竞争力企业”百强榜单、“广东线缆产业最具竞争力企业 10 强”“中国电线电缆十大绿色品牌”“广东省制造业企业 500 强”，被评为“中国线缆行业品牌百强企业（2026 年度）”，荣获“2026 年度广东线缆行业品

牌 TOP10（电缆类）”，两次斩获“清远市政府质量奖”，荣获“连续 21 年广东省守合同重信用企业”、“国家绿色工厂”等多项权威认证，通过 CCC、TÜV、CE 等国际资质认可，获得广大客户的信赖与肯定，品牌影响力辐射全国。优质的客户资源与深厚的品牌积淀，为公司持续稳定发展奠定了坚实基础。

（二）优异的产品质量

公司始终将产品质量视为核心竞争力与生命线，确立“以信誉求生存，以质量求发展”战略导向，构建起“标准引领-全链管控-技术支撑-权威验证”的全方位质量保障体系。通过 ISO9001 质量管理体系认证，推行自检、互检、专检“三检”制度，搭建 5A 级 Ecode 码全生命周期质量追溯体系，实现从原料采购到终端使用的全程可追溯。检测中心获 CNAS 权威认证，配备国内一流检测设备，可开展导体电阻、绝缘老化、阻燃耐火等全项目检测，核心产品出厂检验与市场抽检合格率连续多年保持稳定。依托 156 项专利技术（含 80 项发明专利）与多项国家及行业标准制定经验，自主研发的聚丙烯绝缘电缆、节能型铝合金导线等产品技术达到国际先进水平，先后斩获“全国质量信得过产品”“全国质量检验稳定合格产品”“电线电缆质量安全追溯等级五星级”“电线电缆（家装布线）质量分级 5A 级”“质量信用等级六星级”等称号，两次荣获“清远市政府质量奖”，并在甘肃-浙江±800kV 特高压直流输电工程线路工程、贵州 500 千伏仁义~独山第二回 500 千伏线路工程、500 千伏梅州蓄能二期接入系统工程、惠东生活垃圾综合处理三期（焚烧发电）工程、清远清新至广州花都高速公路项目、白云机场联邦快递华南中心项目、白云区国铁棠溪站项目等重大项目中历经严格验证，以稳定可靠的产品质量成为国家电网、南方电网等核心客户的长期合作伙伴，稳居华南地区电缆企业在电网客户的中标前列。

（三）较强的工艺技术实力

公司自成立以来，一直注重产品与技术研发，坚持创新驱动，建立了较为完善的技术创新机制。截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有专利共 156 项，其中发明专利 80 项、实用新型专利 75 项、外观设计专利 1 项。这些专利广泛运用于公司的多类产品中，从产品的生产、性能、质量到外观设计等方面都进行了优化和提升，有效增强了产品在市场上的竞争力。经过长期的生产工艺经验积累及技术自主创新，公司在电线电缆三大类产品领域积累了丰厚的技术成果。公司目前生产的 1440mm² 大截面耐热铝合金导线相关性能指标能达到国内同类产品先进水平，公司研制的聚丙烯绝缘电缆产品技术性能达到国际先进水平。

新亚电缆注重与高校、科研院所的合作，积极引进高端人才，提升公司的研发实力。公司已与哈尔滨理工大学、华南理工大学等高等院校在新产品、新材料及新工艺等方面开展合作研发和深入交流，借助其在产业研究方面的前沿研究成果，将高校的研究开发优势与公司的市场优势和产品化优势有效结合，提高自身的技术水平及新产品的开发创新能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,558,596,547.20	1,517,617,897.87	2.70%	
营业成本	1,428,912,031.53	1,375,920,129.47	3.85%	
销售费用	38,006,436.60	32,494,794.30	16.96%	
管理费用	18,611,464.35	18,929,036.00	-1.68%	
财务费用	2,708,987.31	953,636.57	184.07%	主要系本报告期短期借款的增加导致借款利息支出增加所致
所得税费用	15,272,479.75	17,338,825.68	-11.92%	
研发投入	4,033,608.49	7,086,922.15	-43.08%	主要系本报告期研发投入检测费减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-69,695,287.75	-203,996,602.78	65.84%	主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-43,087,312.69	-4,410,684.31	-876.88%	主要系本报告期购建长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	192,824,647.77	516,121,871.17	-62.64%	主要系上年同期公司股票上市发行收到募集资金影响所致
现金及现金等价物净增加额	80,042,047.33	307,714,584.08	-73.99%	主要系上年同期公司股票上市发行收到募集资金影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,558,596,547.20	100%	1,517,617,897.87	100%	2.70%
分行业					
电线电缆	1,558,596,547.20	100.00%	1,517,617,897.87	100.00%	2.70%
分产品					
电力电缆	792,995,071.08	50.88%	606,144,981.38	39.94%	30.83%
电气装备用电线电缆	283,786,753.17	18.21%	348,173,604.64	22.94%	-18.49%
架空导线	475,306,685.12	30.50%	556,624,210.54	36.68%	-14.61%
电缆管	366,331.51	0.02%	3,506,321.18	0.23%	-89.55%
其他	6,141,706.32	0.39%	3,168,780.13	0.21%	93.82%
分地区					
华南地区	740,530,110.32	47.51%	1,053,971,400.06	69.45%	-29.74%
华东地区	332,475,296.24	21.33%	136,612,109.37	9.00%	143.37%
西南地区	112,671,625.11	7.23%	120,587,983.27	7.95%	-6.56%
华中地区	138,941,948.22	8.91%	85,547,187.84	5.64%	62.42%

其他地区	233,977,567.31	15.01%	120,899,217.33	7.97%	93.53%
------	----------------	--------	----------------	-------	--------

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电线电缆	1,558,596,547.20	1,428,912,031.53	8.32%	2.70%	3.85%	-1.02%
分产品						
电力电缆	792,995,071.08	729,923,644.56	7.95%	30.83%	33.01%	-1.51%
电气装备用电 电线电缆	283,786,753.17	256,445,295.82	9.63%	-18.49%	-16.30%	-2.37%
架空导线	475,306,685.12	433,672,859.06	8.76%	-14.61%	-15.46%	0.92%
分地区						
华南地区	740,530,110.32	689,045,532.91	6.95%	-29.74%	-28.93%	-1.06%
华东地区	332,475,296.24	301,583,348.89	9.29%	143.37%	152.37%	-3.24%
其他地区	233,977,567.31	210,125,063.08	10.19%	93.53%	102.81%	-4.11%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	416,835.91	0.70%	主要系铝材延迟定价产生的收益	否
公允价值变动损益	1,732.94	0.00%	主要系铝材延迟定价产生的公允价值变动及持有股权公允价值变动损益	否
资产减值	-2,473,249.40	-4.14%	主要系存货跌价准备计提及合同资产坏账准备转回	否
营业外收入	25,400.18	0.04%	主要系赔偿款及违约金收入	否
营业外支出	1,529,495.15	2.56%	主要系固定资产报废损失及公益捐赠	否
信用减值损失	-862,124.34	-1.44%	主要系应收账款、应收票据及其他应收款坏账损失计提	否
其他收益	865,158.89	1.45%	主要系与资产相关及与收益相关的政府补助及个人所得税手续费返还	否

资产处置收益	-699,145.63	-1.17%	主要系固定资产处置损失	否
--------	-------------	--------	-------------	---

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	428,404,965.85	20.01%	345,749,319.06	18.40%	1.61%	主要系本报告期短期借款增加及期末销售回款增加所致
应收账款	790,084,870.56	36.91%	773,565,724.03	41.17%	-4.26%	
合同资产	92,989,601.04	4.34%	116,058,521.58	6.18%	-1.84%	
存货	478,175,040.71	22.34%	304,367,479.88	16.20%	6.14%	主要系报告期末客户已下单待发货库存商品增加及发出商品增加所致
固定资产	74,778,369.77	3.49%	78,981,578.98	4.20%	-0.71%	
在建工程	19,180,999.56	0.90%	942,640.27	0.05%	0.85%	主要系本报告期募投项目及裸导线车间改扩建项目投入尚未完工所致
使用权资产	1,824,510.85	0.09%	2,065,741.21	0.11%	-0.02%	
短期借款	310,681,188.20	14.51%	89,589,580.73	4.77%	9.74%	主要系本报告期增加短期借款补充经营所需资金所致
合同负债	22,128,709.01	1.03%	19,181,432.41	1.02%	0.01%	
租赁负债	489,117.96	0.02%	934,714.08	0.05%	-0.03%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	------------	---------------	---------	--------	--------	------	-----

金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	95,754.96	- 12,708.22						83,046.74
2. 衍生金融资产		14,441.16						14,441.16
金融资产小计	95,754.96	1,732.94						97,487.90
应收款项融资	5,362,602.16						8,257,583.89	13,620,186.05
上述合计	5,458,357.12	1,732.94					8,257,583.89	13,717,673.95
金融负债	798,021.06						- 798,021.06	0.00

其他变动的内容

应收款项融资均为银行承兑汇票，本期变动为银行承兑汇票金额，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	2026 年 06 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,009,179.16	15,009,179.16	担保	开具保函及票据保证金、取回抵押物不动产权证书保证金
应收票据	18,892,235.43	18,892,235.43	背书或贴现	期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据未终止确认金额
应收账款	20,340,214.55	20,136,812.40	背书或贴现	期末已背书或贴现但未终止确认的供应链票据
固定资产	85,481,738.51	33,960,338.78	抵押	借款抵押
无形资产	55,370,061.25	42,681,441.49	抵押	借款抵押
合计	195,093,428.90	130,680,007.26	—	—

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

170,625.30	0.00	
------------	------	--

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
绿色环保电缆产业项目	自建	是	电气机械和器材制造业	170,625.30	33,851,625.30	自有资金	11.38%	399,335,400.00	0.00	目前正在建设的前期规划中	2025年10月14日	具体内容详见披露于巨潮资讯网的《关于拟签署项目投资协议暨对外投资的公告》（公告编号：2025-039）
合计	--	--	--	170,625.30	33,851,625.30	--	--	399,335,400.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集 年份	募集 方式	证券 上市 日期	募集 资金 总额	募 集 金 净 额 (1)	本 期 已 使 用 募 集 资 金 总 额	已 累 计 使 用 募 集 资 金 总 额 (2)	报 告 期 末 募 集 资 金 使 用 比 例 (3) = (2) / (1)	报 告 期 内 变 更 途 的 募 集 资 金 总 额	累 计 变 更 途 的 募 集 资 金 总 额	累 计 变 更 途 的 募 集 资 金 总 额 比 例	尚 未 使 用 募 集 资 金 总 额	尚 未 使 用 募 集 资 金 途 及 去 向	闲 置 两 年 以 上 募 集 资 金 额
2025 年	首次 公 开 发 行	2025 年 03 月 21 日	45,880	40,071.28	2,074.12	9,149.76	22.83%	0	0	0.00%	30,921.52	截至2026年6月30日，公司尚未使用的募集资金将根据募投项目计划投资进度使用，按照《募集资金管理制度》及《募集资金三方监	0

												管协议》的要求进行专户储存。	
合计	--	--	45,880	40,071.28	2,074.12	9,149.76	22.83%	0	0	0.00%	30,921.52	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东新亚光电缆股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2025〕35号）同意注册，由主承销商广发证券股份有限公司采用网下向询价对象配售和网上向符合资格的社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票 62,000,000.00 股，每股发行价格为人民币 7.40 元。截至 2025 年 3 月 17 日止，本公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票 62,000,000.00 股，募集资金总额为人民币 458,800,000.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 58,087,213.69 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 400,712,786.31 元。

上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2025 年 3 月 17 日出具了容诚验字[2025]518Z0032 号《验资报告》。募集资金到账后，已全部存放于公司董事会批准开设的募集资金专项账户内，公司已与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订募集资金专户存储监管协议。

截止 2026 年 6 月 30 日，公司已使用的募集资金总额为 9,149.76 万元。其中，电线电缆智能制造项目已累计使用募集资金 1,662.19 万元；研发试验中心建设项目已累计使用募集资金 110.54 万元（包含使用募集资金置换以自筹资金预先投入募集资金投资项目的 78.89 万元）；营销网络建设项目累计投入 1,213.72 万元用于项目的开展；补充流动资金项目累计支付 6,163.31 万元，该项目资金已使用完毕。

公司于 2025 年 4 月 17 日召开的第二届董事会第十次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，同意公司使用不超过人民币 1.80 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

截至 2026 年 4 月 10 日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币 1.80 亿元全部归还至募集资金专项账户。至此，本次用于暂时补充流动资金的闲置募集资金已全部归还完毕，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

公司于 2026 年 4 月 17 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 1.80 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

为提高公司资金使用效率，公司与中国工商银行股份有限公司清远分行营业部签订《协定存款合同》，并于 2026 年 1 月 7 日起生效。《协定存款合同》约定：公司于该行开立的结算账户存款余额超出基本额度（人民币壹拾万元）时，超出该基本额度部分的存款按照协定存款利率计息，该基本额度（含）以内部分的存款按活期利率计息。根据《协定存款合同》，公司电线电缆智能制造项目的募集资金专户（银行账号：2018020129200396348）的资金以协定存款形式存放。截至本报告披露日，该募集资金专户不再以协定存款的形式存放资金。公司将闲置募集资金以协定存款的形式存放，资金全程存放于募集资金专户内，未变更募集资金存放账户，亦未将资金划转至非专项账户，仅依托原专户完成协定存款办理，未对公司日常生产经营造成损失，未对募集资金投资项目正常进展带来不利影响，不存在改变募集资金投向的情形。公司于 2026 年 8 月 21 日召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理并将闲置募集资金和自有资金余额以协定存款方式存放的议案》，补充确认上述公司将电线电缆智能制造项目的募集资金专户（银行账号：2018020129200396348）的资金以协定存款形式存放的事项。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 91,497,574.20 元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 309,215,212.11 元，募集资金专用账户利息收入 332,829.20 元，暂时补充流动资金 179,996,862.94 元，手续费支出 4,228.06 元，募集资金专户 2026 年 6 月 30 日余额合计为 129,546,950.31 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
电线电缆智能制造项目	2025 年 03 月 21 日	电线电缆智能制造项目	生产建设	是	27,364.72	27,364.72	1,630.63	1,662.19	6.07%	2027 年 02 月 28 日	0	0	不适用	否
研发试验中心建设项目	2025 年 03 月 21 日	研发试验中心建设项目	研发项目	否	3,457.67	3,457.67	30.85	110.54	3.20%	2027 年 02 月 28 日	0	0	不适用	否
营销网络建设项目	2025 年 03 月 21 日	营销网络建设项目	运营管理	是	3,086.1	3,086.1	412.64	1,213.72	39.33%	2027 年 02 月 28 日	0	0	不适用	否
补充	2025	补充	补流	否	10,0	6,16	0	6,16	100.	2025	0	0	不适	否

流动资金项目	年 03 月 21 日	流动资金项目			00	2. 79		3. 31	01%	年 06 月 30 日			用	
承诺投资项目小计				--	43,908.49	40,071.28	2,074.12	9,149.76	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
不适用	2025 年 03 月 21 日	不适用	不适用	否	0	0	0	0	0.00 %	2027 年 02 月 28 日	0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	43,908.49	40,071.28	2,074.12	9,149.76	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		电线电缆智能制造项目：正处于建设期，尚未投产； 研发试验中心建设项目：旨在提升公司整体的研发能力和竞争力，促进公司整体经营效益的提升，无法单独核算效益； 营销网络建设项目：其效益体现为公司整体市场份额提升、销售渠道拓展及品牌影响力增强，无法单独核算收益； 补充流动资金项目：用于补充流动资金，不直接产生营业收入，无法单独核算效益。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		无												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		适用												
		报告期内发生												
		公司于 2026 年 5 月 28 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目实施地点及内部投资结构的议案》，同意对“电线电缆智能制造项目”实施地点及内部投资结构进行调整。 “电线电缆智能制造项目”建设地位于清远市清城区松岗沙田工业区的公司厂区内，已取得拟建厂房所属地块的土地使用权证，证书编号为“粤（2022）清远市不动产权第 0017141 号”。2025 年度为了厂区整体规划，公司将宗地（粤（2022）清远市不动产权第 0017141 号）与相邻宗地（粤（2021）清远市不动产权第 0050202 号）合并为一宗地，并取得了新的不动产权证书（粤（2025）清远市不动产权第 0127408 号）。公司结合厂区整体规划统筹优化及不动产权证书的变更，“电线电缆智能制造项目”实施地点仍为清远市清城区松岗沙田工业区的公司厂区内，新增地块及现有厂房作为实施项目场所，拟建厂房、生产线安装及相关设施的实施地块及现有厂房的调整情况如下，调整前：不动产权证书（编号为“粤（2022）清远市不动产权第 0017141 号”）对应的地块；调整后：不动产权证书（编号为“粤（2025）清远市不动产权第 0127408 号”）对应的地块及现有厂房、不动产权证书（编号为“粤												

	(2021) 清远市不动产权第 0050581 号”) 对应的地块及现有厂房。基于募投项目的实际进展情况及重新评估后的实际需求, 调整“电线电缆智能制造项目”内部投资结构, 调增土建及装修工程费 1,000.00 万元, 调减设备购置及安装费 1,000.00 万元, 以实现募集资金充分合理使用。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2025 年 4 月 17 日召开的第二届董事会第十次会议和第二届监事会第五次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下, 同意公司使用不超过人民币 1.80 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2026 年 4 月 10 日, 公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币 1.80 亿元全部归还至募集资金专项账户。至此, 本次用于暂时补充流动资金的闲置募集资金已全部归还完毕, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。 公司于 2026 年 4 月 17 日召开第二届董事会第十六次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用不超过人民币 1.80 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日, 公司尚未使用的募集资金将根据募投项目计划投资进度使用, 按照《募集资金管理制度》及《募集资金三方监管协议》的要求进行专户储存。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“六、投资状况分析 5、募集资金使用 (1) 募集资金总体使用情况”。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

我国电线电缆行业已经迈入成熟期，根据国家统计局数据，2024 年行业内规模以上企业 4,000 余家，并且线缆产品出现严重同质化情形。随着市场监管约束更趋完善、市场优胜劣汰机制作用显现，电线电缆企业的市场竞争激烈。如果未来国家宏观经济环境产生较大波动，市场供需关系发生较大变化等因素导致市场竞争进一步加剧，公司将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司将积极应对市场竞争环境，充分利用自身核心竞争力，持续优化产品结构，加强研发投入，采购先进生产设备，努力降本增效，提高公司产品竞争力，降低市场竞争的不利影响。

2、主要原材料价格波动风险

电线电缆行业属于典型的“料重工轻”的行业，主要原材料是铜和铝，但是近年来其价格出现了大幅波动。公司主营业务成本中原材料占比较高，主要包括铜材、铝材等，其价格波动将会影响公司的经营业绩及营运资金安排，因此，公司面临铜材、铝材等主要原材料的价格出现大幅波动对公司经营业绩造成不利影响的的风险。

应对措施：公司与主要供应商建立长期合作关系，不断提高采购管理水平，密切关注铜、铝价格的变化，灵活调整原材料采购计划，依靠丰富的管理经验，加强精细化管理，从而降低主要材料波动的不利影响。

3、销售集中风险

电网公司是公司主要客户，公司对电网公司的销售金额占主营业务收入的比例较高，国家电网中标金额较大。如果电网客户因国家宏观经济政策发生重大变化及其他因素的影响，对电网建设的投资规模减少或者建设速度减缓；或者公司在参与电网客户的招投标过程中，若出现未能中标、中标率较低等导致中标金额出现大幅下滑；或者公司未能持续保持与电网客户的良好合作关系及中标合同执行过程中出现没有达到客户要求的严重情形，将对公司经营业绩产生重大不利的影响。此外，公司在华南区域的销售额较高，如果华南市场对电线电缆的需求量下降或本公司在华南市场的份额下降，将对本公司生产经营活动产生不利影响。

应对措施：公司将加强与主要客户的沟通交流，及时了解客户投资项目的整体进度，积极参与项目投标，努力提高项目中标金额。公司也将强化原材料采购管理，加强产品制造过程中的质量管理，提升产品质量，努力确保中标项目顺利执行。同时，公司将凭借产品综合竞争力，优质的客户服务能力，加强在华南区域的市场地位，不断开拓新客户资源，拓展全国范围的业务机会，构建多元化、多区域的客户群体，以降低销售集中导致的风险。

4、投资项目效益不及预期风险

公司目前正在建设绿色环保电缆产业项目、电线电缆智能制造项目、研发试验中心建设项目、营销网络建设项目等项目，项目投资均围绕公司主营业务开展，与公司的发展战略密切相关，虽然经过慎重、充分的可行性研究论证，但是在项目实施过程中，公司可能面临国家政策变化、投资成本变化及市场变化等因素的影响，导致项目存在不能如期顺利达产的风险。此外，如果市场环境发生不利变化或市场拓展不及预期，则投资项目可能存在产能过剩、盈利能力不及预期的风险。

应对措施：公司将加强项目建设管理，密切关注政策变化及市场动向，努力保障项目建设顺利推进。同时，公司将积极提高产品竞争力，提升销售团队开拓市场能力，从而降低投资项目效益不及预期的风险。

5、研发风险

公司根据自身实际情况，结合市场需求，制定了研发计划及在研项目，努力提升技术实力及拓宽产品种类，但是公司的研发计划及在研项目会受到行业技术变化、客户需求变化、新产品研发效率和市场竞争对手等因素影响，项目研发进度存在一定不确定性，公司项目在研发过程中存在调整、暂停、终止的风险、研发产品存在最终市场表现不及预期的风险及其他研发相关风险。

应对措施：公司将紧密跟踪国内外的技术走向，深入了解客户实际需求，加大产品研发的相关投入，优化产品规划，加强专业人才引进，不断提升公司研发技术水平和研发效能。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

公司《“质量回报双提升”行动方案》经 2026 年 8 月 21 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过，详见公司 2026 年 8 月 25 日在指定信息披露媒体披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
贾金平	副总经理	解聘	2026 年 05 月 20 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	412,000,000
现金分红金额（元）（含税）	12,360,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	12,360,000.00
可分配利润（元）	476,196,903.87
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2026 年 8 月 21 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于 2026 年上半年利润分配方案的议案》，公司 2026 年上半年利润分配方案定为：以公司实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。以截至董事会审议上述议案前一交易日（2026 年 8 月 20 日）公司总股本 412,000,000 股为基数进行测算，预计派发现金红利 12,360,000.00 元（含税）。若在利润分配方案公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变化的，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。上述利润分配方案尚需提交公司股东会审议通过后方可实施。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	广东新亚光电缆股份有限公司	https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/ent/list/detail?entId=5c3404c2-e160-462a-a208-addfc539afb8

五、社会责任情况

（一）股东权益的坚实保障

公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》等一系列法律法规，建立了由股东会、董事会及其下设专门委员会及经理层共同组成的规范化公司治理架构。在这一架构下，公司股东会、董事会及其下设专门委员会等核心机构及其成员，均能依据相关法律法规、《公司章程》及议事规则，独立且高效地开展运作，切实履行各自肩负的职责与义务。由此，形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责明晰、运作规范的相互协调与制衡机制，为股东权益提供了坚实而有效的保护屏障。

（二）员工权益的全方位呵护

报告期内，公司始终秉持合规经营理念，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，不断健全人力资源管理制度。公司坚持平等用工原则，致力于营造一个包容、和谐的工作环境，让每一位员工都能感受到尊重与关怀。在福利待遇方面，公司依法为员工购买社保、公积金，提供免费健康体检，开展困难职工帮扶、慰问及子女教育帮扶及入学分配工作，此外还向员工提供节日礼品及节日费、定期开展丰富多彩的团建活动激活企业文化，全方位照顾员工的生活需求。公司关注女性员工及困难员工的权益，积极提供针对性支持与帮助，同时，公司高度重视员工的培训与职业发展，鼓励并支持员工考取各类专业证书与参加各类培训、继续教育等，助力员工个人能力提升与职业成长。通过以上举措，公司切实有效维护了员工的合法权益，增强了员工的归属感和企业的凝聚力。

（三）供应商与客户权益的双重守护

在供应商管理方面，公司建立了严格的筛选与评估机制，与信誉良好、资质齐全的供应商建立合作关系，从源头上防范商业贿赂与不正当交易的发生。公司与供应商签订详尽的合同，明确双方的权利与义务，确保合作过程的透明与公正。同时，公司按合同及时足额支付供应商货款，切实保障供应商的合法权益，赢得了供应商的广泛信赖与支持。

在客户服务方面，公司始终坚持以客户为中心。多年来，凭借自身产品质量、工艺技术、客户和品牌等综合优势，不断积累并获取了大型央企、国企客户及优秀民营企业在内的优质客户资源，致力于为其提供更加优质的产品与服务，提升客户满意度。公司建立了完善的质量管理和控制体系，并通过了严格的质量管理体系认证，确保产品质量始终符合客户的需求与期望。凭借卓越的产品质量与服务水平，2025 年公司荣获由广东省质量发展促进会颁发的“2021-2024 年度守合同重信用企业”证书，彰显了公司自身的良好经营素质，表现了对客户权益保护工作的充分肯定与高度认可。

（四）环境保护

公司一直不断完善环境保护管理体系，积极实施清洁生产，对生产中产生主要污染物采取了相应的治理措施。公司通过不断提高自身工艺水平与生产技术，降低能源消耗，减少生产经营对环境的负面影响。同时，公司关注突发环境事件的防范和应对，编制了《突发环境事件应急预案》，积极组织开展事故演练、消防演练及培训工作，提升应急响应能

力。为推进节能减排，公司对厂区基础设施进行了全面升级，包括优化照明设计、严格节水措施，并对机电设备进行了能效提升改造，从而有效降低了能耗和排放，实现了资源的高效利用。同时，公司还强化了生产过程的精细化管理，确保绿色制造理念深入每个环节，从源头减少废弃物产生，促进了循环经济。

（五）公益支持

公司积极履行社会责任，参与社会公益与乡村振兴工作，向清远市清城区慈善会提供资金支持，用于清城区农特产品及非物质文化遗产的宣传推广；参与了“清远市助力乡村振兴活动”，赴清远市清新区太平镇五星村走访慰问“五老”人员、革命烈士家属及老农民自卫军骨干家属，提供了相应资金支持用于五星村革命老区遗址的修复。公司以实际行动践行企业责任与担当，持续回馈社会，被授予“爱心公益企业”“厚德助学集体”“助力乡村振兴爱心企业”“助力沙口镇推进‘百千万工程’先进集体”等称号。

未来，公司将始终秉持“责任、担当、奉献”的核心精神，以持之以恒的行动深耕社会责任领域，为构建和谐社会持续贡献企业力量。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	清远联盈	股份流通限售和自愿锁定	详见招股说明书“第十二节 附件”“四、与投资者保护相关的承诺”	2024 年 12 月 19 日	公司股票上市之日起 12 个月	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	陈家锦、陈志辉、陈伟杰、陈强、罗毅琳、赵杨、范云瑜	700,000,000.00	2020/10/12	2030/10/11	否
2	陈家锦、陈志辉、范云瑜、陈强、赵杨、陈伟杰、罗毅琳	200,000,000.00	2022/10/13	2032/10/12	是
3	陈家锦、陈志辉、陈伟杰、陈强、范云瑜、罗毅琳、赵杨	100,000,000.00	2020/4/28	2028/9/23	否
4	陈家锦、陈志辉、陈伟杰、陈强	130,000,000.00	2021/5/17	2027/12/31	否
5	陈家锦、陈志辉、陈伟杰、陈强	27,000,000.00	2023/3/9	2026/3/8	是
6	陈家锦、陈志辉、陈伟杰、陈强	90,000,000.00	2023/9/14	2028/9/14	是
7	陈家锦、陈志辉、范云瑜、陈伟杰、罗毅琳、陈强、赵杨	200,000,000.00	自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。		否
8	陈家锦、陈志辉、范云瑜、陈伟杰、罗毅琳、陈强、赵杨	100,000,000.00	2025/1/1	2027/12/31	否

注 1：范云瑜为陈志辉的配偶，罗毅琳为陈伟杰的配偶，赵杨为陈强的配偶。

注 2：上表中，序号 2 对应的担保，东莞银行股份有限公司清远分行已于 2026 年 6 月 15 日出具解除担保的证明，该担保合同已解除；序号 6 对应的担保，广发银行股份有限公司清远分行已于 2026 年 3 月 4 日出具取消担保证明，该担保合同已经解除；

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于申请综合授信额度并接受关联方提供担保的公告》	2026 年 04 月 21 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	350,000,000	84.95%				-1,000,000	-1,000,000	349,000,000	84.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	350,000,000	84.95%				-1,000,000	-1,000,000	349,000,000	84.71%
其中：境内法人持股	9,500,000	2.31%				-1,000,000	-1,000,000	8,500,000	2.06%
境内自然人持股	340,500,000	82.65%						340,500,000	82.65%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	62,000,000	15.05%				1,000,000	1,000,000	63,000,000	15.29%
1、人民币普通股	62,000,000	15.05%				1,000,000	1,000,000	63,000,000	15.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	412,000,000	100.00%						412,000,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

清远市联盈商业发展合伙企业（有限合伙）持有的公司 1,000,000 股于 2026 年 3 月 23 日解除限售并上市流通，具体内容详见公司于 2026 年 3 月 19 日在巨潮资讯网上披露的《关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2026-001）。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈家锦	164,000,000			164,000,000	首发前限售股	2028 年 3 月 21 日
陈志辉	82,000,000			82,000,000	首发前限售股	2028 年 3 月 21 日
陈伟杰	41,000,000			41,000,000	首发前限售股	2028 年 3 月 21 日
陈强	41,000,000			41,000,000	首发前限售股	2028 年 3 月 21 日
广东鸿兴咨询有限公司	8,500,000			8,500,000	首发前限售股	2028 年 3 月 21 日
陈新妹	5,000,000			5,000,000	首发前限售股	2028 年 3 月 21 日
陈少英	5,000,000			5,000,000	首发前限售股	2028 年 3 月 21 日
陈金英	2,500,000			2,500,000	首发前限售股	2028 年 3 月 21 日
清远市联盈商业发展合伙企业（有限合伙）	1,000,000	1,000,000	0	0	首发前限售股	2026 年 3 月 23 日

合计	350,000,000	1,000,000	0	349,000,000	--	--
----	-------------	-----------	---	-------------	----	----

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		21,014		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈家锦	境内自然人	39.81%	164,000,000	0	164,000,000	0	不适用	0
陈志辉	境内自然人	19.90%	82,000,000	0	82,000,000	0	不适用	0
陈强	境内自然人	9.95%	41,000,000	0	41,000,000	0	不适用	0
陈伟杰	境内自然人	9.95%	41,000,000	0	41,000,000	0	不适用	0
广东鸿兴咨询有限公司	境内非国有法人	2.06%	8,500,000	0	8,500,000	0	不适用	0
陈新妹	境内自然人	1.21%	5,000,000	0	5,000,000	0	不适用	0
陈少英	境内自然人	1.21%	5,000,000	0	5,000,000	0	不适用	0
陈金英	境内自然人	0.61%	2,500,000	0	2,500,000	0	不适用	0
招商证券股份有限公司—华夏中证电网设备主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.34%	1,400,809	+1,079,009	0	1,400,809	不适用	0
罗洪霞	境内自然人	0.30%	1,232,332	未知	0	1,232,332	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、陈强与陈伟杰为胞兄弟关系，二人与陈家锦、陈志辉为堂兄弟关系，四人通过一致行动协议共同控制公司。 2、陈少英、陈金英、陈新妹为同胞姐妹关系。 3、陈少英、陈新妹、陈金英与陈家锦、陈志辉、陈强、陈伟杰为姑侄关系。 4、广东鸿兴咨询有限公司由陈家锦、陈志辉、陈强、陈伟杰实际控制。 除上述关联关系、一致行动关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关						

	系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
招商证券股份有限公司—华夏中证电网设备主题交易型开放式指数证券投资基金	1,400,809	人民币普通股	1,400,809
罗洪霞	1,232,332	人民币普通股	1,232,332
姚金马	573,500	人民币普通股	573,500
香港中央结算有限公司	572,249	人民币普通股	572,249
清远市联盈商业发展合伙企业（有限合伙）	530,000	人民币普通股	530,000
陈金凤	524,200	人民币普通股	524,200
高盛公司有限责任公司	514,467	人民币普通股	514,467
张立强	455,700	人民币普通股	455,700
华夏银行股份有限公司—国泰恒生 A 股电网设备交易型开放式指数证券投资基金	447,200	人民币普通股	447,200
钱阿玲	428,300	人民币普通股	428,300
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	罗洪霞通过信用交易担保证券账户持有公司股份 1,232,332 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：广东新亚光电股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	428,404,965.85	345,749,319.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	83,046.74	95,754.96
衍生金融资产	14,441.16	
应收票据	44,273,219.17	23,635,622.34
应收账款	790,084,870.56	773,565,724.03
应收款项融资	13,620,186.05	5,362,602.16
预付款项	10,314,167.38	68,682,666.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,880,086.34	36,543,032.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	478,175,040.71	304,367,479.88
其中：数据资源		
合同资产	92,989,601.04	116,058,521.58
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,887,102.22	2,612,068.22
流动资产合计	1,905,726,727.22	1,676,672,791.85

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	74,778,369.77	78,981,578.98
在建工程	19,180,999.56	942,640.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,824,510.85	2,065,741.21
无形资产	77,338,787.63	78,415,454.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,654,528.74	10,336,485.38
递延所得税资产	19,192,233.77	18,688,697.47
其他非流动资产	33,976,871.91	12,840,795.82
非流动资产合计	234,946,302.23	202,271,393.62
资产总计	2,140,673,029.45	1,878,944,185.47
流动负债：		
短期借款	310,681,188.20	89,589,580.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	0.00	798,021.06
应付票据	20,200,000.00	14,820,000.00
应付账款	64,778,522.31	28,060,351.76
预收款项		
合同负债	22,128,709.01	19,181,432.41
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	45,258,187.37	49,777,125.84
应交税费	7,998,102.05	25,570,843.77
其他应付款	10,717,709.09	14,527,480.76
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	1,268,189.81	872,549.50
其他流动负债	27,795,964.38	18,696,498.52
流动负债合计	510,826,572.22	261,893,884.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	489,117.96	934,714.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,330,967.99	1,694,697.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,820,085.95	2,629,411.56
负债合计	512,646,658.17	264,523,295.91
所有者权益：		
股本	412,000,000.00	412,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	672,040,922.52	672,040,922.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,788,544.89	63,337,996.72
一般风险准备		
未分配利润	476,196,903.87	467,041,970.32
归属于母公司所有者权益合计	1,628,026,371.28	1,614,420,889.56
少数股东权益		
所有者权益合计	1,628,026,371.28	1,614,420,889.56
负债和所有者权益总计	2,140,673,029.45	1,878,944,185.47

法定代表人：陈志辉

主管会计工作负责人：胡元

会计机构负责人：王优

2、利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1,558,596,547.20	1,517,617,897.87
其中：营业收入	1,558,596,547.20	1,517,617,897.87

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,494,563,699.13	1,438,494,303.89
其中：营业成本	1,428,912,031.53	1,375,920,129.47
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	2,291,170.85	3,109,785.40
销售费用	38,006,436.60	32,494,794.30
管理费用	18,611,464.35	18,929,036.00
研发费用	4,033,608.49	7,086,922.15
财务费用	2,708,987.31	953,636.57
其中：利息费用	3,182,805.13	1,448,875.38
利息收入	534,629.04	556,498.87
加：其他收益	865,158.89	1,416,331.24
投资收益（损失以“—”号填列）	416,835.91	-879,973.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,732.94	-128,718.65
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-862,124.34	-5,697,608.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,473,249.40	-1,392,468.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-699,145.63	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	61,282,056.44	72,441,156.58
加：营业外收入	25,400.18	38,168.08
减：营业外支出	1,529,495.15	94,567.53
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	59,777,961.47	72,384,757.13
减：所得税费用	15,272,479.75	17,338,825.68
五、净利润（净亏损以“—”号填	44,505,481.72	55,045,931.45

列)		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	44, 505, 481. 72	55, 045, 931. 45
2. 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	44, 505, 481. 72	55, 045, 931. 45
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	44, 505, 481. 72	55, 045, 931. 45
归属于母公司所有者的综合收益总额	44, 505, 481. 72	55, 045, 931. 45
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0. 11	0. 14
(二) 稀释每股收益	0. 11	0. 14

法定代表人：陈志辉 主管会计工作负责人：胡元 会计机构负责人：王优

3、现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1, 691, 904, 337. 00	1, 498, 150, 034. 83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,703,023.53
收到其他与经营活动有关的现金	6,961,308.31	9,438,853.14
经营活动现金流入小计	1,698,865,645.31	1,509,291,911.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,618,490,012.47	1,567,234,664.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	69,098,053.48	64,921,894.64
支付的各项税费	41,824,720.52	40,627,943.99
支付其他与经营活动有关的现金	39,148,146.59	40,504,011.17
经营活动现金流出小计	1,768,560,933.06	1,713,288,514.28
经营活动产生的现金流量净额	-69,695,287.75	-203,996,602.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	990,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3,990,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,077,312.69	4,410,684.31
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,077,312.69	4,410,684.31
投资活动产生的现金流量净额	-43,087,312.69	-4,410,684.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		423,825,400.00
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	566,814,904.11	216,715,725.84
收到其他与筹资活动有关的现金	1,492,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	568,306,904.11	642,541,125.84
偿还债务支付的现金	341,223,961.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,939,295.34	95,929,365.94
其中：子公司支付给少数股东的股		

利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	319,000.00	27,489,888.73
筹资活动现金流出小计	375,482,256.34	126,419,254.67
筹资活动产生的现金流量净额	192,824,647.77	516,121,871.17
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	80,042,047.33	307,714,584.08
加：期初现金及现金等价物余额	333,353,739.36	226,630,855.20
六、期末现金及现金等价物余额	413,395,786.69	534,345,439.28

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有 者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	412,000,000.00				672,040,922.52				63,337,996.72		467,041,970.32		1,614,420,889.56		1,614,420,889.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	412,000,000.00				672,040,922.52				63,337,996.72		467,041,970.32		1,614,420,889.56		1,614,420,889.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									4,450,548.17		9,154,933.55		13,605,481.72		13,605,481.72
（一）综合收益总额											44,505,481.72		44,505,481.72		44,505,481.72
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								4,450,548.17		-35,350,548.17		-30,900,000.00		-30,900,000.00	
1. 提取盈余公积								4,450,548.17		4,450,548.17					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,900,000.00		-30,900,000.00		-30,900,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	412,000.00				672,040.92				67,788,544.89		476,196,903.87		1,628,026,371.28	1,628,026,371.28

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	350,000.00				332,822.136				53,299.211.78		479,692.905.89		1,215,814.253.88		1,215,814.253.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	350,000.00				332,822.136				53,299.211.78		479,692.905.89		1,215,814.253.88		1,215,814.253.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	62,000.00				338,965.786				0.00		-47,954.068.55		353,011.7676		353,011.7676
（一）综合收益总额	0.00				0.00				0.00		55,045.931.45		55,045.931.45		55,045.931.45
（二）所有者投入和减少资本	62,000.00				338,965.7				0.00		0.00		400,965.7		400,965.7

	0.0 0				86. 31							86. 31		86. 31
1. 所有者投入的普通股	62,000,000.00 0.00				338,712,786.31							400,712,786.31		400,712,786.31
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					253,000.00							253,000.00		253,000.00
4. 其他														
(三) 利润分配								0.00			-103,000.00	-103,000.00		-103,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-103,000.00	-103,000.00		-103,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	412,000,000.00				671,792,520.00				53,299,211.78		431,738,837.34		1,568,825,971.64		1,568,825,971.64

三、公司基本情况

广东新亚光电缆股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，前身为清远市新亚光电缆有限公司）经清远市工商行政管理局批准，取得清远市工商行政管理局颁发的注册号为 4418012000388《企业法人营业执照》（现统一社会信用代码为 91441802707507358T）。公司成立时注册资本为人民币 368.00 万元。公司总部的经营地址：清远市清城区沙田工业区。法定代表人：陈志辉。

2020 年 12 月 7 日，根据股东会决议、发起人协议及章程的规定，公司以 2020 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，变更后股份总数为 34,050.00 万股。

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东新亚光电缆股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2025〕35 号）核准，2025 年 3 月 21 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“新亚电缆”，证券代码“001382”。本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,200 万股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 6,200.00 万元，变更后的注册资本为人民币 41,200.00 万元。

公司主要的经营活动为：电线电缆产品的研发、生产和销售，主要产品为电力电缆、电气装备用电线电缆及架空导线等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 21 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项/其他应收款	单项金额占应收款项/其他应收款总额的比重 10%以上或单项金额超过 300 万元
重要的应收款项/其他应收款/合同资产核销	单项核销金额占应收款项/其他应收款/合同资产总额的比重 10%以上或单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项金额超过资产总额 2%或单项金额大于 500 万元且建设周期较长
重要预付款项/应付账款/合同负债/其他应付款	单项账龄超过 1 年，且单项金额超过 100 万元
重要投资活动	单项金额超过资产总额 2.00%

6、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基

础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收

账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 低风险组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 低风险组合

其他应收款组合 4 应收其他款项（账龄组合）

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 一般客户

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款（账龄组合） 计提比例（%）	其他应收款（账龄组合） 计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8、应收票据

参照上述“7、金融工具”会计政策。

9、应收账款

参照上述“7、金融工具”会计政策。

10、应收款项融资

参照上述“7、金融工具”会计政策。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照上述“7、金融工具”会计政策。

12、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、固定资产

（1） 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5.00 年-10.00 年	5%	9.5%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	3.00 年-5.00 年	5%	19.00%-31.67%

15、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

专利、商标	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
-------	------	-----------------------

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧与摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

18、长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

就商誉的减值测试而言，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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修支出	5 年或按受益期间进行摊销
广告费、其他	按受益期间进行摊销

20、合同负债

“详见第十节财务报告，五、“重要会计政策及会计估计”，12、“合同资产”说明。”

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义

务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

- (a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;
- (b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;
- (c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,在原设定受益计划终止时,本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24、优先股、永续债等其他金融工具

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

公司与客户之间的销售合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司收入确认的具体方法如下：

（1）一般内销收入：公司按照销售合同约定将货物运至买方指定交货地点，经客户签收后确认收入。

（2）寄售模式内销收入：公司按照销售合同约定将货物运至买方指定交货地点，客户领用产品并提供结算对账单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

29、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、19。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

不适用

30、其他重要的会计政策和会计估计

无

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	流转税额	7.00%
企业所得税	应税所得额	25.00%
教育费附加	流转税额	3.00%
地方教育附加	流转税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无	

2、税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司享受上述税收优惠政策。

3、其他

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81,264.00	50,164.00
银行存款	413,314,522.69	333,303,575.36
其他货币资金	15,009,179.16	12,395,579.70
合计	428,404,965.85	345,749,319.06

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，其他货币资金余额为票据保证金 2,020,466.40 元、保函保证金 9,988,091.90 元，因取回抵押物不动产权证书支付的保证金 3,000,620.86 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	83,046.74	95,754.96
其中：		
股票	83,046.74	95,754.96
其中：		
合计	83,046.74	95,754.96

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	14,441.16	0.00
合计	14,441.16	

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,317,242.51	18,689,377.76
商业承兑票据	8,854,778.34	4,449,035.58
财务公司承兑汇票	604,585.70	769,299.54
坏账准备	-503,387.38	-272,090.54
合计	44,273,219.17	23,635,622.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	44,776,606.55	100.00%	503,387.38	1.12%	44,273,219.17	23,907,712.88	100.00%	272,090.54	1.14%	23,635,622.34
其中：										
银行承兑汇票	35,317,242.51	78.87%	0.00		35,317,242.51	18,689,377.76	78.17%	0.00	0.00%	18,689,377.76
商业承兑汇票	8,854,778.34	19.78%	473,158.09	5.34%	8,381,620.25	4,449,035.58	18.61%	233,625.56	5.25%	4,215,410.02
财务公司承兑汇票	604,585.70	1.35%	30,229.29	5.00%	574,356.41	769,299.54	3.22%	38,464.98	5.00%	730,834.56
合计	44,776,606.55	100.00%	503,387.38	1.12%	44,273,219.17	23,907,712.88	100.00%	272,090.54	1.14%	23,635,622.34

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	233,625.56	239,532.53				473,158.09
财务公司承兑 汇票	38,464.98	-8,235.69				30,229.29
合计	272,090.54	231,296.84				503,387.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		18,892,235.43
财务公司承兑汇票		
合计		18,892,235.43

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	771,911,058.93	746,406,121.15
1 至 2 年	54,346,361.47	58,806,994.13
2 至 3 年	4,807,092.81	11,105,769.24
3 年以上	9,029,814.86	6,737,294.84
3 至 4 年	6,704,342.23	4,366,248.29
4 至 5 年	2,283,632.63	2,371,046.55
5 年以上	41,840.00	

合计	840,094,328.07	823,056,179.36
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,435,433.76	0.53%	4,043,548.36	91.16%	391,885.40	4,855,103.31	0.59%	4,129,383.14	85.05%	725,720.17
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	835,658,894.31	99.47%	45,965,909.15	5.50%	789,692,985.16	818,201,076.05	99.41%	45,361,072.19	5.54%	772,840,003.86
其中：										
组合 1-账龄组合	798,766,339.29	95.08%	45,596,983.60	5.71%	753,169,355.69	756,254,348.79	91.88%	44,741,604.92	5.92%	711,512,743.87
组合 2-低风险组合	36,892,555.02	4.39%	368,925.55	1.00%	36,523,629.47	61,946,727.26	7.53%	619,467.27	1.00%	61,327,259.99
合计	840,094,328.07	100.00%	50,009,457.51	5.95%	790,084,870.56	823,056,179.36	100.00%	49,490,455.33	6.01%	773,565,724.03

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东宏达工贸集团有限公司	1,457,613.04	1,457,613.04	1,457,613.04	1,457,613.04	100.00%	预计回款困难
深圳市建筑工程股份有限公司	1,209,788.72	1,209,788.72	809,788.72	809,788.72	100.00%	预计回款困难
惠州市博霖建筑安装工程有限公司	373,605.00	373,605.00	373,605.00	373,605.00	100.00%	预计回款困难
清远市美满能源科技有限公司	604,427.00	483,541.60	604,427.00	483,541.60	80.00%	预计回款困难
惠州市华炜建筑安装工程有限公司	1,080,000.00	540,000.00	1,080,000.00	864,000.00	80.00%	预计回款困难
广州市信建水电安装有限公司	129,669.55	64,834.78	110,000.00	55,000.00	50.00%	预计回款困难

合计	4,855,103.31	4,129,383.14	4,435,433.76	4,043,548.36		
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	740,368,467.30	37,018,423.34	5.00%
1-2 年	49,701,796.23	4,970,179.62	10.00%
2-3 年	4,701,694.66	1,410,508.40	30.00%
3-4 年	3,353,335.47	1,676,667.74	50.00%
4-5 年	599,205.63	479,364.50	80.00%
5 年以上	41,840.00	41,840.00	100.00%
合计	798,766,339.29	45,596,983.60	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五、7。

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
供应链票据	36,892,555.02	368,925.55	1.00%
合计	36,892,555.02	368,925.55	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五、7。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,129,383.14	324,000.00	409,834.78			4,043,548.36
按组合计提坏账准备	45,361,072.19	652,549.41		47,712.45		45,965,909.15
合计	49,490,455.33	976,549.41	409,834.78	47,712.45		50,009,457.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,712.45

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名客户	277,193,745.15	16,108,089.62	293,301,834.77	31.27%	14,685,484.59
第二名客户	113,302,116.96	67,186,668.12	180,488,785.08	19.24%	9,021,495.20
第三名客户	52,401,465.23	94,991.06	52,496,456.29	5.60%	2,568,646.66
第四名客户	25,887,654.08	1,323,241.91	27,210,895.99	2.90%	1,360,544.80
第五名客户	26,163,248.19	599,066.34	26,762,314.53	2.85%	1,379,118.07
合计	494,948,229.61	85,312,057.05	580,260,286.66	61.86%	29,015,289.32

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	97,883,790.57	4,894,189.53	92,989,601.04	122,166,864.82	6,108,343.24	116,058,521.58
合计	97,883,790.57	4,894,189.53	92,989,601.04	122,166,864.82	6,108,343.24	116,058,521.58

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	97,883,790.57	100.00%	4,894,189.53	5.00%	92,989,601.04	122,166,864.82	100.00%	6,108,343.24	5.00%	116,058,521.58
其中：										
一般客户	97,883,790.57	100.00%	4,894,189.53	5.00%	92,989,601.04	122,166,864.82	100.00%	6,108,343.24	5.00%	116,058,521.58
合计	97,883,790.57	100.00%	4,894,189.53	5.00%	92,989,601.04	122,166,864.82	100.00%	6,108,343.24	5.00%	116,058,521.58

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一般客户	97,883,790.57	4,894,189.53	5.00%
合计	97,883,790.57	4,894,189.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五、7。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
减值准备	-1,214,153.71			
合计	-1,214,153.71			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,620,186.05	5,362,602.16
合计	13,620,186.05	5,362,602.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,567,523.73	
合计	22,567,523.73	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,880,086.34	36,543,032.77
合计	34,880,086.34	36,543,032.77

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
征地款项	31,155,765.64	34,155,765.64
押金保证金	2,462,600.00	1,832,600.00
代垫款及备用金	2,064,143.95	1,292,977.51
合计	35,682,509.59	37,281,343.15

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,500,913.98	1,844,947.54
1 至 2 年	330,200.00	600,629.97
2 至 3 年	135,629.97	490,000.00
3 年以上	31,715,765.64	34,345,765.64
3 至 4 年	370,000.00	10,408,000.00
4 至 5 年	10,408,000.00	
5 年以上	20,937,765.64	23,937,765.64
合计	35,682,509.59	37,281,343.15

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	35,682,509.59	100.00%	802,423.25	2.25%	34,880,086.34	37,281,343.15	100.00%	738,310.38	1.98%	36,543,032.77
其中：										
低风险组合	31,162,410.37	87.33%			31,162,410.37	34,155,765.64	91.62%			34,155,765.64
账龄组合	4,520,099.22	12.67%	802,423.25	17.75%	3,717,675.97	3,125,577.51	8.38%	738,310.38	23.62%	2,387,267.13
合计	35,682,509.59	100.00%	802,423.25	2.25%	34,880,086.34	37,281,343.15	100.00%	738,310.38	1.98%	36,543,032.77

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,520,099.22	802,423.25	17.75%
合计	4,520,099.22	802,423.25	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	738,310.38			738,310.38
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	64,112.87			64,112.87
2026 年 6 月 30 日余额	802,423.25			802,423.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏	0.00			0.00		0.00

账准备						
按组合计提坏账准备	738,310.38	64,112.87		0.00		802,423.25
合计	738,310.38	64,112.87		0.00		802,423.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
清远市土地开发储备局	政府款项	31,155,765.64	3-4 年、4-5 年、5 年以上	87.31%	0.00
中国能源建设集团电子商务有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	2.24%	40,000.00
中建电子商务有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	0.84%	15,000.00
罗家声	应收购房款	285,000.00	1-2 年	0.80%	28,500.00
深圳市龙光控股有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	0.56%	200,000.00
合计		32,740,765.64		91.76%	283,500.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,060,037.38	97.54%	68,682,666.85	100.00%
1 至 2 年	254,130.00	2.46%		
合计	10,314,167.38		68,682,666.85	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

序号	单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
1	江西铜业	7,825,098.30	75.87
2	巩义市恒星金属制品有限公司	913,791.61	8.86
3	清远港华燃气有限公司	530,394.62	5.14
4	广东六和诚经贸发展有限公司	254,130.00	2.46
5	黄山创想科技股份有限公司	235,867.93	2.29
	合计	9,759,282.46	94.62

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	133,354,239.79	637,881.63	132,716,358.16	95,532,143.64	583,127.59	94,949,016.05
在产品	131,311,080.60		131,311,080.60	98,981,538.96	0.00	98,981,538.96
库存商品	160,883,728.56	4,132,767.49	156,750,961.07	106,194,092.09	1,246,896.63	104,947,195.46
发出商品	57,461,484.25	64,843.37	57,396,640.88	5,489,729.41	0.00	5,489,729.41

合计	483,010,533.20	4,835,492.49	478,175,040.71	306,197,504.10	1,830,024.22	304,367,479.88
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	583,127.59	101,884.88		47,130.84		637,881.63
在产品	0.00					
库存商品	1,246,896.63	3,520,674.86		634,804.00		4,132,767.49
发出商品		64,843.37				64,843.37
合计	1,830,024.22	3,687,403.11		681,934.84		4,835,492.49

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	2,638,010.69	2,612,068.22
待抵扣增值税	10,249,091.53	
合计	12,887,102.22	2,612,068.22

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：
其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											

二、联营企业

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☐适用 ☒不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐适用 ☒不适用**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,778,369.77	78,981,578.98
合计	74,778,369.77	78,981,578.98

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	93,749,532.88	125,185,309.47	11,743,686.54	32,078,768.99	262,757,297.88
2. 本期增加金额		794,336.29	-3,097.34	2,862,210.73	3,653,449.68
(1) 购置		126,371.69	-3,097.34	2,525,677.48	2,648,951.83
(2) 在建工程转入		667,964.60		336,533.25	1,004,497.85
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,819,961.82		751,051.02	7,571,012.84
(1) 处置或报废		6,819,961.82		751,051.02	7,571,012.84
4. 期末余额	93,749,532.88	119,159,683.94	11,740,589.20	34,189,928.70	258,839,734.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	52,834,249.39	99,823,219.34	9,407,567.59	21,710,682.58	183,775,718.90
2. 本期增加金额	1,756,341.27	2,263,862.95	334,367.88	1,662,639.27	6,017,211.37
(1) 计提	1,756,341.27	2,263,862.95	334,367.88	1,662,639.27	6,017,211.37
3. 本期减少金额		5,018,066.84		713,498.48	5,731,565.32
(1) 处置或报废		5,018,066.84		713,498.48	5,731,565.32
4. 期末余额	54,590,590.66	97,069,015.45	9,741,935.47	22,659,823.37	184,061,364.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	39,158,942.22	22,090,668.49	1,998,653.73	11,530,105.33	74,778,369.77
2. 期初账面价值	40,915,283.49	25,362,090.13	2,336,118.95	10,368,086.41	78,981,578.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,180,999.56	942,640.27
合计	19,180,999.56	942,640.27

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
正在安装调试设备	7,632,781.31		7,632,781.31			
裸电线车间智能化改扩建项	6,491,968.55		6,491,968.55			

目						
电线电缆智能 制造项目	3,837,692.72		3,837,692.72	122,971.27		122,971.27
营销网络建设 项目	173,044.77		173,044.77	105,132.74		105,132.74
其他零星工程	1,045,512.21		1,045,512.21	714,536.26		714,536.26
合计	19,180,999.56		19,180,999.56	942,640.27		942,640.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
裸电线车间智能化改扩 建项目			6,491,968.55			6,491,968.55						其他
合计			6,491,968.55			6,491,968.55						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☒不适用

24、油气资产

□适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2, 579, 572. 70	2, 579, 572. 70
2. 本期增加金额	240, 131. 50	240, 131. 50
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2, 819, 704. 20	2, 819, 704. 20
二、累计折旧		
1. 期初余额	513, 831. 49	513, 831. 49
2. 本期增加金额	481, 361. 86	481, 361. 86
(1) 计提	481, 361. 86	481, 361. 86
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	995, 193. 35	995, 193. 35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,824,510.85	1,824,510.85
2. 期初账面价值	2,065,741.21	2,065,741.21

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利、商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	89,051,061.25			3,283,855.13	180,036.64	92,514,953.02
2. 本期增加金额				35,849.06		35,849.06
（1）购置				35,849.06		35,849.06
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	89,051,061.25			3,319,704.19	180,036.64	92,550,802.08
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,199,872.23			1,833,045.07	66,581.23	14,099,498.53
2. 本期增加金额	937,827.48			165,686.52	9,001.92	1,112,515.92
（1）计提	937,827.48			165,686.52	9,001.92	1,112,515.92
3. 本期减少金额						
（1）						

）处置						
4. 期末余额	13,137,699.71			1,998,731.59	75,583.15	15,212,014.45
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	75,913,361.54			1,320,972.60	104,453.49	77,338,787.63
2. 期初账面价值	76,851,189.02			1,450,810.06	113,455.41	78,415,454.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告费	7,022,106.93		2,255,849.04		4,766,257.89
装修支出	2,323,811.28	1,395,467.74	689,499.68		3,029,779.34
其他	990,567.17		132,075.66		858,491.51
合计	10,336,485.38	1,395,467.74	3,077,424.38		8,654,528.74

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,983,812.02	2,495,953.00	8,192,497.46	2,048,124.37
信用减值准备	51,315,268.14	12,828,817.03	50,500,856.25	12,625,214.05
递延收益	1,330,967.99	332,742.00	1,694,697.48	423,674.37
使用权资产折旧及租赁负债摊销与各期租金差异	90,288.19	22,572.05	60,448.46	15,112.12
应付未付工资	14,050,331.66	3,512,582.92	13,519,471.92	3,379,867.98
公允价值变动损益	12,708.22	3,177.06	786,818.30	196,704.58
合计	76,783,376.22	19,195,844.06	74,754,789.87	18,688,697.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	14,441.16	3,610.29		
合计	14,441.16	3,610.29		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,610.29	19,192,233.77		18,688,697.47
递延所得税负债	3,610.29			

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	23,365,327.39		23,365,327.39	1,087,748.50		1,087,748.50
待摊销中标服务费	10,611,544.52		10,611,544.52	11,753,047.32		11,753,047.32
合计	33,976,871.91		33,976,871.91	12,840,795.82		12,840,795.82

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,009,179.16	15,009,179.16	担保	开具保函及票据保证金、取回抵押物不动产权证书保证金	12,395,579.70	12,395,579.70	担保	开具保函及票据保证金
应收票据	18,892,235.43	18,892,235.43	背书或贴现	期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据未终止确认金额	13,489,785.57	13,489,785.57	背书或贴现	期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据未终止确认金额
固定资产	85,481,738.51	33,960,338.78	抵押	借款抵押	85,481,738.51	35,520,320.04	抵押	借款抵押
无形资产	55,370,061.25	42,681,441.49	抵押	借款抵押	55,370,061.25	43,282,459.02	抵押	借款抵押
应收账款	20,340,214.55	20,136,812.40	背书或贴现	期末已背书或贴现但未终止确认的供应链票据	10,639,494.13	10,533,099.19	贴现	期末已背书或贴现但未终止确认的供应链票据
合计	195,093,428.90	130,680,007.26			177,376,659.16	115,221,243.52		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	113,915,000.00	26,810,000.00
信用借款	44,941,027.65	
保证、抵押借款	142,491,807.00	55,000,000.00
已贴现未到期的承兑汇票	9,162,637.19	7,723,461.47
未到期应付利息	170,716.36	56,119.26
合计	310,681,188.20	89,589,580.73

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
延迟定价	0.00	798,021.06
合计	0.00	798,021.06

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,200,000.00	14,820,000.00
合计	20,200,000.00	14,820,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	56,364,257.36	21,252,710.97
工程与设备款	2,865,834.98	2,681,478.12
运费	5,302,281.94	2,712,496.51
其他	246,148.03	1,413,666.16
合计	64,778,522.31	28,060,351.76

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,717,709.09	14,527,480.76
合计	10,717,709.09	14,527,480.76

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预提费用	7,867,145.59	11,350,323.18
押金及保证金	2,140,000.00	1,650,000.00
员工报销款及其他	710,563.50	1,527,157.58
合计	10,717,709.09	14,527,480.76

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,128,709.01	19,181,432.41
合计	22,128,709.01	19,181,432.41

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

一、短期薪酬	49,573,898.84	58,300,050.66	62,615,762.13	45,258,187.37
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	5,113,273.70	5,113,273.70	0.00
三、辞退福利	203,227.00	1,080,175.00	1,283,402.00	
合计	49,777,125.84	64,493,499.36	69,012,437.83	45,258,187.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,315,450.49	52,207,867.61	56,465,737.53	45,057,580.57
2、职工福利费		2,162,186.27	2,162,186.27	
3、社会保险费		2,182,328.36	2,182,328.36	
其中：医疗保险费		2,012,085.94	2,012,085.94	
工伤保险费		170,242.42	170,242.42	
4、住房公积金		682,600.00	682,600.00	
5、工会经费和职工教育经费	258,448.35	1,065,068.42	1,122,909.97	200,606.80
合计	49,573,898.84	58,300,050.66	62,615,762.13	45,258,187.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,946,513.60	4,946,513.60	
2、失业保险费		166,760.10	166,760.10	
合计	0.00	5,113,273.70	5,113,273.70	0.00

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	9,428,231.54
消费税		0.00
企业所得税	6,829,951.28	14,422,649.15
个人所得税	119,883.20	205,498.85
城市维护建设税	0.00	660,816.21
教育费附加	0.00	283,206.95
地方教育附加	0.00	188,804.63
其他税费	1,048,267.57	381,636.44
合计	7,998,102.05	25,570,843.77

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,268,189.81	872,549.50
合计	1,268,189.81	872,549.50

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期票据	24,968,120.01	16,405,818.23
预收款项税金	2,827,844.37	2,290,680.29
合计	27,795,964.38	18,696,498.52

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,815,785.91	1,887,585.91
未确认融资费用	-58,478.14	-80,322.33
一年内到期的租赁负债	-1,268,189.81	-872,549.50
合计	489,117.96	934,714.08

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,694,697.48		363,729.49	1,330,967.99	收到政府补助
合计	1,694,697.48		363,729.49	1,330,967.99	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	412,000,000.00						412,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	672,040,922.52			672,040,922.52
合计	672,040,922.52			672,040,922.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
--	--	--	----	------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,337,996.72	4,450,548.17		67,788,544.89
合计	63,337,996.72	4,450,548.17		67,788,544.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	467,041,970.32	479,692,905.89
调整后期初未分配利润	467,041,970.32	479,692,905.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,505,481.72	100,387,849.37
减：提取法定盈余公积	4,450,548.17	10,038,784.94
应付普通股股利	30,900,000.00	103,000,000.00
期末未分配利润	476,196,903.87	467,041,970.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,552,454,840.88	1,420,875,258.84	1,514,449,117.74	1,371,729,862.19
其他业务	6,141,706.32	8,036,772.69	3,168,780.13	4,190,267.28

合计	1,558,596,547.20	1,428,912,031.53	1,517,617,897.87	1,375,920,129.47
----	------------------	------------------	------------------	------------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电力电缆	792,995,071.08	729,923,644.56					792,995,071.08	729,923,644.56
电气装备用电线电缆	283,786,753.17	256,445,295.82					283,786,753.17	256,445,295.82
架空导线	475,306,685.12	433,672,859.06					475,306,685.12	433,672,859.06
电缆管	366,331.51	833,459.40					366,331.51	833,459.40
其他	6,141,706.32	8,036,772.69					6,141,706.32	8,036,772.69
按经营地区分类								
其中：								
华南地区	740,530,110.32	689,045,532.91					740,530,110.32	689,045,532.91
华东地区	332,475,296.24	301,583,348.89					332,475,296.24	301,583,348.89
西南地区	112,671,625.11	101,463,011.65					112,671,625.11	101,463,011.65
华中地区	138,941,948.22	126,695,075.00					138,941,948.22	126,695,075.00
其他地区	233,977,567.31	210,125,063.08					233,977,567.31	210,125,063.08
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

直销模式	1,508,679 ,581.64	1,383,099 ,597.33					1,508,679 ,581.64	1,383,099 ,597.33
经销模式	49,916,96 5.56	45,812,43 4.20					49,916,96 5.56	45,812,43 4.20
合计	1,558,596 ,547.20	1,428,912 ,031.53					1,558,596 ,547.20	1,428,912 ,031.53

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 821,255,676.93 元，其中，479,327,871.04 元预计将于 2026 年度确认收入，341,927,805.89 元预计将于 2027 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	438,928.53	981,755.38
教育费附加	188,112.22	420,752.31
房产税	418,631.91	418,631.91
土地使用税	120,504.99	93,163.10
印花税	994,742.99	891,584.70
地方教育附加	125,408.15	280,501.53
其他税	4,842.06	23,396.47
合计	2,291,170.85	3,109,785.40

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,250,134.28	8,628,653.15
咨询费与服务费	1,994,433.73	4,961,040.27
差旅费及其他	1,744,833.02	1,669,209.16
折旧及摊销	1,407,817.22	1,146,586.43
办公费	1,032,857.21	1,213,828.10
业务招待费	793,175.89	932,678.64
维修费	388,213.00	124,040.25
股份支付费用	0.00	253,000.00

合计	18,611,464.35	18,929,036.00
----	---------------	---------------

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,128,562.84	14,250,133.37
业务招待费	7,959,923.98	7,840,527.59
投标费用	6,767,048.44	4,533,339.57
宣传广告费	3,759,500.82	2,233,521.76
办公费用及其他	2,185,822.77	636,927.94
汽车费用	1,362,767.96	1,395,573.25
差旅费	992,857.60	1,033,775.49
房屋租赁费	849,952.19	570,995.33
合计	38,006,436.60	32,494,794.30

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,437,121.99	2,472,206.26
材料费	820,212.74	1,488,194.59
检测费	650,209.08	2,576,091.25
其他	126,064.68	550,430.05
合计	4,033,608.49	7,086,922.15

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,182,805.13	1,448,875.38
利息收入	-534,629.04	-556,498.87
银行手续费及其他	60,811.22	61,260.06
合计	2,708,987.31	953,636.57

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	613,729.49	1,364,994.44
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	363,729.49	402,994.44
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	0.00	
直接计入当期损益的政府补助	250,000.00	962,000.00

二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	251,429.40	51,336.80
其中：个税扣缴税款手续费返还	251,429.40	51,336.80
合计	865,158.89	1,416,331.24

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-12,708.22	-3,869.78
延迟定价	14,441.16	-124,848.87
合计	1,732.94	-128,718.65

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
延迟定价	416,835.91	-872,763.17
其他		-7,209.92
合计	416,835.91	-879,973.09

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-231,296.84	-483,896.73
应收账款坏账损失	-566,714.63	-5,222,554.83
其他应收款坏账损失	-64,112.87	8,842.78
合计	-862,124.34	-5,697,608.78

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,687,403.11	-597,769.42
十一、合同资产减值损失	1,214,153.71	-794,698.70
合计	-2,473,249.40	-1,392,468.12

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-699,145.63	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款及赔偿	24,874.72	25,350.00	24,874.72
其他	525.46	12,818.08	525.46
合计	25,400.18	38,168.08	25,400.18

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	526,000.00	9,300.00	526,000.00
非流动资产毁损报废损失	264,195.67	78,635.22	264,195.67
违约金、滞纳金	694,221.57		694,221.57
其他	45,077.91	6,632.31	45,077.91
合计	1,529,495.15	94,567.53	1,529,495.15

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,776,016.05	18,915,755.57
递延所得税费用	-503,536.30	-1,576,929.89
合计	15,272,479.75	17,338,825.68

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	59,777,961.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,944,490.37
调整以前期间所得税的影响	91,506.58

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,088,066.06
研发费用加计扣除	-851,583.26
所得税费用	15,272,479.75

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及个税手续费返还	501,429.40	1,013,336.80
利息收入	534,629.04	556,498.87
收到保证金及其他往来款等	5,925,249.87	7,869,017.47
合计	6,961,308.31	9,438,853.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与销售费用、管理费用、研发费用相关的费用性现金支出	26,728,149.76	32,036,618.27
财务费用中的经营性支出	60,811.22	162,855.75
营业外支出中的经营性支出	1,265,299.48	15,932.31
支付保证金及其他往来款等	11,093,886.13	8,288,604.84
合计	39,148,146.59	40,504,011.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退还征地预付款	3,000,000.00	0.00
合计	3,000,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,077,312.69	4,410,684.31
合计	47,077,312.69	4,410,684.31

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据保证金	1,492,000.00	2,000,000.00
合计	1,492,000.00	2,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金		7,372,000.00
支付的租赁费	319,000.00	36,307.60
支付的发行费用		20,081,581.13
合计	319,000.00	27,489,888.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	89,589,580.73	566,814,904.11	170,716.36	341,223,961.00	4,670,052.00	310,681,188.20
一年内到期的非流动负债	872,549.50		714,640.31	319,000.00		1,268,189.81
租赁负债	934,714.08		266,900.97		712,497.09	489,117.96
合计	91,396,844.31	566,814,904.11	1,152,257.64	341,542,961.00	5,382,549.09	312,438,495.97

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,505,481.72	55,045,931.45
加：资产减值准备	2,473,249.40	1,392,468.12
信用减值准备	862,124.34	5,697,608.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,017,211.37	6,002,495.36
使用权资产折旧	481,361.86	35,816.21
无形资产摊销	1,112,515.92	774,212.22
长期待摊费用摊销	3,077,424.38	261,657.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	699,145.63	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	264,195.67	78,635.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,732.94	128,718.65
财务费用（收益以“－”号填列）	3,182,805.13	1,321,122.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-416,835.91	872,763.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-503,536.30	-1,576,929.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-177,494,963.94	-40,751,512.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,677,746.38	-180,703,695.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,368,519.54	-52,828,894.35
其他	0.00	253,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-69,695,287.75	-203,996,602.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	413,395,786.69	534,345,439.28
减：现金的期初余额	333,353,739.36	226,630,855.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	80,042,047.33	307,714,584.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	413,395,786.69	333,353,739.36
其中：库存现金	81,264.00	50,164.00
可随时用于支付的银行存款	413,314,522.69	333,303,575.36
三、期末现金及现金等价物余额	413,395,786.69	333,353,739.36

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

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

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	2026 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	368,590.33
本期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）	
租赁负债的利息费用	28,912.69
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	687,590.33
售后租回交易产生的相关损益	

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,437,121.99	2,472,206.26
材料费	820,212.74	1,488,194.59
检测费	650,209.08	2,576,091.25
其他	126,064.68	550,430.05
合计	4,033,608.49	7,086,922.15
其中：费用化研发支出	4,033,608.49	7,086,922.15

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净	购买日至期末被购买方的现
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	--------------	--------------	--------------

							入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,694,697.48			363,729.49		1,330,967.99	与资产相关
合计	1,694,697.48			363,729.49		1,330,967.99	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	613,729.49	1,364,994.44

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

①信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

②已发生信用减值资产的定义

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

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

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

③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款、合同资产占本公司应收账款、合同资产总额的 61.86%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.76%。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	310,681,188.20			
应付票据	20,200,000.00			
应付账款	64,778,522.31			
其他应付款	10,437,709.09	40,000.00	40,000.00	200,000.00
其他流动负债-已背书尚未到期票据	24,968,120.01			
一年内到期的非流动负债	1,268,189.81			

租赁负债		270,393.25	218,724.71	
合计	432,333,729.42	310,393.25	258,724.71	200,000.00

(3) 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。截至 2026 年 6 月 30 日，公司借款利率为固定利率，本公司不存在利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产	83,046.74			83,046.74
（3）衍生金融资产		14,441.16		14,441.16
（二）应收款项融资			13,620,186.05	13,620,186.05
持续以公允价值计量的 资产总额	83,046.74	14,441.16	13,620,186.05	13,717,673.95
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈家锦、陈志辉、陈强、陈伟杰。

其他说明：

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
范云瑜、罗毅琳、赵杨	实际控制人的主要近亲属
陈金英、陈少英、陈新妹、欧南坤、苏志洪	实际控制人的姑姑、姑父
陈家锦、陈志辉、陈伟杰、潘泽国、蒲丹琳、段礼乐、罗桃、胡元、何云平、张家军、贾金平（已离职）	董事、高级管理人员
林仲华、王广源、梁启业	曾担任监事
常宁市硕盈矿业有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的其他企业

其他说明

3、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常宁市硕盈矿业有限公司	出售商品	0.00	10,346.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈家锦、陈志辉、陈伟杰、陈强、罗毅琳、赵杨、范云瑜	700,000,000.00	2020 年 10 月 12 日	2030 年 10 月 11 日	否
陈家锦、陈志辉、范云瑜、陈强、赵杨、陈伟杰、罗毅琳	200,000,000.00	2022 年 10 月 13 日	2032 年 10 月 12 日	是

陈家锦、陈志辉、陈伟杰、陈强、范云瑜、罗毅琳、赵杨	100,000,000.00	2020 年 04 月 28 日	2028 年 09 月 23 日	否
陈家锦、陈志辉、陈伟杰、陈强	130,000,000.00	2021 年 05 月 17 日	2027 年 12 月 31 日	否
陈家锦、陈志辉、陈伟杰、陈强	27,000,000.00	2023 年 03 月 09 日	2026 年 03 月 08 日	是
陈家锦、陈志辉、陈伟杰、陈强	90,000,000.00	2023 年 09 月 14 日	2028 年 09 月 14 日	是
陈家锦、陈志辉、范云瑜、陈伟杰、罗毅琳、陈强、赵杨	200,000,000.00	2023 年 10 月 12 日	2029 年 10 月 11 日	否
陈家锦、陈志辉、范云瑜、陈伟杰、罗毅琳、陈强、赵杨	100,000,000.00	2025 年 01 月 01 日	2027 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

注 1：范云瑜为陈志辉的配偶，罗毅琳为陈伟杰的配偶，赵杨为陈强的配偶。

注 2：上表中，第 2 项对应的担保，东莞银行股份有限公司清远分行已于 2026 年 6 月 15 日出具解除担保的证明，该担保合同已解除；第 6 项对应的担保，广发银行股份有限公司清远分行已于 2026 年 3 月 4 日出具取消担保证明，该担保合同已经解除；

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,264,672.27	2,129,002.37

(8) 其他关联交易

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

5、关联方承诺

6、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司股权激励计划及股权转让协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,694,360.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.3
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.3
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以公司实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	-264,195.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	613,729.49	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	418,568.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	409,834.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,239,899.30	
减：所得税影响额	-190,979.09	
合计	129,017.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.72%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他