中复碳芯电缆科技有限公司

审计报告

大华审字[2026]0011016097号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26WQBMTNZZ

中复碳芯电缆科技有限公司

审计报告及财务报表

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-3

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1

合并利润表　2

合并现金流量表　3

合并所有者权益变动表　4-5

母公司资产负债表　6

母公司利润表　7

母公司现金流量表　8

母公司所有者权益变动表　9-10

财务报表附注　1-73

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2026]0011016097 号

中复碳芯电缆科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中复碳芯电缆科技有限公司（以下简称中复碳芯）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度、2026 年 6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中复碳芯 2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度、2026 年 6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中复碳芯，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，中复碳芯管理层负责评估中复碳芯的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中复碳芯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中复碳芯的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披

露的合理性。

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

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

6. 就中复碳芯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国 注册会计师 刘学传

刘学传

中国·北京　　中国注册会计师：

中国 注册会计师 刘旭燕

刘旭燕

二〇二六年十月二十六日

合并资产负债表

企财01表

编制单位：中复蓝芯电缆科技有限公司　　2026年6月30日　　金额单位：元

项　目	附注八	期末余额	期初余额	项　目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：		——	——	**流动负债：**		——	——
货币资金	注释1	43,419,128.00	107,154,550.79	短期借款	注释18	314,074,630.59	341,881,213.87
结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
☆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当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	注释2	198,543,571.59	128,474,249.12	应付票据	注释19	85,000,000.00	48,000,000.00
应收账款	注释3	733,498,580.06	617,281,213.61	应付账款	注释20	469,646,873.23	396,086,861.96
应收款项融资	注释4	180,311,130.84	80,378,800.34	预收款项			
预付款项	注释5	1,450,225.40	5,803,512.23	合同负债	注释21	7,405,293.05	973,218.35
▲应收保费				△卖出回购金融资产款			
▲应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
▲应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释6	3,766,324.58	1,961,716.27	△预收保费			
其中：应收股利				应付职工薪酬	注释22	18,103,680.94	18,830,939.17
△买入返售金融资产				其中：应付工资	注释22	9,664,387.55	9,888,979.79
存货	注释7	161,424,113.95	220,602,866.57	应付福利费	注释22	115,094.00	
其中：原材料	注释7	79,324,786.26	70,166,712.60	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品（产成品）	注释7	52,744,176.03	42,115,803.37	应交税费	注释23	4,452,752.51	1,352,850.93
合同资产	注释8	13,779,652.21	13,533,245.44	其中：应交税金	注释23	4,302,390.71	1,352,850.93
△保险合同资产				其他应付款	注释24	30,108,591.77	13,667,517.83
△分出再保险合同资产				其中：应付股利	注释24	28,472,854.90	11,384,355.33
持有待售资产				▲应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				▲应付分保账款			
其他流动资产	注释9	4,166,452.08	19,444,360.11	持有待售负债			
流动资产合计		1,340,359,178.71	1,194,634,514.48	一年内到期的非流动负债	注释25	2,069,408.76	1,847,234.52
非流动资产：		——	——	其他流动负债	注释26	229,930,485.63	231,246,774.96
△发放贷款和垫款				**流动负债合计**		1,160,791,716.48	1,053,886,611.59
债权投资				**非流动负债：**		——	——
☆可供出售金融资产				▲保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	注释27	39,600,000.00	19,800,000.00
☆持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	注释10	6,009,016.57	6,080,294.04	永续债			
其他权益工具投资				△保险合同负债			
其他非流动金融资产				△分出再保险合同负债			
投资性房地产				租赁负债	注释28	3,627,770.72	
固定资产	注释11	209,367,634.10	211,108,298.99	长期应付款			
其中：固定资产原价	注释11	331,275,962.24	325,080,146.97	长期应付职工薪酬			
累计折旧	注释11	121,908,328.14	113,971,847.98	预计负债			
固定资产减值准备				递延收益	注释29	7,709,980.77	7,847,250.45
在建工程	注释12	2,554,523.71	5,720,114.02	递延所得税负债	注释16	570,554.45	615,608.52
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产	注释13	5,384,990.50	1,721,987.41	**非流动负债合计**		51,508,305.94	28,262,858.97
无形资产	注释14	7,877,504.29	6,496,387.73	**负 债 合 计**		1,212,300,022.42	1,082,149,470.56
开发支出				**所有者权益（或股东权益）：**		——	——
商誉				实收资本（或股本）	注释30	93,460,000.00	93,460,000.00
长期待摊费用	注释15	12,830,941.42	6,483,270.03	国家资本			
递延所得税资产	注释16	6,183,542.89	5,042,799.50	国有法人资本	注释30	56,366,800.00	56,366,800.00
其他非流动资产	注释17	372,132.03		集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本	注释30	37,093,200.00	37,093,200.00
非流动资产合计		250,580,285.51	242,653,151.72	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额	注释30	93,460,000.00	93,460,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	注释31	25,389,600.00	25,389,600.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积	注释32	36,968,144.93	36,968,144.93
				其中：法定公积金	注释32	36,968,144.93	36,968,144.93
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	注释33	222,821,696.87	199,320,450.71
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		378,639,441.80	355,138,195.64
				*少数股东权益			
				所有者权益（或股东权益）合计		378,639,441.80	355,138,195.64
资 产 总 计		1,590,939,464.22	1,437,287,666.20	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		1,590,939,464.22	1,437,287,666.20

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

企财02表

编制单位：中复碳芯电缆科技有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：元

项　　目	附注八	本期金额	上年金额	项　　目	附注八	本期金额	上年金额
一、营业总收入		879,594,911.94	1,450,695,354.80	加：营业外收入	注释44	47,246.38	797,078.30
其中：营业收入	注释34	879,594,911.94	1,450,695,354.80	其中：政府补助	注释44		
△利息收入				减：营业外支出	注释45	545,491.87	1,319,250.30
△保险服务收入				**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**		59,875,745.78	115,464,775.67
▲已赚保费				减：所得税费用	注释46	7,901,644.72	10,009,757.54
△手续费及佣金收入				**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**		51,974,101.06	105,455,018.13
二、营业总成本		816,139,177.95	1,331,569,354.69	**（一）按所有权归属分类：**			
其中：营业成本	注释34	769,921,776.17	1,240,275,336.46	归属于母公司所有者的净利润		51,974,101.06	105,455,018.13
△利息支出				*少数股东损益			
△手续费及佣金支出				**（二）按经营持续性分类：**			
△保险服务费用				持续经营净利润		51,974,101.06	105,455,018.13
△分出保费的分摊				终止经营净利润			
△减：摊回保险服务费用				**六、其他综合收益的税后净额**			
△承保财务损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△减：分出再保险财务收益				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
▲退保金				1.重新计量设定受益计划变动额			
▲赔付支出净额				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
▲提取保险责任准备金净额				3.其他权益工具投资公允价值变动			
▲保单红利支出				4.企业自身信用风险公允价值变动			
▲分保费用				△5.不能转损益的保险合同金融变动			
税金及附加		3,483,400.11	4,960,316.04	6.其他			
销售费用	注释35	5,481,921.28	11,033,998.36	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	注释36	11,174,904.70	22,342,965.44	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	注释37	22,363,171.80	45,315,555.55	2.其他债权投资公允价值变动			
财务费用	注释38	3,714,003.89	7,641,182.84	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用	注释38	3,605,861.40	7,578,994.99	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入	注释38	302,786.92	464,711.49	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	注释38	97,266.53	28,074.39	6.其他债权投资信用减值准备			
其他				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
加：其他收益	注释39	1,900,673.31	9,736,939.13	8.外币财务报表折算差额			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释40	1,328,304.54	-1,695,754.46	△9.可转损益的保险合同金融变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释40	-71,277.47	124,141.02	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	注释40	214,275.73	-1,913,766.02	11.其他			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				**七、综合收益总额**		51,974,101.06	105,455,018.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		51,974,101.06	105,455,018.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释41	-6,376,344.20	-10,885,556.86	*归属于少数股东的综合收益总额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	-5,028.72	-238,133.47	**八、每股收益：**			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释43	70,652.35	-56,546.78	基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		60,373,991.27	115,986,947.67	稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

企财03表

编制单位：中复碳芯电缆科技有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：元

项　　目	附注八	本期金额	上年金额	项　　目	附注八	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		——	——	**二、投资活动产生的现金流量：**		——	——
销售商品、提供劳务收到的现金		257,857,642.76	382,244,504.34	收回投资收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金			
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			516.671.60
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额				**投资活动现金流入小计**			516.671.60
▲收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,063,485.58	4,447,893.12
▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金			
▲保户储金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			
△拆入资金净增加额				**投资活动现金流出小计**		1,063,485.58	4,447,893.12
△回购业务资金净增加额				**投资活动产生的现金流量净额**		-1,063,485.58	-3,931,221.52
△代理买卖证券收到的现金净额				**三、筹资活动产生的现金流量：**		——	——
收到的税费返还				吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		1,619,885.23	11,684,148.69	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		259,477,527.99	393,928,653.03	取得借款收到的现金		40,000,000.00	192,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		203,525,500.44	300,458,592.06	收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	401,952,385.39
△客户贷款及垫款净增加额				**筹资活动现金流入小计**		140,000,000.00	593,952,385.39
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金		21,100,000.00	231,000,000.00
△支付签发保险合同赔款的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,246,161.52	33,919,946.73
△支付分出再保险合同的现金净额				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
△保单质押贷款净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金		126,897,550.00	153,414,980.94
▲支付原保险合同赔付款项的现金				**筹资活动现金流出小计**		152,243,711.52	418,334,927.67
△拆出资金净增加额				**筹资活动产生的现金流量净额**		-22,243,711.52	175,617,457.72
△支付利息、手续费及佣金的现金				**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**		-99,822.55	-8,771.79
▲支付保单红利的现金				**五、现金及现金等价物净增加额**	注释47	-63,735,422.79	73,183,512.27
支付给职工及为职工支付的现金		67,110,715.31	125,047,452.78	加：期初现金及现金等价物余额	注释47	107,154,550.79	33,971,038.52
支付的各项税费		22,091,391.72	42,971,881.60	**六、期末现金及现金等价物余额**	注释47	43,419,128.00	107,154,550.79
支付其他与经营活动有关的现金		7,078,323.66	23,944,678.73				
经营活动现金流出小计		299,805,931.13	492,422,605.17				
经营活动产生的现金流量净额	注释47	-40,328,403.14	-98,493,952.14				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：中天盾芯电缆科技有限公司　　2026年1-8月　　金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	93,460,000.00				25,389,600.00				36,968,144.93		199,320,450.71	355,138,195.64		355,138,195.64
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他														
二、本年年初余额	93,460,000.00				25,389,600.00				36,968,144.93		199,320,450.71	355,138,195.64		355,138,195.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											23,501,246.16	23,501,246.16		23,501,246.16
（一）综合收益总额											51,974,101.06	51,974,101.06		51,974,101.06
（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）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（四）利润分配											-28,472,854.90	-28,472,854.90		-28,472,854.90
1. 提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,472,854.90	-28,472,854.90		-28,472,854.90
4. 其他														
（五）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. 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														
四、本年年末余额	93,460,000.00				25,389,600.00				36,968,144.93		222,821,696.87	378,639,441.80		378,639,441.80

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈茜　　会计机构负责人：陈茜

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：中复碳芯电缆科技有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	93,460,000.00				25,389,600.00				27,500,808.87		141,018,297.90	287,368,706.77		287,368,706.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	93,460,000.00				25,389,600.00				27,500,808.87		141,018,297.90	287,368,706.77		287,368,706.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,467,336.06		58,302,152.81	67,769,488.87		67,769,488.87
（一）综合收益总额											105,455,018.13	105,455,018.13		105,455,018.13
（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）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（四）利润分配									9,467,336.06		-47,152,865.32	-37,685,529.26		-37,685,529.26
1. 提取盈余公积									9,467,336.06		-9,467,336.06			
其中：法定公积金									9,467,336.06		-9,467,336.06			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,685,529.26	-37,685,529.26		-37,685,529.26
4. 其他														
（五）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. 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														
四、本年年末余额	93,460,000.00				25,389,600.00				36,968,144.93		199,320,450.71	355,138,195.64		355,138,195.64

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

企财01表

编制单位：[illegible]电缆科技有限公司　　2026年6月30日　　金额单位：元

项　　目	附注十二	期末余额	期初余额	项　　目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：		——	——	**流动负债：**		——	——
货币资金		43,410,959.80	107,140,456.70	短期借款		314,074,630.59	341,881,213.87
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
☆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当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		193,386,986.67	128,474,248.12	应付票据		85,000,000.00	48,000,000.00
应收账款	注释1	728,906,787.03	613,484,491.54	应付账款		453,290,499.33	348,347,278.25
应收款项融资		180,311,130.84	80,378,800.34	预收款项			
预付款项		1,404,585.71	5,166,665.25	合同负债		7,401,399.25	959,625.43
▲应收保费				△卖出回购金融资产款			
▲应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
▲应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释2	3,228,519.37	1,952,971.81	△预收保费			
其中：应收股利				应付职工薪酬		14,235,266.22	14,008,445.80
△买入返售金融资产				其中：应付工资		8,398,158.40	8,945,842.17
存货		106,343,277.73	141,661,425.08	应付福利费		115,094.00	-
其中：原材料		54,308,921.36	45,899,680.75	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品（产成品）		28,587,154.07	25,290,719.45	应交税费		4,179,229.55	1,064,538.77
合同资产		13,779,652.21	13,533,245.44	其中：应交税金		4,028,867.75	1,064,538.77
△保险合同资产				其他应付款		29,633,668.47	13,570,924.61
△分出再保险合同资产				其中：应付股利		28,472,854.90	11,384,355.33
持有待售资产				▲应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				▲应付分保账款			
其他流动资产		1,580,902.41	13,837,987.90	持有待售负债			
流动资产合计		1,272,352,801.77	1,105,630,293.18	一年内到期的非流动负债		324,555.11	1,847,234.52
非流动资产：		——	——	其他流动负债		225,236,739.39	231,274,907.88
△发放贷款和垫款				**流动负债合计**		1,133,375,987.91	1,000,954,169.23
债权投资				**非流动负债：**		——	——
☆可供出售金融资产				▲保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款		39,600,000.00	19,800,000.00
☆持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	注释3	56,009,016.57	56,080,294.04	永续债			
其他权益工具投资				△保险合同负债			
其他非流动金融资产				△分出再保险合同负债			
投资性房地产				租赁负债			
固定资产		159,467,424.67	158,651,740.34	长期应付款			
其中：固定资产原价		253,733,934.53	247,645,038.26	长期应付职工薪酬			
累计折旧		94,266,509.86	88,993,297.92	预计负债			
固定资产减值准备				递延收益		7,709,980.77	7,847,250.45
在建工程			5,463,476.85	递延所得税负债		570,554.45	615,608.52
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产		959,284.86	1,721,987.41	**非流动负债合计**		47,880,535.22	28,262,858.97
无形资产		7,850,223.04	6,468,124.40	**负 债 合 计**		1,181,256,523.13	1,029,217,028.20
开发支出				**所有者权益（或股东权益）：**		——	——
商誉				实收资本（或股本）		93,460,000.00	93,460,000.00
长期待摊费用		12,486,073.08	6,169,660.29	国家资本			
递延所得税资产		5,918,298.18	5,042,799.50	国有法人资本		56,366,800.00	56,366,800.00
其他非流动资产				集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本		37,093,200.00	37,093,200.00
非流动资产合计		242,690,320.40	239,598,082.83	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		93,460,000.00	93,460,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		25,389,600.00	25,389,600.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		36,968,144.93	36,968,144.93
				其中：法定公积金		36,968,144.93	36,968,144.93
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		177,968,854.11	160,193,602.88
				所有者权益（或股东权益）合计		333,786,599.04	316,011,347.81
资 产 总 计		1,515,043,122.17	1,345,228,376.01	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		1,515,043,122.17	1,345,228,376.01

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△格体科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

企财02表

编制单位：中复碳芯电缆科技有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：元

项目	附注十二	本期金额	上年金额	项目	附注十二	本期金额	上年金额
一、营业总收入		874,309,152.61	1,448,262,878.02	**三、营业利润（亏损以“－”号填列）**		53,953,281.81	103,454,391.78
其中：营业收入	注释4	874,309,152.61	1,448,262,878.02	加：营业外收入		46,979.71	346,344.64
△利息收入				其中：政府补助			
△保险服务收入				减：营业外支出		545,331.87	1,204,440.82
▲已赚保费				**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**		53,454,929.65	102,596,295.60
△手续费及佣金收入				减：所得税费用		7,206,823.52	7,922,934.98
二、营业总成本		815,767,911.68	1,336,897,146.02	**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**		46,248,106.13	94,673,360.62
其中：营业成本	注释4	773,018,662.23	1,252,059,767.39	持续经营净利润		46,248,106.13	94,673,360.62
△利息支出				终止经营净利润			
△手续费及佣金支出				**六、其他综合收益的税后净额**			
△保险服务费用				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
△分出保费的分摊				1. 重新计量设定受益计划变动额			
△减：摊回保险服务费用				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△承保财务损失				3. 其他权益工具投资公允价值变动			
△减：分出再保险财务收益				4. 企业自身信用风险公允价值变动			
▲退保金				△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
▲赔付支出净额				6. 其他			
▲提取保险责任准备金净额				（二）将重分类进损益的其他综合收益			
▲保单红利支出				1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
▲分保费用				2. 其他债权投资公允价值变动			
税金及附加		2,696,306.80	4,139,126.01	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用		4,888,620.65	9,566,161.39	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
管理费用		9,978,821.42	19,911,929.01	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
研发费用		21,623,662.65	43,604,295.76	6. 其他债权投资信用减值准备			
财务费用		3,561,837.93	7,615,864.46	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
其中：利息费用		3,465,871.66	7,578,994.99	8. 外币财务报表折算差额			
利息收入		301,691.02	462,332.20	△9. 可转损益的保险合同金融变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		97,266.53	28,074.39	△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
其他				11. 其他			
加：其他收益		1,880,673.31	9,716,448.33	**七、综合收益总额**		46,248,106.13	94,673,360.62
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	-350,371.26	-6,450,521.58	**八、每股收益：**			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-71,277.47	124,141.02	基本每股收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		214,275.73	-1,169,341.95	稀释每股收益			
△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）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,186,244.08	-10,885,556.86				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,028.72	-238,133.47				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		73,011.63	-53,576.64				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈茵　　会计机构负责人：陈茵

母公司现金流量表

企财03表

编制单位：中复碳芯电缆科技有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：元

项目	附注十二	本期金额	上年金额	项目	附注十二	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		——	——	**二、投资活动产生的现金流量：**		——	——
销售商品、提供劳务收到的现金		257,331,507.45	382,611,626.88	收回投资收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金			
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额			56,500.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			94,883.44
△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额				**投资活动现金流入小计**			151,383.44
▲收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,154.00	2,916,859.98
▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金			52,200,000.00
▲保户储金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			
△拆入资金净增加额				**投资活动现金流出小计**		252,154.00	55,116,859.98
△回购业务资金净增加额				**投资活动产生的现金流量净额**		-252,154.00	-54,965,476.54
△代理买卖证券收到的现金净额				**三、筹资活动产生的现金流量：**		——	——
收到的税费返还				吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		113,034,436.13	366,257,956.78	取得借款收到的现金		40,000,000.00	192,000,000.00
经营活动现金流入小计		370,365,943.58	748,869,583.66	收到其他与筹资活动有关的现金			180,152,385.39
购买商品、接受劳务支付的现金		242,049,198.16	433,022,166.79	**筹资活动现金流入小计**		40,000,000.00	372,152,385.39
△客户贷款及垫款净增加额				偿还债务支付的现金		21,100,000.00	231,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,246,161.52	33,697,520.06
△支付签发保险合同赔款的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		126,897,550.00	153,386,797.94
△支付分出再保险合同的现金净额				**筹资活动现金流出小计**		162,243,711.52	418,084,318.00
△保单质押贷款净增加额				**筹资活动产生的现金流量净额**		-122,243,711.52	-45,931,932.61
▲支付原保险合同赔付款项的现金				**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**		-99,822.55	-8,771.79
△拆出资金净增加额				**五、现金及现金等价物净增加额**	注释6	-63,729,496.90	73,175,290.51
△支付利息、手续费及佣金的现金				加：期初现金及现金等价物余额	注释6	107,140,456.70	33,965,166.19
▲支付保单红利的现金				**六、期末现金及现金等价物余额**	注释6	43,410,959.80	107,140,456.70
支付给职工及为职工支付的现金		48,557,006.70	87,333,063.90				
支付的各项税费		15,014,624.50	33,392,974.96				
支付其他与经营活动有关的现金		5,878,923.05	21,039,906.56				
经营活动现金流出小计		311,499,752.41	574,788,112.21				
经营活动产生的现金流量净额	注释6	58,866,191.17	174,081,471.45				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

企财04表

编制单位：中复碳芯电缆科技有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：元

项目	本期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	93,460,000.00				25,389,600.00				36,968,144.93		160,193,602.88	316,011,347.81
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他												
二、本年年初余额	93,460,000.00				25,389,600.00				36,968,144.93		160,193,602.88	316,011,347.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											17,775,251.23	17,775,251.23
（一）综合收益总额											46,248,106.13	46,248,106.13
（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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配											-28,472,854.90	-28,472,854.90
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-28,472,854.90	-28,472,854.90
4.其他												
（五）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.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												
四、本年年末余额	93,460,000.00				25,389,600.00				36,968,144.93		177,968,854.11	333,786,599.04

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

企财04表

编制单位：中复碳芯电缆科技有限公司　　2026年1-6月　　金额单位：元

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	93,460,000.00				25,389,600.00				27,500,808.87		112,673,107.58	259,023,516.45
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他												
二、本年年初余额	93,460,000.00				25,389,600.00				27,500,808.87		112,673,107.58	259,023,516.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,467,336.06		47,520,495.30	56,987,831.36
（一）综合收益总额											94,673,360.62	94,673,360.62
（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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配									9,467,336.06		-47,152,865.32	-37,685,529.26
1.提取盈余公积									9,467,336.06		-9,467,336.06	
其中：法定公积金									9,467,336.06		-9,467,336.06	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-37,685,529.26	-37,685,529.26
4.其他												
（五）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.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												
四、本年年末余额	93,460,000.00				25,389,600.00				36,968,144.93		160,193,602.88	316,011,347.81

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中复碳芯电缆科技有限公司

财务报表附注

一、基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中复碳芯电缆科技有限公司（以下简称本公司）成立于 2011 年 12 月，注册地址为连云港经济技术开发区新光路 49 号，注册资本为 9346 万元人民币，法定代表人为朱维新，统一社会信用代码为 91320700588437288F。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围包含碳纤维复合材料芯及导线产品的开发、生产、安装（电力设施除外）及技术咨询、技术服务：其它各类线缆产品的开发、生产、安装（电力设施除外）及技术咨询、技术服务；安装金具、配件和工具的开发、生产、检验；碳纤维复合材料芯及导线产品原材料的销售、检验；玻璃纤维增强塑料产品及其它玻璃钢产品的开发、生产、安装及技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：风力发电技术服务；电气设备修理；通用设备修理；专用设备修理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为中建材联合投资有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司总经理办公会于 2026 年 10 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：（1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。（2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。（3）已办理了必要的财产权转移手续。（4）本

公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。（5）本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并程序

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

调整留存收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同

经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价之平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。 本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

2.金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

1）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；

2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本

公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4.衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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.金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、二十九。

6.金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

1）以摊余成本计量的金融资产；

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

3）《企业会计准则第 14 号 —— 收入》定义的合同资产；

4）租赁应收款；

5）财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

（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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

1）应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相

当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具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，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

●应收票据组合 1：银行承兑汇票

●应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、 应收账款

●应收账款组合 1：低等级信用风险组合

●应收账款组合 2：一般客户组合

C、 合同资产

●合同资产组合 1：质保金组合

●合同资产组合 2：其他组合

对于划分为组合的应收票据、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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

2）其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

●其他应收款组合 1：应收押金和保证金

●其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

3）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）信用风险显著增加的评估

本公司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：

1）债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

2）已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

3）已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

4）现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

（3）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：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（4）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。

（5）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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

7.金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8.金融资产和金融负债的抵销

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

（十）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。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品采用一次转销法。

(2)包装物采用一次转销法。

5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（十一）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）企业合并。

（2）其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

4.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5.长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6.减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）固定资产

1.固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

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

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

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3.固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-40	5	19.00-2.38
机器设备	2-12	5	47.50-7.92
运输设备	10	5	9.50
办公及电子设备	3-12	5	31.67-7.92

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
其他	3-12	5	31.67-7.92

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三）在建工程

1.在建工程的类别

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

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

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

3.本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十六）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件、数据资源等。

1.无形资产的初始计量

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2.无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利技术	10 年	直线法
软件	10 年	直线法

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

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4.划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（十九）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3.辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险

费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4.其他长期职工福利

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

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

（二十）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1．扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2．取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

4．在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5．根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（二十一）股份支付

1.股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用

的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

5.对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

（二十二）应付债券

1.一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相

关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2.可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十三）预计负债

1.预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四）收入

1.收入确认的一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：（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）客户已接受该商品或服务。（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

（2）具体方法

本公司产品销售收入确认的具体方法如下：

本公司结合实际生产经营特点，对于国内销售的产品，以产品交付并经客户确认作为控制权转移时点确认销售收入；对于国外销售的产品，以卖方在货物交付买方时确认收入。

本公司产品风电运维业务收入确认的具体方法为项目完工后，根据客户验收单一并一次性验收并确认收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称 “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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司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。

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。

（二十六）政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认

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

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

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行

会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2.确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额可抵扣亏损所形成的暂时性差异。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得

税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（二十八）租赁

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

1.租赁合同的分拆

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

2.租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十五）和（二十）。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产

的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

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

5.售后租回交易

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

利得或损失。

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

（二十九）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

无。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）主要流转税税种及税率

税目	本期适用税（费）率	计税依据
增值税	6%、13%	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）
城建税	7%	按实际缴纳的流转税额
教育费附加	3%	按实际缴纳的流转税额
地方教育费附加	2%	按实际缴纳的流转税额
土地使用税	3 元/平方米	实际使用面积
房产税	按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	房产原值

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
中复碳芯电缆（酒泉）有限公司	15%	
中复碳芯电缆科技（张家口）有限公司	25%	

（三）税收优惠政策及依据

2023 年 11 月 6 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局审核通过，中复碳芯电缆科技有限公司取得编号为 GR202332005204 的高新技术企业证书资格，有效期 3 年，自 2023 年起 3 年内按 15%的税率计缴企业所得税。

2023 年 8 月 1 日，酒泉市发展和改革委员会《关于中复碳芯电缆（酒泉）有限公司主营业务属于西部鼓励类产业目录的复函》酒发改产业函【2023】180 号批复，公司主营产品符合《产业结构调整指导目录》鼓励类高性能纤维及制品中高强型玻璃纤维的应用，根据《西部地区鼓励类产业目录》要求，享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据先进制造业企业增值税加计抵减政策（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。中复碳芯电缆科技有限公司享受上述优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	中复碳芯电缆(酒泉)有限公司	2	1	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	电气机械和器材制造

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
2	中复碳芯电缆科技（张家口）有限公司	2	1	河北省张家口	河北省张家口	电气机械和器材制造

续：

序号	企业名称	实收资本（万元）	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额（万元）	取得方式
1	中复碳芯电缆（酒泉）有限公司	2,500.00	100.00	100.00	100.00	2,500.00	1
2	中复碳芯电缆科技（张家口）有限公司	2,500.00	100.00	100.00	100.00	2,500.00	1

企业类型：1、境内非金融子企业；2、境内金融子企业；3、境外子企业；4、事业单位；5、基建单位；

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1.货币资金

项目	期末金额	期初金额
库存现金		
银行存款	43,419,128.00	107,154,550.79
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	43,419,128.00	107,154,550.79
其中：存放财务公司的款项总额	43,325,973.28	107,144,590.67

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2.应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	38,052,788.28		38,052,788.28	45,727,555.96		45,727,555.96
商业承兑汇票	163,755,901.34	3,265,118.03	160,490,783.31	84,435,401.18	1,688,708.02	82,746,693.16
合 计	201,808,689.62	3,265,118.03	198,543,571.59	130,162,957.14	1,688,708.02	128,474,249.12

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	102,176.04	40,433,867.53

种 类	期末金额	期初金额
商业承兑汇票	107,573,521.06	50,017,390.42
合 计	107,675,697.10	90,451,257.95

注释 3.应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	733,944,856.23	14,678,897.15	608,307,796.95	12,090,221.50
1 至 2 年（含 2 年）	1,728,082.49	172,808.25	2,494,457.40	329,453.81
2 至 3 年（含 3 年）	1,612,548.44	483,764.53	23,195,175.04	6,958,552.51
3 年以上	24,498,956.79	12,950,393.96	6,765,855.21	4,103,843.17
合计	761,784,443.95	28,285,863.89	640,763,284.60	23,482,070.99

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,428,090.00	3.08	11,634,036.93	49.66	11,794,053.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	738,356,353.95	96.92	16,651,826.96	2.26	721,704,526.99
其中：一般客户组合	738,356,353.95	96.92	16,651,826.96	2.26	721,704,526.99
合计	761,784,443.95	—	28,285,863.89	—	733,498,580.06

续：

种类	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,752,114.08	4.49	9,690,439.04	33.70	19,061,675.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	612,011,170.52	95.51	13,791,631.95	2.25	598,219,538.57
其中：一般客户组合	612,011,170.52	95.51	13,791,631.95	2.25	598,219,538.57
合计	640,763,284.60	—	23,482,070.99	—	617,281,213.61

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
白银中科宇能科技有限公司	12,937,737.06	6,468,868.53	50.00	案件终本

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
保定中科宇能新能源技术研究开发有限公司	8,338,150.04	4,089,066.95	49.04	案件终本
湖南中科宇能科技有限公司	2,152,202.90	1,076,101.45	50.00	案件终本
合计	23,428,090.00	11,634,036.93	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）一般客户组合

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	733,944,856.23	99.40	14,678,897.15	608,307,796.95	99.39	12,090,221.50
1-2 年（含 2 年）	1,728,082.49	0.23	172,808.25	2,094,417.06	0.34	209,441.71
2-3 年（含 3 年）	1,212,508.10	0.16	363,752.43	167,125.38	0.03	50,137.61
3 年以上	1,470,907.13	0.21	1,436,369.13	1,441,831.13	0.24	1,441,831.13
合计	738,356,353.95	—	16,651,826.96	612,011,170.52	—	13,791,631.95

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中材科技风电叶片股份有限公司	105,921,025.55	13.90	2,118,420.51
明阳智慧能源集团股份公司	82,103,303.50	10.78	1,642,066.07
明阳新能源材料技术（信阳）有限公司	68,691,502.45	9.02	1,373,830.05
甘肃重通成飞新材料有限公司	57,966,411.08	7.61	1,159,328.22
株洲时代新材料科技股份有限公司哈密分公司	52,901,330.24	6.94	1,058,026.60
合计	367,583,572.82	48.25	7,351,671.45

注释 4.应收款项融资

项目	期末金额	期初金额
应收票据	142,744,424.06	56,269,967.76
应收账款	37,566,706.78	24,108,832.58
合计	180,311,130.84	80,378,800.34

注释 5.预付款项

账龄	期末金额		期初金额	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,450,225.40	100.00	5,803,512.23	100.00

账龄	期末金额		期初金额	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
小计	1,450,225.40	100.00	5,803,512.23	100.00
减：减值准备				
合计	1,450,225.40	100.00	5,803,512.23	100.00

1.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
山东金利德机械股份有限公司	369,000.00	25.44	
常州达姆斯检测技术有限公司	214,339.59	14.78	
徐州七星机械有限公司	160,000.00	11.03	
安平县诚添丝网制品有限公司	133,468.47	9.20	
巢湖市骏威电工机械有限公司	78,000.00	5.38	
合计	954,808.06	65.84	

注释 6.其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,766,324.58	1,961,716.27
合计	3,766,324.58	1,961,716.27

（一）其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,782,357.67	21,533.09	1,469,216.27	
1 至 2 年（含 2 年）	5,500.00		512,500.00	20,000.00
合 计	3,787,857.67	21,533.09	1,981,716.27	20,000.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,787,857.67	100.00	21,533.09	0.57	3,766,324.58
其中：应收押金和保证金	2,711,203.21	71.58			2,711,203.21
应收其他款项	1,076,654.46	28.42	21,533.09	2.00	1,055,121.37
合计	3,787,857.67	—	21,533.09	—	3,766,324.58

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,981,716.27	100.00	20,000.00	1.01	1,961,716.27
其中：应收押金和保证金	1,781,716.27	89.91			1,781,716.27
应收其他款项	200,000.00	10.09	20,000.00	10.00	180,000.00
合计	1,981,716.27	—	20,000.00	—	1,961,716.27

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

（1）应收押金和保证金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	2,705,703.21	99.80		1,469,216.27	82.46	
1-2 年（含 2 年）	5,500.00	0.20		312,500.00	17.54	
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合计	2,711,203.21	—		1,781,716.27	—	

（2）应收其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,076,654.46	100.00	21,533.09			
1-2 年（含 2 年）				200,000.00	100.00	20,000.00
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	1,076,654.46	—	21,533.09	200,000.00	—	20,000.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
杭州信成管理咨询有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	29.04	
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	押金	399,846.74	1 年以内	10.56	
重庆卓越实业发展有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	6.60	
上海国缆检测股份有限公司	检测费	247,000.00	1 年以内	6.52	4,940.00
远景能源有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.28	
合计	—	2,196,846.74	—	58.00	4,940.00

注释 7.存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	79,324,786.26		79,324,786.26	70,166,712.60		70,166,712.60
自制半成品及在产品	728,697.01		728,697.01			
库存商品（产成品）	52,825,884.19	81,708.16	52,744,176.03	42,420,248.53	304,445.16	42,115,803.37
合同履约成本	4,666,880.35		4,666,880.35	637,720.99		637,720.99
发出商品	23,959,574.30		23,959,574.30	107,682,629.61		107,682,629.61
合计	161,505,822.11	81,708.16	161,424,113.95	220,907,311.73	304,445.16	220,602,866.57

注释 8.合同资产

1. 合同资产情况

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	14,060,869.61	281,217.40	13,779,652.21	13,809,434.12	276,188.68	13,533,245.44
合计	14,060,869.61	281,217.40	13,779,652.21	13,809,434.12	276,188.68	13,533,245.44

注释 9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	953,196.32	9,664,929.00
待摊费用	3,068,436.08	4,817,800.51
预缴企业所得税	144,819.68	4,961,630.60
合计	4,166,452.08	19,444,360.11

注释 10.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,080,294.04	-71,277.47		6,009,016.57
小计	6,080,294.04	-71,277.47		6,009,016.57
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,080,294.04	-71,277.47		6,009,016.57

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合计	5,950,000.00	6,080,294.04			-71,277.47						6,009,016.57	
一. 合营企业												
二. 联营企业	5,950,000.00	6,080,294.04			-71,277.47						6,009,016.57	
山东中建八局碳纤复合材料有限公司	2,450,000.00	2,542,844.57			13,451.48						2,556,296.05	
共成复材科技（常州）有限公司	3,500,000.00	3,537,449.47			-84,728.95						3,452,720.52	

3．重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数	
	山东中建八局碳纤复合材料有限公司	共成复材科技（常州）有限公司
流动资产	7,619,632.77	16,303,765.61
非流动资产	1,420,252.14	1,739,827.37
资产合计	9,039,884.91	18,043,592.98
流动负债	3,822,954.19	8,178,677.22
非流动负债		
负债合计	3,822,954.19	8,178,677.22
净资产	5,216,930.72	9,864,915.76
按持股比例计算的净资产份额	2,556,296.05	3,452,720.52
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,172,936.67	10,143,044.88
净利润	80,920.57	-249,817.19
其他综合收益		
综合收益总额	80,920.57	-249,817.19
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续：

项目	期初金额/上期数	
	山东中建八局碳纤复合材料有限公司	共成复材科技（常州）有限公司
流动资产	7,760,946.80	16,116,525.99
非流动资产	1,116,483.87	1,767,688.50
资产合计	8,877,430.67	17,884,214.49
流动负债	3,741,420.52	7,776,415.80
非流动负债		
负债合计	3,741,420.52	7,776,415.80
净资产	5,136,010.15	10,107,798.69
按持股比例计算的净资产份额	2,542,844.57	3,537,449.47
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	4,388,461.08	10,321,019.82
净利润	122,897.63	107,620.53
其他综合收益		

项目	期初金额/上期数	
	山东中建八局碳纤复合材料有限公司	共成复材科技（常州）有限公司
综合收益总额	122,897.63	107,620.53
企业本期收到的来自联营企业的股利		

注释 11.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	209,367,634.10	211,108,298.99
固定资产清理		
合计	209,367,634.10	211,108,298.99

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	325,080,146.97	9,737,732.51	3,541,917.24	331,275,962.24
其中：房屋及建筑物	134,931,895.54			134,931,895.54
机器设备	181,341,836.74	8,258,463.10	3,159,668.42	186,440,631.42
运输工具	1,079,014.82			1,079,014.82
办公及电子设备	6,671,329.81	1,472,771.06	10,294.87	8,133,806.00
其他	1,056,070.06	6,498.35	371,953.95	690,614.46
二、累计折旧合计	113,971,847.98	10,830,520.02	2,894,039.86	121,908,328.14
其中：房屋及建筑物	27,091,515.64	1,752,348.80		28,843,864.44
机器设备	80,799,941.77	8,430,645.04	2,543,524.86	86,687,061.95
运输工具	447,934.04	31,535.94		479,469.98
办公及电子设备	4,749,363.22	600,141.54	9,780.13	5,339,724.63
其他	883,093.31	15,848.70	340,734.87	558,207.14
三、账面净值合计	211,108,298.99	—	—	209,367,634.10
其中：房屋及建筑物	107,840,379.90	—	—	106,088,031.10
机器设备	100,541,894.97	—	—	99,753,569.47
运输工具	631,080.78	—	—	599,544.84
办公及电子设备	1,921,966.59	—	—	2,794,081.37
其他	172,976.75	—	—	132,407.32
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、账面价值合计	211,108,298.99	—	—	209,367,634.10
其中：房屋及建筑物	107,840,379.90	—	—	106,088,031.10
机器设备	100,541,894.97	—	—	99,753,569.47
运输工具	631,080.78	—	—	599,544.84
办公及电子设备	1,921,966.59	—	—	2,794,081.37
其他	172,976.75	—	—	132,407.32

注释 12.在建工程

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
在建工程	2,554,523.71		2,554,523.71	5,720,114.02		5,720,114.02
合计	2,554,523.71		2,554,523.71	5,720,114.02		5,720,114.02

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
叶片梁拉挤板材生产线	327.43		2,554,523.71			2,554,523.71
合计	327.43		2,554,523.71			2,554,523.71

续：

项目名称	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
叶片梁拉挤板材生产线	78.02	78.02				自有资金
合计	—	—			—	—

注释 13.使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,974,654.82	5,310,846.77		9,285,501.59
其中：房屋及建筑物	3,974,654.82	5,310,846.77		9,285,501.59
机器设备				
二、累计折旧合计	2,252,667.41	1,647,843.68		3,900,511.09
其中：房屋及建筑物	2,252,667.41	1,647,843.68		3,900,511.09
机器设备				
三、使用权资产账面净值合计	1,721,987.41	—	—	5,384,990.50
其中：房屋及建筑物	1,721,987.41	—	—	5,384,990.50
机器设备		—	—	
四、减值准备合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	1,721,987.41	—	—	5,384,990.50
其中：房屋及建筑物	1,721,987.41	—	—	5,384,990.50
机器设备		—	—	

注释 14.无形资产

1．无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	19,280,145.52	1,591,356.45		20,871,501.97
其中：软件	1,218,239.92	1,591,356.45		2,809,596.37
土地使用权	7,402,305.60			7,402,305.60
专利权	10,659,600.00			10,659,600.00
二、累计摊销额合计	12,783,757.79	210,239.89		12,993,997.68
其中：软件	187,545.25	136,379.17		323,924.42
土地使用权	1,936,612.54	73,860.72		2,010,473.26
专利权	10,659,600.00			10,659,600.00
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
四、账面价值合计	6,496,387.73	—	—	7,877,504.29
其中：软件	1,030,694.67	—	—	2,485,671.95
土地使用权	5,465,693.06	—	—	5,391,832.34
专利权		—	—	

注释 15.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	3,992,605.87	7,947,339.64	1,087,072.59		10,852,872.92
保温房	1,747,383.77		437,007.84		1,310,375.93
系统维护	743,280.39		75,587.82		667,692.57
合计	6,483,270.03	7,947,339.64	1,599,668.25		12,830,941.42

注释 16.递延所得税资产和递延所得税负债

1．未经抵消的递延所得税资产和递延所得税资产负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	45,018,045.71	7,289,969.30	33,618,663.30	5,042,799.50
信用减值准备	31,572,515.01	4,735,877.25	25,190,779.01	3,778,616.86
资产减值准备	362,925.56	54,438.83	580,633.84	87,095.07
递延收益	7,709,980.77	1,156,497.12	7,847,250.45	1,177,087.57
租赁负债	5,372,624.37	1,343,156.10		
二、递延所得税负债	8,229,401.97	1,676,980.86	4,104,056.81	615,608.52
使用权资产	4,425,705.64	1,106,426.41		
固定资产折旧税会差异	3,803,696.33	570,554.45	4,104,056.81	615,608.52

2．递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	1,106,426.41	6,183,542.89		5,042,799.50
二、递延所得税负债	1,106,426.41	570,554.45		615,608.52

注释 17.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	372,132.03	
合计	372,132.03	

注释 18.短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,005,861.11	20,012,430.55
信用借款	109,068,769.48	110,068,783.32
贴现未终止确认的票据及建信融通	185,000,000.00	211,800,000.00
合计	314,074,630.59	341,881,213.87

注释 19.应付票据

种　类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	85,000,000.00	48,000,000.00
合计	85,000,000.00	48,000,000.00

注释 20.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	453,306,829.56	392,126,209.25
1-2 年（含 2 年）	13,374,450.26	969,198.95
2-3 年（含 3 年）	612,534.81	2,349,604.97
3 年以上	2,353,058.60	641,848.79
合计	469,646,873.23	396,086,861.96

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南四通精密模具有限公司	1,827,101.56	未到付款条件
连云港三和磁选设备有限公司	939,487.94	未到付款条件
山东信海环保材料有限公司	885,024.81	未到付款条件
苏州巨匠精密科技有限公司	836,824.89	未到付款条件
连云港邦博物流有限公司	542,518.38	未到付款条件
江苏璟卓建筑科技有限公司	391,636.47	未到付款条件
南京诺尔泰复合材料设备制造有限公司	390,200.00	未到付款条件
江苏寅昊智能装备有限公司	262,271.13	未到付款条件
兴化市华泰电线电缆厂	258,123.64	未到付款条件
港中旅华贸国际物流股份有限公司常州分公司	198,944.90	未到付款条件
张家口润鹏商贸有限公司	114,339.82	未到付款条件
合计	6,646,473.54	—

注释 21.合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	7,405,293.05	973,218.35
合　　计	7,405,293.05	973,218.35

注释 22.应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	18,679,232.22	63,381,688.15	64,125,968.44	17,934,951.93
二、 离职后福利-设定提存计划	151,706.95	2,989,443.18	2,972,421.12	168,729.01
三、 辞退福利		106,838.35	106,838.35	
四、 一年内到期的其他福利				
五、 其他				
合计	18,830,939.17	66,477,969.68	67,205,227.91	18,103,680.94

2．短期薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 工资、奖金、津贴和补贴	9,888,979.79	21,856,585.68	22,081,177.92	9,664,387.55
二、 职工福利费		1,149,839.84	1,034,745.84	115,094.00
三、 社会保险费	25,606.36	1,284,798.45	1,280,792.11	29,612.70
其中：医疗保险费及生育保险费	25,606.36	1,205,964.08	1,201,957.74	29,612.70
工伤保险费		78,834.37	78,834.37	
其他				
四、 住房公积金	91,095.30	1,952,764.15	1,929,797.00	114,062.45
五、 工会经费和职工教育经费	1,100,816.08	633,371.94	264,018.06	1,470,169.96
六、 短期带薪缺勤				
七、 短期利润分享计划				
八、 其他短期薪酬	7,572,734.69	36,504,328.09	37,535,437.51	6,541,625.27
合　　计	18,679,232.22	63,381,688.15	64,125,968.44	17,934,951.93

3．设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 基本养老保险	94,528.73	2,857,285.86	2,841,204.42	110,610.17
二、 失业保险费	57,178.22	119,051.88	118,111.26	58,118.84
三、 企业年金缴费		13,105.44	13,105.44	
合计	151,706.95	2,989,443.18	2,972,421.12	168,729.01

注释 23.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,840,296.78	63,233.29
企业所得税	582,233.87	134,164.57
城市维护建设税	210,506.51	
房产税	228,307.32	228,307.32
土地使用税	122,515.50	122,515.50
个人所得税	35,419.10	593,283.23
教育费附加（含地方教育费附加）	150,361.80	
其他税费	283,111.63	211,347.02
合计	4,452,752.51	1,352,850.93

注释 24.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利	28,472,854.90	11,384,355.33
其他应付款项	1,635,736.87	2,283,162.50
合计	30,108,591.77	13,667,517.83

1．应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	28,472,854.90	11,384,355.33
合计	28,472,854.90	11,384,355.33

2．其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付待垫款	390,159.50	487,490.36
应付保证金	6,300.00	6,300.00
应付押金	312,835.70	
服务费	835,109.34	1,257,680.33
职工社保费用		53,198.72
代收款项		226,892.06
其他	91,332.33	251,601.03
合计	1,635,736.87	2,283,162.50

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆胜科检测技术有限公司	141,270.00	未到付款条件
连云港乐诚信息科技有限公司	70,000.00	未到付款条件
合计	211,270.00	—

注释 25.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	324,555.11	213,688.89
一年内到期的租赁负债	1,744,853.65	1,633,545.63
合计	2,069,408.76	1,847,234.52

注释 26.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	917,653.76	113,558.68

项目	期末余额	期初余额
未终止确认票据及供应链金融	229,012,831.87	231,133,216.28
合计	229,930,485.63	231,246,774.96

注释 27.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
信用借款	39,600,000.00	19,800,000.00	2.19%-2.24%
合计	39,600,000.00	19,800,000.00	—

注释 28.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,504,587.16	1,642,666.67
减：未确认的融资费用	131,962.79	9,121.04
重分类至一年内到期的非流动负债	1,744,853.65	1,633,545.63
租赁负债净额	3,627,770.72	

注释 29.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	7,847,250.45		137,269.68	7,709,980.77
合计	7,847,250.45		137,269.68	7,709,980.77

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中复碳芯电缆科技有限公司碳纤维复合芯导线二期（年产 10000 公里）项目	7,847,250.45		137,269.68		7,709,980.77	与资产相关
合计	7,847,250.45		137,269.68		7,709,980.77	—

注释 30.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
哈尔滨玻璃钢研究院	16,000,000.00	17.12			16,000,000.00	17.12
唐胜投资集团有限公司	16,225,040.00	17.36			16,225,040.00	17.36
连云港新芯投资合伙企业(有限合伙)	10,879,817.00	11.64			10,879,817.00	11.64
连云港市金桥新兴产	6,527,890.00	6.98			6,527,890.00	6.98

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
业基金合伙企业（有限合伙）						
连云港高投毅达科技创业投资合伙企业（有限合伙）	4,681,000.00	5.01			4,681,000.00	5.01
中建材联合投资有限公司	29,157,910.00	31.20			29,157,910.00	31.20
任桂芳	5,328,343.00	5.70			5,328,343.00	5.70
三一重能股份有限公司	4,660,000.00	4.99			4,660,000.00	4.99
合计	93,460,000.00	—			93,460,000.00	—

注释 31.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 资本（股本）溢价	24,730,000.00			24,730,000.00
二、 其他资本公积	659,600.00			659,600.00
合计	25,389,600.00			25,389,600.00

注释 32.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	36,968,144.93			36,968,144.93
合计	36,968,144.93			36,968,144.93

注释 33.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本期期初余额	199,320,450.71	141,018,297.90
期初调整金额		
本期增加额	51,974,101.06	105,455,018.13
其中：本期净利润转入	51,974,101.06	105,455,018.13
其他调整因素		
本期减少额	28,472,854.90	47,152,865.32
其中：本期提取盈余公积数		9,467,336.06
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	28,472,854.90	37,685,529.26
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	222,821,696.87	199,320,450.71

注释 34.营业收入、营业成本

1．营业收入

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	873,948,082.97	766,655,206.45	1,440,899,875.44	1,235,130,009.55
2．其他业务小计	5,646,828.97	3,266,569.72	9,795,479.36	5,145,326.91
合计	879,594,911.94	769,921,776.17	1,450,695,354.80	1,240,275,336.46

注释 35.销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,803,856.15	6,897,786.11
差旅费	777,576.78	1,842,296.71
业务经费	228,497.92	283,287.17
折旧摊销费	159,352.16	531,407.14
办公费	35,638.62	368,387.17
交通费	5,316.87	43,021.44
广告宣传费		67,429.92
劳务费	308,030.43	561,613.76
其他	163,652.35	438,768.94
合计	5,481,921.28	11,033,998.36

注释 36.管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,396,744.66	15,118,292.95
水电费	455,383.83	1,295,564.38
折旧费与摊销	1,318,205.04	2,033,422.73
劳务费用	132,912.45	943,325.87
办公费	75,960.89	522,851.31
聘请中介机构及咨询费	572,425.24	491,108.79
差旅费	147,628.31	396,604.78
业务招待费	81,107.22	224,619.79
修理费	37,811.62	207,252.32
绿化费	47,773.18	197,690.01
辞退福利	16,838.35	129,455.42
交通费	13,783.11	73,021.39
排污费		7,924.52
其他	878,330.80	701,831.18

项　　目	本期金额	上期金额
合计	11,174,904.70	22,342,965.44

注释 37.研发费用

项　　目	本期金额	上期金额
人员人工费用	9,345,975.98	12,103,425.16
直接投入费用	9,245,902.60	19,340,716.91
折旧费用	998,420.80	837,904.86
无形资产摊销	2,150.09	45,723.50
其他相关费用	789,590.25	1,730,669.58
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	1,981,132.08	11,257,115.54
合计	22,363,171.80	45,315,555.55

注释 38.财务费用

类　　别	本期金额	上期金额
利息费用	3,605,861.40	7,578,994.99
减：利息收入	302,786.92	464,711.49
汇兑净损失	97,266.53	28,074.39
银行手续费	313,662.88	498,824.95
合计	3,714,003.89	7,641,182.84

注释 39.其他收益

项目	本期金额	上期金额	是否为政府补助
政府补助	1,900,673.31	9,706,636.29	是
个税手续费返还		30,302.84	否
合计	1,900,673.31	9,736,939.13	—

注释 40.投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-71,277.47	124,141.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	214,275.73	-1,913,766.02
债务重组	1,185,306.28	93,870.54
合计	1,328,304.54	-1,695,754.46

注释 41.信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-6,376,344.20	-10,885,556.86
合计	-6,376,344.20	-10,885,556.86

注释 42.资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-265,679.90
合同资产减值损失	-5,028.72	27,546.43
合计	-5,028.72	-238,133.47

注释 43.资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	70,652.35	-56,546.78
合计	70,652.35	-56,546.78

注释 44.营业外收入

项目	本期金额	上期金额
经批准无需支付的应付款项		237,666.00
罚没利得	10,900.00	30,788.00
其他	36,346.38	528,624.30
合计	47,246.38	797,078.30

注释 45.营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠		20,000.00
赔偿金支出	470,820.00	54,471.19
罚没及滞纳金支出	2,600.00	45,253.53
资产报废、毁损损失	30,729.14	700,310.20
其他	41,342.73	499,215.38
合计	545,491.87	1,319,250.30

注释 46.所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,087,442.18	11,513,095.49
递延所得税费用	-1,185,797.46	-1,503,337.95
合计	7,901,644.72	10,009,757.54

注释 47.合并现金流量表

1．将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	51,974,101.06	105,455,018.13
加：资产减值准备	5,028.72	238,133.47
信用减值损失	6,376,344.20	10,885,556.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,850,584.31	21,372,963.09
使用权资产折旧	1,647,843.68	3,116,643.54
无形资产摊销	210,239.89	226,326.77
长期待摊费用摊销	1,599,668.25	1,716,166.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-70,652.35	56,546.78
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	30,729.14	700,310.20
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	3,605,861.40	7,561,179.01
投资损失（收益以“-”填列）	-1,328,304.54	1,695,754.46
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-2,247,169.80	-1,422,539.55
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	1,061,372.34	-80,798.40
存货的减少（增加以“-”填列）	59,178,752.62	-123,272,784.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-399,922,163.37	-193,664,666.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	227,699,361.31	66,922,237.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,328,403.14	-98,493,952.14
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		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	43,419,128.00	107,154,550.79
减：现金的期初余额	107,154,550.79	33,971,038.52
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	-63,735,422.79	73,183,512.27

2．现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	43,419,128.00	107,154,550.79

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	43,419,128.00	107,154,550.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,419,128.00	107,154,550.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项的说明

（一）或有负债

无

（二）或有资产

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1．母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%）	表决权比例%）
中建材联合投资有限公司	北京市	商务服务业	517,155.92	31.20	31.20

本公司的最终控制方为中国建材集团有限公司。

2．子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3．合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 10.长期股权投资

4．其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京玻钢院检测中心有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北新房屋有限公司	受同一最终控制方控制
北新建材集团有限公司招采科技分公司	受同一最终控制方控制
连云港中复连众复合材料集团有限公司	受同一最终控制方控制
泰山玻璃纤维有限公司	受同一最终控制方控制
中复神鹰碳纤维股份有限公司	受同一最终控制方控制
中复神鹰碳纤维西宁有限公司	受同一最终控制方控制
中国巨石股份有限公司	受同一最终控制方控制
中建材信云智联科技有限公司	受同一最终控制方控制
中建材卓材科技（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
国检测试控股集团计量检测有限公司	受同一最终控制方控制
国检测试控股集团南京国材检测有限公司	受同一最终控制方控制
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中材科技（伊吾）风电叶片有限公司	受同一最终控制方控制
中材科技风电叶片股份有限公司	受同一最终控制方控制
中复连众（连云港）风电叶片有限公司	受同一最终控制方控制
北新房屋（连云港）有限公司	受同一最终控制方控制
北京中实联展科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京玻钢院检测中心有限公司	受同一最终控制方控制
三一（巴里坤）风电装备有限公司	少数股东控制的公司
三一（巴彦淖尔）风电装备有限公司	少数股东控制的公司
三一（韶山）风电设备有限公司	少数股东控制的公司
三一（塔城）风电设备有限公司	少数股东控制的公司
三一（锡林郭勒）风电装备有限公司	少数股东控制的公司
三一张家口风电技术有限公司	少数股东控制的公司
通榆县三一风电装备技术有限责任公司	少数股东控制的公司
共成复材科技（常州）有限公司	联营企业
山东中建八局碳纤复合材料有限公司	联营企业

（二）关联方交易

1. 从关联方采购货物、接收劳务

单位名称	本期交易额	上期交易额	备注
北京玻钢院检测中心有限公司	375,910.41	1,594,256.97	
北新房屋有限公司		1,701,088.72	
北新建材集团有限公司招采科技分公司		4,441,850.98	
共成复材科技（常州）有限公司	645,619.65	3,985,158.55	
连云港中复连众复合材料集团有限公司		2,845,358.67	
泰山玻璃纤维有限公司	58,289,123.66	181,075,992.03	

单位名称	本期交易额	上期交易额	备注
中复神鹰碳纤维股份有限公司	579,759.29	216,841.07	
中复神鹰碳纤维西宁有限公司	146,007,143.54	192,783,157.00	
中国巨石股份有限公司	18,519.49	1,154,703.79	
中建材信云智联科技有限公司	311,324.31	508,767.41	
中建材卓材科技（北京）有限公司	924,456.81	218,243.88	
国检测试控股集团计量检测有限公司	32,670.57		
国检测试控股集团南京国材检测有限公司	75,471.70		

2．向关联方销售货物、提供劳务

单位名称	本期交易额	上期交易额	备注
共成复材科技（常州）有限公司	609,758.41	217,041.91	
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	161,164.04		
连云港中复连众复合材料集团有限公司	625,293.77	878,887.73	
三一（巴里坤）风电装备有限公司	89,197,778.22	114,493,391.64	
三一（巴彦淖尔）风电装备有限公司	69,236,005.60	89,926,874.89	
三一（韶山）风电设备有限公司	4,446,852.77	23,639,367.54	
三一（塔城）风电设备有限公司	25,809,440.60	25,600,606.22	
三一（锡林郭勒）风电装备有限公司	339,714.00	53,981,397.61	
三一张家口风电技术有限公司	37,141,353.57	98,137,255.58	
山东中建八局碳纤复合材料有限公司	286,707.08	269,973.49	
通榆县三一风电装备技术有限责任公司	956,148.57	20,173,210.40	
中材科技（伊吾）风电叶片有限公司	15,973,527.00	65,234,331.05	
中材科技风电叶片股份有限公司	160,598,845.65	188,714,356.79	
中复连众（连云港）风电叶片有限公司	648,000.00	4,319,999.98	

3．其他交易

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产类型	本期应支付的租赁款项金额	上期应支付的租赁款项金额	备注
连云港中复连众复合材料集团有限公司	房屋建筑物	1,642,666.67	1,642,666.67	
北新房屋有限公司	房屋建筑物	361,238.53	412,844.04	

（三）关联方应收应付款项余额

1．货币资金

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国建材集团财务有限公司	43,325,973.28		107,144,590.67	

2．应收票据

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中材科技（伊吾）风电叶片有限公司	17,811,174.13		27,101,320.69	
三一（巴里坤）风电装备有限公司	12,702,057.40		9,116,095.51	
中复连众（连云港）风电叶片有限公司	530,986.93		1,838,604.92	
三一（巴彦淖尔）风电装备有限公司	649,230.08			
三一张家口风电技术有限公司	1,749,585.78			
中材科技风电叶片股份有限公司			417,309.00	
共成复材科技（常州）有限公司			14,300.00	

3．应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
共成复材科技（常州）有限公司	689,048.47	13,782.69	21.47	0.43
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	182,115.36	3,642.31		
连云港中复连众复合材料集团有限公司	910,968.05	18,393.29	834,386.12	16,687.72
三一（巴里坤）风电装备有限公司	23,807,981.34	476,159.63	16,440,038.09	328,800.76
三一（巴彦淖尔）风电装备有限公司	27,972,414.10	559,448.28	17,334,850.43	346,697.01
三一（韶山）风电设备有限公司	2,752,970.34	55,059.41	823,476.43	17,367.47
三一（塔城）风电设备有限公司	20,289,372.88	405,787.46	6,188,105.85	125,291.90
三一（锡林郭勒）风电装备有限公司	12,038.14	240.76	1,920,743.74	38,414.87
三一张家口风电技术有限公司	21,301,798.47	426,035.97	11,599,299.81	231,986.00
山东中建八局碳纤复合材料有限公司	526,946.82	11,542.11	202,967.83	4,059.36
通榆县三一风电装备技术有限责任公司	502,000.35	10,040.01	362,834.12	7,256.68
中材科技（伊吾）风电叶片有限公司			5,973,557.42	119,471.15
中材科技风电叶片股份有限公司	105,921,025.55	2,118,420.51	13,484,139.68	269,682.79
中复连众（连云港）风电叶片有限公司	198,315.00	3,966.30		

4．其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
连云港中复连众复合材料集团有限公司	124,986.00	2,499.72	952,294.17	

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中建材联合投资有限公司	1,420.00	28.40		
北京中实联展科技有限公司	54,000.00	1,080.00		
北新房屋(连云港)有限公司	112,500.00			
北新房屋有限公司			162,500.00	

5．合同资产

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
通榆县三一风电装备技术有限责任公司	5,943.99	118.88		
三一（韶山）风电设备有限公司	78,429.89	1,568.60		
三一张家口风电技术有限公司	9,180.00	183.60		

6．预付款项

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
连云港中复连众复合材料集团有限公司			194,293.63	
中建材卓材科技（北京）有限公司	1,200.00			

7．应收款项融资

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中材科技风电叶片股份有限公司	49,081,313.89		34,343,337.37	
中材科技（伊吾）风电叶片有限公司	3,139,173.90		14,502,506.31	
三一（巴里坤）风电装备有限公司	7,104,995.59		7,806,213.71	
三一张家口风电技术有限公司	5,254,084.70		6,057,639.25	
三一（锡林郭勒）风电装备有限公司	1,419,353.02		4,765,274.68	
三一（塔城）风电设备有限公司	572,624.67		2,520,024.82	
三一（韶山）风电设备有限公司	754,695.96		1,672,217.04	
通榆县三一风电装备技术有限责任公司	485,976.90		1,332,750.64	
三一（巴彦淖尔）风电装备有限公司	22,577,555.26		1,151,850.01	

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中复连众（连云港）风电叶片有限公司			744,590.05	
连云港中复连众复合材料集团有限公司	380,000.00		200,000.00	
共成复材科技（常州）有限公司			186,492.88	

8．应付票据

关联方名称	期末余额	期初余额
中复神鹰碳纤维西宁有限公司		48,000,000.00

9．应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
北京玻钢院检测中心有限公司	342,410.85	300,000.00
北新房屋有限公司	458,225.58	
北新建材集团有限公司招采科技分公司	171.60	171.60
共成复材科技（常州）有限公司	1,129,068.58	2,692,455.24
国检测试控股集团南京国材检测有限公司	32,464.15	
连云港中复连众复合材料集团有限公司	770,546.52	
泰山玻璃纤维有限公司	46,653,282.01	24,286,741.87
中复神鹰碳纤维股份有限公司	756,243.30	143,729.70
中复神鹰碳纤维西宁有限公司	4,428,430.87	12,784,610.25
中国巨石股份有限公司	49,312.12	176,835.93
中建材信云智联科技有限公司	69,955.15	
中建材卓材科技（北京）有限公司	220,713.41	75,658.80

10．其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
中建材联合投资有限公司	8,539.76	
国检测试控股集团南京国材检测有限公司	30,000.00	
中建材信云智联科技有限公司		69,955.15
北京玻钢院检测中心有限公司		23,400.00

11．其他流动负债

关联方名称	期末余额	期初余额
中复神鹰碳纤维西宁有限公司	29,568,118.58	33,905,330.36
中国巨石股份有限公司	152,324.33	903,307.54
中复神鹰碳纤维股份有限公司	67,694.40	161,760.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释 1.应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	729,298,086.23	14,585,961.75	604,511,074.88	12,090,221.50
1 至 2 年（含 2 年）	1,685,906.46	168,590.65	2,494,457.40	329,453.81
2 至 3 年（含 3 年）	1,612,548.44	483,764.53	23,195,175.04	6,958,552.51
3 年以上	24,498,956.79	12,950,393.96	6,765,855.21	4,103,843.17
合计	757,095,497.92	28,188,710.89	636,966,562.53	23,482,070.99

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,428,090.00	3.09	11,634,036.93	49.66	11,794,053.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	733,667,407.92	96.91	16,554,673.96	2.26	717,112,733.96
其中：一般客户组合	733,667,407.92	96.91	16,554,673.96	2.26	717,112,733.96
合计	757,095,497.92	—	28,188,710.89	—	728,906,787.03

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,752,114.08	4.51	9,690,439.04	33.70	19,061,675.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	608,214,448.45	95.49	13,791,631.95	2.27	594,422,816.50
其中：一般客户组合	608,214,448.45	95.49	13,791,631.95	2.27	594,422,816.50
合计	636,966,562.53	—	23,482,070.99	—	613,484,491.54

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
白银中科宇能科技有限公司	12,937,737.06	6,468,868.53	50.00	案件终本

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
保定中科宇能新能源技术研究开发有限公司	8,338,150.04	4,089,066.95	49.04	案件终本
湖南中科宇能科技有限公司	2,152,202.90	1,076,101.45	50.00	案件终本
合计	23,428,090.00	11,634,036.93	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）一般客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	729,298,086.23	99.40	14,585,961.75	604,511,074.88	99.39	12,090,221.50
1-2 年（含 2 年）	1,685,906.46	0.23	168,590.65	2,094,417.06	0.34	209,441.71
2-3 年（含 3 年）	1,212,508.10	0.17	363,752.43	167,125.38	0.03	50,137.61
3 年以上	1,470,907.13	0.20	1,436,369.13	1,441,831.13	0.24	1,441,831.13
合计	733,667,407.92	—	16,554,673.96	608,214,448.45	—	13,791,631.95

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中材科技风电叶片股份有限公司	105,921,025.55	13.99	2,118,420.51
明阳智慧能源集团股份公司	82,103,303.50	10.84	1,642,066.07
明阳新能源材料技术（信阳）有限公司	68,691,502.45	9.07	1,373,830.05
甘肃重通成飞新材料有限公司	57,966,411.08	7.66	1,159,328.22
株洲时代新材料科技股份有限公司哈密分公司	52,901,330.24	6.99	1,058,026.60
合计	367,583,572.82	48.55	7,351,671.45

注释 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,228,519.37	1,952,971.81
合计	3,228,519.37	1,952,971.81

（一）其他应收款项

1.按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,250,052.46	21,533.09	1,460,471.81	
1 至 2 年（含 2 年）			512,500.00	20,000.00
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合 计	3,250,052.46	21,533.09	1,972,971.81	20,000.00

2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,250,052.46	100.00	21,533.09	0.66	3,228,519.37
其中：应收押金和保证金	2,173,398.00	66.87			2,173,398.00
应收其他款项	1,076,654.46	33.13	21,533.09	2.00	1,055,121.37
合计	3,250,052.46	—	21,533.09	—	3,228,519.37

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,972,971.81	100.00	20,000.00	1.01	1,952,971.81
其中：应收押金和保证金	1,772,971.81	89.86			1,772,971.81
应收其他款项	200,000.00	10.14	20,000.00	10.00	180,000.00
合计	1,972,971.81	—	20,000.00	—	1,952,971.81

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

（1）应收押金和保证金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	2,173,398.00	100.00		1,460,471.81	82.37	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-2 年（含 2 年）				312,500.00	17.63	
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合计	2,173,398.00	—		1,772,971.81	—	

（2）应收其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,076,654.46	100.00	21,533.09			
1-2 年（含 2 年）				200,000.00	100.00	20,000.00
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合计	1,076,654.46	—	21,533.09	200,000.00	—	20,000.00

3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
杭州信成管理咨询有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	33.85	
重庆卓越实业发展有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	7.69	
上海国缆检测股份有限公司	检测费	247,000.00	1 年以内	7.60	4,940.00
远景能源有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.15	
江苏省连云港市中级人民法院	诉讼费	184,256.00	2 年以内	5.67	3,685.12
合计	—	1,981,256.00	—	60.96	8,625.12

注释 3.长期股权投资

1．长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	50,000,000.00			50,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,080,294.04	-71,277.47		6,009,016.57
小计	56,080,294.04	-71,277.47		56,009,016.57
减：长期股权投资减值准备				
合计	56,080,294.04	-71,277.47		56,009,016.57

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中复碳芯电缆（酒泉）有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
中复碳芯电缆科技（张家口）有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		

3．对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合计	5,950,000.00	6,080,294.04			-71,277.47						6,009,016.57	
一. 合营企业												
二. 联营企业	5,950,000.00	6,080,294.04			-71,277.47						6,009,016.57	
山东中建八局碳纤复合材料有限公司	2,450,000.00	2,542,844.57			13,451.48						2,556,296.05	
共成复材科技（常州）有限公司	3,500,000.00	3,537,449.47			-84,728.95						3,452,720.52	

注释 4.营业收入、营业成本

1．营业收入

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	868,908,502.44	769,584,824.06	1,437,760,760.40	1,244,568,927.70
2．其他业务小计	5,400,650.17	3,433,838.17	10,502,117.62	7,490,839.69
合计	874,309,152.61	773,018,662.23	1,448,262,878.02	1,252,059,767.39

注释 5.投资收益

1．投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-71,277.47	124,141.02
成本法核算的长期股权投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	214,275.73	-1,169,341.95
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,105,116.56
债务重组	-493,369.52	-3,300,204.09
合计	-350,371.26	-6,450,521.58

注释 6.现金流量表

1．将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	46,248,106.13	94,673,360.62
加：资产减值准备	5,028.72	238,133.47
信用减值损失	6,186,244.08	10,885,556.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,984,685.61	13,327,242.67
使用权资产折旧	762,702.55	1,363,727.28
无形资产摊销	209,257.81	224,262.41
长期待摊费用摊销	1,518,189.24	1,641,712.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-73,011.63	53,576.64
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	30,569.14	692,784.36
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	3,465,871.66	7,561,179.01
投资损失（收益以“-”填列）	350,371.26	6,450,521.58
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-875,498.68	-1,448,774.99

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-45,054.07	-80,798.40
存货的减少（增加以“-”填列）	35,318,147.35	-79,379,767.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-277,780,831.56	-165,626,035.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	237,561,413.56	283,504,790.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,866,191.17	174,081,471.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	43,410,959.80	107,140,456.70
减：现金的期初余额	107,140,456.70	33,965,166.19
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	-63,729,496.90	73,175,290.51

2．现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	43,410,959.80	107,140,456.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	43,410,959.80	107,140,456.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,410,959.80	107,140,456.70
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无

十四、财务报表的批准

本公司本报告期财务报表经总经理办公会于 2026 年 10 月 26 日批准报出。

中复碳芯电缆科技有限公司

二〇二六年十月二十六日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副 本)(7-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张艳红

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　1360 万元

成立日期　2012 年 02 月 09 日

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 07 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总

会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张艳红

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月3日

证书序号：0024792

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关：北京市财政局

2026年8月18日

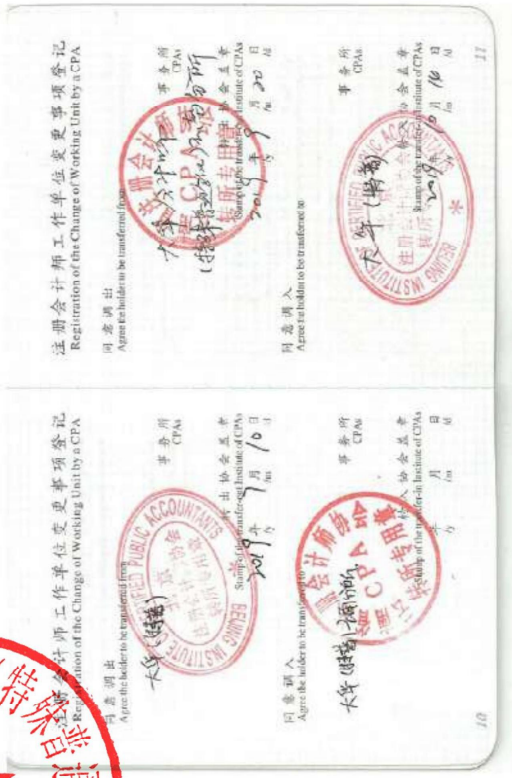
中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registratic
本证书经检验合格，
This certificate is valid fo
this renewal.
刘学传的年检二维码.png
CPA任职资格检查合格
BICPA
14CPA002802
24062380 68598458
2014
姓名 Full name 刘学传
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-11-23
工作单位 Working unit 利安达信隆会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 371302198311230818
2014 年 6 月 8 日


转入意事项
一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，经报声明作废后，办理补发手续。
转出：天健松宝分所 2013.12.25.
转入：大华 2013.12.25
NOTE
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
大华会计师事务所(特殊普通合伙)
110000063553

证书编号 No. of Certificate 110001540204
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2009-6-3
姓名：刘学传
证书编号：110001540204
2015-04-01
CPA任职资格检查合格
BICPA
2015


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 刘旭燕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-06-24
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 411023198606245028
Identity card No.


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号：110101480399
No. of Certificate
执业证书单位：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2018 02 23
Date of Issuance
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
姓名：刘旭燕
证书编号：110101480399


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
刘旭燕的年检二维码.png
年 月 日
/y /m /d


大华会计师事务所（特殊普通合伙）
110000000063553