



大连电瓷集团股份有限公司

2026 年半年度报告

二〇二六年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人应坚、主管会计工作负责人李军及会计机构负责人(会计主管人员)韩霄声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司存在的有关主要风险因素及公司应对措施等详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，提请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公告披露日总股本 439,073,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.36 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	38
第五节 重要事项	42
第六节 股份变动及股东情况	48
第七节 债券相关情况	54
第八节 财务报告	55

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告原件。

以上文件置备于公司证券部备查。

释 义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
结算中心	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
公司、上市公司或大连电瓷	指	大连电瓷集团股份有限公司
股东或股东会	指	大连电瓷集团股份有限公司的股东或股东会
董事或董事会	指	大连电瓷集团股份有限公司的董事或董事会
监事或监事会	指	大连电瓷集团股份有限公司的监事或监事会
公司章程	指	大连电瓷集团股份有限公司公司章程
锐奇技术	指	杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）
大瓷材料、大连工厂	指	大连电瓷集团输变电材料有限公司
大瓷信息	指	浙江大瓷信息技术有限公司
亿德金具	指	大连亿德电瓷金具有限责任公司
大连拉普	指	大连拉普电瓷有限公司
福建大瓷	指	大瓷电瓷（福建）有限公司
超创数能	指	超创数能科技有限公司
大连曙鹏	指	大连曙鹏新材料有限公司
芦溪大瓷	指	芦溪大瓷股权投资基金合伙企业（有限合伙）
江西大瓷、江西工厂	指	大瓷电瓷（江西）有限公司
德邻设计、德邻联合	指	德邻联合工程设计有限公司
兴源地产	指	大连兴源房地产开发有限公司
激励计划	指	大连电瓷集团股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划
巨潮资讯	指	巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn/ ）
特高压	指	±800 千伏及以上的直流电和 1000 千伏及以上交流电的电压等级
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	大连电瓷	股票代码	002606
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连电瓷集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大连电瓷		
公司的外文名称（如有）	DALIAN INSULATOR GROUP CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DALIAN INSULATOR		
公司的法定代表人	应坚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李军	桂许燕、杨小捷
联系地址	杭州市拱墅区远洋国际中心 B 座 16 楼大连电瓷集团股份有限公司	1、杭州市拱墅区远洋国际中心 B 座 16 楼大连电瓷集团股份有限公司； 2、大连市沙河口区中山路 478 号上都大厦 A 座大连电瓷集团股份有限公司证券部。
电话	0571-85097356	0571-85097356；0411-84305686
传真	0571-85097356	0571-85097356；0411-84307907
电子信箱	zqb@insulators.cn	gxuyan@insulators.cn； yxiaojie@insulators.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	863,560,967.18	581,182,773.05	48.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	154,730,741.92	46,580,654.61	232.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	145,790,570.71	40,722,240.82	258.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	89,569,028.89	74,357,907.01	20.46%
基本每股收益（元/股）	0.36	0.11	227.27%
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.11	227.27%
加权平均净资产收益率	7.80%	2.68%	5.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,121,455,735.76	3,199,281,523.19	-2.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,048,257,241.08	1,910,051,843.28	7.24%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	154,730,741.92	46,580,654.61	232.18%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,607.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,979,001.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,659,679.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,427.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,331.78	
减：所得税影响额	1,595,951.59	
少数股东权益影响额（税后）	69.32	
合计	8,940,171.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要经营范围及产品

公司主业为输电线路用瓷、复合绝缘子，电站用瓷、复合绝缘子，以及电瓷金具的研发、生产及销售，用户主要为国内外的电网公司及其下属单位，部分产品也向主机厂或工程总包单位供货。公司在长期经营发展中积淀了丰厚的技术储备，产品门类丰富、质量优异、品牌影响力强，现已与近百个国家用户建立业务往来。

公司严格执行国际电工委员会 (IEC) 标准和中国、美国、英国等标准，产品包括 70~840kN 交（直）流悬式瓷绝缘子、10~1000kV 交流复合绝缘子、±500~±1100kV 直流复合绝缘子、10kV~1000kV 电站用支柱绝缘子/高压瓷套，以及各种电瓷金具等。

公司目前主要产品如下：

1、悬式瓷绝缘子：70~840kN 交（直）流悬式瓷绝缘子



2、复合绝缘子：悬式复合绝缘子（交流 10kV~1000kV；直流±400kV~±1100kV）、复合支柱绝缘子（交流 10kV~1000kV；直流±20kV~±1100kV）以及复合套管绝缘子（35kV ~±550kV）



3、瓷支柱绝缘子：电站支柱瓷绝缘子（35kV~1000kV）、瓷套管绝缘子（40.5kV~550kV）以及 220kV 线路支柱瓷绝缘子



报告期内公司主业未发生重大变化。

（二）公司的经营模式

1、采购模式

公司实行物资集中采购，构建多部门协同的闭环规范化采购管理体系，通过明确权责、规范流程、强化管控，保障采购合规、提质降本、稳定保供。公司建立分层分级采购管理组织架构，权责清晰、分工制衡：公司设立了运营中心，负责对集团集中采购进行管理，统一制定采购策略与管理制度，统筹协调集团资源；输变电公司物资采购部归口执行具体采购业务；生产技术部负责供应商准入与动态评审，综合评估后建立合格供应商名录，从源头把控采购质量。采购计划环节，各业务部门结合生产排产，协同生产技术部编制采购需求计划，由物流管理部汇总平衡，核定合理性可行性后形成正式计划移交采购部门实施，避免重复采购、物资积压或供应缺口。采购合规与成本管控环节，公司专设价格审核工作组负责采购价格审核、发票校验，严控成本，保障定价公允、财务合规。物资到货后，物流管理部负责验收、入库、领用及全流程台账记录，全流程核验无误后，财务部按合同约定办理付款，形成完整闭环采购体系，持续提升采购规范化、精细化管理水平。

2、生产模式

公司主要采用以销定产的生产组织模式，兼顾市场需求与生产效率的平衡。在常规业务中，客户会根据具体线路需求，明确提出产品的技术参数、性能指标等个性化要求，订单确定后给予厂家相应的生产制造周期。对于特别项目，用户还会派驻人员驻厂监督生产过程，实时了解生产进度与质量控制情况。此外，针对少部分协议库存项目，公司会结合合同预期需求及现有产能利用率，适量储备库存，以快速响应市场需求。生产技术部作为生产安排的核心部门，依据销售部门获取的订单信息进行系统梳理与汇总，实施科学排产：对交货期相近的同类产品实施集中生产，以发挥规模效应；对有特殊技术要求的产品单独排产，确保满足个性化需求；优先安排现有备品备件储备丰富的产品生产，提高资源利用效率。同时，严格保障单个大项目各月产量的稳定性，避免生产波动影响交付。生产安排以质量保障和安全经营为根本前提，通过精细化的生产计划与过程管控，实现高效有序的生产运营。

3、销售模式

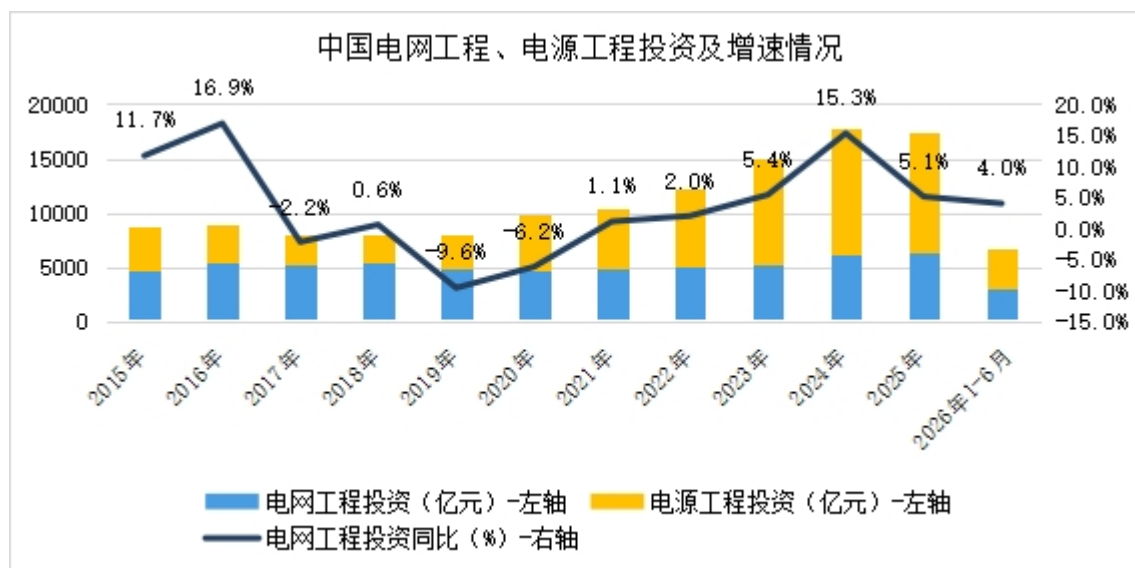
公司销售模式根据国内外市场特点，采用差异化的业务拓展策略。在国内绝缘子行业市场，用户主要通过招标方式选择供应商，授标决策综合考量报价水平、历史供货业绩、生产能力及技术实力等因素，招标形式包括公开竞争性招标及有限制竞争性谈判等。基于此，公司国内业务主要通过参与竞标获取订单，凭借技术优势、产品质量与成本控制能力参与市场竞争。国际市场拓展主要依托两大渠道：一

是向项目所在国的电网公司、电力局进行销售；二是通过与工程承包商（EPC）、合作伙伴进行合作，包括与海外的 EPC、合作伙伴进行合作，也包括与国内的 EPC、合作伙伴合作，为其海外项目提供产品供货。获得订单后，公司会及时安排生产，确保产品按时交付。在国际业务中，公司同样通过参与竞标报价获取订单，中标后根据合同要求组织生产交付，逐步建立全球市场的品牌影响力与业务网络。

（三）市场及行业发展情况

根据中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属产业为“C 制造业”类别中的“电气机械和器材制造业”；该产业隶属于中国电器工业协会绝缘子避雷器分会，其发展状况与电力产业的发展紧密相连。

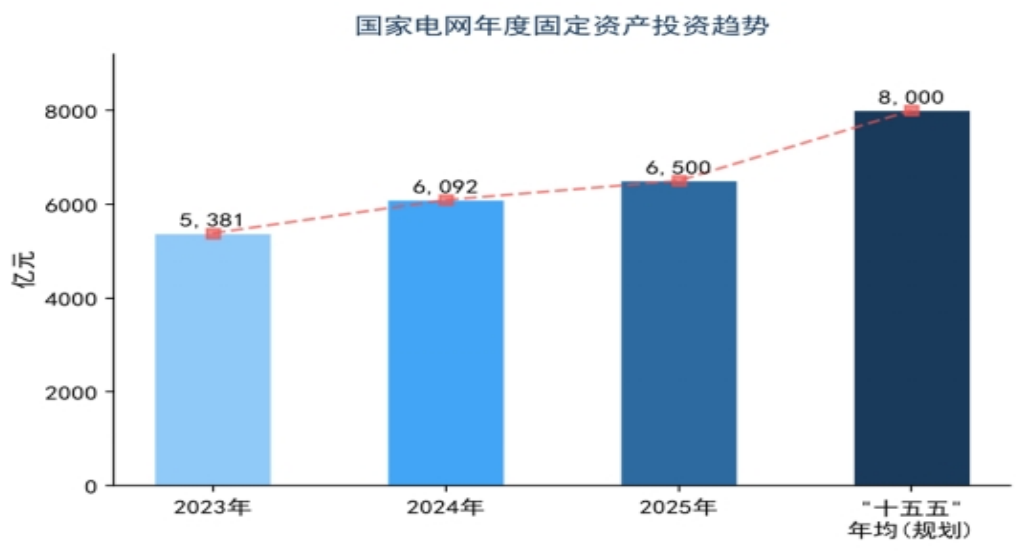
2026 年作为“十五五”规划的开局之年，国内宏观经济平稳运行，电力消费基本面持续向好，全社会用电需求稳步扩容，新能源产业、数字经济、高端制造等新兴业态带动用电负荷快速攀升，为电力装备行业稳健发展筑牢需求底座。根据国家能源局统计数据，2026 年上半年，全社会用电量累计 5.1 万亿千瓦时，同比增长 5.3%。其中，第三产业用电量 9916 亿千瓦时，同比增长 8.0%，跑赢全社会用电量增速，其中，充换电服务业、互联网数据服务用电量分别为 810 亿千瓦时、494 亿千瓦时，增速分别达到 56.9%和 44.0%。根据中国电力企业联合会发布的《中国电力行业年度发展报告 2026》，预计 2026 年全国全社会用电量同比增长 5%至 6%。2026 年上半年，全国重点调查企业电力完成投资合计 6664 亿元，与上年同期基本持平。全国电网工程建设完成投资约 3027 亿元，同比增长 4.0%。



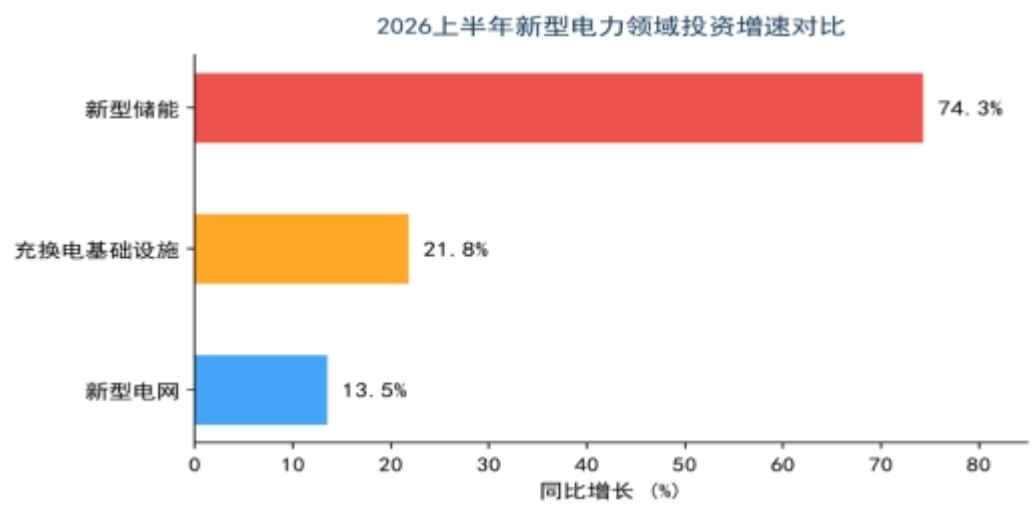
来源：国家能源局、中国电力企业联合会

2026 年步入“十五五”规划启动阶段，国内特高压基础设施建设节奏全面加快，上半年各类重点项目有序开工、稳步落地，全国电力骨干网架持续优化升级，2026 年 7 月 31 日召开的国务院常务会议，明确要求提速推进“十五五”规划重大项目，统筹推进“六张网”（水网、新型电网、算力网、新一代通信网、城市地下管网、物流网）一体化布局建设，并着重对新型电网高质量建设等提速提质作出专项工作部署，提出高质量建设新型电网，加强统筹协调和政策支持，狠抓工程质量和安全生产，确保电网建设顺利推进，更好满足日益增长的用电需求，促进绿色低碳转型，进一步夯实了特高压在新型电力体系中的重要地位。“十五五”时期，国家电网特高压在建总体规模将为“十四五”期间的两倍，跨区跨省输电能力较“十四五”末提升超过 30%，国家电网将开工建设一批特高压直流输电通道，持续完善华东、华北、华中、西南特高压交流网架，同步推进直流“背靠背”、海上风电送出等一批重点工程建设。国家能源局表示，“十五五”期间将新增投产 15 回特高压直流绿电大通道，西电东送规模将超过 4.2 亿千瓦，建成 6 个以上互济工程，提升电力互济能力约 4000 万千瓦。2026 年 6 月 30 日，陕北—安徽±800 千伏特高压直流输电工程全面建成投运，成为“十五五”时期首个投运的特高压直流输电工程。截至 2026 年上半年，国家电网已建成“22 交 21 直”43 项特高压工程，跨区跨省输电能力超过 3.8 亿千瓦。另有在建的甘肃—浙江、蒙西—京津冀、阿坝—成都东、大同一天津南等“八交七直”15 项特高压工程有序推进。

在“双碳”目标驱动下，我国电力行业进入高质量发展新阶段，电力投资规模稳步扩张，能源绿色低碳转型持续深化，新型电力系统与新型能源体系建设有序推进，行业整体呈现规模扩容、结构优化、成效显著的发展特征。国家电网预计“十五五”期间固定资产投资将达到 4 万亿元，较“十四五”期间增长 40%，创历史新高。从年度趋势看，2023 年固定资产投资 5381 亿元、2024 年 6092 亿元、2025 年超 6500 亿元，2026 年上半年，国家电网完成固定资产投资超 3100 亿元，同比增长 12.6%。与此同时，电力投资结构加速向绿色、智能方向调整，新型电力基础设施成为主要增长极。



2026 年上半年，我国新型电网、充换电、新型储能投资同比分别增长 13.5%、21.8%、74.3%，储能投资增速遥遥领先，电力系统加速向适配高比例新能源、安全智能方向升级；同期能源绿色转型成效显著，6 月底风光总装机 19.5 亿千瓦，同比提升 16.8%，上半年可再生能源发电量接近全国总发电量四成，风光发电量超 1.25 万亿千瓦时，占全社会用电量四分之一，清洁电力支柱作用凸显，煤电发电 2.5 万亿千瓦时，占比降至 49.7%，半年占比首次跌破五成，转型取得标志性突破。为统筹能源转型，6 月国家发改委、能源局印发《新型能源体系建设 “十五五” 规划》，明确 2030 年初步建成清洁低碳安全高效新型能源体系的目标，围绕新型电力系统完善绿色智能能源基建，通过电网升级、优化调度提升新能源消纳，因地制宜发展微电网、绿电直连模式，为能源体系建设提供政策指引。

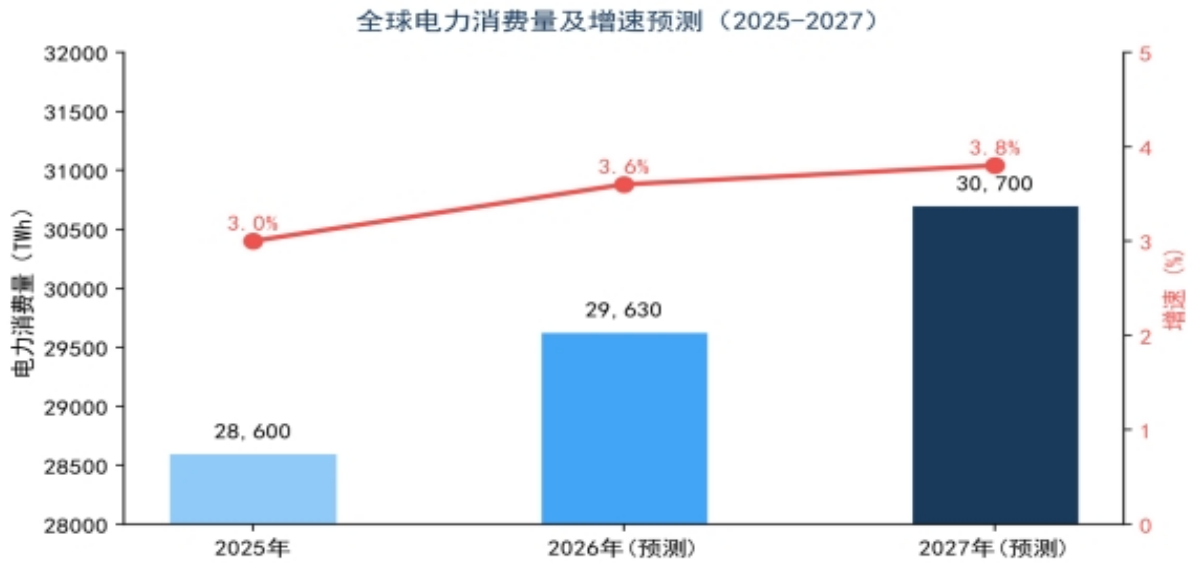


来源：国家能源局

受新能源汽车、人工智能等高新技术产业快速发展带动，我国充换电服务业、互联网数据服务业用

电量增长强劲，中国电力企业联合会规划发展部预计“十五五”时期全国算力用电量年均新增 1000 亿千瓦时以上，到 2030 年预计达 8000 亿千瓦时，占全社会用电量 6%左右。算力扩张带来的电力需求快速增长，使能源供给逐渐成为制约 AI 产业发展的关键因素，也推动“算电协同”成为重要政策方向。中央将新型电网纳入“六张网”重大基建建设体系，作为稳增长核心抓手，特高压作为能源输送大动脉，直接支撑西部绿电外送与东部算力负荷高效匹配。《新型能源体系建设“十五五”规划》还提出“人工智能+”能源的创新发展重点方向，加强大型新能源基地与国家算力枢纽协同布局，打造“能源+数字”产业集群，推动以电强算、以算促电；强化算力与电力双向赋能，保障大数据、人工智能等产业高品质用电需求；推进全系统智能煤矿建设，打造一批智慧电厂、数字油气田，推动电网、油气管网等数智化发展。此外，国家还通过“东数西算”、数据中心绿色低碳行动及新型电力系统建设等政策，持续推动算力中心向新能源资源丰富地区布局，并通过绿电交易、源网荷储一体化及算力电力联合调度，实现算力需求与新能源供给的时空匹配。

据 IEA 预测，全球电力消费量将从 2025 年的 28600 太瓦时（TWh）增至 2027 年的 30700 太瓦时。2025 年全球增速为 3.0%，2026 年预计增长 3.6%，2027 年进一步加快至 3.8%。在霍尔木兹海峡航运中断引发的重大能源供应冲击背景下，2026 年上半年全球主要经济体的电力消费依然保持韧性且持续增长。尽管中东危机暂时推高了发电成本，且部分地区实施了紧急节能措施，但 2026 年和 2027 年全球电力需求的增长速度仍有望超过 2025 年。工业增长、家电保有量提升、电动汽车、空调和热泵的普及率不断加快以及数据中心规模扩大等结构性驱动因素，将继续支撑电力消费的增长。当前，全球地缘政治分化、能源安全诉求升级，推动各国加速电网基础设施升级与新型电力系统布局，欧美、中东等核心区域持续加码电力基建投资，全球高压输电产业进入技术迭代与规模扩容双升周期。



数据来源：IEA《2026 年中期电力更新报告》（Electricity Mid-Year Update 2026）

数据显示，2025 年全球 HVDC 输电系统市场规模为 123.9 - 133.8 亿美元，预计 2031 年将攀升至 224.7 亿美元，2026-2031 年复合年均增长率达 8.98%，其中 800kV 及以上特高压直流工程增长势能突出，同期复合增速高达 11.6%。中东地区依托大规模电网升级规划，成为全球特高压直流产业核心增长极。沙特《2030 愿景》能源转型规划重磅推出九条高压直流骨干线路工程，总投资超 587 亿美元，其中 360 亿美元用于输电骨干网络建设、227 亿美元用于配电系统现代化升级，建设周期覆盖 2025 至 2030 年，旨在破解区域新能源与负荷错配、远距离输电损耗高、新能源消纳不足、区域电网互济能力薄弱等结构性难题，构建一体化、低碳化、智能化电力网架。截至 2026 年 7 月，沙特高压直流骨干线路建设稳步推进，西部首期示范线路土建施工与设备交付有序落地，东西跨区主干线路完成总包授标，沙特—埃及 3GW 跨境直流互联线路调试完毕、具备投运条件。以沙特大规模直流电网建设为核心，中东地区迎来新一轮电网投资热潮，区域各国加速能源低碳转型、推进跨国电力互联，持续释放高压输变电、高端外绝缘设备采购需求，为国内电力装备企业出海开拓高端增量市场、实现全球化高质量布局提供绝佳机遇。



数据来源：行业市场研究数据（原文引用）。CAGR 8.98%，800kV 以上 CAGR 11.6%

欧美市场同样保持良好增长态势，区域电力基建提速扩容。根据国际能源署 IEA 预测，2026-2030 年美国电力需求将维持年均 2% 的稳定增速，2026 年、2027 年增速分别达到 1.8%、3%，是美洲电力需求

增长的核心支柱。美国用电增长核心动力源于人工智能与云服务带动的数据中心规模化扩张，叠加工业复苏、高端制造提速、终端电气化普及，当前美国数据中心用电量占全美总用电量的 4%-5%，预计 2030 年新增用电占比超五成，2035 年用电占比将攀升至 10%-20%。为适配用电负荷快速增长、补齐电力基建短板，美国联邦能源监管委员会发布专项电网升级方案，简化审批流程、优化并网机制、加大输电扩容投入，目前三大区域电网运营商已获批 750 亿美元输电扩容项目，重点推进 765 千伏超高压线路建设，打造美国史上规模最大、能力最强的电力输送通道。欧洲市场同步回暖，2026-2030 年欧洲电力需求年均增速将回升至 2.3%，2026 年上半年欧盟电力需求同比增幅超 2%，彻底扭转前期低速增长格局。欧盟落地《欧洲电网一揽子计划》，规划至 2040 年累计投入 1.2 万亿欧元用于全域电网升级，其中 7300 亿欧元专项用于配电网提质改造，2026 年各成员国达成统一共识、加速政策落地，持续完善区域电力互联体系，为高端电力装备出口创造稳定市场空间。

整体而言，当前国内外电力行业均处于政策红利持续释放、基建投资稳步加码、绿色智能转型纵深推进的高景气周期。国内特高压建设扩容升级、新型电力系统与算力电网协同建设持续打开存量增量市场，海外中东、欧美等核心区域电网改造与能源转型提速，催生大量高端电力装备需求。行业竞争格局持续向头部集中，技术壁垒高、产品品质优、规模化产能充足、具备全球化交付与服务能力的行业龙头，将充分受益于国内外双市场扩容红利，持续抢占高端市场份额、巩固行业领先优势，为企业长期稳健经营与高质量发展提供持续有力的行业支撑。

（四）报告期内公司主要工作回顾及主要业绩驱动因素

2026 年上半年，全球经济延续温和复苏态势，但区域复苏分化明显，叠加大宗商品价格波动、国际贸易壁垒增多等外部扰动因素，整体经营环境仍存在不确定性。国内经济运行稳中提质，能源结构转型持续纵深推进，新型电力系统建设全面提速，坚强智能电网、特高压骨干网架及新能源配套工程进入集中落地高峰期，为电力装备行业创造了稳定向好的产业环境与市场机遇。面对行业稳步扩容、市场竞争日趋激烈的双重格局，公司管理层带领全体员工坚定执行既定发展战略，围绕绿色智能制造与全球化经营两条主线，抢抓国内电网升级扩容、海外电力基建需求增长的双重红利，持续夯实主业底盘、优化产品结构、释放新增产能、深化数智绿色变革，在市场开拓、产能建设、技术创新、全球布局及公司治理等方面实现稳步突破，有效对冲行业竞争压力，持续巩固细分行业龙头地位，为全年经营目标达成夯实坚实的基础。

报告期内，公司实现营业总收入 86,356.10 万元，同比增长 48.59%；归属于上市公司股东的净利润 15,473.07 万元，同比增长 232.18%。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总资产为 312,145.57 万元，较上年度末减少 2.43%；归属于上市公司股东的所有者权益为 204,825.72 万元，较上年度末增长 7.24%。

整体来看，公司本期营收、利润实现双增长，资本结构持续优化，资产运营质量稳健提升，顺利完成上半年阶段性经营目标，企业经营韧性与发展活力持续彰显。

报告期经营业绩同比大幅增长，主要得益于前期产能技改落地见效、产品结构持续优化、海外高端订单集中释放以及规模化生产效益持续凸显等多重利好因素共振，核心驱动因素如下：

1. 产能技改全面落地，产能释放与履约能力大幅提升

2025 年公司大连生产基地产线更新改建、自动化改造等技改工作阶段性收官，技改后 2026 年上半年产能全面释放，扭转了前期产能阶段性受限、成品库存不足的局面。经过智能化迭代升级的窑炉产线、干燥系统及配套生产设备，有效提升了生产自动化水平、产品合格率与生产效率，大幅降低生产损耗与人工成本。同时，江西工厂二期产能爬坡基本完成，新增产能全面达产，全年标准化产能规模实现跃升，大连、江西、福建三地生产基地协同运营、资源高效调配的格局完全成型，充足、稳定、高效的产能体系，为公司承接国内外大型批量订单、保障高品质按期履约提供了坚实支撑，成为本期营收规模稳步增长的核心底座。

2. 产品结构持续优化，高毛利产品占比稳步抬升

报告期内，国内特高压工程招标与建设节奏持续加快，公司集中交付多条高等级特高压主干线路产品，该类产品技术壁垒高、附加值高、盈利质量优，有效拉动公司整体盈利水平上行。海外市场层面，依托多年品牌积淀、资质认证与项目交付经验，公司主动优化海外订单结构，逐步退出低附加值、同质化竞争的低端市场，持续深耕中东、欧洲、亚洲等国家高端电力工程市场，持续承接高规格、高标准海外项目，海外订单整体毛利率稳步修复、持续向好，产品结构升级成效显著。

报告期内，公司持续聚焦主业、深耕电力装备核心赛道，稳步推进产能升级、技术迭代、全球布局与管理提质，各项经营工作落地见效，具体开展以下工作：

(1). 深耕全球市场，持续巩固行业龙头优势

1) 国内市场呈现多点突破、持续领跑的强劲态势。公司精准研判并深度把握国家电网升级改造的核心节奏，实现了对特高压骨干网、主干输电网、智能配电网及新能源发电配套领域等关键赛道的全面覆盖与深度渗透。通过强化项目前期的深度技术对接与精准化投标策略，公司不仅圆满完成了多个国家级重点特高压工程的订单交付任务，更前瞻性地锁定了下半年多条重点特高压储备项目，为后续持续增长奠定了坚实基础。在稳固特高压核心市场龙头地位的基础上，持续拓展省市电网招标、业主专项工程、电气设备主机配套等细分市场，丰富客户结构、拓宽市场边界。同时，公司持续优化营销服务体系

系，强化营销团队技术服务能力，完善售前技术支撑、售后应急保障的全链条服务机制，常态化开展客户走访、设计院技术交流，快速响应客户需求，持续提升客户粘性与品牌认可度，进一步巩固国内市场领先地位。

2) 国际市场加速突破，全球化布局纵深推进。公司持续坚定全球化发展战略，依托完善的国际产品认证、成熟的海外项目交付经验，持续深耕中东、欧洲、东南亚、东亚等核心战略市场。报告期内，公司持续夯实中东高端利润核心市场地位，稳固东南亚传统优势市场份额，积极开拓欧美等高门槛、高附加值增量市场。通过建立常态化客户沟通机制、完善本土化技术服务与售后保障体系，有效对冲地缘政治、跨境物流波动等外部风险，保障海外重大订单稳定履约，持续提升海外高端订单占比与“中国制造”品牌影响力，海外市场营收规模与渗透率再创阶段新高。同时，公司积极参与国际行业展会与技术交流，深化海外本土化合作，持续完善全球化、多元化、高附加值的海外市场发展格局。

(2). 全面释放产能优势，三地协同保障高效履约

报告期内，公司前期布局的产能升级、智能化改造项目全面落地见效。大连生产基地智能化、绿色化技改工程圆满收官，升级迭代的窑炉产线、自动化生产设备及配套系统稳定运行，生产自动化、精细化水平大幅提升，有效破解传统产能瓶颈、生产损耗偏高等痛点，生产效率与产品质量稳定性显著提升，依托扎实的绿色生产建设成果，成功获评市级绿色工厂，绿色制造示范优势进一步凸显。江西工厂二期全面完成产能释放，且顺利通过国家电网特高压核心产品供货资质审核，正式具备特高压核心产品规模化供货能力，依托省级绿色智能工厂优势深化精益生产，规模化制造优势充分释放，成为公司业绩增长的核心产能支撑。

公司持续深化大连、福建、江西三地生产基地协同运营模式，统筹调配生产资源、技术资源与供应链资源，优化生产排程与产能配置，实现各基地差异化定位、互补化发展。通过细化生产管理指标、强化生产全流程跟踪管控、优化供应链协同，高效保障国内特高压重点工程、新能源配套项目及海外高端订单按期、保质、保量交付，全面提升公司整体履约能力与市场交付竞争力，有效支撑公司订单规模与营收体量稳步增长。

(3). 深化数智绿色转型，打造行业领先制造优势

报告期内，公司全面推进 AI 技术应用，实现全员覆盖，目前已在产品设计、软件研发及内部管理等领域深度落地。报告期内，成功打造面向瓷绝缘子行业的垂直领域大语言模型——“瓷擎知脑 V1.0.0”。该模型聚焦瓷绝缘子产业链业务场景，将原本分散于企业系统、生产记录、工艺教材、国/行业标准及调研报告等多类文档中的隐性专业知识，系统转化为可复用的显性知识资产，提供自然语言

问答、数据查询、决策辅助等智能服务，目前已构建超 10 万条的行业指令数据集。同时，持续攻坚智能检测核心技术，针对多工艺节点检测环境实施 AI 赋能，已自主研发泥块水分检测等关键设备，后续将持续推进，逐步实现全工艺节点关键步骤智能检测全覆盖。

数字化建设方面，上半年重点推进大连工厂建设，坚持按需、实用、可用、易用原则，稳步研发能碳管理平台、MES 报工系统等核心应用。凭借扎实的数字化建设成效，大连工厂成功获评“辽宁省数字化车间”。

绿色低碳转型方面，公司持续深化双碳布局，两大核心生产基地绿色能源体系稳定运行、效能持续释放。大连工厂分布式光伏系统持续高效发电，厂区绿电自发自用比例维持高位，低能耗窑炉设备全面替代传统高能耗设备，碳排放与能源成本持续优化。江西工厂微电网体系、光伏储能及智能充电系统全面稳定运营，绿电自用比例保持行业领先水平。公司持续将绿色低碳理念融入生产全流程，推进生产工艺节能改造、推广绿色原材料应用，持续提升产业低碳竞争力，绿色工厂、智能制造的示范效应持续凸显，为公司全球化经营、高端市场准入提供重要支撑。

(4). 稳步推进战略落地，夯实长期成长根基

报告期内，公司持续坚定“绿色智能制造引领、全球化经营先行”的核心战略，稳步推进各项战略布局落地。海外端，沙特本土化投资布局持续深化，本土化团队建设、生产配套、市场准入工作有序推进，依托中东核心枢纽区位优势，持续辐射中东、北非周边市场，全球化经营版图持续拓宽。产业端，持续聚焦绝缘子主业，深耕高端化、智能化、绿色化产品赛道，持续加大研发投入，布局前沿新材料、新工艺技术，培育企业长期核心竞争力。资本端，公司持续优化资本结构，稳健探索多元化资本运作模式，依托良好的经营业绩与资产质量，畅通融资渠道、优化融资成本，为产能扩张、技术研发、海外布局等长期战略落地提供充足的资金与资源保障，持续夯实企业长期稳健成长根基。

(5). 持续完善内控体系，全面提升公司治理水平

报告期内，公司严格对标资本市场监管新规及上市公司高质量发展建设要求，以规范公司治理、筑牢风险防线、推动提质增效发展为核心导向，持续迭代优化内部控制与公司治理体系。公司已建成并落地事前风险预警、事中全程管控、事后复盘整改的全链条常态化风险防控机制，重点加大经营管理、合同履约、合规运营等关键领域的风险管控力度，全方位夯实合规经营基础。同时，公司持续深化内部审计与监察体系建设，常态化开展内控专项检查、财务合规核查及业务流程迭代优化，持续规范日常经营运作流程，有效保障公司资产安全、资金安全及整体经营合规性，推动公司治理水平持续提质升级。

在信息披露及投资者关系管理层面，公司严格遵守资本市场监管规则，始终秉持及时、准确、完整、公平的信息披露原则。公司持续深化与监管机构、广大投资者的常态化沟通互动，积极主动传递公司核心经营价值与发展战略。报告期内，公司成功纳入深股通标的股，显著提升了公司资本市场透明度、品牌公信力与行业影响力，为企业长期高质量、可持续稳健发展筑牢治理根基与资本口碑。

（五）下半年工作重点

2026 年下半年，全球电力基建需求持续扩容，国内新型电力系统、特高压骨干网架、新能源配套外送、县域电网升级等工程持续加速落地，电力装备行业持续维持高景气态势。同时，行业高端化、智能化、绿色化升级趋势愈发凸显，市场头部集中效应持续加剧，行业竞争逐步转向技术、品质、产能、品牌、全球化服务的综合实力比拼。面对行业深刻变革与竞争格局重塑，公司顺应产业发展趋势，全面启动战略转型升级，推动企业发展逻辑走向经营价值取胜的深度转变。未来，公司将聚焦夯实技术、品牌、服务、资本四大核心能力，加速企业定位升级，以拳头产品悬瓷为基本盘，延伸复合新材料品类，迭代成长为全球化电力绝缘系统解决方案服务商，坚持向内深挖精细化管理效益、持续提质降本增效，向外拓宽市场边界、拓展高端增量空间、优化全球产业布局。公司将主动适配行业新阶段发展要求，在规模增长路径下，以价值经营为核心，持续稳固细分产业全球龙头地位，以战略转型深度赋能企业长期高质量发展。下半年，公司将持续锚定全新战略定位，紧抓行业黄金发展机遇，聚焦主业提质增效，统筹优化产业布局与市场结构，高效推进市场拓展、产能建设、技术攻坚、绿色转型、治理升级等重点工作，全力冲刺年度经营目标，持续巩固行业龙头地位，推动企业高质量稳健增长，为股东创造持续稳定的价值回报。

1、深耕全域市场，持续扩大优质订单规模

国内市场持续聚焦特高压、新能源送出、主网及配网升级核心赛道，精准跟进重点项目招标节奏，强化技术赋能与精准投标，提升中标规模与订单质量。具体而言，公司将深度参与各批次国网、南网集中招标，凭借领先的技术方案与完善的资质体系争取更大份额；同时，紧密跟踪各省市新能源基地配套电网、城市电网升级改造等项目的规划与启动，提前布局，抢占先机。持续加强细分区域客户服务市场，丰富客户结构，升级全生命周期客户服务体系，提升客户粘性与品牌口碑，针对性优化产品品质，全面改善履约服务能力。

国际市场坚持高质量全球化发展策略，持续优化海外市场与订单结构。稳固中东、东南亚传统优势市场，深化本土化履约服务，深挖存量客户增量需求；重点攻坚澳洲、英国、韩国等高附加值新兴市场，加快资质认证与技术落地，持续出清低毛利、同质化订单，提升高端产品出口占比。稳步推进沙特

本土化生产经营布局，依托区域枢纽优势辐射周边市场，巩固海外业务高增长态势。同时，组建专项海外服务团队，深耕区域市场规则与客户需求，打造从产品设计、物流配送至现场指导的一站式解决方案，以高品质产品与精细化本土化服务筑牢海外品牌口碑。

2、盘活全域产能，深化精益生产提质增效

下半年，公司将持续深化三地产能差异化协同运营，最大化释放规模化产能价值。江西基地保持满产稳定运行，深挖规模化降本潜力，通过优化排产计划、提升原材料利用率和能源效率，进一步巩固成本优势；大连基地依托智能化技改优势，聚焦高端特高压、海外高附加值订单生产，提升良品率与加工精度，打造行业高精密制造标杆；福建基地动态调整产能结构，补齐细分市场产能缺口，灵活应对多样化的订单需求。各基地持续推进设备升级、工艺优化与产品轻量化迭代，完善订单全周期履约管控，保障重点项目高效、保质交付。通过引入先进的自动化生产线、升级关键工序的工艺参数、建立从订单接收到产品交付的数字化追踪系统，确保每个环节可控、可追溯，从而全面提升生产体系的柔性响应能力与综合运营效率。

公司持续深化全链条精益管控与数字化赋能，全方位提升经营效能。持续优化供应链体系，完善供应商分级考核与集中采购机制，深化与核心供应商的战略合作，推行精细化库存管理模式，有效压降采购及仓储运营成本。依托全域数字化管控平台，实现生产、管理、成本数据动态监控、智能研判，落地高精度智能检测装备，逐步实现核心工序智能化全覆盖，打通数据壁垒，以数字化、智能化赋能精益生产，持续释放降本增效红利。

3、加快绿色与智能转型，聚力发展新质生产力

公司将顺应发展趋势，把握产业变革趋势，聚力发展新质生产力，抢占行业发展新高地。超创数能将逐步在工厂开展 AI 智能体工具的培训、使用、场景挖掘与培育及自主研发，打造属于我司的 AI 专家智能体系统及 AI 场景化应用产品，将人工智能技术赋能电力能源生产全流程，实现从数据到价值的高效转化，打通 AI 最后一公里，做好场景培育与 AI 实用化；结合公司经营规划与产线实际需求，本着实用、可用、易用的原则，结合国内一流高校产学研合作，以先行先试的实践经验打造一批智能装备，树立传统电力制造企业向智能制造升级的标杆；同时，将绿色低碳理念进一步融入生产运营的全流程，推进光伏电站的优化升级，降低抽屉窑等设备的能耗，推动生产环节向绿色化转型，朝着国家级绿色工厂的标准进一步提升；聚焦高端化、智能化、绿色化方向，深化数字赋能与技术创新，构建高效能、高质量的先进生产力体系，打造差异化竞争优势，抢占高端市场的发展先机，助力新电力系统建设。

4、优化组织人才体系，激活内生发展活力

公司持续完善适配全球化、高端化、智能化发展的人才培育与激励体系。常态化开展技术、营销、管理专项培训，培育年轻化、复合型人才梯队。培训内容不仅涵盖专业技能，也包括项目管理、跨文化沟通、数字化工具应用等综合能力，以打造能够适应未来挑战的骨干队伍。深化绩效与薪酬联动机制，结合激励机制，激发核心骨干与全员创效活力。通过建立更科学、透明的绩效考核指标，并将考核结果与薪酬、晋升、培训机会强关联，让高绩效者获得高回报，形成正向激励循环。持续优化人员配置，充实一线业务团队，补齐人力结构短板，强化团队凝聚力与战斗力，为企业战略落地提供坚实人才支撑。这要求人力资源部门与业务部门紧密协作，基于业务发展规划前瞻性地开展人才盘点与招聘，确保关键岗位有合适的人才储备。

5、统筹子公司特色化经营，做强战略拓展产品线，夯实长期增长根基

公司持续推动各子公司精细化、特色化、协同化运营。在稳固瓷绝缘子核心主业基础上，大力培育复合新材料战略延伸产品线，打造多元产品矩阵，开辟业务增长新空间。

大连曙鹏聚焦复合新材料赛道，加快生产车间智能化改造、新产品研发布局，同步谋划复合产品产能扩张，是公司战略拓展产品线实现规模放量和价值提升的重要载体。大连拉普深耕支柱绝缘子业务，围绕设备迭代、工艺改良与资质建设持续发力，通过引进高精度加工、检测装备，优化绝缘子成型、烧结核心工艺，积极推进高端国际资质认证，持续增强支柱产品核心竞争力，拓宽海外市场渠道；亿德金具稳步实施产能升级与产线自动化改造，完善管理体系认证，持续扩充配套产品产能，巩固扭亏增盈成果，推进关键产线自动化集成落地，依托管理体系认证强化质量管控，持续拓展优质客户资源；各子公司深化智能化系统性升级，依托工业互联网、智能传感与数字化平台打通生产全流程，实现数据实时研判，提质增效、严控成本、稳定产品质量。研发端紧贴市场前沿需求，持续加大研发投入、深化产学研合作，打造高竞争力新产品，持续优化产品结构，增厚产品盈利空间。各经营主体分工协同，通过技术互通、市场共享、资源统筹构建联动体系，充分释放创新与经营活力，持续扩大经营规模、优化盈利水平，支撑公司长期稳健高质量发展。

二、核心竞争力分析

公司长期深耕电瓷制造主业，历经百年发展积淀，依托深厚的制造工艺、卓越的产品品质、成熟的品牌影响力与持续迭代的创新能力，稳居国内线路电瓷行业领先地位。报告期内，公司核心竞争优势持续稳固，综合竞争力稳步提升。

1、质量与品牌优势

公司始创于 1915 年，2025 年迎来建厂 110 周年，百余载深耕电瓷制造领域，历经代际传承与创新迭代，积淀深厚的制造底蕴，构建起覆盖产品设计、智能制造、全流程检验、标准化质控的完善质量体系，持续为全球客户提供安全可靠、性能优异的电力绝缘子产品，收获海内外市场的高度认可与广泛信赖。旗下“三箭”品牌历经百年锤炼，享有较高的社会声誉和公众信任度，已成为电力绝缘子领域的标杆品牌。2025 年，公司凭借雄厚的综合实力与行业影响力，接连荣获江西省“数智工厂”、江西省先进级智能工厂等称号，并先后获得“中国驰名商标”“中国电器工业最具影响力品牌”“国家级高新技术企业”“辽宁省著名商标”“制造业单项冠军示范企业”“辽宁省瞪羚企业”及国家专精特新“小巨人”企业等多项荣誉，品牌价值与行业地位不断提升。

作为国家电网、南方电网的主要供应商之一，公司产品远销全球百余个国家和地区，深度参与国家重大能源战略工程，包括首条 1000kV 特高压交流输电工程、世界首条±800kV 特高压直流输电工程、全球电压等级最高的±1100kV“昌吉—古泉”直流输电工程、世界首条±660kV 直流输电工程、我国首条“疆电外送”特高压直流线路，以及三峡工程、白鹤滩送电工程等标志性项目。在国内特高压输电线路领域，公司累计供货超千万只，有力推动了我国绝缘子行业的技术进步与装备制造水平提升。

公司始终以产品质量为核心发展生命线，严格遵循国际质量管理体系标准，实现从原材料采购、生产加工到成品出厂的全流程严苛管控，确保产品性能稳定、品质优异。同时，公司搭建完善的产品全生命周期追溯体系，可快速精准定位生产环节、响应客户需求，全方位保障客户权益，持续夯实百年品牌质量根基。

2、研发与技术优势

公司坚定实施创新驱动发展战略，持续保持稳定高强度研发投入，构建行业领先的技术创新体系。研发中心配备覆盖产品设计、材料开发、工艺设计、模具工装、材料性能检测及高压试验等全链条的科研设施，实验室已通过国际 CNAS 认证，具备按国际标准开展测试的能力，为绝缘子系列产品开发与质量升级提供坚实支撑。公司汇聚高素质技术人才，积极参与多项国家及行业标准制定，综合技术实力位居行业前列。围绕国家特高压输变电工程建设需求，公司在瓷釉配方、粘合剂、结构设计等方面具备持续创新能力，生产中形成成熟的工艺控制模式，有效实现科研成果产业化。其自主研发并规模化生产的高等级悬式瓷绝缘子，技术性能达国际先进水平，曾获国家科学技术进步奖特等奖及一等奖。

公司坚持开放式创新发展理念，引入国际先进研发理念与技术方法，与国内知名高校及科研机构建立长期稳定的产学研合作机制，深化联合攻关与技术协同，不断提升原始创新与集成创新能力。经中国电力企业联合会认定，公司自主研发的绝缘子产品达到国际先进水平，有力支撑新型电力系统建设。

此外，公司设有省级技术研发中心，组建了一支结构合理、梯队完整、创新力强且稳定的工程技术团队，在瓷质配方、结构优化、金具设计等核心技术领域持续取得突破。公司还建立了完善的研发管理制度与激励机制，充分激发技术创新活力，构建起“技术规划—研究开发—产业化落地—市场应用”的高效闭环创新生态，为公司在行业内长期领跑提供强劲技术动能。

3、管理优势

公司已建立起契合规模化生产与市场化运营的现代化治理架构与管理体系。在基础运营层面，全面搭建并高效运行的质量管理、环境管理、职业健康安全管理和能源管理等多维度体系，为生产经营与可持续发展夯实基础。在规范治理与内部控制方面，公司秉持精益管理理念，不断加强成本控制、运营效率提升及财务监督，完善覆盖全流程的风险识别、预警与应对机制，确保经营稳健可控。依托深厚的制造底蕴与数智化实践经验，公司率先打造绿色低碳与数字智能深度融合的发展模式，深入推进生产自动化、运营网络化和管理的数字化转型，现已建成以 ERP 为核心，集成制造云、MES 云、PLM 云等关键模块的一体化信息平台，实现产品全生命周期管理，并高效协同产、供、销、存、财各环节，以数据要素贯通支撑经营决策。

在人力资源方面，公司坚定实施人才强企战略，建立内部培养与外部引进相结合的人才梯队机制，健全科学化、市场化的绩效考核与激励约束体系，促进员工个人价值与公司战略目标同频共振；同时构建具备行业竞争力的薪酬福利体系与职业发展通道，持续吸引、培养并保留优秀人才，为公司长期高质量发展提供有力的人才保障。

4、生产能力优势

公司生产制造规模位居行业前列，生产设备与配套设施均对标行业最高标准配置。公司持续推进产线自动化、智能化、绿色化迭代升级，制造精度、生产效率、品质稳定性持续提升。截至报告期末，江西工厂二期项目全面达产，产能达到设计预期，形成大连、江西、福建三大基地协同联动、互补发展的规模化生产格局，跨区域产业协同优势充分凸显。公司执行严苛的全流程生产工艺与质量管控标准，规模化生产模式下持续保持高良品率，有效摊薄单位生产成本，为市场竞标、大额订单履约提供坚实产能支撑。同时，公司绝缘子产品规格型号体系齐全，可适配国内外各类电力工程场景，提供一体化定制解决方案，全方位满足市场多元化、高端化的采购需求，核心生产优势行业领先。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	863,560,967.18	581,182,773.05	48.59%	主要原因系本报告期订单转化较好，销量大幅增长所致；
营业成本	529,432,387.98	413,113,125.07	28.16%	
销售费用	27,258,706.30	19,686,780.93	38.46%	主要原因系本报告期出口业务规模扩大，出口代理费相应增加所致；
管理费用	72,220,486.55	62,009,621.38	16.47%	
财务费用	11,632,060.73	14,144.95	82,134.72%	主要原因系本报告期汇兑损失所致；
所得税费用	21,787,317.48	5,998,980.18	263.18%	主要原因系本报告期利润高额增长所致；
研发投入	49,330,038.96	34,079,546.76	44.75%	主要原因系本报告期持续加大研发投入；
经营活动产生的现金流量净额	89,569,028.89	74,357,907.01	20.46%	
投资活动产生的现金流量净额	-140,984,954.43	-56,238,491.43	-150.69%	主要原因系本报告期购买理财支付的现金增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-161,512,477.19	73,185,950.69	-320.69%	主要原因系本报告期偿还到期债务支付的现金较上年同期增加，取得借款收到的现金减少所致；
现金及现金等价物净增加额	-219,122,700.30	92,402,692.34	-337.14%	主要系本报告期投资活动及筹资活动现金净流出合计金额大于经营活动现金净流入所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	863,560,967.18	100%	581,182,773.05	100%	48.59%
分行业					
绝缘子	848,085,138.61	98.21%	556,613,701.25	95.77%	52.37%
其他	15,475,828.57	1.79%	24,569,071.80	4.23%	-37.01%
分产品					
悬瓷绝缘子	710,989,521.99	82.33%	445,511,297.18	76.66%	59.59%
复合绝缘子	106,102,417.12	12.29%	78,909,688.05	13.58%	34.46%
支柱绝缘子	30,993,199.50	3.59%	32,192,716.02	5.54%	-3.73%

其他	15,475,828.57	1.79%	24,569,071.80	4.23%	-37.01%
分地区					
国内	674,309,637.92	78.08%	489,381,454.96	84.20%	37.79%
国外	189,251,329.26	21.92%	91,801,318.09	15.80%	106.15%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
绝缘子	848,085,138.61	517,736,121.77	38.95%	52.37%	30.43%	10.27%
其他	15,475,828.57	11,696,266.21	24.42%	-37.01%	-27.64%	-9.79%
分产品						
悬瓷绝缘子	710,989,521.99	429,954,435.17	39.53%	59.59%	33.07%	12.05%
复合绝缘子	106,102,417.12	72,305,559.32	31.85%	34.46%	18.70%	9.04%
支柱绝缘子	30,993,199.50	15,476,127.28	50.07%	-3.73%	19.76%	-9.79%
其他	15,475,828.57	11,696,266.21	24.42%	-37.01%	-27.64%	-9.79%
分地区						
国内	674,309,637.92	421,709,679.44	37.46%	37.79%	24.01%	6.95%
国外	189,251,329.26	107,722,708.54	43.08%	106.15%	47.47%	22.65%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,637,524.34	2.63%	处置交易性金融资产取得的投资收益、权益法核算的长期股权投资收益、美元区间宝收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-960,445.27	-0.54%	合同资产减值损失	否
营业外收入	72,845.88	0.04%	废品收入、收赔偿款	否
营业外支出	314,273.74	0.18%	对外捐赠、罚款支出、赔偿金、违约金、滞纳金	否
其他收益	7,046,975.52	3.99%	政府补助、进项税额加计扣除、税费手续费返还	否
信用减值损失	603,278.12	0.34%	其他应收款、应收票据及应收账款坏账损失	否
资产处置收益	14,607.62	0.01%	固定资产、使用权资产处置损益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	537,177,469.10	17.21%	780,730,783.34	24.40%	-7.19%	主要系本报告期投资活动及筹资活动现金净流出合计金额大于经营活动现金净流入所致；
应收账款	599,930,429.23	19.22%	642,579,930.98	20.09%	-0.87%	
合同资产	75,225,916.33	2.41%	71,365,952.69	2.23%	0.18%	
存货	737,299,214.16	23.62%	612,688,443.62	19.15%	4.47%	
投资性房地产	43,336,780.62	1.39%	44,777,542.68	1.40%	-0.01%	
长期股权投资	7,442,489.49	0.24%	7,464,644.28	0.23%	0.01%	
固定资产	666,004,579.39	21.34%	685,716,242.66	21.43%	-0.09%	
在建工程	6,481,011.65	0.21%	6,648,628.05	0.21%	0.00%	
使用权资产	13,265,330.60	0.42%	16,450,934.52	0.51%	-0.09%	
短期借款	206,229,488.88	6.61%	267,089,134.23	8.35%	-1.74%	
合同负债	136,129,314.80	4.36%	113,228,845.10	3.54%	0.82%	
长期借款		0.00%	114,000,000.00	3.56%	-3.56%	
租赁负债	9,203,942.30	0.29%	10,510,357.92	0.33%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	17,133,007.13				122,590,114.58	17,133,007.13		122,590,114.58
5. 其他非	49,775,01				10,000,00			59,775,01

流动金融资产	0.07				0.00			0.07
金融资产小计	66,908,017.20				132,590,114.58	17,133,007.13		182,365,124.65
应收款项融资	43,989,096.66				20,644,217.42	43,989,096.66		20,644,217.42
上述合计	110,897,113.86				153,234,332.00	61,122,103.79		203,009,342.07
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	86,926,197.93	86,926,197.93	质押	票据保证金冻结
货币资金	1,090,100.67	1,090,100.67	质押	保函保证金
货币资金	250.00	250.00	质押	ETC 保证金冻结
固定资产	237,374,133.24	111,719,201.38	抵押	用于申请借款、开立银行承兑汇票、保函抵押
固定资产	7,411,071.12	1,152,943.23	抵押	房屋建筑物用于职工安置费保全的抵押
无形资产	43,947,959.58	26,754,405.50	抵押	用于申请借款、开立银行承兑汇票、保函抵押
合 计	376,749,712.54	227,643,098.71		

续上表：

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	103,225,037.53	103,225,037.53	质押	票据保证金冻结
货币资金	250.00	250.00	质押	ETC 保证金冻结
固定资产	237,374,133.24	115,562,810.26	抵押	用于申请借款、开立银行承兑汇票、保函抵押
固定资产	7,411,071.12	1,317,168.75	抵押	房屋建筑物用于职工安置费保全的抵押
无形资产	43,947,959.58	27,214,142.90	抵押	用于申请借款、开立银行承兑汇票、保函抵押
合 计	391,958,451.47	247,319,409.44		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	9,500,000.00	5.26%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	不适用	绍兴柯桥隆真企业管理合伙企业（有限合伙）	11,111,111.00	公允价值计量	11,111,111.00						11,111,111.00	其他非流动金融资产	自有
基金	不适用	嘉兴初者博通创业投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	公允价值计量	10,000,000.00						10,000,000.00	其他非流动金融资产	自有
其他	不适用	电瓷科技创新基金	350,000.00	公允价值计量	350,000.00						350,000.00	其他非流动金融资产	自有
基金	不适用	天堂硅谷领新2D私募基	5,000,000.00	公允价值计量	4,813,899.07						4,813,899.07	其他非流动金融资产	自有
其他	不适用	杭州启真大瓷	23,500,000.00	公允价值计量	23,500,000.00						23,500,000.00	其他非流动金	自有

		创业 投资 合伙 企业 （有 限合 伙）										融 资 产	
其他	不 适 用	智瞳 （嘉 兴） 创业 投资 合伙 企业 （有 限合 伙）	10,00 0,000 .00	公允 价值 计量	0.00			10,00 0,000 .00			10,00 0,000 .00	其他 非流 动金 融资 产	自有
合计			53,96 1,111 .00	—	49,77 5,010 .07	0.00	0.00	10,00 0,000 .00	0.00	0.00	59,77 5,010 .07	—	—

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大瓷材料	子公司	高压电瓷、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷等的研发及销售	20000 万元人民币	2,024,436,224.25	1,432,822,936.93	566,853,036.62	70,458,551.72	62,795,194.48
江西大瓷	子公司	绝缘子产品的生产和销售	31800 万元人民币	949,594,722.83	460,610,638.94	451,179,251.35	96,906,394.68	85,020,482.67

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Dalian insulator saudi Company	新设	无明显影响
德邻数科（杭州）技术有限公司	新设	无明显影响

主要控股参股公司情况说明

大瓷材料成立于 2017 年 5 月，主营高压电瓷、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷等的研发及销售，为公司全资子公司。2017 年 9 月 18 日，大连电瓷与大瓷材料签订了《资产划转协议》，随后履行资产划拨义务，大瓷材料作为全新业务主体承继原大连电瓷的全部资产、业务和人员，目前大瓷材料已基本继承了原大连电瓷各项资格、资质以及对外的业务，成为大连电瓷集团的生产经营活动的主体。

大莲电瓷(江西)有限公司系由大连电瓷集团输变电材料有限公司、芦溪大瓷股权投资基金合伙企业(有限合伙)共同投资组建的有限责任公司，于 2021 年 7 月 26 日在芦溪县市场监督管理局登记注册。本公司属制造业。主要产品为互感器、工业陶瓷、开关、按钮开关。经营范围为:高压电瓷、避雷器、互感器、开关、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷、铸造件制造销售，研发及技术服务，房屋租赁，机械设备租赁，货物进出口，技术进出口，国内贸易。

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2026 年 2 月，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司出资设立 Dalian insulator saudi Company。该公司于 2026 年 2 月 8 日完成工商设立登记，注册资本为沙特里亚尔 3,000 万元，由大连电瓷集团输变电材料有限公司占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2026 年 6 月 30 日，Dalian insulator saudi Company 的净资产为-10,116.67 元，成立日至期末的净利润为-7,092.22 元。

2026 年 4 月，子公司德邻联合工程设计有限公司出资设立德邻数科（杭州）技术有限公司。该公司于 2026 年 4 月 20 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，由德邻联合工程设计有限公司占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2026 年 6 月 30 日，德邻数科（杭州）技术有限公司的净资产为-43,357.66 元，成立日至期末的净利润为-43,357.66 元。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

为客观、全面揭示公司经营过程中面临的各类不确定性因素，切实保障投资者知情权，公司结合自身行业属性、经营现状、市场布局及外部环境变化，梳理总结现阶段存在的主要风险，并明确对应的应对防控措施，具体内容如下：

（一）宏观政策风险

公司主营输配电设备制造业务，核心产品为绝缘子、避雷器，业务经营与国内输配电及电网建设产业政策高度绑定。近年来，国内输变电行业稳步高质量发展，特高压为重点的电网工程持续落地，为公司经营发展提供了良好的政策环境与市场机遇。但当前宏观经济形势复杂多变，经济增速波动、产业结构调整等因素，将直接影响国内电网整体投资节奏与规模。若未来国家电力行业发展规划、电网建设改造及更新换代投资政策出现重大调整，出现整体投资规模缩减、特高压等重点工程项目延期落地等情况，将直接导致公司核心产品市场需求波动，进而造成公司经营业绩出现大幅变动。

针对上述风险，公司将持续深化国家能源政策、电力行业及上下游产业政策的常态化研究与动态研判，精准把握行业发展趋势与市场导向，及时优化调整市场营销与经营布局策略。在稳固国内现有市场份额、夯实存量市场优势的基础上，积极拓展海外增量市场，同时持续加大技术研发创新投入，提升产品核心竞争力与综合服务能力，全方位增强企业政策风险抵御能力，保障公司经营持续稳健发展。

（二）海外投资风险

公司立足长远发展战略，稳步推进海外市场布局与跨境投资业务。在海外投资经营过程中，公司面临多重跨境经营不确定性风险，涵盖投资所在国政治局势变动、法律法规差异、区域经济环境波动、宗教习俗约束、跨国企业文化融合困难等各类风险因素。上述任一风险发生，均可能对公司海外项目投资建设、生产运营及收益实现造成不利影响，制约公司海外业务拓展节奏与布局成效。

为防范化解海外投资风险，公司将建立健全海外投资风险管控体系，在项目落地前开展全面、细致的风险识别、研判与评估工作。积极对接投资属地政府、行业机构及社区主体，搭建良好的政企、社企合作关系。持续精进核心技术、提升产品品质与企业品牌形象，严格遵守属地法律法规、行业规范及 ESG 管理要求，合规开展海外经营业务。同时，适时引入专业咨询机构赋能，搭建系统化海外投资风险评价指标体系，科学筛选优质投资区域与项目，保障海外投资决策的科学性、合理性与安全性。

（三）市场竞争风险

公司是国内绝缘子行业龙头企业，在特高压高端瓷绝缘子细分领域具备显著的技术、品牌与市场优势，行业地位稳固。但随着国内电力投资持续推进，行业市场热度持续提升，业内同行企业纷纷扩大产能、优化生产工艺、升级产品体系，行业整体产品性价比持续提升，市场竞争日趋激烈。同时，复合绝缘子、玻璃绝缘子凭借生产工艺简便、成本低廉的优势，持续抢占瓷绝缘子市场份额，尤其在中低端绝缘子市场，价格竞争白热化趋势明显。行业竞争加剧将持续挤压公司产品盈利空间，对公司市场占有率及整体经营业绩造成一定冲击。

面对激烈的市场竞争格局，公司将坚守行业龙头定位，持续巩固核心产品市场地位与存量市场份额。全力推进国内、国际双市场协同开拓，依托自身产品、技术、品牌、营销渠道的综合优势，结合数智化技术改造升级，充分释放产能规模效应与技术领先优势。持续优化生产运营模式，压降生产、管理及运营成本，保障生产流程标准化、运营体系稳定化，以精细化运营、高品质产品、多元化市场布局灵活应对市场竞争风险。

（四）经营风险

1、原材料及能源价格波动与供应风险

公司绝缘子产品生产所需核心原材料涵盖钢材、各类矿物原料、硅橡胶、环氧树脂等化工材料，以及标准件、配套件等外购零配件，生产燃料主要为液化天然气，各类原材料及能源成本在公司营业成本中占比极高。受市场供需关系、资金流动性、大宗商品价格波动等多重因素影响，原材料、能源价格存在大幅上涨的可能性，将直接推高公司生产成本，压缩产品盈利空间，导致企业经营效益下滑。同时，国内环保管控力度持续加码、矿产品整体品质逐年下降，可能造成部分核心原材料供应短缺、供货延迟等问题，对公司正常生产经营秩序造成不利影响。

针对该风险，公司将持续优化采购管理体系，规范采购流程，强化合格供应商筛选、评级与动态管理，搭建稳定优质的供应链体系。实时跟踪大宗商品及原材料市场价格走势，精准研判价格波动趋势，

通过签订年度框架采购协议、锁定长期供货渠道等方式平抑价格波动风险。持续拓宽原材料采购渠道，推进供应商多元化布局，提升采购议价能力与供应链抗风险能力。同时，深挖各生产线产能潜力，有序推进设备智能化改造与生产工艺优化，常态化开展降本增效工作，提升生产效率与产能利用率，有效摊薄固定生产成本，对冲原材料及能源波动带来的经营压力。

2、财务流动性风险

公司下游客户高度集中，核心客户主要为国家电网、南方电网及其下属关联企业，客户信用资质优良，但客户集中度偏高导致公司整体议价能力偏弱，经营过程中形成了规模较大的应收账款与存货。同时，原材料批量采购、生产线持续运营对流动资金占用规模较高，公司流动资金长期处于高占用状态。尽管公司融资渠道多元、银行授信额度充足，具备良好的融资能力，但若未来出现销售回款延迟、资金回笼不及预期，或外部融资环境变化导致资金筹措困难等情况，将造成公司流动资金缺口，无法满足生产运营、订单履约及项目建设资金需求，进而对公司正常生产经营及经营业绩产生不利影响。

为防控财务流动性风险，公司将持续强化资金精细化管理，健全应收账款专项管控机制，加大回款催收力度，加速资金周转，提升资金使用效率。持续拓宽多元化融资渠道，统筹运用自有资金、银行融资、资本市场融资、第三方合作融资等多种方式，储备充足流动资金，精准匹配重大订单及日常经营资金需求。常态化开展资金风险排查，优化资金配置结构，严控流动性风险，保障公司资金链安全稳定，确保各项经营业务、订单合同顺利履约落地。

3、人才流失与储备不足风险

高端研发、市场营销、现代化管理人才是企业高质量发展的核心驱动力。随着公司业务规模持续扩张、海内外市场布局持续深化，公司对高层次、专业化复合型人才的需求持续攀升。公司虽已提前布局人才储备，引进并培育了一批高素质核心人才队伍，但现有人才储备仍难以完全匹配公司未来快速发展的战略需求。同时，行业竞争日趋激烈，行业内人才争夺加剧，公司核心人才存在流失风险，一定程度上制约公司技术创新、市场拓展与精细化管理升级进程。

针对人才相关风险，公司将坚持人才引进与内部培育双向发力，持续加大外部优质人才招聘力度，精准吸纳行业高端研发、营销、管理人才。持续优化内部人才培养、晋升、考核体系，完善薪酬福利与股权激励等约束激励机制，充分激发人才活力。深耕企业文化建设，增强员工归属感、认同感与忠诚度，构建稳定、优质、可持续迭代的人才队伍，为公司长远战略落地提供人才支撑。

4、汇率波动风险

海外市场销售是公司整体营收的重要组成部分，公司出口产品主要采用美元计价、结算。人民币兑美元汇率受国内外政治局势、宏观经济、货币政策、市场供需等多重因素影响，波动不确定性较强。汇率的频繁波动将直接影响公司出口业务营收核算、盈利水平及海外订单盈利能力，对公司整体经营业绩产生直接影响。

为对冲汇率波动风险，公司将持续关注国际汇率市场动态，精准研判汇率波动趋势，建立汇率风险常态化监测机制。积极运用结售汇、汇率对冲等专业化金融工具，科学规避汇率波动带来的汇兑损失，稳定出口业务盈利水平，保障海外业务稳健发展。

（五）地缘政治冲突风险

伴随国内电力设备行业出海步伐持续加快，公司海外业务实现快速增长，目前海外新增订单及战略布局重点聚焦沙特中东等核心区域。近期中东地缘局势持续紧张，美以—伊朗地缘冲突扰动区域贸易与航运体系，造成沙特霍尔木兹海峡通航稳定性不足，公司出口货运航线频繁调整、通航时效无法保障，大幅增加了海外订单内陆转运及物流调配成本。同时，地缘冲突带动国际油价持续上行，全球海运运价整体抬升，叠加公司短期海外库存有所增加，阶段性推高了海外订单履约成本，对区域交付效率与外销业务利润水平形成一定冲击。

针对地缘政治冲突引发的不确定性风险，公司高度重视海外经营风险管控，建立区域地缘风险动态跟踪机制，持续跟进中东地区局势演变、港口通航状态及国际海运物流变动情况，实时更新风险研判结论。公司持续加强与属地合作方、主流物流服务商的常态化对接与协同联动，根据外部形势变化动态优化生产排期、物流方案及供货节奏，科学调节海外库存结构与规模，有效防范和缓解地缘冲突带来的航运受阻、成本上涨、履约波动等风险，保障海外订单稳定交付与海外业务持续平稳运营。

综上，公司已针对上述各类风险制定了对应的防控、应对及缓释措施，但各类风险均存在不确定性，无法完全规避风险发生及对公司生产经营、经营业绩产生的不利影响。公司将持续健全风险防控体系，动态优化应对策略，全面提升企业抗风险能力，保障公司持续、稳定、健康发展。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱小青	非独立董事	离任	2026 年 07 月 13 日	个人原因
李明明	非独立董事	被选举	2026 年 07 月 13 日	补选

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.36
分配预案的股本基数（股）	439,073,220
现金分红金额（元）（含税）	15,806,635.92
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	15,806,635.92
可分配利润（元）	603,580,411.26
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司 2026 年半年度财务报表（未经审计），公司 2026 年 1-6 月合并报表中归属于母公司股东的净利润为 154,730,741.92 元，截至 2026 年 6 月 30 日，公司合并报表可供分配利润为 1,297,409,826.48 元，母公司报表可供分配利润为 603,580,411.26 元。根据合并报表和母公司报表中未分配利润孰低原则，公司报告期末可供分配利润为 603,580,411.26 元。 为积极回报公司股东，响应增加分红频次的政策要求和导向，依据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件和《公司章程》《未来三年（2026-2028 年）股东回报规划》的规定，在确保公司持续稳健运营及中远期发展规划的基础上，综合考虑 2026 年半年度实现归属于上市公司股东的净利润和整体财务状况，公司 2026 年半年度的利润分配预案为： 以公告披露日总股本 439,073,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.36 元（含税），共计分配现金股利 15,806,635.92 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。若利润分配预案披露后至实施期间，公司总股本或可参与分配的股本基数由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变动的，则以未来实施本次分配方案时股权登记日的公司总股本扣除届时公司回购专用证券账户中股份总数为基数，按照现有分配比例不变的原则对分配总额进行调整。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

1、2026 年 6 月 24 日，公司召开第六届董事会 2026 年第一次临时会议，审议通过了《公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》《2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》《关于提请股东会授权董事会办理 2026 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划相关事项进行了核查并发表意见，律师出具了法律意见书。

2、2026 年 6 月 25 日至 2026 年 7 月 4 日，公司将本激励计划激励对象的姓名和职务在公司内部进行公示。公示期满，董事会薪酬与考核委员会未收到员工对本次激励计划激励名单提出的异议。公司于 2026 年 7 月 7 日披露了《董事会薪酬与考核委员会关于 2026 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

3、2026 年 7 月 7 日，公司在对激励计划内幕信息知情人及激励对象在激励计划草案公告前 6 个月内买卖公司股票的情况进行自查的基础上，披露了《关于 2026 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》，经自查，在本次激励计划草案公开披露前 6 个月内，未发现本次激励计划的内幕信息知情人及激励对象利用本次激励计划有关内幕信息买卖公司股票的行为或泄露本次激励计划有关内幕信息的情形，符合相关法律法规规定，不存在内幕交易行为。

4、2026 年 7 月 13 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了本次激励计划相关议案，本次激励计划获得股东会批准。

5、2026 年 7 月 20 日，公司召开了第六届董事会 2026 年第二次临时会议，审议通过了《关于向 2026 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，关联董事已回避表决。会议确定本次激励计划限制性股票的授予日为 2026 年 7 月 20 日，向 27 名激励对象授予 427.94 万股限制性股票。公司董事会薪酬与考核委员会就向 2026 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票相关事项发表了核查意见，律师出具了法律意见书。并于 2026 年 7 月 24 日完成授予登记工作。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司坚持“以人为本”的理念，持续完善职业健康安全管理体系，实现重大安全事故零发生，为员工构筑安全、包容的成长港湾。与此同时，公司积极履行企业公民责任，将目光投向教育支持，以精准务实的公益行动回馈社会，让百年企业的温度照亮更多角落。

1、生态优先，以实际行动助力国家“双碳”战略

公司始终秉持生态优先发展导向，依托系统化环境管控机制，搭建贯穿能源增效、节能降耗、固废合规处置、循环利用落地及低碳降碳的一体化绿色发展架构。公司同步推进节能技术升级、清洁能源替代、固体废弃物综合利用、绿色包装推广与低碳物流布局，全方位推动单位能耗、水耗及污染物排放稳步下降，常态化保持环保排放指标合规达标。依托省级绿色工厂创建成果，企业持续深耕绿色制造建设，以务实举措助推国家“双碳”战略有序实施。

2、七载公益助学，深耕帮扶兴教育

2026 年，是公司深耕公益助学的第七年。七年来，公司紧扣国家乡村振兴与精准帮扶政策，持续做深做实“大瓷甘霖班”项目，以“精准资助、全程陪伴、多维赋能”的模式，全力助力学子成长。

截至 2026 年高考，项目成果亮眼：萍乡中学 2024 级大瓷甘霖班 28 名学子全员本科上线率达 100%，特控线达线率 78.57%，600 分以上高分占比 26.92%。历年来大瓷甘霖班高考数据充分印证，公司“精准资助+全程陪伴”的助学模式有效阻断贫困代际传递。

集团始终把线下深度陪伴作为项目核心抓手，2026 年 5 月，由集团牵头、子公司管理层及骨干员工组成的志愿者队伍走进萍乡中学，开展专题助学回访。通过面对面座谈、一对一心理疏导等务实举措，跳出单一资金帮扶的局限，切实缓解学子学业与心理压力，真正把“扶贫、扶智、扶志”落到实处，全方位护航学生身心健康与长远发展。

在巩固萍乡中学大瓷甘霖班运营成效的基础上，集团持续扩大助学版图，2026 年已新增福建闽清三中公益助学项目，将成熟的奖学助教、精准帮扶模式延伸至更多乡村县域，助力基层基础教育提质升级。

3、推动成长共融，引领员工与企业共进

在人才发展方面，公司持续秉持系统赋能与全维关怀并行的理念，以体系化举措护航全体员工职业价值持续提升。2026 年上半年，公司构建分层分类的培养体系，联动外部优质资源搭建多元培养平台，覆盖全层级核心人才群体开展针对性赋能，围绕合规管控、生产安全管理、资质认证、压力与情绪管理等与员工切身权益直接相关领域开展专题培训。同时拓展跨行业、跨区域的实践交流场景，匹配金字塔型人才梯队的全维度培养需求。既聚焦全员专业能力与全层级管理素养的迭代升级，也兼顾员工身心健康与职业发展诉求，为不同岗位、不同层级员工定制适配的成长路径，推动员工共享企业发展红利。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
兴源地产拖欠建设用地使用权转让费	6,046.74	否	终审判决	1、维持沈阳市和平区人民法院(2023)辽0102民初18355号民事判决第1、2、3、4项；2、撤销沈阳市和平区人民法院(2023)辽0102民初18355号民事判决第5项；3、大连市甘井子区兴华街道同德路2号土地使用权及地上构筑物的所有权过户给亿德金具后的十日内，亿德金具支付兴源地产垫付的职工保障安置费500万元；4、驳回兴源地产的其他反诉请求及上诉请求。	处于财产查控阶段。	2024年10月11日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于子公司提起诉讼的进展公告》(公告编号：2024-051)

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	2,248.49	否	已结案/等待法院一审开庭/达成和解	涉案金额被法院基本支持，无重大影响/尚在审理过程中，无法预估审理结果。	二审判决已生效/尚未对诉讼事项进行裁决/双方已达成调解协议/判决执行完毕	2026年08月25日	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大莲电瓷（江西）有限公司	2025 年 04 月 25 日	20,000	2026 年 01 月 19 日	13,000	连带责任担保			两年	否	否
大莲电瓷（江西）有限公司	2025 年 04 月 25 日	10,000	2025 年 11 月 18 日	10,000	连带责任担保			两年	否	否
大莲电	2026 年	15,000	2026 年	15,000	连带责			两年	否	否

瓷（江西）有限公司	04月23日		06月17日		任担保					
大莲电瓷（江西）有限公司	2025年04月25日	20,000	2025年07月18日	20,000	连带责任担保			两年	否	否
大连电瓷集团输变电材料有限公司	2025年04月25日	39,000	2025年12月09日	24,000	连带责任担保			三年	否	否
超创数能科技有限公司	2025年04月25日	1,000	2025年06月24日	1,000	连带责任担保			两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		105,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		51,719.81				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		105,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		83,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		105,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		51,719.81				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		105,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		83,000				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				40.52%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
其他类	低风险	258.4	0
信托理财产品	中低风险	2,000	0
银行理财产品	低风险	3,000	0
银行理财产品	中低风险	7,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 08 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn) 网络互动	网络平台 线上交流	其他	参与公司 2025 年度网 上业绩说明会 的投资者	公司 2025 年 经营业绩、 未来的发展 等情况。	巨潮资讯网披 露的《002606 大连电瓷投资 者关系管理信 息 20260508》

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,931,165	4.08%				-4,479,376	-4,479,376	13,451,789	3.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,931,165	4.08%				-4,479,376	-4,479,376	13,451,789	3.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	17,931,165	4.08%				-4,479,376	-4,479,376	13,451,789	3.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	421,142,055	95.92%				4,479,376	4,479,376	425,621,431	96.94%
1、人民币普通股	421,142,055	95.92%				4,479,376	4,479,376	425,621,431	96.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	439,073,220	100.00%				0	0	439,073,220	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

每年年初，公司董监高锁定股数按照其持有股份总数的 75%重新核定。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
应坚	17,353,665	4,335,000	0	13,018,665	高管锁定股	按照高管锁定股要求管理
陈灵敏	296,250	74,063	0	222,187	高管锁定股	按照高管锁定股要求管理
李军	281,250	70,313	0	210,937	高管锁定股	按照高管锁定股要求管理
合计	17,931,165	4,479,376	0	13,451,789	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		52,393		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	19.38%	85,080,000	0	0	85,080,000	质押	39,576,100
刘桂雪	境内自然人	7.43%	32,623,754	0	0	32,623,754	不适用	0
应坚	境内自然人	3.95%	17,358,220	0	13,018,665	4,339,555	质押	12,390,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.32%	5,786,961	5,786,961	0	5,786,961	不适用	0
招商证券股份有限公司—华夏中证电网设备主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.18%	5,177,012	3,972,112	0	5,177,012	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.92%	4,044,179	2,527,725	0	4,044,179	不适用	0
俞华	境内自然人	0.52%	2,287,900	2,287,900	0	2,287,900	不适用	0
张洁	境内自然人	0.37%	1,613,800	1,613,800	0	1,613,800	不适用	0
招商银行股份有限公司—华安汇嘉精选混合型证券投资基金	其他	0.36%	1,597,900	971,100	0	1,597,900	不适用	0
中国银行股份有限公司—华安精致生活混合型证券投资基金	其他	0.30%	1,300,400	616,500	0	1,300,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司股东应坚为公司实际控制人，同时为控股股东杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，为杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）的实际控制人，应坚与杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除前述股东外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		大连电瓷集团股份有限公司回购专用证券账户持有股份 4,279,400 股，占公司总股本的 0.97%，该账户持有的回购股份不享有股东会表决权、利润分配、公积金转增股本、配股、质押等相关权利，未纳入前 10 名股东列示。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	

		股份种类	数量
杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）	85,080,000	人民币普通股	85,080,000
刘桂雪	32,623,754	人民币普通股	32,623,754
香港中央结算有限公司	5,786,961	人民币普通股	5,786,961
招商证券股份有限公司—华夏中证电网设备主题交易型开放式指数证券投资基金	5,177,012	人民币普通股	5,177,012
应坚	4,339,555	人民币普通股	4,339,555
高盛公司有限责任公司	4,044,179	人民币普通股	4,044,179
俞华	2,287,900	人民币普通股	2,287,900
张洁	1,613,800	人民币普通股	1,613,800
招商银行股份有限公司—华安汇嘉精选混合型证券投资基金	1,597,900	人民币普通股	1,597,900
中国银行股份有限公司—华安精致生活混合型证券投资基金	1,300,400	人民币普通股	1,300,400
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东应坚为公司实际控制人，同时为控股股东杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，为杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）的实际控制人，应坚与杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除前述股东外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张洁通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,613,800 股，占公司股份总数的 0.37%。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
----	----	------	----------	-------------	-------------	----------	------------------	------------------	------------------

陈灵敏	董事、副 总经理	现任	296,250	0	74,063	222,187	0	0	0
李军	副总经 理、财务 总监、董 事会秘书	现任	281,250	0	70,000	211,250	0	0	0
合计	--	--	577,500	0	144,063	433,437	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：大连电瓷集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	537,177,469.10	780,730,783.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	122,590,114.58	17,133,007.13
衍生金融资产		
应收票据	255,720.56	1,766,321.81
应收账款	599,930,429.23	642,579,930.98
应收款项融资	20,644,217.42	43,989,096.66
预付款项	37,896,853.87	22,250,682.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,370,414.22	9,507,335.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	737,299,214.16	612,688,443.62
其中：数据资源		
合同资产	75,225,916.33	71,365,952.69
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,175,361.43	13,386,272.12
流动资产合计	2,153,565,710.90	2,215,397,825.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,442,489.49	7,464,644.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	59,775,010.07	49,775,010.07
投资性房地产	43,336,780.62	44,777,542.68
固定资产	666,004,579.39	685,716,242.66
在建工程	6,481,011.65	6,648,628.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,265,330.60	16,450,934.52
无形资产	70,315,170.29	69,011,452.45
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	70,534,175.55	70,534,175.55
长期待摊费用	8,446,625.53	10,162,304.18
递延所得税资产	22,121,351.67	22,087,699.08
其他非流动资产	167,500.00	1,255,063.81
非流动资产合计	967,890,024.86	983,883,697.33
资产总计	3,121,455,735.76	3,199,281,523.19
流动负债：		
短期借款	206,229,488.88	267,089,134.23
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	227,104,135.02	275,282,990.27
应付账款	236,985,875.59	262,734,882.78
预收款项		
合同负债	136,129,314.80	113,228,845.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,546,461.75	35,334,618.12

应交税费	29,170,255.54	28,289,906.90
其他应付款	32,582,491.16	31,293,861.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,717,713.77	60,368,536.03
其他流动负债	9,930,742.67	17,940,587.14
流动负债合计	993,396,479.18	1,091,563,361.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		114,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,203,942.30	10,510,357.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,289,597.13	6,853,669.84
递延收益	61,555,373.66	64,521,741.39
递延所得税负债	316,872.99	339,378.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,365,786.08	196,225,147.86
负债合计	1,071,762,265.26	1,287,788,509.78
所有者权益：		
股本	439,073,220.00	439,073,220.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	245,952,554.59	245,952,554.59
减：库存股	30,003,879.33	30,003,879.33
其他综合收益	-3,182.05	
专项储备		
盈余公积	95,828,701.39	95,828,701.39
一般风险准备		
未分配利润	1,297,409,826.48	1,159,201,246.63
归属于母公司所有者权益合计	2,048,257,241.08	1,910,051,843.28
少数股东权益	1,436,229.42	1,441,170.13
所有者权益合计	2,049,693,470.50	1,911,493,013.41
负债和所有者权益总计	3,121,455,735.76	3,199,281,523.19

法定代表人：应坚

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：韩霄

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	155,433,421.41	114,496,805.84
交易性金融资产	22,590,114.58	17,133,007.13
衍生金融资产		
应收票据	10,019,797.33	
应收账款	59,541,834.35	102,531,757.02
应收款项融资	13,581,532.75	15,695,994.83
预付款项	177,972.00	438,279.35
其他应收款	405,528,022.81	316,429,613.61
其中：应收利息		
应收股利	70,000,000.00	149,000,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,984.05	289,082.86
流动资产合计	666,897,679.28	567,014,540.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	959,271,660.89	959,270,436.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	49,425,010.07	49,425,010.07
投资性房地产		
固定资产	150,876.93	166,658.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,555,623.99	14,870,350.42
无形资产	1,488,310.86	1,621,717.98
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,130,214.16	4,839,918.25
递延所得税资产	147,768.64	1,351,227.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,027,169,465.54	1,031,545,318.86
资产总计	1,694,067,144.82	1,598,559,859.50

流动负债：		
短期借款	40,019,797.33	40,021,100.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	69,698,426.08	87,769,651.63
应付账款	36,151,263.55	53,900,275.70
预收款项		
合同负债	39.49	39.49
应付职工薪酬	158,892.56	660,756.66
应交税费	2,199,539.03	746,296.79
其他应付款	167,006,640.60	18,583,040.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,717,713.77	3,321,337.82
其他流动负债		
流动负债合计	317,952,312.41	205,002,498.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,374,137.38	9,835,099.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	76,455.91	76,455.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,450,593.29	9,911,555.18
负债合计	326,402,905.70	214,914,053.87
所有者权益：		
股本	439,073,220.00	439,073,220.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	258,617,500.08	258,617,500.08
减：库存股	30,003,879.33	30,003,879.33
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	96,396,987.11	96,396,987.11
未分配利润	603,580,411.26	619,561,977.77
所有者权益合计	1,367,664,239.12	1,383,645,805.63
负债和所有者权益总计	1,694,067,144.82	1,598,559,859.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	863,560,967.18	581,182,773.05
其中：营业收入	863,560,967.18	581,182,773.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	698,148,360.96	535,127,594.82
其中：营业成本	529,432,387.98	413,113,125.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,274,680.44	6,224,375.73
销售费用	27,258,706.30	19,686,780.93
管理费用	72,220,486.55	62,009,621.38
研发费用	49,330,038.96	34,079,546.76
财务费用	11,632,060.73	14,144.95
其中：利息费用	3,830,554.96	4,000,734.91
利息收入	1,833,198.65	2,742,112.68
加：其他收益	7,046,975.52	7,725,907.71
投资收益（损失以“—”号填列）	4,637,524.34	-1,010,399.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-22,154.79	-14,489.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-1,294,381.70
信用减值损失（损失以“—”号填列）	603,278.12	-1,563,804.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-960,445.27	1,047,403.39
资产处置收益（损失以“—”号填列）	14,607.62	724,167.21
三、营业利润（亏损以“—”号填	176,754,546.55	51,684,071.25

列)		
加：营业外收入	72,845.88	963,427.19
减：营业外支出	314,273.74	108,958.49
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	176,513,118.69	52,538,539.95
减：所得税费用	21,787,317.48	5,998,980.18
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	154,725,801.21	46,539,559.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	154,725,801.21	46,539,559.77
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	154,730,741.92	46,580,654.61
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,940.71	-41,094.84
六、其他综合收益的税后净额	-3,182.05	-517,629.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,182.05	-517,629.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-517,629.51
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-517,629.51
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,182.05	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-3,182.05	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	154,722,619.16	46,021,930.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	154,727,559.87	46,063,025.10
归属于少数股东的综合收益总额	-4,940.71	-41,094.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.11
（二）稀释每股收益	0.36	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：应坚

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：韩霄

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	183,780,013.00	153,195,518.54
减：营业成本	158,071,144.20	137,250,295.12
税金及附加	422,738.25	256,905.80
销售费用	1,931,497.58	1,041,056.10
管理费用	18,820,804.26	12,645,582.86
研发费用		1,500,000.00
财务费用	1,182,095.07	326,785.87
其中：利息费用	1,216,370.48	751,849.35
利息收入	172,908.80	289,074.22
加：其他收益	39,357.53	22,687.56
投资收益（损失以“—”号填列）	212,268.16	-398,878.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,224.81	1,453.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-156,353.44	11,456.46
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		832,481.38
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,447,005.89	642,639.30
加：营业外收入	2.75	
减：营业外支出	5,691.22	66,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,441,317.42	576,639.30
减：所得税费用	2,900,721.86	866,282.08
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	540,595.56	-289,642.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	540,595.56	-289,642.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-517,629.51
（一）不能重分类进损益的其他		-517,629.51

综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-517,629.51
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	540,595.56	-807,272.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	998,765,335.90	666,322,649.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,081,669.10	5,552,133.58
收到其他与经营活动有关的现金	130,723,137.02	73,268,748.00
经营活动现金流入小计	1,136,570,142.02	745,143,531.26
购买商品、接受劳务支付的现金	667,523,440.58	412,730,979.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	165,089,385.65	145,897,472.33
支付的各项税费	55,027,877.91	28,969,047.53
支付其他与经营活动有关的现金	159,360,408.99	83,188,124.61
经营活动现金流出小计	1,047,001,113.13	670,785,624.25
经营活动产生的现金流量净额	89,569,028.89	74,357,907.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	499,135,786.67	
取得投资收益收到的现金	14,062,849.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,983.80	369,830.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	513,218,619.58	369,830.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,203,574.01	47,108,322.07
投资支付的现金	622,000,000.00	9,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	654,203,574.01	56,608,322.07
投资活动产生的现金流量净额	-140,984,954.43	-56,238,491.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	77,000,000.00	206,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	117,423,019.81	213,220,016.61
筹资活动现金流入小计	194,423,019.81	419,920,016.61
偿还债务支付的现金	189,635,155.80	166,700,000.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,319,052.67	12,935,400.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	146,981,288.53	167,098,665.52
筹资活动现金流出小计	355,935,497.00	346,734,065.92
筹资活动产生的现金流量净额	-161,512,477.19	73,185,950.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,194,297.57	1,097,326.07
五、现金及现金等价物净增加额	-219,122,700.30	92,402,692.34
加：期初现金及现金等价物余额	668,283,620.80	355,266,158.29
六、期末现金及现金等价物余额	449,160,920.50	447,668,850.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	180,176,764.35	105,807,689.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	282,787,523.50	77,578,915.69
经营活动现金流入小计	462,964,287.85	183,386,604.82
购买商品、接受劳务支付的现金	145,688,440.70	139,490,575.75
支付给职工以及为职工支付的现金	2,206,551.32	2,235,765.90

支付的各项税费	4,065,355.91	1,640,810.10
支付其他与经营活动有关的现金	302,178,075.50	102,529,146.73
经营活动现金流出小计	454,138,423.43	245,896,298.48
经营活动产生的现金流量净额	8,825,864.42	-62,509,693.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	79,000,000.00	70,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	79,000,000.00	70,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	224,687.00	76,464.12
投资支付的现金	13,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,224,687.00	3,076,464.12
投资活动产生的现金流量净额	65,775,313.00	66,923,535.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,011,500.20	9,266,133.86
支付其他与筹资活动有关的现金	2,388,476.00	2,863,100.06
筹资活动现金流出小计	59,399,976.20	22,129,233.92
筹资活动产生的现金流量净额	-29,399,976.20	17,870,766.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-91,021.11	170,273.60
五、现金及现金等价物净增加额	45,110,180.11	22,454,881.90
加：期初现金及现金等价物余额	86,450,859.31	28,814,324.28
六、期末现金及现金等价物余额	131,561,039.42	51,269,206.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	439,073,220.				245,952,554.	30,003,879.3			95,828,701.3		1,159,201,24		1,910,051,84	1,441,170.13	1,911,493,01

	00				59	3			9		6.6 3		3.2 8		3.4 1
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	439 ,07 3,2 20. 00				245 ,95 2,5 54. 59	30, 003 ,87 9.3 3			95, 828 ,70 1.3 9		1,1 59, 201 ,24 6.6 3		1,9 10, 051 ,84 3.2 8	1,4 41, 170 .13	1,9 11, 493 ,01 3.4 1
三、本期增减变动金额 （减少以 “—”号填 列）							- 3,1 82. 05				138 ,20 8,5 79. 85		138 ,20 5,3 97. 80	- 4,9 40. 71	138 ,20 0,4 57. 09
（一）综合收益总额											154 ,73 0,7 41. 92		154 ,73 0,7 41. 92	- 4,9 40. 71	154 ,72 5,8 01. 21
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											- 16, 522 ,16 2.0 7		- 16, 522 ,16 2.0 7		- 16, 522 ,16 2.0 7
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 16, 522 ,16 2.0 7		- 16, 522 ,16 2.0 7		- 16, 522 ,16 2.0 7

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他							- 3,182.05						- 3,182.05		- 3,182.05
四、本期期末余额	439,073,220.00				245,952,554.59	30,003,879.33	- 3,182.05		95,828,701.39		1,297,409,826.48		2,048,257,241.08	1,436,229.42	2,049,693,470.50

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	439,073,220.00				251,887,388.58	30,003,879.33	2,229,576.47		80,416,116.46		972,414,286.65		1,716,016,708.8	1,439,273.24	1,717,455,982.0

													3		7
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	439,073,220.00				251,887,388.58	30,003,879.33	2,229,576.47		80,416,116.46		972,414,286.65		1,716,016,708.83	1,439,273.24	1,717,455,982.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-517,629.51				37,884,778.21		37,367,148.70	-41,094.84	37,326,053.86
（一）综合收益总额							-517,629.51				46,580,654.61		46,063,025.10	-41,094.84	46,021,930.26
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-8,695,876.40		-8,695,876.40		-8,695,876.40
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-8,695,876.40		-8,695,876.40		-8,695,876.40
4．其他															
（四）所有															

者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	439 ,07 3,2 20. 00				251 ,88 7,3 88. 58	30, 003 ,87 9.3 3	1,7 11, 946 .96		80, 416 ,11 6.4 6		1,0 10, 299 ,06 4.8 6		1,7 53, 383 ,85 7.5 3	1,3 98, 178 .40	1,7 54, 782 ,03 5.9 3

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	439,0 73,22 0.00				258,6 17,50 0.08	30,00 3,879 .33			96,39 6,987 .11	619,5 61,97 7.77		1,383 ,645, 805.6 3
加：会 计政策变更												
前期 差错更正												
其												

他												
二、本年期 初余额	439,0 73,22 0.00				258,6 17,50 0.08	30,00 3,879 .33			96,39 6,987 .11	619,5 61,97 7.77		1,383 ,645, 805.6 3
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										- 15,98 1,566 .51		- 15,98 1,566 .51
（一）综合 收益总额										540,5 95.56		540,5 95.56
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配										- 16,52 2,162 .07		- 16,52 2,162 .07
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他										- 16,52 2,162 .07		- 16,52 2,162 .07
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	439,073,220.00				258,617,500.08	30,003,879.33			96,396,987.11	603,580,411.26		1,367,664,239.12

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	439,073,220.00				258,617,500.08	30,003,879.33	2,229,576.47		80,984,402.18	494,327,321.82		1,245,228,141.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	439,073,220.00				258,617,500.08	30,003,879.33	2,229,576.47		80,984,402.18	494,327,321.82		1,245,228,141.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-517,629.51			-8,985,519.18		-9,503,148.69
（一）综合收益总额							-517,629.51			-289,642.78		-807,272.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										- 8,695 ,876. 40		- 8,695 ,876. 40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 8,695 ,876. 40		- 8,695 ,876. 40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	439,073,220.00				258,617,500.08	30,003,879.33	1,711,946.96		80,984,402.18	485,341,802.64		1,235,724,992.53

三、公司基本情况

大连电瓷集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在大连电瓷有限公司的基础上整体变更设立,于 2009 年 9 月 2 日在大连市金普新区市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91210200118469736M 的营业执照。公司注册地:辽宁省大连经济技术开发区双 D 港辽河东路 88 号。法定代表人:应坚。公司现有注册资本为人民币 439,073,220.00 元,总股本为 439,073,220 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 17,931,165 股;无限售条件的流通股份 A 股 421,142,055 股。公司股票于 2011 年 8 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会中设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产管理部、物资仓储部、物资采购部、营销部、企业管理部、人力资源部及财务部等主要职能部门。

本公司属绝缘子避雷器制造业。经营范围为:高压电瓷、避雷器、互感器、开关、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷、铸造件制造(待取得生产许可证后方可生产)、研发及技术服务;房屋租赁;机器设备租赁;计算机软硬件技术开发及技术服务;电子设备的研发、制造和销售;工程管理服务、工程技术咨询;货物进出口、技术进出口,国内一般贸易。(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)。主要产品为高压输电线路用瓷及复合绝缘子、电站用瓷及复合绝缘子、电瓷金具等。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 24 日经公司董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 100 万元以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上的款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款——金额 100 万元以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上的款项。
本期重要的应收款项核销	应收账款——金额 100 万元以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上的款项。
重要的在建工程	金额 100 万以上的款项
重要的其他应付款	金额 50 万以上的款项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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；对于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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别

纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

3. 货币缺乏可兑换性时的会计处理

本公司基于特定目的，评估外币在计量日是否具备可兑换性。可兑换性，是指本公司能够在合理时间范围内，通过在可兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制，将该外币兑换为记账本位币。评估时综合考虑以下因素：本公司获取该外币的能力（而非意图或决定）、能够取得的金额是否重大，以及相关时间范围是否属于法律或监管规定、公共假期等原因导致的正常延迟。

当外币缺乏可兑换性时，本公司根据计量日特定经济状况估计即期汇率，估计方法包括：采用其他目的下可观察的即期汇率（经必要调整）、采用可兑换性恢复后的首个汇率（考虑时间间隔及通货膨胀影响），或其他能够如实反映有序兑换交易所使用汇率的合理估计方法，并按估计的即期汇率对外币项目进行折算。

如存在货币缺乏可兑换性的情形，本公司将在财务报表附注中披露：缺乏可兑换性的货币及具体限制、受影响的交易、受影响的资产和负债账面价值、所采用的即期汇率及估计方法、关键输入值及假设，以及因货币缺乏可兑换性而面临的风险敞口。

11、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金

融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于

信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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。

12、公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，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，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

13、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

14、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

15、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

17、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

18、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。

3) 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存货通常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

费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

19、债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

20、其他债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

21、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

23、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	3.00-10.00	3.00-6.47
机器设备	年限平均法	4-15	3.00-10.00	6.00-24.25
运输工具	年限平均法	8	3.00-10.00	11.25-12.13
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3.00-10.00	18.00-32.33

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

24、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；

	(2) 建筑工程在达到预定设计要求, 经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收; (3) 经消防、规划等外部部门验收;
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

25、借款费用

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化: 当所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者对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率 (加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计

期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
专利技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，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。

27、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬

运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

32、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（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）。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

33、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)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)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险

和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 国内销售，公司交货后，需要先经现场开箱验收，经客户确认合格后确认收入；

(2) 国外销售，按客户要求发货，报关装船后确认收入。

35、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁

期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据

租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

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

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口

模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据财政部于 2026 年 6 月 4 日发布的《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号），公司自 2026 年 1 月 1 日起执行该解释的相关规定，主要涉及：①关于金融资产合同现金流量	本次会计政策变更为执行国家统一的会计制度要求而作出的变更，根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运	0.00

特征的评估（具有无追索权特征的金融资产的穿透评估、合同挂钩工具的分类要求）；②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露。本次变更系根据财政部发布的企业会计准则解释进行的相应变更，属于执行国家统一的会计制度要求。	作》的相关规定，无需提交董事会及股东会审议。	
--	------------------------	--

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部于 2026 年 6 月 4 日发布的《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号）的相关规定。

本次会计政策变更系根据财政部发布的解释第 20 号对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”相关内容进行的相应变更，属于执行国家统一的会计制度要求而作出的变更，不属于公司自主变更会计政策的情形。

经评估，公司持有的金融资产均不涉及解释第 20 号所述具有无追索权特征的金融资产及合同挂钩工具，公司外币结算货币（人民币、美元等）均可自由兑换，不存在货币缺乏可兑换性的情形。本次会计政策变更不涉及对以前年度报表数据的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

41、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大连电瓷集团输变电材料有限公司	15%
大莲电瓷（福建）有限公司	15%
大莲电瓷（江西）有限公司	15%
大连曙鹏新材料有限公司	20%
瑞航（宁波）投资管理有限公司	20%
超创数能（江西）科技有限公司	20%
未来产业园（邹城）有限公司	20%
超创数能（福建）科技有限公司	20%
浙江大瓷信息技术有限公司	20%
大瓷（海南）电力发展有限公司	20%
大连电瓷集团（香港）有限公司	≤200 万港币 8.25%，超出 16.5%
大瓷（香港）电力发展有限公司	≤200 万港币 8.25%，超出 16.5%
Dalian insulator saudi Company	20%
DACI INTERNATIONAL ELECTRIC POWER DEVELOPMENT PTE. LTD.	17%
DACI (SAUDI) ELECTRIC POWER DEVELOPMENT PTE. LTD.	17%
德邻数科（杭州）技术有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司于 2024 年 12 月 24 日取得证书编号为 GR202421200598 的高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按 15%税率缴纳企业所得税。

2. 子公司大莲电瓷（福建）有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202335002825 的高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按 15%税率缴纳企业所得税。

3. 子公司大莲电瓷（江西）有限公司于 2025 年 10 月 29 日取得编号为 GR202536001079 的高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2025 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按 15%税率缴纳企业所得税。

4. 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司大连曙鹏新材料有限公司、瑞航（宁波）投资管理有限公司、超创数能（江西）科技有限公司、未来产业园（邹城）有限公司、超创数能（福建）科技有限公司、浙江大瓷信息技术有限公司、大瓷（海南）电力发展有限公司、德邻数科（杭州）技术有限公司属于小微企业，适用该税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,000.00	1,934.90
银行存款	449,121,170.50	677,503,810.91
其他货币资金	88,016,298.60	103,225,037.53
合计	537,177,469.10	780,730,783.34

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,590,114.58	17,133,007.13
合计	122,590,114.58	17,133,007.13

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	255,720.56	1,766,321.81
合计	255,720.56	1,766,321.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	269,179.54	100.00%	13,458.98	5.00%	255,720.56	1,864,352.17	100.00%	98,030.36	5.26%	1,766,321.81
其中：										
账龄组合	269,179.54	100.00%	13,458.98	5.00%	255,720.56	1,864,352.17	100.00%	98,030.36	5.26%	1,766,321.81
合计	269,179.54	100.00%	13,458.98	5.00%	255,720.56	1,864,352.17	100.00%	98,030.36	5.26%	1,766,321.81

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	269,179.54	13,458.98	5.00%
合计	269,179.54	13,458.98	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	98,030.36	-84,571.38				13,458.98
合计	98,030.36	-84,571.38				13,458.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		10,019,797.33
合计		10,019,797.33

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	531,116,970.04	587,646,521.98
1 至 2 年	62,810,059.05	61,297,281.55
2 至 3 年	28,516,860.33	36,074,411.33
3 年以上	56,377,944.89	37,163,346.55
3 至 4 年	27,052,214.96	11,597,722.64
4 至 5 年	8,312,352.97	5,142,179.06
5 年以上	21,013,376.96	20,423,444.85
合计	678,821,834.31	722,181,561.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,824,563.96	1.45%	9,824,563.96	100.00%	0.00	16,709,140.43	2.31%	16,709,140.43	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	668,997,270.35	98.55%	69,066,841.12	10.32%	599,930,429.23	705,472,420.98	97.69%	62,892,490.00	8.91%	642,579,930.98
合计	678,821,834.31	100.00%	78,891,405.08	11.62%	599,930,429.23	722,181,561.41	100.00%	79,601,630.43	11.02%	642,579,930.98

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
LAPP INSULATORS LLC	3,762,102.08	3,762,102.08	3,645,473.06	3,645,473.06	100.00%	质量纠纷，收回可能性极小
ALSTOM GRID VIETNAM	11,230.34	11,230.34	10,882.18	10,882.18	100.00%	质量纠纷，收回可能性极小
PT. KSI DALIAN INSULATOR	3,255,783.60	3,255,783.60	3,154,850.97	3,154,850.97	100.00%	企业经营环境变化，收回可能性极小
大连市报废车辆回收拆解有限公司	6,666,666.66	6,666,666.66	0.00	0.00	0.00%	已收回
吉安浩驰置业有限公司	314,041.75	314,041.75	314,041.75	314,041.75	100.00%	已被列为失信被执行人
上海绿地建筑工程有限公司	1,599,316.00	1,599,316.00	1,599,316.00	1,599,316.00	100.00%	已被列为失信被执行人
新疆攸基科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	对方已注销
合计	16,709,140.43	16,709,140.43	9,824,563.96	9,824,563.96		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合一

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	525,338,395.33	26,266,919.76	5.00%
1-2 年	44,063,900.27	4,406,390.03	10.00%
2-3 年	11,042,610.86	2,208,522.17	20.00%
3-4 年	11,542,778.56	3,462,833.57	30.00%
4-5 年	6,824,006.42	3,412,003.22	50.00%

5 年以上	13,213,223.04	13,213,223.04	100.00%
合计	612,024,914.48	52,969,891.79	

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,778,574.71	288,928.73	5.00%
1-2 年	18,386,261.38	1,838,626.14	10.00%
2-3 年	16,311,441.12	4,893,432.34	30.00%
3-4 年	14,270,017.80	7,135,008.90	50.00%
4-5 年	1,425,538.20	1,140,430.56	80.00%
5 年以上	800,522.66	800,522.66	100.00%
合计	56,972,355.87	16,096,949.33	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	16,709,140.43	-217,909.81	6,666,666.66			9,824,563.96
按组合计提坏账准备	62,892,490.00	6,174,351.12				69,066,841.12
合计	79,601,630.43	5,956,441.31	6,666,666.66			78,891,405.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
大连市报废车辆回收拆解有限公司	6,666,666.66	客户打款	银行存款	存在诉讼，收回可能性极小
合计	6,666,666.66			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	91,151,743.73	332,994.83	91,484,738.56	11.93%	4,599,067.26
客户二	52,465,001.87	6,828,106.09	59,293,107.96	7.73%	3,168,731.58
客户三	35,349,919.09	1,237,055.68	36,586,974.77	4.77%	2,145,188.46

客户四	33,231,321.26	1,737,302.32	34,968,623.58	4.56%	1,748,431.18
客户五	29,705,024.72	1,792,042.55	31,497,067.27	4.11%	1,632,551.72
合计	241,903,010.67	11,927,501.47	253,830,512.14	33.10%	13,293,970.20

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	87,979,858.91	12,753,942.58	75,225,916.33	83,159,450.00	11,793,497.31	71,365,952.69
合计	87,979,858.91	12,753,942.58	75,225,916.33	83,159,450.00	11,793,497.31	71,365,952.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	87,979,858.91	100.00%	12,753,942.58	14.50%	75,225,916.33	83,159,450.00	100.00%	11,793,497.31	14.18%	71,365,952.69
其中：										
账龄组合	87,979,858.91	100.00%	12,753,942.58	14.50%	75,225,916.33	83,159,450.00	100.00%	11,793,497.31	14.18%	71,365,952.69
合计	87,979,858.91	100.00%	12,753,942.58	14.50%	75,225,916.33	83,159,450.00	100.00%	11,793,497.31	14.18%	71,365,952.69

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,344,894.11	1,867,244.70	5.00%
1-2 年	27,730,047.86	2,773,004.78	10.00%
2-3 年	14,053,900.82	2,810,780.17	20.00%
3-4 年	4,250,034.46	1,275,010.34	30.00%
4-5 年	1,146,158.15	573,079.08	50.00%
5 年以上	3,454,823.51	3,454,823.51	100.00%
合计	87,979,858.91	12,753,942.58	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	960,445.27			
合计	960,445.27			

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	20,644,217.42	43,989,096.66
合计	20,644,217.42	43,989,096.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	20,644,217.42	100.00%			20,644,217.42	43,989,096.66	100.00%			43,989,096.66
其中：										
合计	20,644,217.42	100.00%			20,644,217.42	43,989,096.66	100.00%			43,989,096.66

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用评级较高的银行承兑汇票	20,644,217.42	0.00	0.00%
合计	20,644,217.42	0.00	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用评级较高的银行承兑汇票	258,529,150.36	
合计	258,529,150.36	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
信用评级较高的银行承兑汇票	43,989,096.66	-23,344,879.24	-	20,644,217.42

续上表：

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
信用评级较高的 银行承兑汇 票	23,192,027.47	20,797,069.19	-	43,989,096.66

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,370,414.22	9,507,335.39
合计	8,370,414.22	9,507,335.39

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,224,707.71	7,812,532.88
往来款	5,384,092.54	3,496,931.31
出口退税		513,619.33
备用金	2,520,554.58	825,291.02
其他	435,768.67	862,151.52
合计	12,565,123.50	13,510,526.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,815,474.15	7,636,495.86
1 至 2 年	807,165.16	3,346,155.59
2 至 3 年	2,932,736.09	1,180,248.01
3 年以上	2,009,748.10	1,347,626.60
3 至 4 年	728,321.50	810,130.50
4 至 5 年	843,930.50	102,800.00
5 年以上	437,496.10	434,696.10
合计	12,565,123.50	13,510,526.06

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	2,635,892.54	20.98%	2,635,892.54	100.00%		2,579,517.17	19.09%	2,579,517.17	100.00%	
按组合计提坏账准备	9,929,230.96	79.02%	1,558,816.74	15.70%	8,370,414.22	10,931,008.89	80.91%	1,423,673.50	13.02%	9,507,335.39
合计	12,565,123.50	100.00%	4,194,709.28	33.38%	8,370,414.22	13,510,526.06	100.00%	4,003,190.67	29.63%	9,507,335.39

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
睿视智觉(厦门)科技有限公司	2,579,517.17	2,579,517.17	2,635,892.54	2,635,892.54	100.00%	法律诉讼
合计	2,579,517.17	2,579,517.17	2,635,892.54	2,635,892.54		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,815,474.15	340,773.71	5.00%
1-2 年	807,165.16	80,716.52	10.00%
2-3 年	296,843.55	59,368.71	20.00%
3-4 年	728,321.50	218,496.45	30.00%
4-5 年	843,930.50	421,965.25	50.00%
5 年以上	437,496.10	437,496.10	100.00%
合计	9,929,230.96	1,558,816.74	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	381,824.80	607,152.60	3,014,213.27	4,003,190.67
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-5,017.10	5,017.10		
——转入第三阶段		-2,800.00	2,800.00	
本期计提	-36,033.99	171,177.23	56,375.37	191,518.61
本期转回				
2026 年 6 月 30 日余额	340,773.71	780,546.93	3,073,388.64	4,194,709.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5%，第二阶段坏账准备计提比例为 29.17%，第三阶段坏账准备

备计提比例为 100%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,579,517.17	56,375.37				2,635,892.54
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,423,673.50	135,143.24				1,558,816.74
合计	4,003,190.67	191,518.61				4,194,709.28

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
睿视智觉(厦门)科技有限公司	往来款	2,635,892.54	2-3 年	20.98%	2,635,892.54
中正启诚（上海）工程设计有限公司	往来款	2,600,000.00	1 年以内	20.69%	130,000.00
杭州茗荟房地产租赁有限公司	保证金	670,769.00	1-2 年、3 年以上	5.34%	434,796.30
个人	保证金	500,000.00	4-5 年	3.98%	250,000.00
昆山鹿鸣置业有限公司	履约保证金	420,000.00	3-4 年	3.34%	126,000.00
合计		6,826,661.54		54.33%	3,576,688.84

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,777,261.80	91.77%	21,094,991.06	94.81%
1 至 2 年	2,092,484.65	5.52%	1,077,273.30	4.84%
2 至 3 年	1,027,107.42	2.71%	78,417.76	0.35%
合计	37,896,853.87		22,250,682.12	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 14,782,163.95 元，占预付款项期末合计数的比例为 39.01%。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	112,427,440.39		112,427,440.39	139,439,760.43		139,439,760.43
在产品	29,834,175.86		29,834,175.86	35,180,779.56		35,180,779.56
库存商品	329,103,446.25	2,422,614.06	326,680,832.19	268,792,000.56	2,599,945.33	266,192,055.23
周转材料	327,199.63		327,199.63	330,873.26		330,873.26
合同履约成本	16,802,391.78		16,802,391.78	15,737,219.19		15,737,219.19
发出商品	199,870,912.00	182,966.36	199,687,945.64	114,097,336.42	265,541.67	113,831,794.75
自制半成品	48,701,271.46		48,701,271.46	39,751,092.23		39,751,092.23
包装物	2,837,957.21		2,837,957.21	2,224,868.97		2,224,868.97
合计	739,904,794.58	2,605,580.42	737,299,214.16	615,553,930.62	2,865,487.00	612,688,443.62

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,599,945.33			177,331.27		2,422,614.06
发出商品	265,541.67			82,575.31		182,966.36
合计	2,865,487.00			259,906.58		2,605,580.42

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,508,274.37	11,501,620.64
待摊费用	24,984.05	703,084.02

预缴企业所得税	642, 103. 01	1, 181, 567. 46
合计	14, 175, 361. 43	13, 386, 272. 12

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
1)PT. KSI LIAN INSULATOR	4,032,366.81	4,032,366.81									4,032,366.81	4,032,366.81
2) 山东瑞航资产管理有限公司	288,880.61				-7,200.00						281,680.61	
3) 杭州真电科技有限公司	297,810.77				1,224.81						299,035.58	
4) 杭州焦耳启赋电力科技有限责任公司	6,877,952.90				-16,179.60						6,861,773.30	
小计	11,497,011.09	4,032,366.81			-22,154.79						11,474,856.30	4,032,366.81
合计	11,497,011.09	4,032,366.81			-22,154.79						11,474,856.30	4,032,366.81

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,775,010.07	49,775,010.07
合计	59,775,010.07	49,775,010.07

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	68,492,272.06	52,541,677.41		121,033,949.47
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	68,492,272.06	52,541,677.41		121,033,949.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	44,864,557.02	17,229,749.35		62,094,306.37
2. 本期增加金额	904,604.22	536,157.84		1,440,762.06
(1) 计提或摊销	904,604.22	536,157.84		1,440,762.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	45,769,161.24	17,765,907.19		63,535,068.43
三、减值准备				
1. 期初余额	14,162,100.42			14,162,100.42

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,162,100.42			14,162,100.42
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,561,010.40	34,775,770.22		43,336,780.62
2. 期初账面价值	9,465,614.62	35,311,928.06		44,777,542.68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

根据天源资产评估有限公司出具的《大连电瓷集团股份有限公司资产减值测试涉及的超创数能（福建）科技有限公司不动产可收回金额资产评估报告》（天源评报字〔2026〕第 0254 号），公司子公司超创数能（福建）科技有限公司投资性房地产在期末计提减值准备 11,264,791.75 元。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	665,567,498.18	685,716,242.66
固定资产清理	437,081.21	
合计	666,004,579.39	685,716,242.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	488,677,241.98	546,339,076.48	29,133,688.59	103,718,223.35	1,167,868,230.40
2. 本期增加金额	6,042,562.00	7,772,520.30	224,601.76	2,804,520.91	16,844,204.97
(1) 购置		4,104,692.04	224,601.76	526,671.69	4,855,965.49
(2) 在	6,042,562.00	3,667,828.26		2,277,849.22	11,988,239.48

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	6,771,229.95	1,848,831.49	75,213.68	844,513.19	9,539,788.31
(1) 处置或报废	6,771,229.95	1,848,831.49	75,213.68	844,513.19	9,539,788.31
4. 期末余额	487,948,574.03	552,262,765.29	29,283,076.67	105,678,231.07	1,175,172,647.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	205,925,849.30	228,580,825.62	20,092,146.76	27,553,166.06	482,151,987.74
2. 本期增加金额	8,454,047.22	19,149,257.05	882,588.73	5,025,258.09	33,511,151.09
(1) 计提	8,454,047.22	19,149,257.05	882,588.73	5,025,258.09	33,511,151.09
3. 本期减少金额	3,876,395.77	1,451,770.64	72,957.26	656,866.28	6,057,989.95
(1) 处置或报废	3,876,395.77	1,451,770.64	72,957.26	656,866.28	6,057,989.95
4. 期末余额	210,503,500.75	246,278,312.03	20,901,778.23	31,921,557.87	509,605,148.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	277,445,073.28	305,984,453.26	8,381,298.44	73,756,673.20	665,567,498.18
2. 期初账面价值	282,751,392.68	317,758,250.86	9,041,541.83	76,165,057.29	685,716,242.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,760,596.09	8,460,876.39		299,719.70	

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	437,081.21	0.00
合计	437,081.21	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,481,011.65	6,648,628.05
合计	6,481,011.65	6,648,628.05

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	6,481,011.65		6,481,011.65	6,648,628.05		6,648,628.05
合计	6,481,011.65		6,481,011.65	6,648,628.05		6,648,628.05

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,536,428.07	24,536,428.07
2. 本期增加金额	172,162.29	172,162.29
(1) 租赁	172,162.29	172,162.29
3. 本期减少金额	1,922,487.78	1,922,487.78
(1) 处置	1,922,487.78	1,922,487.78
4. 期末余额	22,786,102.58	22,786,102.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,085,493.55	8,085,493.55
2. 本期增加金额	2,667,066.12	2,667,066.12

(1) 计提	2,667,066.12	2,667,066.12
3. 本期减少金额	1,231,787.69	1,231,787.69
(1) 处置	1,231,787.69	1,231,787.69
4. 期末余额	9,520,771.98	9,520,771.98
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,265,330.60	13,265,330.60
2. 期初账面价值	16,450,934.52	16,450,934.52

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	90,612,918.60	4,590,000.00		6,148,457.91	101,351,376.51
2. 本期增加金额				2,601,620.68	2,601,620.68
(1) 购置				2,601,620.68	2,601,620.68
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	90,612,918.60	4,590,000.00		8,750,078.59	103,952,997.19
二、累计摊销					
1. 期初余额	25,510,506.98	4,485,981.01		2,343,436.07	32,339,924.06
2. 本期增加 金额	958,994.58	25,000.02		313,908.24	1,297,902.84
(1) 计 提	958,994.58	25,000.02		313,908.24	1,297,902.84
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	26,469,501.56	4,510,981.03		2,657,344.31	33,637,826.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	64,143,417.04	79,018.97		6,092,734.28	70,315,170.29
2. 期初账面 价值	65,102,411.62	104,018.99		3,805,021.84	69,011,452.45

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
德邻联合工程设计有限公司	88,479,153.53					88,479,153.53
大连亿德电瓷	810,000.00					810,000.00

金具有限责任公司						
大连电瓷（福建）有限公司	907,039.38					907,039.38
合计	90,196,192.91					90,196,192.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
德邻联合工程设计有限公司	19,182,017.36					19,182,017.36
大连亿德电瓷金具有限责任公司	480,000.00					480,000.00
大连电瓷（福建）有限公司						
合计	19,662,017.36					19,662,017.36

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
德邻联合工程设计有限公司	德邻联合工程设计有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将德邻联合工程设计有限公司长期资产认定为一个单独的资产组。	属于其他分部，其主要产品非电瓷或配件	是
大连亿德电瓷金具有限责任公司	大连亿德电瓷金具有限责任公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将大连亿德电瓷金具有限责任公司长期资产认定为一个单独的资产组。	属于配件分部，其主要产品系配件	是
大连电瓷（福建）有限公司	大连电瓷（福建）有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将大连电瓷（福建）有限公司长期资产认定为一个单独的资产组。	属于电瓷分部，其主要产品系电瓷	是

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,036,414.32	203,960.40	1,718,662.33		7,521,712.39
维保费	1,125,889.86		200,976.72		924,913.14
合计	10,162,304.18	203,960.40	1,919,639.05		8,446,625.53

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,391,889.81	2,994,785.92	18,691,351.12	2,915,695.77
内部交易未实现利润	17,997,749.64	2,700,862.45	18,776,856.93	2,816,528.54
坏账准备	78,893,771.42	14,645,096.40	72,802,341.45	13,104,676.92
未抵扣亏损	313,487.61	27,211.24	6,025,930.93	1,506,482.72
政府补助	4,602,489.55	662,572.81	4,787,827.06	718,174.06
预计负债	7,076,077.80	1,090,822.85	6,853,669.84	1,026,141.07
租赁负债	14,564,526.80	3,641,131.70	14,564,526.80	3,641,131.70
合计	142,839,992.63	25,762,483.37	142,502,504.13	25,728,830.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,051,691.21	240,417.08	1,752,818.67	262,922.80
使用权资产	14,870,350.42	3,717,587.61	14,870,350.42	3,717,587.61
合计	15,922,041.63	3,958,004.69	16,623,169.09	3,980,510.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-3,641,131.70	22,121,351.67	-3,641,131.70	22,087,699.08
递延所得税负债	-3,641,131.70	316,872.99	-3,641,131.70	339,378.71

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	104,917,887.39	119,352,255.75
坏账准备	18,847,902.34	25,062,610.43
政府补助	13,214,132.57	16,804,311.56
合计	136,979,922.30	161,219,177.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

2026	11,293,054.33	10,425,694.45	
2027	10,352,127.37	16,618,821.43	
2028	19,378,177.16	27,076,945.07	
2029	22,822,865.51	31,670,654.26	
2030	29,446,518.77	33,560,140.54	
2031	11,625,144.27		
合计	104,917,887.41	119,352,255.75	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产 款项购置款	167,500.00		167,500.00	1,255,063.81		1,255,063.81
合计	167,500.00		167,500.00	1,255,063.81		1,255,063.81

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	22,000,000.00	50,000,000.00
抵押和保证借款	31,000,000.00	41,000,000.00
票据贴现	113,000,363.88	106,279,071.77
出口押汇		5,623,040.00
保理融资款		4,016,755.80
未到期应付利息	229,125.00	170,266.66
合计	206,229,488.88	267,089,134.23

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	227,104,135.02	275,282,990.27
合计	227,104,135.02	275,282,990.27

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	195,853,733.38	226,653,071.55
1-2 年	13,316,647.30	17,233,070.57
2-3 年	15,220,471.27	10,960,802.72
3 年以上	12,595,023.64	7,887,937.94

合计	236,985,875.59	262,734,882.78
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江化能能源工程有限公司	5,970,534.52	未结算
合计	5,970,534.52	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,582,491.16	31,293,861.35
合计	32,582,491.16	31,293,861.35

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	431,230.16	298,771.00
代理费	26,157,628.69	21,245,676.68
运保费	1,122,723.86	1,988,092.86
职工安置费	4,432,626.94	4,445,562.10
押金保证金	129,648.00	129,648.00
预提费用	219,171.92	2,336,043.57
其他	89,461.59	850,067.14
合计	32,582,491.16	31,293,861.35

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款、项目款	136,129,314.80	113,228,845.10
合计	136,129,314.80	113,228,845.10

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,144,578.95	115,002,918.34	136,898,860.31	13,248,636.98
二、离职后福利-设定提存计划	190,039.17	13,782,346.07	12,734,560.47	1,237,824.77

三、辞退福利		1,095,977.61	1,035,977.61	60,000.00
合计	35,334,618.12	129,881,242.02	150,669,398.39	14,546,461.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,091,549.39	85,500,187.13	105,956,338.09	12,635,398.43
2、职工福利费		4,807,051.14	4,807,051.14	
3、社会保险费	64,334.01	6,445,082.42	6,445,067.35	64,349.08
其中：医疗保险费	63,011.64	5,350,136.14	5,350,125.50	63,022.28
工伤保险费	1,322.37	549,148.22	549,143.79	1,326.80
生育保险费		545,798.06	545,798.06	
4、住房公积金	3,250.00	5,644,015.80	5,646,640.80	625.00
5、工会经费和职工教育经费	1,073,795.55	1,685,229.05	2,319,060.13	439,964.47
8、劳务费	911,650.00	10,921,352.80	11,724,702.80	108,300.00
合计	35,144,578.95	115,002,918.34	136,898,860.31	13,248,636.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	108,960.48	10,934,055.36	10,936,873.02	106,142.82
2、失业保险费	3,504.09	330,313.75	330,500.84	3,317.00
3、企业年金缴费	77,574.60	2,220,867.18	1,170,076.83	1,128,364.95
4、采暖基金		297,109.78	297,109.78	
合计	190,039.17	13,782,346.07	12,734,560.47	1,237,824.77

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,044,635.61	8,982,236.96
企业所得税	21,685,559.64	15,035,820.05
个人所得税	289,197.33	335,239.99
城市维护建设税	56,209.50	951,068.44
房产税	1,108,397.14	1,173,315.28
土地使用税	655,249.55	655,559.24
教育费附加	24,945.21	413,871.75
地方教育附加	16,630.15	275,914.53
印花税	285,613.40	462,660.40
环境保护税	3,818.01	4,220.26
合计	29,170,255.54	28,289,906.90

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	98,000,000.00	56,091,972.22
一年内到期的租赁负债	2,717,713.77	4,276,563.81
合计	100,717,713.77	60,368,536.03

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,930,742.67	17,940,587.14
合计	9,930,742.67	17,940,587.14

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		114,000,000.00
合计		114,000,000.00

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	1,356,077.63	2,215,625.64
2-3 年	1,920,184.45	1,321,163.80
3 年及以上	5,927,680.22	6,973,568.48
合计	9,203,942.30	10,510,357.92

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,289,597.13	6,853,669.84	根据合同质保条款计提的质保金
合计	7,289,597.13	6,853,669.84	

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	64,521,741.39		2,966,367.73	61,555,373.66	
合计	64,521,741.39		2,966,367.73	61,555,373.66	

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	439,073,220.00						439,073,220.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	245,952,554.59			245,952,554.59
合计	245,952,554.59			245,952,554.59

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	30,003,879.33			30,003,879.33
合计	30,003,879.33			30,003,879.33

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益		-3,182.05				-3,182.05		-3,182.05
外币财务报表折算差额		-3,182.05				-3,182.05		-3,182.05
其他综合收益合计		-3,182.05				-3,182.05		-3,182.05

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,828,701.39			95,828,701.39
合计	95,828,701.39			95,828,701.39

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,159,201,246.63	972,414,286.65
调整后期初未分配利润	1,159,201,246.63	972,414,286.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	154,730,741.92	46,580,654.61
应付普通股股利	16,522,162.07	8,695,876.40
期末未分配利润	1,297,409,826.48	1,010,299,064.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	860,256,106.00	527,420,666.09	577,744,883.55	409,496,961.48
其他业务	3,304,861.18	2,011,721.89	3,612,889.50	3,616,163.59
合计	863,560,967.18	529,432,387.98	581,357,773.05	413,113,125.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2026 年 1 月—6 月		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					860,256,106.00	527,420,666.09	860,256,106.00	527,420,666.09
其中：								
悬瓷绝缘子					710,989,521.99	429,954,435.17	710,989,521.99	429,954,435.17
复合绝缘子					106,102,417.12	72,305,559.32	106,102,417.12	72,305,559.32
支柱绝缘子					30,993,199.50	15,476,127.28	30,993,199.50	15,476,127.28
其他					12,170,967.39	9,684,544.32	12,170,967.39	9,684,544.32
按经营地区分类					860,256,106.00	527,420,666.09	860,256,106.00	527,420,666.09
其中：								
国内					671,004,776.74	419,697,957.55	671,004,776.74	419,697,957.55

国外					189,251,329.26	107,722,708.54	189,251,329.26	107,722,708.54
合计					860,256,106.00	527,420,666.09	860,256,106.00	527,420,666.09

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

1,534,039,079.16 元，其中，903,195,869.65 元预计将于 2026 年度确认收入，630,843,209.51 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,483,481.43	1,157,759.18
教育费附加	1,086,982.07	513,263.12
房产税	2,025,615.78	2,359,200.46
土地使用税	1,310,808.79	1,313,829.88
印花税	636,694.71	501,487.25
地方教育费附加	711,539.32	342,175.44
其他	19,558.34	36,660.40
合计	8,274,680.44	6,224,375.73

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	34,106,705.79	30,522,313.34
折旧与摊销	9,497,083.35	10,965,072.61
中介机构费用	8,545,509.31	4,342,914.28
招待费	4,605,921.40	3,337,493.38
办公费	3,460,998.84	3,172,530.69
水电费	414,392.09	377,540.04
消耗材料	2,313,806.07	2,956,692.89
租赁费	920,624.62	548,750.82
排污费	480,508.07	333,895.40
修理费	1,924,986.72	2,095,848.69
差旅费	1,784,118.72	1,030,511.51
保险费	1,023,284.17	1,053,392.55
其他	3,142,547.40	1,272,665.18
合计	72,220,486.55	62,009,621.38

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	8,471,741.15	6,928,931.72
标书、中标费	2,473,437.13	2,953,585.13
代理费	9,402,434.96	3,168,526.92
办公费	658,368.74	2,104,531.59

差旅费	1,421,758.48	1,282,551.06
业务招待费	2,235,753.61	1,730,555.27
保函单证费	220,443.42	1,030,747.12
其他	2,374,768.81	487,352.12
合计	27,258,706.30	19,686,780.93

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	22,769,116.93	14,993,563.60
试验费	7,424,197.60	3,505,200.80
材料费用	10,901,508.80	8,612,379.42
折旧费	2,817,422.54	1,544,593.76
水电费	3,755,954.57	2,010,084.47
委外研发费用	0.00	1,744,826.91
技术服务费	744,318.38	416,981.13
其他	917,520.14	1,251,916.67
合计	49,330,038.96	34,079,546.76

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,830,554.96	4,066,594.15
利息收入	-1,833,198.65	-2,368,731.44
财政贴息	-50,000.00	-50,000.00
汇兑损失	8,877,664.09	
汇兑收益		-2,216,798.48
手续费支出	807,040.33	583,080.72
合计	11,632,060.73	14,144.95

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,929,001.45	4,804,876.29
进项税额加计扣除	993,642.29	2,834,123.63
税费手续费返还	124,331.78	86,907.79
合计	7,046,975.52	7,725,907.71

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-结构化主体其他投资者享有的权益		-1,294,381.70
合计		-1,294,381.70

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,154.79	-14,489.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,078,540.05	-13,380.48
应收票据融资票据贴现利息		-982,528.97
其他投资收益	3,581,139.08	
合计	4,637,524.34	-1,010,399.38

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	84,571.38	166,250.00
应收账款坏账损失	710,225.35	-1,743,447.08
其他应收款坏账损失	-191,518.61	13,392.87
合计	603,278.12	-1,563,804.21

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-960,445.27	1,047,403.39
合计	-960,445.27	1,047,403.39

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	14,607.62	724,167.21
其中：固定资产	-17,501.86	-108,251.88
使用权资产	32,109.48	832,419.09
合计	14,607.62	724,167.21

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	66,884.12	208,326.01	66,884.12
其他	5,961.76	755,101.18	5,961.76
合计	72,845.88	963,427.19	72,845.88

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	66,000.00	3,500.00	66,000.00
资产报废、毁损损失		773.37	
滞纳金	138,682.23	25,204.89	138,682.23
其他		79,480.23	
罚款支出	1,300.00		1,300.00
赔偿金、违约金	108,291.51		108,291.51
合计	314,273.74	108,958.49	314,273.74

55、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,843,475.78	6,896,236.66
递延所得税费用	-56,158.30	-897,256.48
合计	21,787,317.48	5,998,980.18

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	176,513,118.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,128,279.67
子公司适用不同税率的影响	-17,898,954.57
调整以前期间所得税的影响	203,839.32
非应税收入的影响	-248,327.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,050,020.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,449,998.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,880,674.82
研发费用加计扣除	-6,878,215.96
所得税费用	21,787,317.48

56、其他综合收益

详见附注 38 其他综合收益

57、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金		87,489.62
收回票据保证金	122,923,111.63	58,893,765.05
收回投标保证金	1,535,945.48	3,861,524.75
政府补助	3,014,299.03	2,300,612.33
税费手续费返还	640,555.68	44,548.65
利息收入	1,048,466.89	594,364.61
往来款	200,658.00	3,853,282.64
赔偿款	4,020.00	879,642.44
其他	1,356,080.31	2,753,517.91
合计	130,723,137.02	73,268,748.00

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	53,895,971.59	32,795,671.01
支付保函保证金	1,085,341.47	10,661,547.17
支付履约保证金		19,924.00
支付票据保证金	98,605,002.61	32,683,659.20
支付投标保证金	1,362,005.68	
支付押金	80,420.00	291,580.00
往来款	3,235,452.88	5,515,704.00
其他	1,096,214.76	1,220,039.23
合计	159,360,408.99	83,188,124.61

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	117,423,019.81	213,220,016.61
合计	117,423,019.81	213,220,016.61

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据贴现本金	144,592,812.53	163,725,565.26
房屋租金	2,388,476.00	2,972,768.20
应收票据融资票据贴现利息		400,332.06
合计	146,981,288.53	167,098,665.52

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	267,089,134.23	194,423,019.81	26,264,355.84	281,547,021.00		206,229,488.88
一年内到期的非流动负债	60,368,536.03		98,000,000.00	56,000,000.00	1,650,822.26	100,717,713.77
长期借款	114,000,000.00			16,000,000.00	98,000,000.00	
租赁负债	10,510,357.92		1,781,439.12	2,388,476.00	699,378.74	9,203,942.30
合计	451,968,028.18	194,423,019.81	126,045,794.96	355,935,497.00	100,350,201.00	316,151,144.95

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	154,725,801.21	46,539,559.77
加：资产减值准备	357,167.15	516,400.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,951,913.15	29,941,008.01
使用权资产折旧	2,667,066.12	3,027,714.02
无形资产摊销	1,297,902.84	1,234,200.31
长期待摊费用摊销	1,919,639.05	1,350,167.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-14,607.62	-724,167.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		773.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		1,294,381.70
财务费用（收益以“－”号填列）	10,386,261.57	3,130,551.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,637,524.34	27,870.41

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-33,652.59	-874,750.77
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-195,048.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	-124,351,871.96	-142,533,362.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	59,609,485.39	96,199,853.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-47,308,551.08	33,928,881.12
其他		1,493,874.84
经营活动产生的现金流量净额	89,569,028.89	74,357,907.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	449,160,920.50	447,668,850.63
减：现金的期初余额	668,283,620.80	355,266,158.29
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	-219,122,700.30	92,402,692.34

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	449,160,920.50	668,283,620.80
其中：库存现金	40,000.00	1,934.90
可随时用于支付的银行存款	449,120,920.50	668,281,685.90
三、期末现金及现金等价物余额	449,160,920.50	668,283,620.80

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	88,016,548.60	36,803,929.72	系票据、ETC 保证金等
货币资金	0.00	7,578,819.45	应计利息
合计	88,016,548.60	44,382,749.17	

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,541,376.80	6.81090	105,850,763.25
欧元	789,349.16	7.76710	6,130,953.86
港币	528,028.30	0.86855	458,618.98
沙特里亚尔	31,283.90	1.81038	56,635.77
应收账款			
其中：美元	12,839,276.47	6.81090	87,447,028.11
欧元	955,894.05	7.76710	7,424,524.68
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	2,381,014.29	6.81090	16,216,850.23
欧元	149,729.64	7.76710	1,162,965.09
合同资产			
其中：美元	839,753.25	6.81090	5,719,475.41
欧元	635.52	7.76710	4,936.12

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释一一使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	249,848.57

(3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,388,476.00

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险一一金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

涉及售后租回交易的情况

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	86,926,197.93	86,926,197.93	质押	票据保证金冻结
货币资金	1,090,100.67	1,090,100.67	质押	保函保证金
货币资金	250.00	250.00	质押	ETC 保证金冻结
固定资产	237,374,133.24	111,719,201.38	抵押	用于申请借款、开立银行承兑汇票、保函抵押
固定资产	7,411,071.12	1,152,943.23	抵押	房屋建筑物用于职工安置费保全的抵押
无形资产	43,947,959.58	26,754,405.50	抵押	用于申请借款、开立银行承兑汇票、保函抵押

合 计	376,749,712.54	227,643,098.71		
-----	----------------	----------------	--	--

续上表：

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	103,225,037.53	103,225,037.53	质押	票据保证金冻结
货币资金	250.00	250.00	质押	ETC 保证金冻结
固定资产	237,374,133.24	115,562,810.26	抵押	用于申请借款、开立银行承兑汇票、保函抵押
固定资产	7,411,071.12	1,317,168.75	抵押	房屋建筑物用于职工安置费保全的抵押
无形资产	43,947,959.58	27,214,142.90	抵押	用于申请借款、开立银行承兑汇票、保函抵押
合 计	391,958,451.47	247,319,409.44		

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	22,769,116.93	14,993,563.60
材料费用	10,901,508.80	8,612,379.42
试验费	7,424,197.60	3,505,200.80
水电费	3,755,954.57	2,010,084.47
折旧费	2,817,422.54	1,544,593.76
委外研发费用	0.00	1,744,826.91
技术服务费	744,318.38	754,975.51
其他	917,520.14	1,251,916.67
合计	49,330,038.96	34,417,541.14
其中：费用化研发支出	49,330,038.96	34,079,546.76
资本化研发支出	0.00	337,994.38

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2026 年 2 月，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司出资设立 Dalian insulator saudi Company。该公司于 2026 年 2 月 8 日完成工商设立登记，注册资本为沙特里亚尔 3,000 万元，由大连电瓷集团输变电材料有限公司占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2026 年 6 月 30 日，Dalian insulator saudi Company 的净资产为-10,116.66 元，成立日至期末的净利润为-7,092.21 元。

2026 年 4 月，子公司德邻联合工程设计有限公司出资设立德邻数科（杭州）技术有限公司。该公司于 2026 年 4 月 20 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，由德邻联合工程设计有限公司占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2026 年 6 月 30 日，德邻数科（杭州）技术有限公司的净资产为-43,357.66 元，成立日至期末的净利润为-43,357.66 元。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
大连电瓷集团输变电材料有限公司	200,000,000.00	大连	大连	制造业	100.00%		设立
大连拉普电瓷有限公司	2,500,000.00	大连	大连	制造业		75.00%	设立
大连盛宝铸造有限公司	50,000,000.00	大连	大连	制造业		100.00%	设立
大连亿德电瓷金具有限责任公司	1,500,000.00	大连	大连	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
大莲电瓷（福建）有限公司	60,000,000.00	福州	福州	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
瑞航（宁波）投资管理有限公司	10,000,000.00	宁波	宁波	投资	100.00%		设立
浙江大瓷信息技术有限公司	40,000,000.00	杭州	杭州	信息技术服务业		100.00%	设立
芦溪大瓷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	45,600,000.00	萍乡	萍乡	投资		100.00%	设立
大莲电瓷（江西）有限公司	318,000,000.00	萍乡	萍乡	制造业		100.00%	设立
大连曙鹏新材料有限公司	20,000,000.00	大连	大连	制造业		100.00%	设立
超创数能科技有限公司	100,000,000.00	杭州	杭州	科技推广和应用服务	100.00%		设立
超创数能（江西）科技有限公司	10,000,000.00	萍乡	萍乡	研究和试验发展		100.00%	设立
超创数能（福建）科技有限公司	50,000,000.00	福州	福州	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
未来产业园（邹城）有限公司	10,000,000.00	邹城	邹城	商务服务业		100.00%	设立
德邻联合工程设计有限公司	50,180,000.00	苏州	苏州	专业技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
大瓷（海南）电力发展有限公司	66,000,000.00	海口	海口	电力、热力生产和供应业		100.00%	设立

超创数能 (杭州) 技术有限公司	50,180,000 .00	杭州	杭州	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
大连电瓷集团(香港)有限公司	1,000,000. 00	香港	香港	贸易		100.00%	设立
大瓷(香港)电力发展有限公司	1,000,000. 00	香港	香港	投资		100.00%	设立
DACI INTERNATIO NAL ELECTRIC POWERDEVEL OPMENT PTE. LTD.	499,000.00	新加坡	新加坡	投资		100.00%	设立
DACI (SAUDI) ELECTRIC POWER DEVELOPMEN T PTE. LTD.	499,000.00	新加坡	新加坡	投资		100.00%	设立
Dalian insulator saudi Company	30,000,000 .00	利雅得	利雅得	制造业		100.00%	设立
德邻数科 (杭州) 技术有限公司	10,000,000 .00	杭州	杭州	专业技术服务业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,442,489.49	7,464,644.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-22,154.79	348,764.86
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-22,154.79	348,764.86

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	64,521,741.39			2,966,367.73		61,555,373.66	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,929,001.45	4,804,876.29
财务费用	50,000.00	50,000.00
合计	5,979,001.45	4,854,876.29

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作

来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	20,622.95	-	-	-	20,622.95
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	22,710.41	-	-	-	22,710.41
应付账款	23,698.59	-	-	-	23,698.59
其他应付款	3,258.25	-	-	-	3,258.25
一年内到期的非流动负债	10,071.77	-	-	-	10,071.77
租赁负债	-	135.61	192.02	592.77	920.39
金融负债和或有负债合计	80,361.97	135.61	192.02	592.77	81,282.36

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	26,708.91	-	-	-	26,708.91
长期借款	-	11,400.00	-	-	11,400.00
应付票据	27,528.30	-	-	-	27,528.30
应付账款	26,273.49	-	-	-	26,273.49
其他应付款	3,129.39	-	-	-	3,129.39
一年内到期的非流动负债	6,036.85	-	-	-	6,036.85
租赁负债	457.78	257.03	161.89	775.65	1,652.35
金融负债和或有负债合计	90,134.72	11,657.03	161.89	775.65	102,729.29

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 34.34% (2025 年 12 月 31 日：40.25%)。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产		122,590,114.58		122,590,114.58
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		122,590,114.58		122,590,114.58
（2）权益工具投资		122,590,114.58		122,590,114.58
（二）应收款项融资		20,644,217.42		20,644,217.42
（三）其他非流动金融 资产			59,775,010.07	59,775,010.07
持续以公允价值计量的 资产总额		143,234,332.00	59,775,010.07	203,009,342.07

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

对于公司持有的交易性金融资产(如银行理财产品等)，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

对于应收款项融资中持有的银行承兑汇票，因承兑银行信用良好，短期内即到期承兑或背书、贴现，故采用票面金额确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资

者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合伙)	杭州	软件和信息技术服务	73,618.27 万元	19.38%	19.38%

本企业的母公司情况的说明

本公司第一大股东为杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合伙)，该公司的实际控制人为应坚，应坚为本公司的最终控制人。应坚直接及通过杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合伙)间接持有本公司股份合计23.3306%。

本企业最终控制方是应坚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益一一在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益一一在子公司中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
PT.KSI DALIAN INSULATOR	子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司持股 30%

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬总额(元)	2,241,600.00	2,334,461.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PT. KSI DALIAN INSULATOR	3,154,850.97	3,154,850.97	3,255,783.60	3,255,783.60

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面 原值	抵押物账面 价值	担保借 款余额	借款到期 日
大连电瓷集团输变电材料有限公司	大连电瓷集团输变电材料有限公司	房屋建筑物及 土地使用权	28,132.21	13,847.36	100.00	2026/9/27
小 计			28,132.21	13,847.36	100.00	

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期 日	备注
大连电瓷集团股份有限公司	大连电瓷集团输变电材料有限公司	中国银行股份有限公司	100.00	2026/9/27	
大连电瓷集团股份有限公司	大连电瓷集团输变电材料有限公司	中国银行股份有限公司	5,000.00	2026/12/25	
大连电瓷集团股份有限公司	大连电瓷集团输变电材料有限公司	中国银行股份有限公司	13,093.96	2029/11/29	
大连电瓷集团股份有限公司	大莲电瓷（江西）有限公司	中国银行股份有限公司	3,000.00	2027/3/19	
大连电瓷集团股份有限公司	大莲电瓷（江西）有限公司	中国银行股份有限公司	4,714.24	2027/6/30	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
大连电瓷集团股份有限公司	大莲电瓷（江西）有限公司	宁波银行股份有限公司	7,916.78	2026/11/25	
大连电瓷集团股份有限公司	大莲电瓷（江西）有限公司	宁波银行股份有限公司	1,085.55	2027/1/21	
大连电瓷集团股份有限公司	大莲电瓷（江西）有限公司	中国建设银行股份有限公司	4,446.59	2026/11/27	
大连电瓷集团股份有限公司	大莲电瓷（江西）有限公司	中信银行股份有限公司	9,800.00	2027/3/23	
大连电瓷集团股份有限公司	大莲电瓷（江西）有限公司	中信银行股份有限公司	1,562.69	2026/12/17	
大连电瓷集团股份有限公司	超创数能科技有限公司	宁波银行股份有限公司	1,000.00	2026/7/14	
大连电瓷集团输变电材料有限公司	大连电瓷集团股份有限公司	民生银行股份有限公司	3,340.73	2026/11/29	
大连电瓷集团输变电材料有限公司	大连电瓷集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	3,000.00	2027/2/27	
大连电瓷集团输变电材料有限公司	大连电瓷集团股份有限公司	宁波银行股份有限公司	321.29	2026/8/11	
小 计			58,381.84		

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
大连电瓷集团输变电材料有限公司	大连电瓷集团股份有限公司	大连电瓷集团输变电材料有限公司	房屋建筑物及土地使用权	28,132.21	13,847.36	3,000.00	2027/2/27

3. 其他或有负债及其财务影响

（1）截至 2026 年 6 月 30 日已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票详见本财务报表附注“期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资”之说明。

（2）已开立尚未到期的保函。

截止 2026 年 6 月 30 日，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司在中国银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额人民币 1,653.05 万元、美元 1,549.91 万元、菲律宾比索 190.62 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司在兴业银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额人民币 2,328.53 万元。

截止 2026 年 6 月 30 日，子公司大莲电瓷（江西）有限公司在中国银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额人民币 4,714.24 万元。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.36
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.36
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据公司 2026 年半年度财务报表（未经审计），公司 2026 年 1-6 月合并报表中归属于母公司股东的净利润为 154,730,741.92 元，截至 2026 年 6 月 30 日，公司合并报表可供分配利润为 1,297,409,826.48 元，母公司报表可供分配利润为 603,580,411.26 元。根据合并报表和母公司报表中未分配利润孰低原则，公司报告期末可供分配利润为 603,580,411.26 元。 为积极回报公司股东，响应增加分红频次的政策要求和导向，依据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件和《公司章程》《未来三年（2026-2028 年）股东回报规划》的规定，在确保公司持续稳健运营及中远期发展规划的基础上，综合考虑 2026 年半年度实现归属于上市公司股东的净利润和整体财务状况，公司 2026 年半年度的利润分配预案为：以公告披露日总股本 439,073,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.36 元（含税），共计分配现金股利 15,806,635.92 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。若利润分配预案披露后至实施期间，公司总股本或可参与分配的股本基数由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变动的，则以未来实施本次分配方案时股权登记日的公司总股本扣除届时公司回购专用证券账户中股份总数为基数，按照现有分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

十七、其他重要事项

1、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为电瓷分部、配件分部、其他分部。这些报告分部是以公司管理需求以及地理位置为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电瓷分部	配件分部	其他分部	分部间抵销	合计
分部收入	1,289,542,221.45	47,173,582.52	16,271,269.45	-489,426,106.24	863,560,967.18
其中：对外交易收入	840,011,943.33	12,436,176.93	11,112,846.92		863,560,967.18
其中：国内交易收入	1,100,255,259.07	47,173,582.52	16,271,269.45	-489,390,473.12	674,309,637.92
国外交易收入	189,286,962.38			-35,633.12	189,251,329.26

分部间交易收入	449,530,278.12	34,737,405.59	5,158,422.53	-489,426,106.24	
分部费用	1,129,753,302.55	37,692,720.11	30,535,516.31	-489,146,373.00	708,835,165.97
分部利润(亏损)	159,788,918.90	9,480,862.41	-14,264,246.86	-279,733.24	154,725,801.21
非流动资产总额	2,230,796,871.63	48,131,797.20	451,155,604.13	1,762,194,248.10	967,890,024.86
其中：国内非流动资产总额	2,230,796,871.63	48,131,797.20	451,155,604.13	1,762,194,248.10	967,890,024.86
国外非流动资产总额					
资产总额	4,865,813,550.56	117,629,119.50	755,259,177.49	2,617,246,111.79	3,121,455,735.76
负债总额	1,446,817,331.26	28,913,366.47	439,594,966.54	-843,563,399.01	1,071,762,265.26
补充信息					
折旧和摊销费用	38,008,963.55	970,569.45	2,674,192.19	-817,204.03	40,836,521.16
资本性支出	32,272,112.41		1,327,120.00	-1,395,658.40	32,203,574.01
折旧和摊销以外重大的非现金费用					

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,541,834.35	102,531,757.02
3 年以上	67,778.32	67,778.32
5 年以上	67,778.32	67,778.32
合计	59,609,612.67	102,599,535.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	59,609,612.67	100.00%	67,778.32	0.11%	59,541,834.35	102,599,535.34	100.00%	67,778.32	0.07%	102,531,757.02
合计	59,609,612.67	100.00%	67,778.32	0.11%	59,541,834.35	102,599,535.34	100.00%	67,778.32	0.07%	102,531,757.02

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并内关联方组合	59,541,834.35	0.00	0.00%
账龄组合	67,778.32	67,778.32	100.00%
合计	59,609,612.67	67,778.32	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	67,778.32					67,778.32
合计	67,778.32					67,778.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	22,806,042.06	0.00	22,806,042.06	38.25%	0.00
客户二	22,444,637.07	0.00	22,444,637.07	37.65%	0.00
客户三	14,291,155.22	0.00	14,291,155.22	23.97%	0.00
客户四	59,575.06	6,473.04	66,048.10	0.11%	66,048.10
客户五	8,203.24	431.76	8,635.00	0.01%	8,635.00
合计	59,609,612.65	6,904.80	59,616,517.45	99.99%	74,683.10

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	70,000,000.00	149,000,000.00
其他应收款	335,528,022.81	167,429,613.61
合计	405,528,022.81	316,429,613.61

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
大连电瓷集团输变电材料有限公司	70,000,000.00	149,000,000.00
合计	70,000,000.00	149,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	334,519,171.69	166,471,792.79
押金保证金	1,308,779.60	1,308,779.60
备用金	212,908.93	
其他	3,554.00	9,079.19
合计	336,044,414.22	167,789,651.58

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	170,119,918.93	19,521,636.29
1 至 2 年	40,519,894.60	110,923,994.60
2 至 3 年	107,498,344.69	20,023,746.19
3 年以上	17,906,256.00	17,320,274.50
3 至 4 年	1,585,981.50	2,661,930.50
4 至 5 年	2,761,930.50	14,600,000.00
5 年以上	13,558,344.00	58,344.00
合计	336,044,414.22	167,789,651.58

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	336,044,414.22	100.00%	516,391.41	0.15%	335,528,022.81	167,789,651.58	100.00%	360,037.97	0.21%	167,429,613.61
其中：										
账龄组合	1,525,242.53	0.45%	516,391.41	33.86%	1,008,851.12	1,317,858.79	0.79%	360,037.97	27.32%	957,820.82

关联方组合	334,519,171.69	99.55%	0.00	0.00%	334,519,171.69	166,471,792.79	99.21%	0.00	0.00%	166,471,792.79
合计	336,044,414.22	100.00%	516,391.41	0.15%	335,528,022.81	167,789,651.58	100.00%	360,037.97	0.21%	167,429,613.61

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	212,818.93	10,640.95	5.00%
1-2 年	405,867.60	40,586.76	10.00%
2-3 年	300.00	60.00	20.00%
3-4 年	85,981.50	25,794.45	30.00%
4-5 年	761,930.50	380,965.25	50.00%
5 年以上	58,344.00	58,344.00	100.00%
合计	1,525,242.53	516,391.41	

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	169,907,100.00	0.00	0.00%
1-2 年	40,114,027.00	0.00	0.00%
2-3 年	107,498,044.69	0.00	0.00%
3-4 年	1,500,000.00	0.00	0.00%
4-5 年	2,000,000.00	0.00	0.00%
5 年以上	13,500,000.00	0.00	0.00%
合计	334,519,171.69	0.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	5,271.76	296,422.21	58,344.00	360,037.97
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,369.19	150,984.25		156,353.44
本期转回				
2026 年 6 月 30 日余额	10,640.95	447,406.46	58,344.00	516,391.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	360,037.97	156,353.44				516,391.41
合计	360,037.97	156,353.44				516,391.41

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
超创数能科技有限公司	往来款	161,445,171.69	3 年以内	48.04%	0.00
浙江大瓷信息技术有限公司	往来款	150,352,100.00	1 年以内	44.74%	0.00
瑞航（宁波）投资管理有限公司	往来款	22,020,600.00	5 年以内	6.55%	0.00
未来产业园（邹城）有限公司	往来款	701,300.00	2-3 年	0.21%	0.00
个人	押金	500,000.00	4-5 年	0.15%	250,000.00
合计		335,019,171.69		99.69%	250,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	958,972,625.31		958,972,625.31	958,972,625.31		958,972,625.31
对联营、合营企业投资	299,035.58		299,035.58	297,810.77		297,810.77
合计	959,271,660.89		959,271,660.89	959,270,436.08		959,270,436.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连电瓷集团输变电材料有限公司	848,029,837.29						848,029,837.29	
瑞航（宁波）投资管理有限公司	10,859,369.35						10,859,369.35	
超创数能科技有限公司	99,693,418.67						99,693,418.67	
大连电瓷（江	390,000.00						390,000.00	

西)有限公司							00	
合计	958,972,625.31						958,972,625.31	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州真电科技有限公司	297,810.77				1,224.81						299,035.58	
小计	297,810.77				1,224.81						299,035.58	
合计	297,810.77				1,224.81						299,035.58	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,780,013.00	158,071,144.20	153,195,518.54	137,250,295.12
合计	183,780,013.00	158,071,144.20	153,195,518.54	137,250,295.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2026 年 1 月—6 月		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					183,780,013.00	158,071,144.20	183,780,013.00	158,071,144.20
其中：								
绝缘子产					183,780,013.00	158,071,144.20	183,780,013.00	158,071,144.20

品及材料					13.00	44.20	13.00	44.20
按经营地区分类					183,780,013.00	158,071,144.20	183,780,013.00	158,071,144.20
其中：								
国内					183,780,013.00	158,071,144.20	183,780,013.00	158,071,144.20

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 180,000,000.00 元，其中，180,000,000.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,224.81	1,453.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	211,043.35	
应收票据融资票据贴现利息		-400,332.06
合计	212,268.16	-398,878.89

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	14,607.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,979,001.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,659,679.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,427.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,331.78	
减：所得税影响额	1,595,951.59	
少数股东权益影响额（税后）	69.32	
合计	8,940,171.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.80%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.35%	0.34	0.34

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

大连电瓷集团股份有限公司

法定代表人： 应坚

二〇二六年八月二十四日