



南宝高盛

NEEQ: 874653

佛山南宝高盛高新材料股份有限公司

FOSHAN NAN PAO ADVANCED MATERIALS CO., LTD.

佛山市三水区乐平镇科勒大道 12 号 B 区 11-13 座

年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙德聪、主管会计工作负责人龙红波及会计机构负责人（会计主管人员）龙红波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	佛山市三水区乐平镇科勒大道 12 号

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、南宝高盛	指	佛山南宝高盛高新材料股份有限公司
股东大会	指	佛山南宝高盛高新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山南宝高盛高新材料股份有限公司董事会
监事会	指	佛山南宝高盛高新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
《公司章程》	指	《佛山南宝高盛高新材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2024年1月1日-12月31日
金圆统一证券、主办券商	指	金圆统一证券有限公司
会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
南宝集团	指	南宝树脂化学工厂股份有限公司及其控制的其他企业
佛山南宝	指	南宝树脂（佛山）有限公司
香港高盛	指	Greatwill Materials (HK) Ltd.、高盛材料（香港）有限公司
广州慧好	指	广州慧好科技有限公司
佛山椿盛	指	佛山椿盛投资咨询合伙企业（有限合伙）
佛山倍盛	指	佛山倍盛投资咨询合伙企业（有限合伙）
台湾南宝	指	南宝树脂化学工厂股份有限公司
福建利澳	指	福建利澳纸业有限公司、福建省利澳卫生用品有限公司
美佳爽	指	MEGA SOFT HYGIENIC PRODUCTS INC.、美佳爽（中国）有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	佛山南宝高盛高新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	FOSHAN NAN PAO ADVANCED MATERIALS CO., LTD.		
法定代表人	孙德聪	成立时间	2010年3月16日
控股股东	控股股东为（高盛材料（香港）有限公司）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-化学原料和化学制品制造业(C26)-专业化学产品制造(C266)-其他专业化学产品制造(C2669)		
主要产品与服务项目	高性能热熔粘接材料的研究、生产、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	南宝高盛	证券代码	874653
挂牌时间	2025年1月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	24,000,000
主办券商（报告期内）	金圆统一证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省厦门市思明区展鸿路82号国际金融中心11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	龙红波	联系地址	佛山市乐平镇科勒大道12号
电话	0757-87393000	电子邮箱	Hongbo.long@nanpao.com
传真			
公司办公地址	佛山市乐平镇科勒大道12号B区	邮政编码	528137
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914406005516564958		
注册地址	广东省佛山市三水区乐平镇科勒大道12号B区11-13座		
注册资本（元）	24,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司主要从事高性能热熔粘接材料的研究、生产、销售，深耕热熔粘接材料领域十余年，坚持以客户需求为导向，致力于为客户提供高性能的热熔胶产品，公司凭借技术创新、质量控制等优势，树立了良好的市场形象，与众多优质客户展开了业务合作。

公司拥有稳定而专业的研发团队，在高性能热熔粘接材料生产领域取得了 31 项专利（其中发明专利 29 项，实用新型专利 2 项）。

公司销售人员按照区域和细分行业进行划分，产品销售以直接客户（以热熔胶作为原材料的下游产品制造商）为主，间接客户（贸易商）和寄售客户为辅，其中对贸易商的销售属于买断式销售，不属于委托代销等情形。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营计划

报告期内，管理层积极贯彻公司战略发展目标和实施年度经营计划。2024 年公司总资产为 344,964,711.91 元，同比增长 14.57%；实现营业收入 567,395,929.29 元，同比上升 14.57%；实现归属于母公司净利润为 19,825,241.43 元，同比下降 22.01%，主要系原材料价格上涨、人工成本增加的影响，公司利润不及预期。公司内控体系逐步完善，资产负债结构合理，具备持续经营能力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2023 年 7 月 14 日，国家工业和信息化部公布了第五批专精特新“小巨人”名单，认定公司为国家级专精特新“小巨人”企业； 2、2023 年 12 月 19 日，经广东省工业和信息化厅认定为广东省制造业单项冠军企业； 3、2022 年 12 月 19 日，公司取得高新技术企业认定，证书编号 GR202244000920，有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	567,395,929.29	495,219,031.59	14.57%
毛利率%	10.81%	13.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,825,241.43	25,421,505.84	-22.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,587,393.06	24,612,440.85	-24.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.02%	12.89%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.46%	12.48%	-
基本每股收益	0.83	1.06	-21.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	344,964,711.91	301,095,367.58	14.57%
负债总计	115,284,704.03	91,240,601.13	26.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,680,007.88	209,854,766.45	9.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.57	8.74	9.50%
资产负债率%（母公司）	33.42%	30.30%	-
资产负债率%（合并）	33.42%	30.30%	-
流动比率	2.94	3.25	-
利息保障倍数	47.70	40.70	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,431,264.42	10,911,357.67	-59.39%
应收账款周转率	3.12	2.97	-
存货周转率	12.99	10.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.57%	-4.18%	-
营业收入增长率%	14.57%	-14.27%	-
净利润增长率%	-22.01%	-10.81%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	49,045,759.23	14.22%	31,351,138.23	10.41%	56.44%
应收票据	23,109,157.51	6.70%	26,116,767.92	8.67%	-11.52%
应收账款	190,439,701.74	55.21%	150,682,204.85	50.04%	26.38%
应收款项融资	8,501,668.42	2.46%	5,421,614.64	1.80%	56.81%
预付款项	7,560,698.47	2.19%	5,945,334.30	1.97%	27.17%
其他应收款	1,739,868.18	0.50%	754,659.41	0.25%	130.55%
存货	38,312,907.12	11.11%	38,835,897.19	12.90%	-1.35%
其他流动资产	2,794,738.64	0.81%	15,724,261.09	5.22%	-82.23%
固定资产	12,550,729.80	3.64%	14,826,699.55	4.92%	-15.35%
使用权资产	5,305,635.32	1.54%	6,558,760.37	2.18%	-19.11%
无形资产	55,586.22	0.02%	-	0.00%	100.00%
长期待摊费用	1,137,327.43	0.33%	1,524,019.28	0.51%	-25.37%
递延所得税资产	3,200,633.83	0.93%	2,796,210.75	0.93%	14.46%
其他非流动资产	1,210,300.00	0.35%	557,800.00	0.19%	116.98%
短期借款	8,138,305.56	2.36%	-	0.00%	100.00%
应付账款	68,161,970.60	19.76%	45,648,145.21	15.16%	49.32%
合同负债	3,603,853.40	1.04%	1,949,655.47	0.65%	84.85%
应付职工薪酬	4,908,141.89	1.42%	5,108,978.28	1.70%	-3.93%
应交税费	1,647,029.85	0.48%	1,678,617.84	0.56%	-1.88%
其他应付款	5,439,711.40	1.58%	5,382,096.76	1.79%	1.07%
一年内到期的非流动负债	1,674,045.73	0.49%	1,615,547.87	0.54%	3.62%
其他流动负债	15,924,045.81	4.62%	23,068,427.91	7.66%	-30.97%
租赁负债	4,670,698.83	1.35%	5,617,687.07	1.87%	-16.86%
预计负债	321,055.66	0.09%	187,630.66	0.06%	71.11%
递延所得税负债	795,845.30	0.23%	983,814.06	0.33%	-19.11%
资产总计	344,964,711.91	100.00%	301,095,367.58	100.00%	14.57%

项目重大变动原因

- 1、 本期末货币资金较上期增加 56.44%，系公司销售商品及其他经营活动收款增加所致；
- 2、 应收款项融资较上期增加 56.81%，系将信用较好的应收票据背书给供应商增加所致；
- 3、 其他应收款较上期增加 130.55%，系公司新开发客户质量存出保证金增加所致；

- 4、其他流动资产较上期减少 82.23%，系本期赎回上年末定期存款及留抵税额减少所致；
- 5、其他非流动资产较上期增加 116.98%，系本期末待安装调试设备增加所致；
- 6、短期借款较上期增加 100%，系人民币借款利率较低，基于资金使用成本考虑，本期新增 813.83 万人民币短期借款所致；
- 7、应付账款较上期增加 49.32%，系付款周期延长增加所致；
- 8、合同负债较上期增加 84.85%，系本期销售应返未返的返利增加所致；
- 9、其他流动负债较上期减少 30.97%，系已背书未到期的信用等级低的银行承兑汇票调整所致；
- 10、预计负债较上期增加 71.11%，系本期销售应返未返的返利增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	567,395,929.29	-	495,219,031.59	-	14.57%
营业成本	506,033,837.41	89.19%	427,844,267.90	86.39%	18.28%
毛利率%	10.81%	-	13.61%	-	-
税金及附加	403,922.80	0.07%	685,907.06	0.14%	-41.11%
销售费用	18,043,379.18	3.18%	20,360,640.51	4.11%	-11.38%
管理费用	12,166,209.86	2.14%	10,041,280.78	2.03%	21.16%
研发费用	8,434,744.33	1.49%	7,772,348.73	1.57%	8.52%
财务费用	-2,637,579.64	-0.46%	-1,046,472.77	-0.21%	-152.04%
其他收益	1,038,851.06	0.18%	553,529.97	0.11%	87.68%
投资收益	252,011.61	0.04%	436,969.88	0.09%	-42.33%
信用减值损失	-4,037,139.05	-0.71%	-1,130,164.00	-0.23%	257.22%
资产减值损失	42,991.66	0.01%	-392,550.17	-0.08%	-110.95%
营业外收入	155,966.17	0.03%	98,686.42	0.02%	58.04%
营业外支出	65,745.89	0.01%	101,293.71	0.02%	-35.09%
净利润	19,825,241.43	3.49%	25,421,505.84	5.13%	-22.01%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加较上期减少 41.11%，系原料上升导致毛利下降纳税减少所致；
- 2、财务费用较上期减少 152.04%，系本年度美元汇率较上年度上升，汇兑收益增加所致；
- 3、其他收益增加 87.68%，系收到的与日常经营活动无关的政府补助增加所致；
- 4、投资收益减少 87.68%，系本期美元定期存款利息收入减少所致；
- 5、信用减值损失较上期增加 257.22%，系预期信用损失率上升所致；
- 6、资产减值损失较上期减少 110.95%，系长库龄存货消耗所致；
- 7、营业外支出较上期减少 35.09%，系本期利用率不高的固定资产处置减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	561,735,828.31	488,480,574.42	15.00%
其他业务收入	5,660,100.98	6,738,457.17	-16.00%
主营业务成本	501,903,792.22	423,091,394.68	18.63%
其他业务成本	4,130,045.19	4,752,873.22	-13.10%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务：	561,735,828.31	501,903,792.22	10.65%	15.00%	18.63%	-2.73%
卫生制品热熔胶	307,473,740.74	291,103,784.10	5.32%	25.81%	30.02%	-3.06%
标签热熔胶	69,088,160.72	58,528,732.54	15.28%	6.84%	12.79%	-4.47%
高分子防水材料热熔胶	45,452,365.83	41,859,443.49	7.90%	-8.94%	-7.05%	-1.87%
家具热熔胶	24,027,946.36	20,335,975.47	15.37%	-18.05%	-14.51%	-3.50%
制鞋热熔胶	27,707,152.11	18,744,405.89	32.35%	17.87%	18.56%	-0.39%
包装热熔胶	28,175,970.34	23,001,923.67	18.36%	14.98%	13.95%	0.74%
电器热熔胶	22,457,667.50	17,557,523.12	21.82%	12.07%	0.30%	9.17%
PVC地板热熔胶	15,993,175.44	13,246,651.60	17.17%	-1.70%	2.26%	-3.21%
医疗胶带热熔胶	18,211,989.46	14,905,198.29	18.16%	28.83%	39.09%	-6.03%
其他	3,147,659.81	2,620,154.05	16.76%	82.02%	99.88%	-7.44%
其他业务：	5,660,100.98	4,130,045.19	27.03%	-16.00%	-13.10%	-2.43%
原材料及废胶	5,474,371.78	4,012,157.26	26.71%	8.06%	10.28%	-1.47%
受托加工	185,729.20	117,887.93	36.53%	-88.90%	-89.42%	3.17%
合计	567,395,929.29	506,033,837.41	10.81%	14.57%	18.28%	-2.79%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	401,350,845.59	368,927,470.16	8.08%	20.74%	22.99%	-1.68%
境外	166,045,083.70	137,106,367.25	17.43%	1.99%	7.22%	-4.03%

收入构成变动的原因

2024年度，公司内销营业收入较上年度上升68,944,236.59元，涨幅达20.74%，主要系卫生制品热熔胶营业收入上升虽然毛利率不高，为加大市场份额，规模效应从而增加所致；公司外销营业收入较上年度增加3,232,661.11元，增幅1.99%，主要系公司持续开拓境外市场所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	福建利澳	63,694,354.49	11.23%	否
2	NOVA 集团	38,800,376.93	6.84%	否
3	FIBERLINE INDUSTRIES,INC.	27,105,458.72	4.78%	否
4	美佳爽	17,723,454.43	3.12%	否
5	格力电器	11,821,689.34	2.08%	否
合计		159,145,333.91	28.05%	-

注：公司前五名客户的营业收入情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算销售额。福建利澳包括福建利澳纸业有限公司、福建省利澳卫生用品有限公司；NOVA 集团包括 Nova-M LLC、OOO《NOVA 1991》、NOVA COMPANY Sp. Z O.O、OOO NOVA；美佳爽包括 MEGA SOFT HYGIENIC PRODUCTS INC.、美佳爽（中国）有限公司；格力电器包括珠海格力电器股份有限公司香洲分公司、格力电器（武汉）有限公司、格力电器（重庆）有限公司、格力电器（郑州）有限公司、格力电器（合肥）有限公司、格力电器（洛阳）有限公司、格力电器（杭州）有限公司、格力电器（石家庄）有限公司、格力电器（芜湖）有限公司等格力电器控制的公司。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	鲁华集团	100,057,195.01	21.34%	否
2	山东莘县瑞森石油树脂有限公司	63,202,257.60	13.48%	否
3	深圳市克润力润滑油有限公司	43,305,115.10	9.24%	否
4	中国石化化工销售有限公司华中分公司	21,509,173.31	4.59%	否
5	东莞市天泰石油化工有限公司	19,720,918.04	4.21%	否
合计		247,794,659.06	52.86%	-

注：公司前五名供应商的采购额已将受同一实际控制人控制的供应商合并计算采购额。鲁华集团包括淄博鲁华泓锦新材料集团股份有限公司、武汉鲁华泓锦新材料有限公司、天津鲁华泓锦新材料科技有限公司。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,431,264.42	10,911,357.67	-59.39%
投资活动产生的现金流量净额	5,404,168.08	-8,642,967.75	162.53%
筹资活动产生的现金流量净额	5,783,642.80	-2,580,570.01	324.12%

现金流量分析

- 1、经营活动现金流量净额较上年减少 59.39%，主要原因在于本年度付款额有所增加，由于原材料上涨，供应链调整导致付款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 162.53%，主要原因在于公司本年度续回美元定期存款增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 324.12%，主要原因是由于公司通过减少借款，减少财务成本，优化自身资本结构所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主要原材料价格波动风险	公司主要原材料为石油树脂、松香树脂、橡胶油和热塑性橡胶等，报告期内材料成本占主营业务成本的比重均超过 90%，该等原材料属于石化产业链条的下游产品，价格受市场供需关系

	及国际原油价格的双重影响，呈现不同程度的波动。若未来原油及相关化工原料持续涨价，而公司未能通过合理的采购机制、库存管理等手段锁定原材料采购成本，或未能及时通过价格传导机制向客户转嫁原材料成本持续增加的压力，从而将可能会对公司的经营业绩进一步产生不利影响。
宏观经济及下游行业波动风险	公司的业务收入主要来自卫生用品、标签、防水材料等行业领域的客户，该等客户对公司产品的需求受宏观经济及客户下游行业需求的影响较大。如宏观经济出现滞涨甚至下滑，或者客户所在行业或其下游行业出现滞涨甚至下滑，则可能影响该等客户对公司产品的需求量，公司业绩将可能受到不利影响。公司下游行业结构较为分散，如果客户所在行业出现不稳定的情况，导致产品需求减少，则可能对公司生产经营产生不利影响。
技术失密风险	公司热熔胶产品的生产依赖于公司自有的配方及相应的生产工艺，目前已累计开发出 300 多种高性能热熔胶产品配方，因此产品配方及相应的生产工艺是保持公司产品竞争优势的基础。报告期内，公司取得了良好的经营业绩，得益于公司所拥有的前述核心技术。公司不能排除未来因各种原因出现技术失密的风险；如该等风险真实发生，则公司的市场竞争力将可能受到严重损害，进而可能对公司经营造成重大不利影响。
市场竞争风险	公司所处的胶粘剂行业属于充分竞争行业且存在多个细分行业，国内外市场竞争者众多，市场集中度较低。公司面临与国内外相同细分行业企业的激烈竞争。同时，随着未来热熔胶市场空间的不断扩大，新的市场竞争者特别是在其他胶粘剂细分行业具有技术优势的国内外知名企业也可能进入热熔胶行业，进一步加剧热熔胶行业的市场竞争。
汇率波动影响	公司 2024 年度境外营业收入占公司营业收入的比例为 29.26%。汇率的波动将对公司的经营带来一定的影响。2024 年度，公司汇兑收益达 215 万元，占营业收入及净利润的比重分别为 0.38%、10.85%。随着未来公司产品出口规模的逐步增长，汇率波动对公司业绩的影响可能将进一步加大。如未来人民币出现大幅升值，在使公司形成汇兑损失的同时，公司相对国外竞争对手的价格优势可能被削弱，导致公司产品销售收入增长率下降，可能对公司经营业绩造成不利影响。
同业竞争的风险	报告期内公司与控股股东及其控制的其他企业存在同业竞争的情形。目前公司拟通过业务收购和自行销售的方式解决同业竞争问题，控股股东亦出具了《关于避免同业竞争及利益冲突的承诺函》。如上述业务收购方式失败或控股股东未有效履行《关于避免同业竞争及利益冲突的承诺函》所述义务，公司后续仍面临同业竞争的风险。
经营业绩下降风险	公司产品毛利率受宏观经济、行业竞争情况、原材料价格波动、自身成本结构变动等多种因素影响，未来若出现宏观经济波动、国内外市场竞争加剧、原材料价格大幅度上升而公司未能有效转嫁对应成本、公司产品成本结构未能及时优化调整等情况可能造成公司收入下滑、毛利率下降进而导致公司净利润下

	降，直接影响公司盈利能力的稳定性导致经营业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	-	-

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		1,473,123.82
销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	31,317,559.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		1,476,571.44
其他		0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：上述预计金额为公司预计 2024 年度与南宝树脂化学工厂股份有限公司及其控股子公司发生关联交易，预计发生关联交易总额为 4000 万元，主要用于采购原材料、销售商品以及用于支付水电费等，已经公司第一届董事会第二次会议和 2023 年年度股东大会审议通过。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

<p>一、关联销售的交易内容、必要性</p> <p>1、报告期内公司向关联方销售的主要系制鞋、标签、卫生制品、包装等热熔胶产品以及部分热熔胶原材料占总销售收入 5.52%。</p>
--

2、由于制鞋类热熔胶产品主要客户系国际知名运动品牌，该类客户对其供应商资质有相应要求，只有通过其资格认证，才能进入其合格供应商名录，由于公司目前尚未取得该类客户的资格认证，故通过已经取得认证资格的关联方进行销售，后续待公司通过相应客户认证后，将直接销售给该部分客户。

3、对于标签、卫生制品、包装等热熔胶产品，由于公司拟开拓关联方所在区域市场，考虑到关联方在客户拜访、订单获取、了解客户需求、维护客户关系及催收账款等方面更为便利，故通过关联方进行相应产品的销售。

4、对于销售原材料部分，主要系出于成本考虑，由于该原材料主要供应商在国内，公司采购具有成本优势，故关联方企业通过公司采购该原材料。

5、公允性分析

公司关联交易价格系按照市场价格由双方协商确定，向关联方销售的热熔胶平均单价与非关联方销售平均单价无重大差异，关联交易定价公允。且关联销售占比较小，未对公司生产经营产生重大影响。

二、关联采购的交易内容、必要性

1、报告期内公司向关联方采购主要零星原材料、外协加工服务、厂区安保、厨师等后勤服务。

2、公允性分析

报告期内，公司自关联方处采购价格系依据市场价格经友好协商确定，定价公允。

综上，公司通过上述关联交易采购、销售具有一定的必要性和合理性。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年6月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范和避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2024年6月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范和避免同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2024年6月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范和避免同业竞争承诺	正在履行中
其他	2024年6月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范和避免同业竞争承诺	正在履行中
其他	2024年9月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范和避免同业竞争承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024年6月20日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2024年6月20日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2024年6月20日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月20日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
其他股东	2024年6月20日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
董监高	2024年6月20日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月20日	-	挂牌	限售承诺	股东自愿限售承诺	正在履行中
董监高	2024年6月20日	-	挂牌	限售承诺	股东自愿限售承诺	正在履行中
公司	2024年6月20日	-	挂牌	其他承诺	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月20日	-	挂牌	其他承诺	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	正在履行中
其他股东	2024年6月20日	-	挂牌	其他承诺	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	正在履行中
董监高	2024年6月20日	-	挂牌	其他承诺	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,000,000.00	100%	0	24,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	14,299,848.00	59.58%	0	14,299,848.00	59.58%
	董事、监事、高管	349,992.00	1.46%	0	349,992.00	1.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,000,000.00	-	0	24,000,000.00	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	香港高盛	14,299,848.00	-	14,299,848.00	59.58%	14,299,848.00	-	-	-

2	李娟	4,218,384.00	-	4,218,384.00	17.57%	4,218,384.00	-	-	-
3	广州慧好	2,125,560.00	-	2,125,560.00	8.86%	2,125,560.00	-	-	-
4	佛山椿盛	1,559,304.00	-	1,559,304.00	6.50%	1,559,304.00	-	-	-
5	佛山倍盛	1,099,776.00	-	1,099,776.00	4.58%	1,099,776.00	-	-	-
6	曹少波	349,992.00	-	349,992.00	1.46%	349,992.00	-	-	-
7	佛山南宝	213,408.00	-	213,408.00	0.89%	213,408.00	-	-	-
8	曾小义	133,728.00	-	133,728.00	0.56%	133,728.00	-	-	-
	合计	24,000,000.00	0	24,000,000.00	100.00%	24,000,000.00	0	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

曹少波系佛山倍盛之执行事务合伙人，持有佛山倍盛股权比例为 16.13%；曾小义、曹少波均系佛山椿盛之有限合伙人，分别持有佛山椿盛股权比例分别为 6.82%、1.70%。

李娟系佛山倍盛之有限合伙人吴永升之配偶，吴永升持有佛山倍盛股权比例为 16.61%。

香港高盛与佛山南宝受同一最终控制方台湾南宝控制。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至本报告公告之日，香港高盛直接持有公司 59.58% 股份，为公司的控股股东。

（二）实际控制人情况

截至报告日，公司不存在实际控制人。

截至报告期末，香港高盛直接持有公司 59.58% 的股份；Nan Pao Group Holdings Ltd. 持有香港高盛 100% 的股份；Nan Pao Overseas Holdings Ltd. 持有 Nan Pao Group Holdings Ltd. 100% 的股份；最终控制方南宝树脂化学工厂股份有限公司（以下简称“台湾南宝”）持有 Nan Pao Overseas Holdings Ltd. 100% 的股份。

南宝树脂（佛山）有限公司持有公司 0.89% 的股份；Giant Profit Development Ltd. 持有南宝树脂（佛山）有限公司 100% 的股份；Profit Land Ltd. 持有 Giant Profit Development Ltd. 100% 的股份；台湾南宝直接持有 Profit Land Ltd. 73.75% 的股份，通过全资控股孙公司 Nan Pao Group Holdings Ltd. 间接持有 Profit Land Ltd. 26.25% 的股份，合计持有 Profit Land Ltd. 100% 的股份。

综上所述，台湾南宝通过直接或间接方式合计持有公司 60.47%的股份，台湾南宝为中国台湾上市公司，证券代码 4766，其股权结构分散，不存在持股 50%以上的控股股东，不存在任何单一股东或关联方股东可以实际支配台湾南宝股份表决权超过 30%的情形，亦不存在一致行动协议或一致行动安排。截至 2024 年 12 月 31 日，台湾南宝持股 5%以上持股情况如下表所示：

序号	主要股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	鼎峰投资有限公司	11,138,947	9.23
2	铨德投资有限公司	10,065,298	8.34
3	广荣投资有限公司	8,868,132	7.35
4	裕典科技股份有限公司	8,732,000	7.24
5	宝望投资有限公司	7,893,068	6.54
6	中国信托商业银行受托保管博科发展有限公司投资专户	7,850,523	6.51
	合计	54,547,968	45.21

综上所述，台湾南宝为无实际控制人状态，因此本公司无实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	8.5	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙德聪	董事长	男	1958年12月	2023年11月28日	2026年11月27日	-	-	-	-
吴永升	董事、总经理	男	1968年3月	2023年11月28日	2026年11月27日	-	-	-	-
陈武雄	董事	男	1970年6月	2023年11月28日	2026年11月27日	-	-	-	-
郭森茂	董事	男	1969年6月	2023年11月28日	2026年11月27日	-	-	-	-
曹少波	董事	男	1977年10月	2023年11月28日	2026年11月27日	349,992	-	349,992	1.46%
林昆缙	监事	男	1971年10月	2023年11月28日	2026年11月27日	-	-	-	-
林俊辉	监事会主席	男	1969年2月	2023年11月28日	2026年11月27日	-	-	-	-
陶佳	监事	女	1996年9月	2023年11月16日	2026年11月15日	-	-	-	-
段晓晖	副总经理	男	1968年3月	2023年11月28日	2026年11月27日	-	-	-	-
龙红波	董事会秘书、财务总监	女	1981年9月	2023年11月28日	2026年11月27日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事郭森茂、监事林昆缙均系公司间接控股股东台湾南宝员工并在台湾南宝领取薪酬；
- 2、截至报告期末，段晓晖持有佛山椿盛 6.82%的股份，为该有限合伙公司之执行事务合伙人；
- 3、截至报告期末，孙德聪持有佛山椿盛 39.77%的股份，为该有限合伙公司之有限合伙人；
- 4、截至报告期末，曹少波持有佛山椿盛 1.70%的股份，为该有限合伙公司之有限合伙人，持有佛山倍盛 16.13%的股份，为该有限合伙公司之执行事务合伙人，且其直接持有公司 1.46%的股份；
- 5、截至报告期末，吴永升、龙红波、陶佳分别持有佛山倍盛 16.61%、4.84%、3.23%的股份，为该有限合伙公司之有限合伙人。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	74	-	4	70
销售人员	32	-	3	29
行政管理人员	35	2	-	37
研发技术人员	28	1	-	29
员工总计	169	3	7	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	5	6
本科	38	40
专科	38	34
专科以下	88	85
员工总计	169	165

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》及《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，内容合法合规。根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《内部审计制度》等内部规章制度，对公司股东依法享有的资产收益、参与重大决策、选择管理者、知情权、提案权、股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利进行了具体规定。上述《公司章程》以及各项制度、细则在内容上均符合《公司法》等法律法规规定，在程序上经过了董事会、监事会、股东大会审议通过，合法有效。截至本年度报告出具日，上述管理制度能够有效执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

股份公司自成立以来，均能定期召开监事会会议，均依照有关法律法规和《公司章程》发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署，对本年度内监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

- 1、业务独立 公司拥有独立的采购和销售体系，具备独立面向市场、独立承担风险的能力，不存在依赖股东开展业务的情况。公司与控股股东及其控制的其他企业间存在同业竞争情形，目前公司正在积极推动通过业务收购和自行销售的方式解决同业竞争，公司与控股股东及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。公司不存在依赖控股股东及其控制的其他企业进行生产经营的情况。
- 2、资产独立 公司拥有独立、完整的资产结构，具备与生产经营模式相匹配的生产系统和配套设施，合法拥有专利、非专利技术的所有权及商标的长期授权许可。截至本年度报告出具日，公司资产独

立，产权明晰，公司资产独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在被股东或关联方占用而损害公司利益的情况。

- 3、**人员独立** 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规及规章制度的规定选举产生，不存在控股股东超越股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职，亦未在控股股东及其控制的其他企业领薪。
- 4、**财务独立** 公司建立了独立的财务部门，配备了相关财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司有独立的银行账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司已办理了税务登记并独立申报纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情形。
- 5、**机构独立** 公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会，建立健全了“三会”制度，形成了完整、独立的法人治理结构并规范运作。公司拥有机构设置自主权，公司与关联方分开且独立运作，公司内部组织机构及各经营管理部门与控股股东及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 020077 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2025 年 3 月 11 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	邵帅 1 年	陈桂春 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15			

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 020077 号

佛山南宝高盛高新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山南宝高盛高新材料股份有限公司（以下简称“佛山南宝公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佛山南宝公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佛山南宝公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

佛山南宝公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估佛山南宝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佛山南宝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

佛山南宝公司治理层（以下简称治理层）负责监督佛山南宝公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邵帅

中国·北京

中国注册会计师：陈桂春

二零二五年三月十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	49,045,759.23	31,351,138.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	23,109,157.51	26,116,767.92
应收账款	五、3	190,439,701.74	150,682,204.85
应收款项融资	五、4	8,501,668.42	5,421,614.64
预付款项	五、5	7,560,698.47	5,945,334.3
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,739,868.18	754,659.41
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	38,312,907.12	38,835,897.19
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,794,738.64	15,724,261.09
流动资产合计		321,504,499.31	274,831,877.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	12,550,729.80	14,826,699.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	5,305,635.32	6,558,760.37
无形资产	五、11	55,586.22	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,137,327.43	1,524,019.28
递延所得税资产	五、13	3,200,633.83	2,796,210.75
其他非流动资产	五、14	1,210,300.00	557,800.00
非流动资产合计		23,460,212.60	26,263,489.95
资产总计		344,964,711.91	301,095,367.58
流动负债：			
短期借款	五、16	8,138,305.56	
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			
应付账款	五、17	68,161,970.60	45,648,145.21
预收款项			
合同负债	五、18	3,603,853.40	1,949,655.47

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	4,908,141.89	5,108,978.28
应交税费	五、20	1,647,029.85	1,678,617.84
其他应付款	五、21	5,439,711.40	5,382,096.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	1,674,045.73	1,615,547.87
其他流动负债	五、23	15,924,045.81	23,068,427.91
流动负债合计		109,497,104.24	84,451,469.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	4,670,698.83	5,617,687.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	321,055.66	187,630.66
递延收益			
递延所得税负债	五、13	795,845.30	983,814.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,787,599.79	6,789,131.79
负债合计		115,284,704.03	91,240,601.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	165,902,997.97	165,902,997.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	4,524,674.72	2,542,150.58
一般风险准备			
未分配利润	五、29	35,252,335.19	17,409,617.90

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		229,680,007.88	209,854,766.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		229,680,007.88	209,854,766.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		344,964,711.91	301,095,367.58

法定代表人：孙德聪

主管会计工作负责人：龙红波

会计机构负责人：龙红波

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		567,395,929.29	495,219,031.59
其中：营业收入	五、30	567,395,929.29	495,219,031.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		542,444,513.94	465,657,972.21
其中：营业成本	五、30	506,033,837.41	427,844,267.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	403,922.80	685,907.06
销售费用	五、32	18,043,379.18	20,360,640.51
管理费用	五、33	12,166,209.86	10,041,280.78
研发费用	五、34	8,434,744.33	7,772,348.73
财务费用	五、35	-2,637,579.64	-1,046,472.77
其中：利息费用		478,341.56	731,217.78
利息收入		1,089,696.65	92,885.38
加：其他收益	五、36	1,038,851.06	553,529.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	252,011.61	436,969.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-4,037,139.05	-1,130,164.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	42,991.66	-392,550.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,248,130.63	29,028,845.06
加：营业外收入	五、40	155,966.17	98,686.42
减：营业外支出	五、41	65,745.89	101,293.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,338,350.91	29,026,237.77
减：所得税费用	五、42	2,513,109.48	3,604,731.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,825,241.43	25,421,505.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,825,241.43	25,421,505.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,825,241.43	25,421,505.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,825,241.43	25,421,505.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.83	1.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.83	1.06

法定代表人：孙德聪

主管会计工作负责人：龙红波

会计机构负责人：龙红波

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		416,047,834.13	406,420,060.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		25,680,715.21	18,207,213.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	2,284,513.88	885,101.77
经营活动现金流入小计		444,013,063.22	425,512,376.07
购买商品、接受劳务支付的现金		389,029,343.17	362,196,689.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,449,685.02	34,582,625.64
支付的各项税费		3,525,931.74	4,068,852.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、 43	11,576,838.87	13,752,850.77
经营活动现金流出小计		439,581,798.80	414,601,018.40
经营活动产生的现金流量净额		4,431,264.42	10,911,357.67
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		282,844.65	406,136.84
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	五、 43	21,344,680.00	31,850,400.00
投资活动现金流入小计		21,627,524.65	32,256,536.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,013,156.57	2,654,204.59
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、 43	14,210,200.00	38,245,300.00
投资活动现金流出小计		16,223,356.57	40,899,504.59
投资活动产生的现金流量净额		5,404,168.08	-8,642,967.75
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		21,980,580.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 43	131,645.01	-
筹资活动现金流入小计		22,112,225.01	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,980,580.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,131.52	396,423.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 43	2,181,870.69	2,184,146.40
筹资活动现金流出小计		16,328,582.21	27,580,570.01
筹资活动产生的现金流量净额		5,783,642.80	-2,580,570.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,075,545.70	736,877.66
五、现金及现金等价物净增加额		17,694,621.00	424,697.57
加：期初现金及现金等价物余额		31,351,138.23	30,926,440.66
六、期末现金及现金等价物余额	五、 44	49,045,759.23	31,351,138.23

法定代表人：孙德聪

主管会计工作负责人：龙红波

会计机构负责人：龙红波

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
一、上年期末余额	24,000,000.00				165,902,997.97				2,542,150.58		17,409,617.90		209,854,766.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,000,000.00				165,902,997.97				2,542,150.58		17,409,617.90		209,854,766.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,982,524.14		17,842,717.29		19,825,241.43
（一）综合收益总额											19,825,241.43		19,825,241.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,982,524.14	-1,982,524.14			
1. 提取盈余公积								1,982,524.14	-1,982,524.14			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,000,000.00			165,902,997.97				4,524,674.72	35,252,335.19			229,680,007.88

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,515,846.70				13,511,172.86				5,757,923.35		153,648,317.70		184,433,260.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,515,846.70				13,511,172.86				5,757,923.35		153,648,317.70		184,433,260.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,484,153.30				152,391,825.11				- 3,215,772.77		- 136,238,699.80		25,421,505.84
（一）综合收益总额											25,421,505.84		25,421,505.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,542,150.58	-2,542,150.58			
1. 提取盈余公积								2,542,150.58	-2,542,150.58			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	12,484,153.30				152,391,825.11			-	-			
1. 资本公积转增资本(或股本)								5,757,923.35	159,118,055.06			
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	12,484,153.30				152,391,825.11			-	-			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	24,000,000.00			165,902,997.97			2,542,150.58		17,409,617.90		209,854,766.45
----------	---------------	--	--	----------------	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：孙德聪

主管会计工作负责人：龙红波

会计机构负责人：龙红波

三、财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

佛山南宝高盛高新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为佛山南宝高盛高新材料有限公司,系由高盛材料(香港)有限公司(以下简称“香港高盛”)、南宝树脂(佛山)有限公司(以下简称“南宝树脂”)共同出资设立,于2010年3月16日在广东省佛山市工商行政管理局登记注册,取得注册号为440600400012417的企业法人营业执照,成立时注册资本为美元150万元。佛山南宝高盛高新材料有限公司以2023年4月30日为股改基准日,整体变更为股份有限公司,于2023年12月21日在佛山市市场监督管理局登记注册,注册地为佛山市三水区乐平镇。公司现持有统一社会信用代码为914406005516564958的营业执照,法定代表人为孙德聪,注册资本为人民币2,400万元,股份总数2,400万股(每股面值1元),注册地址为佛山市三水区乐平镇科勒大道12号B区11-13座(住所申报)。

2025年1月24日,本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让,公司股票简况:

股票交易场所	证券简称	分层情况	证券代码
全国中小企业股份转让系统	南宝高盛	基础层	874653

2、公司实际从事的主要经营活动

公司所属行业为化学原料和化学制品制造业,主要从事高性能热熔粘接材料的研究、生产、销售。产品广泛应用于卫生制品、标签、防水材料、制鞋、家具、电器、地板、包装、医疗、胶带等行业。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年3月11日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司从事高性能热熔粘接材料的研究、生产、销售。本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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

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、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币非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可供出售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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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)与借出方签订协议,以承担新金融负债的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)的合同条款作出实质性修改的,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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风

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已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

③应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式

为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收的其他应收款	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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。

11、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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决算的，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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	工程验收后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本公司开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

18、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果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。

19、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或

提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

公司主营高性能热熔粘接材料的研究、生产、销售，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入有两种收入确认模式，第一种是在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，取得客户签收单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；第二种是公司将产品运送至客户指定仓库后，在客户实际领用确认后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销目前公司主要有 FOB、CFR、EXW 等交货方式，公司在根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

20、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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）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；（2）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；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

资产负债表日，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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

23、租赁

（1）本公司作为承租人

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

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

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：**a、** 租赁负债的初始计量金额；**b、** 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**c、** 承租人发生的初始直接费用；**d、** 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

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

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

24、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额 10%的认定为重要
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口货物实行“免抵退”政策。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2022年12月19日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244000920），有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司本年度适用的企业所得税税率为15%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		20,000.00
银行存款	49,045,759.23	31,331,138.23
其他货币资金		
合 计	49,045,759.23	31,351,138.23
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,827,358.26	26,116,767.92
商业承兑汇票	296,630.79	
小 计	23,123,989.05	26,116,767.92
减：坏账准备	14,831.54	
合 计	23,109,157.51	26,116,767.92

（2）期末无已质押的应收票据情况

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,877,860.21
商业承兑汇票		132,750.00
合 计		16,010,610.21

说明：由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	800,000.00
合 计	800,000.00

（5）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	23,123,989.05	100.00	14,831.54	0.06	23,109,157.51
银行承兑汇票	22,827,358.26	98.72			22,827,358.26
商业承兑汇票	296,630.79	1.28	14,831.54	5.00	281,799.25
合 计	23,123,989.05	100.00	14,831.54	0.06	23,109,157.51

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	26,116,767.92	100.00			26,116,767.92
银行承兑汇票	26,116,767.92	100.00			26,116,767.92
商业承兑汇票					
合 计	26,116,767.92	100.00			26,116,767.92

②采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	22,827,358.26		
商业承兑汇票	296,630.79	14,831.54	5.00
合 计	23,123,989.05	14,831.54	0.06

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	26,116,767.92		
商业承兑汇票			
合 计	26,116,767.92		

(6) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据		14,831.54			14,831.54
合计		14,831.54			14,831.54

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	198,520,230.27	155,805,738.71
1至2年	2,845,818.73	4,670,501.90
2至3年	1,045,319.89	159,497.34
3年以上	130,769.34	
小计	202,542,138.23	160,635,737.95
减：坏账准备	12,102,436.49	9,953,533.10
合计	190,439,701.74	150,682,204.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,616,369.23	0.80	1,616,369.23	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	200,925,769.00	99.20	10,486,067.26	5.22	190,439,701.74
其中：					
账龄组合	200,925,769.00	99.20	10,486,067.26	5.22	190,439,701.74
合计	202,542,138.23	100.00	12,102,436.49	5.98	190,439,701.74

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,326,863.89	0.83	1,326,863.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	159,308,874.06	99.17	8,626,669.21	5.42	150,682,204.85
其中:					
账龄组合	159,308,874.06	99.17	8,626,669.21	5.42	150,682,204.85
合计	160,635,737.95	100.00	9,953,533.10	6.20	150,682,204.85

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
广州拙诚实业有限公司	157,520.00	157,520.00	100.00	预计无法收回
江苏新大洲土工材料有限公司	259,409.34	259,409.34	100.00	预计无法收回
泉州采尔纸业股份有限公司	30,720.00	30,720.00	100.00	预计无法收回
山东特力固防水材料有限公司	401,319.89	401,319.89	100.00	预计无法收回
长沙康威日用品有限公司	467,400.00	467,400.00	100.00	预计无法收回
山东科建防水材料工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
天成防水材料股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,616,369.23	1,616,369.23	100.00	

② 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	198,520,230.27	9,926,011.51	5.00
1 至 2 年	2,142,378.73	428,475.75	20.00
2 至 3 年	263,160.00	131,580.00	50.00
3 年以上			
合计	200,925,769.00	10,486,067.26	5.22

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,219,698.71	7,760,984.94	5.00

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	3,929,678.01	785,935.60	20.00
2 至 3 年	159,497.34	79,748.67	50.00
3 年以上			
合 计	159,308,874.06	8,626,669.21	5.42

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,326,863.89	915,049.34	108,400.00	517,144.00	1,616,369.23
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,626,669.21	2,358,425.46		499,027.41	10,486,067.26
合 计	9,953,533.10	3,273,474.80	108,400.00	1,016,171.41	12,102,436.49

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,016,171.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

往来单位名称	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余额的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
福建利澳	40,195,911.76		40,195,911.76	19.85	2,009,795.59
格力电器	9,770,471.29		9,770,471.29	4.82	488,523.56
NOVA 集团	9,016,842.74		9,016,842.74	4.45	450,842.14
FIBERLINE INDUSTRIES, INC.	7,739,750.28		7,739,750.28	3.82	386,987.51
美佳爽	7,158,785.80		7,158,785.80	3.53	357,939.29
合计	73,881,761.87		73,881,761.87	36.47	3,694,088.09

注：格力电器包括珠海格力电器股份有限公司香洲分公司、格力电器（武汉）有限公司、格力电器（重庆）有限公司、格力电器（郑州）有限公司、格力电器（合肥）有限公司、格力电器（洛阳）有限公司、格力电器（杭州）有限公司、格力电器（石家庄）有限公司、格力电器（芜湖）有限公司等格力电器控制的公司；福建利澳包括福建利澳纸业、福

建省利澳卫生用品有限公司；NOVA集团包括Nova-M LLC、OOO《NOVA 1991》、NOVA COMPANY Sp. Z O.O、OOO NOVA；美佳爽包括MEGA SOFT HYGIENIC PRODUCTS INC.、美佳爽（中国）有限公司。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末公允价值	上年年末公允价值
应收票据	3,767,366.80	4,437,515.64
应收账款	4,734,301.62	984,099.00
合 计	8,501,668.42	5,421,614.64

(2) 期末无已质押的应收款项融资情况

(3) 期末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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,431,036.31	
合 计	47,431,036.31	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,450,698.47	98.55	5,835,334.30	98.15
1 至 2 年				
2 至 3 年			110,000.00	1.85
3 年以上	110,000.00	1.45		
合 计	7,560,698.47	100.00	5,945,334.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中石化湖南石油化工有限公司	2,142,253.52	28.33
新疆天利石化股份有限公司	1,676,250.00	22.17
中国石化化工销售有限公司华中分公司	1,636,045.01	21.64
TPI ALL SEASONS COMPANY LIMITED	648,618.05	8.58
佛山市三水能源有限公司	432,440.62	5.72
合 计	6,535,607.20	86.44

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,739,868.18	754,659.41
合 计	1,739,868.18	754,659.41

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	896,238.12	594,099.55
1 至 2 年	1,540,302.91	206,581.05
2 至 3 年	206,581.05	50,000.00
3 年以上	65,000.00	15,000.00
小 计	2,708,122.08	865,680.60
减：坏账准备	968,253.90	111,021.19
合 计	1,739,868.18	754,659.41

注：其他应收款账龄不连续，系因为不再履约转入其他应收款的预付款项按初始入账时点连续计算账龄。

②按坏账计提方法分类披露

(续)

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,490,302.91	55.03	745,151.46	50.00	745,151.45
按组合计提坏账准备	1,217,819.17	44.97	223,102.44	18.32	994,716.73
其中：					
账龄组合	1,217,819.17	44.97	223,102.44	18.32	994,716.73
合 计	2,708,122.08	100.00	968,253.90	35.75	1,739,868.18

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	865,680.60	100.00	111,021.19	12.82	754,659.41
其中：					
账龄组合	865,680.60	100.00	111,021.19	12.82	754,659.41
合计	865,680.60	100.00	111,021.19	12.82	754,659.41

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	680,981.05	321,581.05
往来款	1,490,302.91	
代垫款项	536,838.12	544,099.55
小计	2,708,122.08	865,680.60
减：坏账准备	968,253.90	111,021.19
合计	1,739,868.18	754,659.41

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	111,021.19			111,021.19
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	112,081.25		745,151.46	857,232.71
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	223,102.44		745,151.46	968,253.90

⑤坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		745,151.46			745,151.46
按组合计提坏账准备	111,021.19	112,081.25			223,102.44
合计	111,021.19	857,232.71			968,253.90

⑥本期无实际核销的其他应收款情况

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳市峰源化工新材料股份有限公司	往来款	1,490,302.91	1-2 年	55.03	745,151.46
北新防水有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	7.39	10,000.00
奥克斯空调股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内及 1-2 年	7.39	17,500.00
南宝树脂（佛山）有限公司	代垫款	198,288.83	1 年以内	7.32	9,914.44
代扣员工社保	代垫款	169,446.29	1 年以内	6.26	8,472.31
代扣员工公积金	代垫款	169,103.00	1 年以内	6.24	8,455.15
合计	—	2,427,141.03	—	89.63	799,493.36

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,406,916.75	105,615.69	13,301,301.06
库存商品	22,390,390.83	244,745.32	22,145,645.51
周转材料	265,920.05		265,920.05
发出商品	2,600,040.50		2,600,040.50
合 计	38,663,268.13	350,361.01	38,312,907.12

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,889,125.69	111,479.02	10,777,646.67
库存商品	27,532,189.75	281,873.65	27,250,316.10
周转材料	244,671.87		244,671.87
发出商品	493,627.15		493,627.15
合同履约成本	69,635.40		69,635.40
合 计	39,229,249.86	393,352.67	38,835,897.19

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	111,479.02	86,983.31		92,846.64		105,615.69
库存商品	281,873.65	864,385.89		901,514.22		244,745.32
合 计	393,352.67	951,369.20		994,360.86		350,361.01

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	1,411,099.68	6,725,018.26
待抵扣增值税	1,383,638.96	1,885,709.79
定期存款		7,113,533.04
合 计	2,794,738.64	15,724,261.09

9、固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,550,729.80	14,826,699.55
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	12,550,729.80	14,826,699.55

(2) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	24,524,793.61	846,454.81	2,113,462.22	27,484,710.64
2、本期增加金额	777,765.11		170,796.46	948,561.57
(1) 购置	777,765.11		170,796.46	948,561.57
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额	72,518.03		118,289.77	190,807.80
(1) 处置或报废	72,518.03		118,289.77	190,807.80
4、期末余额	25,230,040.69	846,454.81	2,165,968.91	28,242,464.41
二、累计折旧				
1、上年年末余额	10,570,348.64	477,349.55	1,610,312.90	12,658,011.09
2、本期增加金额	2,955,324.75	71,530.92	191,216.42	3,218,072.09
(1) 计提	2,955,324.75	71,530.92	191,216.42	3,218,072.09
3、本期减少金额	71,054.44		113,294.13	184,348.57
(1) 处置或报废	71,054.44		113,294.13	184,348.57
4、期末余额	13,454,618.95	548,880.47	1,688,235.19	15,691,734.61
三、减值准备				
1、上年年末余额				
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	11,775,421.74	297,574.34	477,733.72	12,550,729.80
2、上年年末账面价值	13,954,444.97	369,105.26	503,149.32	14,826,699.55

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	11,043,526.49	11,043,526.49
2、本年增加金额	499,325.08	499,325.08
3、本年减少金额		
4、年末余额	11,542,851.57	11,542,851.57
二、累计折旧		
1、上年年末余额	4,484,766.12	4,484,766.12
2、本年增加金额	1,752,450.13	1,752,450.13
(1) 计提	1,752,450.13	1,752,450.13
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	6,237,216.25	6,237,216.25
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,305,635.32	5,305,635.32
2、上年年末账面价值	6,558,760.37	6,558,760.37

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	64,469.03	64,469.03
(1) 购置	64,469.03	64,469.03

项目	软件	合计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	64,469.03	64,469.03
二、累计摊销		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	8,882.81	8,882.81
(1) 计提	8,882.81	8,882.81
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	8,882.81	8,882.81
三、减值准备		
1、上年年末余额		
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	55,586.22	55,586.22
2、上年年末账面价值		

12、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造工程	1,524,019.28	157,699.08	544,390.93		1,137,327.43
合计	1,524,019.28	157,699.08	544,390.93		1,137,327.43

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	13,435,882.94	2,015,382.44	10,457,906.96	1,568,686.05
销售返利	1,926,074.22	288,911.13	950,263.03	142,539.46
租赁负债	5,975,601.70	896,340.26	7,233,234.94	1,084,985.24
合计	21,337,558.86	3,200,633.83	18,641,404.93	2,796,210.75

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,305,635.32	795,845.30	6,558,760.37	983,814.06
合 计	5,305,635.32	795,845.30	6,558,760.37	983,814.06

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,210,300.00	557,800.00
合 计	1,210,300.00	557,800.00

15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	16,010,610.21	已背书或贴现未到期不能终止确认的 票据
合 计	16,010,610.21	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的票据贴现借款	132,750.00	
信用借款	8,000,000.00	
短期借款应计利息	5,555.56	
合 计	8,138,305.56	

(2) 期末本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	67,865,172.97	45,368,331.79
应付设备、工程款	69,108.87	139,077.93
应付费用款	227,688.76	140,735.49
合 计	68,161,970.60	45,648,145.21

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收销售返利货款	1,605,018.56	762,632.37
预收销售合同货款	2,045,020.44	1,242,197.40
减：计入其他流动负债（附注五、23）	46,185.60	55,174.30
合 计	3,603,853.40	1,949,655.47

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,108,978.28	31,414,357.86	31,615,194.25	4,908,141.89
二、离职后福利-设定提存计划		3,421,689.58	3,421,689.58	
三、辞退福利		397,720.82	397,720.82	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,108,978.28	35,233,768.26	35,434,604.65	4,908,141.89

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,108,978.28	28,222,154.53	28,422,990.92	4,908,141.89
2、职工福利费		860,084.00	860,084.00	
3、社会保险费		803,009.21	803,009.21	
其中：医疗保险费		559,745.50	559,745.50	
工伤保险费		243,263.71	243,263.71	
4、住房公积金		1,084,685.00	1,084,685.00	
5、工会经费和职工教育经费		444,425.12	444,425.12	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,108,978.28	31,414,357.86	31,615,194.25	4,908,141.89

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,245,562.31	3,245,562.31	
2、失业保险费		176,127.27	176,127.27	
合 计		3,421,689.58	3,421,689.58	

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,443,780.13	1,482,604.51

项 目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	95,094.87	110,175.24
教育费附加	8,836.60	
城市维护建设税	12,371.24	
环境保护税		6.79
印花税	86,947.01	85,831.30
合 计	1,647,029.85	1,678,617.84

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,439,711.40	5,382,096.76
合 计	5,439,711.40	5,382,096.76

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	48,000.00	48,000.00
应付费用款	5,391,711.40	5,334,096.76
合 计	5,439,711.40	5,382,096.76

②期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、24）	1,674,045.73	1,615,547.87
合 计	1,674,045.73	1,615,547.87

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	46,185.60	55,174.30
已背书未到期不能终止确认的票据	15,877,860.21	23,013,253.61
合 计	15,924,045.81	23,068,427.91

24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,828,847.29	7,980,084.26
减：未确认融资费用	484,102.73	746,849.32

项 目	期末余额	上年年末余额
小 计	6,344,744.56	7,233,234.94
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	1,674,045.73	1,615,547.87
合 计	4,670,698.83	5,617,687.07

25、预计负债

项 目	上年年末余额	期末余额
销售返利	321,055.66	187,630.66
合 计	321,055.66	187,630.66

26、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
高盛材料（香港）有限公司	14,299,848.00			14,299,848.00	59.58
南宝树脂（佛山）有限公司	213,408.00			213,408.00	0.89
佛山椿盛投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,559,304.00			1,559,304.00	6.50
佛山倍盛投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,099,776.00			1,099,776.00	4.58
广州慧好科技有限公司	2,125,560.00			2,125,560.00	8.86
李娟	4,218,384.00			4,218,384.00	17.57
曹少波	349,992.00			349,992.00	1.46
曾小义	133,728.00			133,728.00	0.56
合 计	24,000,000.00			24,000,000.00	100.00

27、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	165,902,997.97			165,902,997.97
合 计	165,902,997.97			165,902,997.97

28、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,542,150.58	1,982,524.14		4,524,674.72
合 计	2,542,150.58	1,982,524.14		4,524,674.72

29、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	17,409,617.90	153,648,317.70
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	17,409,617.90	153,648,317.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,825,241.43	25,421,505.84
减：提取法定盈余公积	1,982,524.14	2,542,150.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		159,118,055.06
期末未分配利润	35,252,335.19	17,409,617.90

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	561,735,828.31	501,903,792.22	488,480,574.42	423,091,394.68
其他业务	5,660,100.98	4,130,045.19	6,738,457.17	4,752,873.22
合 计	567,395,929.29	506,033,837.41	495,219,031.59	427,844,267.90

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
热熔胶	561,735,828.31	501,903,792.22	488,480,574.42	423,091,394.68
其他	5,660,100.98	4,130,045.19	6,738,457.17	4,752,873.22
合 计	567,395,929.29	506,033,837.41	495,219,031.59	427,844,267.90
按经营地区分类				
国内	401,350,845.59	368,927,470.16	332,406,609.00	299,970,179.36
国外	166,045,083.70	137,106,367.25	162,812,422.59	127,874,088.54
合 计	567,395,929.29	506,033,837.41	495,219,031.59	427,844,267.90
按商品转让时间分类				
在某一时点确认收入	567,395,929.29	506,033,837.41	495,219,031.59	427,844,267.90

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	567,395,929.29	506,033,837.41	495,219,031.59	427,844,267.90

31、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	24,673.08	241,139.53
教育费附加	10,574.18	103,345.51
地方教育费附加	7,049.46	68,897.01
印花税	361,589.12	272,506.46
环境保护税	36.96	18.55
合 计	403,922.80	685,907.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,851,470.05	11,418,012.76
折旧及摊销	79,329.45	94,498.41
租赁费	57,228.72	26,951.80
业务招待费	1,562,188.62	1,759,617.80
办公费	230,296.70	353,186.40
差旅费	2,098,571.92	2,357,318.09
保险费	278,502.85	272,107.39
咨询费	51,061.08	49,097.58
业务推广费	945,635.81	852,282.34
佣金	1,873,900.65	3,173,364.29
其他	15,193.33	4,203.65
合 计	18,043,379.18	20,360,640.51

33、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,163,068.43	6,277,226.98
中介机构服务费	1,595,619.56	1,525,539.30
折旧及摊销	428,081.34	617,223.49
差旅费	194,242.07	53,939.74
办公费	89,616.16	83,505.26

项 目	本期金额	上期金额
物业水电费	322,264.05	70,704.55
业务招待费	23,862.00	36,513.95
专利费		137,430.00
运费	239,799.08	242,503.99
劳务费	648,288.66	743,228.77
其他	461,368.51	253,464.75
合 计	12,166,209.86	10,041,280.78

34、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,056,050.08	5,899,278.49
直接投入	667,640.75	466,086.70
折旧及摊销	852,485.04	776,105.61
差旅费	276,094.88	377,512.56
办公费	20,247.74	25,913.33
其他	562,225.84	227,452.04
合 计	8,434,744.33	7,772,348.73

35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	478,341.56	731,217.78
减：利息收入	1,089,696.65	92,885.38
手续费支出	125,437.30	119,776.59
汇兑损益	-2,151,661.85	-1,804,581.76
合 计	-2,637,579.64	-1,046,472.77

36、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,016,122.66	535,208.06	1,016,122.66
代扣个人所得税手续费返还	22,728.40	18,321.91	
合 计	1,038,851.06	553,529.97	1,016,122.66

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022 一次性扩岗补助		3,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021年三水区促进外贸发展专项资金		100,000.00	与收益相关
佛山市一次性留工补助		86,285.00	与收益相关
小微企业社保补贴	13,990.66	47,627.24	与收益相关
中央财政 2022 年度外经贸发展专项资金		9,660.00	与收益相关
岗位补贴		3,200.00	与收益相关
2023 年省级高质量发展民营经济及中小微企业补贴		75,690.00	与收益相关
2023 年市第二批知识产权资助		32,750.00	与收益相关
佛山市经济高质量发展专项资金	2,132.00	6,720.00	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴		5,000.00	与收益相关
2023 年省级促进经济高质量发展专项资金		44,759.55	与收益相关
2022 年度三水区促进外贸发展扶持资金		120,516.27	与收益相关
2023 年专精特新“小巨人”企业奖励补贴	1,000,000.00		与收益相关
合 计	1,016,122.66	535,208.06	

37、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
定期存款利息收入	252,011.61	436,969.88
合 计	252,011.61	436,969.88

38、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-14,831.54	10,584.36
应收账款坏账损失	-3,165,074.80	-1,080,822.08
其他应收款坏账损失	-857,232.71	-59,926.28
合 计	-4,037,139.05	-1,130,164.00

39、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	42,991.66	-392,550.17

项 目	本期金额	上期金额
合 计	42,991.66	-392,550.17

40、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入		50,391.00	
其他	155,966.17	48,295.42	155,966.17
合 计	155,966.17	98,686.42	155,966.17

41、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,459.23	826.63	6,459.23
其中：固定资产	6,459.23	826.63	6,459.23
对外捐赠支出	52,000.00	53,000.00	52,000.00
罚款支出	7,286.66	47,467.08	7,286.66
合 计	65,745.89	101,293.71	65,745.89

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,105,501.32	3,763,176.01
递延所得税费用	-592,391.84	-158,444.08
合 计	2,513,109.48	3,604,731.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	22,338,350.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,350,752.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
研发费加计扣除的影响	-1,098,962.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,319.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	

项 目	本期金额
所得税费用	2,513,109.48

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	1,016,122.66	535,208.06
存款利息收入	1,089,696.65	92,885.38
其他经营性款项	178,694.57	257,008.33
合 计	2,284,513.88	885,101.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	11,925,719.41	13,342,607.10
手续费支出	125,437.30	119,776.59
捐赠支出	52,000.00	53,000.00
押金保证金	359,400.00	
其他经营性款项	213,621.97	237,467.08
合 计	12,676,178.68	13,752,850.77

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
定期存款	21,344,680.00	31,850,400.00
合 计	21,344,680.00	31,850,400.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
定期存款	14,210,200.00	38,245,300.00
合 计	14,210,200.00	38,245,300.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到票据贴现款	131,645.01	
合 计	131,645.01	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债的本金和利息	2,181,870.69	2,184,146.40
合 计	2,181,870.69	2,184,146.40

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	19,825,241.43	25,421,505.84
加：资产减值准备	-42,991.66	392,550.17
信用减值损失	4,037,139.05	1,130,164.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	3,218,072.09	3,017,556.34
使用权资产折旧	1,752,450.13	1,822,011.24
无形资产摊销	8,882.81	
长期待摊费用摊销	544,390.93	564,670.01
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,459.23	826.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,648,984.14	-693,459.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-252,011.61	-436,969.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-404,423.08	114,857.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-187,968.76	-273,301.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	565,981.73	2,596,874.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,697,162.84	13,288,845.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,706,189.11	-36,034,771.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,431,264.42	10,911,357.67
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	49,045,759.23	31,351,138.23
减：现金的上年年末余额	31,351,138.23	30,926,440.66
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	17,694,621.00	424,697.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	49,045,759.23	31,351,138.23
其中：库存现金		20,000.00
可随时用于支付的银行存款	49,045,759.23	31,331,138.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,045,759.23	31,351,138.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

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		22,112,225.01	172,792.07	14,146,711.52		8,138,305.56
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	7,233,234.94		1,293,380.31	2,181,870.69		6,344,744.56
合 计	7,233,234.94	22,112,225.01	1,466,172.38	16,328,582.21		14,483,050.12

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	119,369.75	7.1884	858,077.51
应收账款			
其中：美元	4,497,022.60	7.1884	32,326,397.25
港元	446,880.00	0.92604	413,828.76
应付账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	91,320.00	7.1884	656,444.69

46、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、10、24。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益
租赁负债的利息	305,549.49
短期租赁费用（适用简化处理）	
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
售后租回交易	

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,181,870.69
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款 额	经营活动现金流出	
合 计	—	2,181,870.69

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	8,434,744.33	7,772,348.73
资本化研发支出		
合 计	8,434,744.33	7,772,348.73

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,056,050.08	5,899,278.49

项 目	本期金额	上期金额
直接投入	667,640.75	466,086.70
折旧及摊销	852,485.04	776,105.61
差旅费	276,094.88	377,512.56
办公费	20,247.74	25,913.33
其他	562,225.84	227,452.04
合 计	8,434,744.33	7,772,348.73

七、政府补助

1、政府补助的种类、金额和列报项目

(1) 与资产相关的政府补助

报告期内本公司无与资产相关的政府补助。

(2) 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	1,016,122.66	535,208.06
合 计	1,016,122.66	535,208.06

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。董事会通过与中国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，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信

誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

能性。

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 36.47%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.63%（比较期：98.27 %）。

2、流动性风险

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

期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	8,138,305.56	-	-	-	8,138,305.56
应付账款	68,100,202.05	12,858.80	-	48,909.75	68,161,970.60
其他应付款	5,391,711.40	-	-	48,000.00	5,439,711.40
一年内到期的非流动负债	1,674,045.73	-	-	-	1,674,045.73
租赁负债	-	1,373,317.10	1,432,987.73	1,864,394.00	4,670,698.83
合计	83,304,264.74	1,386,175.90	1,432,987.73	1,961,303.75	88,084,732.12

3、市场风险

（1）汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。本公司承受汇率风险主要以美元、港币计价的应收账款有关，由于美元、港币、欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

①于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产折算成人

人民币的金额列示如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日外币余 额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	119,369.75	7.1884	858,077.51
应收账款	-	-	-
其中：美元	4,497,022.60	7.1884	32,326,397.25
港币	446,880.00	0.92604	413,828.76
(续)			
项 目	2023 年 12 月 31 日外币余 额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	1,958,417.61	7.0827	13,870,884.40
应收账款	-	-	-
其中：美元	2,454,715.40	7.0827	17,386,012.76
港币	58,000.00	0.9062	52,560.76
欧元	10,575.60	7.8592	83,115.76

(2) 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

报告期期末，本公司短期借款余额为人民币 8,138,305.56 元，在其他变量不变的假设下，利率在合理、可能的范围内波动时，将不会对本公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

4、附有契约条件且归类为非流动负债的贷款可能在资产负债表日后一年内清偿的风险
无。

5、关于供应商融资安排的对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响
无。

6、金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已经转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	15,877,860.21	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	132,750.00	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	47,431,036.31	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移。

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	47,431,036.31	

九、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			8,501,668.42	8,501,668.42
持续以公允价值计量的资产总额			8,501,668.42	8,501,668.42

2、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

本公司应收款项融资均为未到期的银行承兑汇票，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

3、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、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

截至报告日，公司不存在实际控制人。

截至报告期末，香港高盛直接持有公司 59.58%的股份；Nan Pao Group Holdings Ltd. 持有香港高盛 100%的股份；Nan Pao Overseas Holdings Ltd. 持有 Nan Pao Group Holdings Ltd. 100%的股份；最终控制方南宝树脂化学工厂股份有限公司（以下简称“台湾南宝”）持有 Nan Pao Overseas Holdings Ltd. 100%的股份。

南宝树脂（佛山）有限公司持有公司 0.89%的股份；Giant Profit Development Ltd. 持有南宝树脂（佛山）有限公司 100%的股份；Profit Land Ltd. 持有 Giant Profit Development Ltd. 100%的股份；台湾南宝直接持有 Profit Land Ltd. 73.75%的股份，通过全资控股孙公司 Nan Pao Group Holdings Ltd. 间接持有 Profit Land Ltd. 26.25%的股份，合计持有 Profit Land Ltd. 100%的股份。

综上所述，台湾南宝通过直接或间接方式合计持有公司 60.47%的股份，台湾南宝为中

国台湾上市公司，证券代码 4766，其股权结构分散，不存在持股 50%以上的控股股东，不存在任何单一股东或关联方股东可以实际支配台湾南宝股份表决权超过 30%的情形，亦不存在一致行动协议或一致行动安排。截至 2024 年 12 月 31 日，台湾南宝持股 5%以上持股情况如下表所示：

序号	主要股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	鼎峰投资有限公司	11,138,947	9.23
2	铨德投资有限公司	10,065,298	8.34
3	广荣投资有限公司	8,868,132	7.35
4	裕典科技股份有限公司	8,732,000	7.24
5	宝望投资有限公司	7,893,068	6.54
6	中国信托商业银行受托保管博科发展有限公司投资专户	7,850,523	6.51
	合计	54,547,968	45.21

综上所述，台湾南宝为无实际控制人状态，因此本公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高盛材料（香港）有限公司	直接控股股东，直接持股比例 59.58%
Nan Pao Group Holdings Ltd.	间接控股股东，间接持股比例 59.58%
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	间接控股股东，间接持股比例 59.58%
南宝树脂化学工厂股份有限公司	间接控股股东，间接持股比例 60.47%
广州慧好科技有限公司	持股 5%以上股东
佛山椿盛投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东,公司的持股平台
佛山倍盛投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事担任执行事务合伙人，公司的持股平台
宝晖建设开发（昆山）有限公司	公司董事控制的其他公司
昆山大方置业有限公司	公司董事控制的其他公司
FEIMEI GROUP LIMITED	公司董事控制的其他公司
广州碧嘉材料科技有限公司	公司董事控制的其他公司

佛山碧嘉高新材料科技有限公司	公司董事控制的其他公司
邓州市金碧生物材料科技有限公司	公司董事担任董监高的公司
深圳碧友生物材料科技有限公司	公司董事担任董监高的公司
鼎镁新材料科技股份有限公司	公司董事担任董监高的公司
广东万城安和技术服务有限公司	公司高级管理人员近亲属控制的公司
深圳市前海刀锋资产管理有限责任公司	公司持股 5%以上股东近亲属控制的公司
广州紫东科技有限公司	公司持股 5%以上股东近亲属控制的公司
湖南碧原新材料科技有限公司	公司持股 5%以上股东近亲属控制的公司
东莞大木集成房屋科技有限公司	公司间接持股 5%以上股东控制的公司
广州慧好新材料有限公司	公司间接持股 5%以上股东近亲属控制的公司
罗定市明合金属制品有限公司	公司持股 5%以上间接股东近亲属担任董监高的公司
南宝化学股份有限公司	控股股东控制的其他公司
南宝应用材料股份有限公司	控股股东控制的其他公司
台湾艾富克股份有限公司	控股股东控制的其他公司
王子制药股份有限公司	控股股东控制的其他公司
明宝生物科技股份有限公司	控股股东控制的其他公司
源富生物科技股份有限公司	控股股东控制的其他公司
南宝先进材料股份有限公司	控股股东控制的其他公司
南宝精细材料科技股份有限公司	控股股东控制的其他公司
宇威材料科技股份有限公司	控股股东控制的其他公司
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	控股股东控制的其他公司
Thai Nan Pao Investment Ltd.	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Materials Resins India Private Limited	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	控股股东控制的其他公司
Profit Land Ltd.	控股股东控制的其他公司
All Saints Enterprises Ltd.	控股股东控制的其他公司
Ongoing Profits Ltd.	控股股东控制的其他公司

PT. Indo NanPao Resins Chemical Co., Ltd.	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Philippines Export Inc.	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	控股股东控制的其他公司
Earnest Wealth Co., Ltd.	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Resins International Ltd.	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	控股股东控制的其他公司
ITLS Holding Pte. Ltd.	控股股东控制的其他公司
Wealth Castle Development Ltd.	控股股东控制的其他公司
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	控股股东控制的其他公司
Apex Polytech Co., Ltd.	控股股东控制的其他公司
PT. ITLS Indonesia	控股股东控制的其他公司
ITLS Vietnam Co., Ltd.	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	控股股东控制的其他公司
NP Australia Pty Ltd.	控股股东控制的其他公司
Treasure Wealth (HK) Ltd.	控股股东控制的其他公司
Goldford Investments Ltd.	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	控股股东控制的其他公司
Giant Profit Development Ltd.	控股股东控制的其他公司
Eastlion Enterprises Ltd.	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Resins Development Ltd.	控股股东控制的其他公司
Great Mount Enterprises Ltd.	控股股东控制的其他公司
RLA Polymers Pty Ltd.	控股股东控制的其他公司
Rising Sun Associates Ltd.	控股股东控制的其他公司
Noroo-Nan Pao Paints&Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	控股股东控制的其他公司
RLA Polymers (M) SDN BHD	控股股东控制的其他公司
Nan Pao Resins Vietnam Enterprise Ltd.	控股股东控制的其他公司
南宝树脂（佛山）有限公司	控股股东控制的其他公司

南宝树脂（中国）有限公司	控股股东控制的其他公司
福清南宝树脂有限公司	控股股东控制的其他公司
南宝树脂（东莞）有限公司	控股股东控制的其他公司
东莞佳勤电子有限公司	控股股东控制的其他公司
佛山南宝承宏新材料科技有限公司	控股股东控制的其他公司
南宝高新投资有限公司	控股股东控制的其他公司
南宝（昆山）电子商务有限公司	控股股东控制的其他公司
南宝复合材料科技（淮安）有限公司	控股股东控制的其他公司
南宝光电材料（昆山）有限公司	控股股东控制的其他公司
南宝精细化工材料（安徽）有限公司	控股股东控制的其他公司
常熟裕博高分子材料有限公司	控股股东控制的其他公司
广荣投资有限公司	公司间接控股股东董事控制的公司
李娟	直接持股 5%以上股东
张美蓉	间接持股 5%以上的股东
孙德聪	公司董事长
吴永升	公司董事兼总经理
郭森茂	公司董事
陈武雄	公司董事
曹少波	公司董事
林俊辉	公司监事会主席
林昆缙	公司监事
陶佳	公司职工代表监事
段晓晖	公司副总经理
龙红波	公司财务总监兼董事会秘书
吴政贤	公司控股股东的董事
陈云	公司控股股东的董事
江雍正	公司控股股东的董事
郭锦荣	公司控股股东的董事
方怡仁	公司控股股东的高级管理人员
吴顺兴	公司控股股东的高级管理人员
洪森培	公司控股股东的高级管理人员
沈永清	公司控股股东的高级管理人员
郭荣文	公司控股股东的高级管理人员

赖柄逢	公司控股股东的高级管理人员
刘国钦	公司控股股东的高级管理人员
黄映霖	公司间接控股股东的董事
其他关联自然人	除上述关联自然人外，直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的自然人、挂牌公司董事、监事及高级管理人员的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南宝树脂（佛山）有限公司	采购原材料	8,982.31	3,849.57
南宝树脂（佛山）有限公司	采购制成品	19,185.85	37,533.75
福清南宝树脂有限公司	采购制成品		1,347.35
南宝树脂（佛山）有限公司	劳务费	733,584.96	743,228.77
THAI NANPAO RESINS CHEMICAL CO., LTD	采购商品	255,363.89	
东莞佳勤电子有限公司	委外加工费	196,077.60	48,672.00
广州慧好科技有限公司	咨询服务费	259,929.21	231,042.48
合 计		1,473,123.82	1,065,673.92

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南宝树脂（佛山）有限公司	销售商品	15,697,131.87	12,103,738.42
福清南宝树脂有限公司	销售商品	725.66	
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	销售商品	1,010,713.82	903,849.65
南宝树脂（中国）有限公司	销售商品	139,646.02	161,024.79
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	销售商品	1,100,195.24	1,468,532.45
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	销售商品	1,926,098.09	6,038,028.62

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	销售商品	604,965.14	1,413,049.73
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	销售商品	796,144.76	945,136.90
南宝树脂化学工厂股份有限公司	销售商品	1,256,935.72	1,623,541.92
Nan Pao Resins Vietnam Enterprise Ltd.	销售商品	2,369,577.59	2,065,697.92
台湾艾富克股份有限公司	销售商品	433,941.76	327,392.28
东莞佳勤电子有限公司	销售商品	6,504.42	21,858.40
PT. Indo NanPao Resins Chemical Co., Ltd.	销售商品	5,270,120.12	3,367,262.46
RLA Polymers (M) Sdn Bhd	销售商品		18,653.39
广州慧好新材料有限公司	销售商品	281,966.36	260,334.53
Nan Pao Philippines Export Inc.	销售商品	422,892.81	312,736.91
南宝先进材料股份有限公司	销售商品		10,582.60
合 计		31,317,559.38	31,041,420.97

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南宝树脂（佛山）有限公司	房屋建筑物	1,476,571.44	1,545,607.14

(3) 其他关联交易

① 关联方为公司代付

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南宝树脂（佛山）有限公司	水费、电费	2,495,807.42	3,232,142.44
合 计		2,495,807.42	3,232,142.44

② 公司为关联方代付

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南宝树脂（佛山）有限公司	天然气	707,929.15	491,624.94
合 计		707,929.15	491,624.94

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南宝树脂（佛山）有限公司	4,612,272.00	230,613.60	3,699,605.00	184,980.25
Nan Pao Resins Vietnam Enterprise Ltd.	681,460.32	34,073.02	335,719.98	16,786.00
南宝树脂化学工厂股份有限公司	388,173.60	19,408.68	640,346.91	32,017.35
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.			209,618.46	10,480.92
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	748,075.22	37,403.76	1,241,059.02	62,052.95
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	175,048.32	8,752.42	569,643.85	28,482.19
PT. Indo NanPao Resins Chemical Co., Ltd.	1,552,694.40	77,634.72	1,009,709.71	50,485.49
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	421,346.41	21,067.32	52,560.76	2,628.04
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	528,158.30	26,407.92	254,991.37	12,749.57
南宝树脂（中国）有限公司	10,250.00	512.50	60,000.00	3,000.00
台湾艾富克股份有限公司	117,314.69	5,865.73	57,511.52	2,875.58
广州慧好新材料有限公司	84,550.00	4,227.50	123,048.00	6,152.40
合计	9,319,343.26	465,967.17	8,253,814.58	412,690.74
其他应收款：				
南宝树脂（佛山）有限公司	198,288.83	9,914.44	206,335.31	10,316.77
合计	198,288.83	9,914.44	206,335.31	10,316.77

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
南宝树脂（佛山）有限公司	4,350.00	15,200.00
东莞佳勤电子有限公司	60,113.29	29,715.38
合计	64,463.29	44,915.38
其他应付款：		
南宝树脂（佛山）有限公司	729,593.92	1,684,365.82

项目名称	期末余额	上年年末余额
合计	729,593.92	1,684,365.82

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2025年3月11日，公司第一届董事会第四次会议决议，公司拟以最新总股本24,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币8.5元（含税），以此计算合计拟派发现金红利人民币20,400,000元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度。上述董事会决议尚待公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	-6,459.23	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	1,016,122.66	
3、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；	252,011.61	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	108,400.00	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、债务重组损益；		

项 目	金 额	说 明
11、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
12、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	96,679.51	
13、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	1,466,754.55	
减：所得税影响金额	228,906.18	
扣除所得税后非经常性损益合计	1,237,848.37	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,237,848.37	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（2023 年修订）（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.83	0.83
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.46	0.77	0.77

佛山南宝高盛高新材料股份有限公司

2025年3月13日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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；	-6,459.23
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	1,016,122.66
3、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；	252,011.61
4、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	108,400.00
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	96,679.51
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,466,754.55
减：所得税影响数	228,906.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,237,848.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用