# 博兴新材

NEEQ: 873154

# 广东博兴新材料科技股份有限公司

Guangdong Bossin Novel Materials Technology Co., Ltd

# 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、公司负责人庞来兴、主管会计工作负责人刘新峰及会计机构负责人（会计主管人员）刘新峰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、致同会计师事务所（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**

鉴于公司主要客户与主要供应商信息属于商业机密，且在行业内具有高度敏感性，竞争对手常通过此类信息追溯公司产品的上下游供应链，进而分析并掌握公司产品的数量与价格水平。这不仅使公司在激烈的市场竞争中处于不利地位，更可能损害公司及股东的合法权益。为切实保护公司核心客户与供应链信息，确保公司商业秘密的保密性与安全性，本公司决定对客户信息及供应商信息予以豁免披露。

# 目 录

第一节 公司概况 .....6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....7
第三节 重大事件 .....17
第四节 股份变动、融资和利润分配.....29
第五节 公司治理 .....33
第六节 财务会计报告.....38
附件 会计信息调整及差异情况.....141

| | |
|---|---|
| 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 | 公司董事会办公室 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司、本公司、博兴新材 | 指 | 广东博兴新材料科技股份有限公司 |
| 博兴有限 | 指 | 广东博兴新材料科技有限公司，曾用名“广州市博兴化工科技有限公司”，公司前身 |
| 天津博弘 | 指 | 天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 深圳同赢 | 指 | 深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙），公司股东 |
| 广州粤科 | 指 | 广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙），公司股东 |
| 广州志远 | 指 | 广州志远投资合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 安徽徽元 | 指 | 安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 广州天泽 | 指 | 广州天泽中鼎股权投资中心（有限合伙），公司股东 |
| 众鑫昌 | 指 | 广州众鑫昌投资合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 广州科创 | 指 | 广州科创智汇一号创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 广州众昌 | 指 | 广州众昌投资合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 广州隆祥 | 指 | 广州隆祥投资合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 新丰博兴 | 指 | 新丰博兴聚合材料有限公司，公司全资子公司 |
| 中科博宏 | 指 | 湖北中科博宏新材料科技有限公司，公司全资子公司 |
| 南京玖泰 | 指 | 南京玖泰新材料科技有限公司，公司全资子公司 |
| 新益兴 | 指 | 广州新益兴材料科技有限公司，公司全资子公司 |
| 香港博兴 | 指 | 香港博兴国际有限公司，公司全资子公司 |
| 越南玖兴 | 指 | JIU XING NEW MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED，香港博兴全资子公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司治理规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》 |
| 《信息披露规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》 |
| 公司章程 | 指 | 广东博兴新材料科技股份有限公司章程 |
| 主办券商、国元证券 | 指 | 国元证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| UV | 指 | Ultraviolet，紫外线 |
| EB | 指 | Electron Beam，电子束 |
| 辐射固化树脂 | 指 | 亦称低聚物，是一种专用合成树脂，分子量通常在几百至几万,粘度从几十到几十万（cps）不等，一般应具备在 UV 或 EB 固化照射下可进一步反应或聚合的基团，如不饱和双键或环氧基等。 |

| | | |
|---|---|---|
| 单体 | 指 | 亦称活性稀释剂,可起到稀释剂调节粘度的作用，同时还能参加固化成膜反应的一类具有活性官能团的特种丙烯酸酯 |
| 光引发剂 | 指 | 一类能在紫外光区（250-420nm）或可见光区（400-800nm）吸收一定波长的能量，产生自由基、阳离子等，从而引发低聚物（含活性稀释剂）交联固化的化合物 |
| 丙烯酸 | 指 | 由一个乙烯基和一个羧基组成的不饱和羧酸，可与水、醇、醚和氯仿互溶，可用于合成树脂、合成纤维、高吸水性树脂、建材、涂料等 |
| 官能度 | 指 | 一个单体分子所含官能团的数目 |
| TMPTA | 指 | 三羟甲基丙烷三丙烯酸酯，一种三官能度的单体 |
| PETA | 指 | 季戊四醇三丙烯酸酯,一种三官能度的单体 |
| IPDI | 指 | 异佛尔酮二异氰酸酯，一种脂肪族的二异氰酸酯，可作为生产不黄变的聚氨酯材料的重要原料 |
| 双酚 A 型环氧树脂 | 指 | 由双酚 A 和环氧氯丙烷在碱性催化剂下缩聚而成的环氧树脂，系环氧丙烯酸酯的重要原材料 |

# 第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 广东博兴新材料科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Bossin Novel Materials Technology Co., Ltd | | |
| | BOSSIN | | |
| 法定代表人 | 庞来兴 | 成立时间 | 2007 年 2 月 2 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（庞来兴） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（庞来兴、马春秀），一致行动人为（贾燕祥、杨建文） |
| 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）-合成材料制造（C265）-初级形态塑料及合成树脂制造（C2651） | | |
| 主要产品与服务项目 | 辐射固化新材料的研发、生产与销售 | | |
| 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 | 博兴新材 | 证券代码 | 873154 |
| 挂牌时间 | 2024 年 11 月 12 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易<br>□做市交易 | 普通股总股本（股） | 60,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国元证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 安徽省合肥市梅山路 18 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王洋 | 联系地址 | 广东省广州市海珠区新港东路海城东街 8 号 801 号房 |
| 电话 | 020-34379001 | 电子邮箱 | wangyang@gdbossin.com |
| 传真 | 020-34379001 | | |
| 公司办公地址 | 广东省广州市海珠区新港东路海城东街 8 号 801 号房 | 邮政编码 | 510330 |
| 公司网址 | www.gdbossin.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91440105797398326N | | |
| 注册地址 | 广东省广州市海珠区新港东路海城东街 8 号 801 号房（仅限办公用途） | | |
| 注册资本（元） | 60,000,000 | 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

1、盈利模式

公司主营业务为辐射固化新材料的研发、生产与销售，所属行业为“化学原料和化学制品制造业”（C26）之“初级形态塑料及合成树脂制造”（C2651），主要产品辐射固化树脂系战略性新兴产业。公司通过自主生产各类辐射固化树脂，向下游客户辐射固化涂料/油墨/胶粘剂生产厂商或使用方进行销售获取收入，扣除原材料、折旧、人工等成本后形成公司利润。报告期内，公司亦通过生产/受托加工少量辐射固化涂料、销售光引发剂等辐射固化其他产品以及部分原材料，贡献部分收入与利润。

2、采购模式

公司的辐射固化树脂产品型号众多，配方各有差异。公司主要向上游供应商采购TMPTA、PETA 等单体以及 IPDI、双酚 A 型环氧树脂、丙烯酸等作为辐射固化树脂的原材料，采用“以销定采、适度备货”的采购模式。公司根据客户订单及自身生产安排制定采购计划，由采购部通过询价或比价的方式在合格供应商名录中确定合作供应商并签订采购合同，原材料到货后经技术中心下设的品质部检验合格后，由仓储物流部办理入库。针对需求量较大、价格具备周期性的原材料，采购部亦会根据价格走势、季节等因素提前储备原材料安全库存，以降低价格波动影响和保证生产运行。公司制定了《采购管理制度》和《供应商评审制度》等制度组织采购活动，在保证采购产品质量的同时最大限度控制公司采购成本。针对有合作意向的供应商，公司会对其生产资质、经营模式、设备设施等方面进行综合考察，合格的供应商将被纳入合格供应商名录。针对在采购过程中发现产品质量不符合要求的，采购部会及时通知供应商进行退货、整改，如果该供应商产品质量仍未能达到公司标准，公司将重新遴选供应商并将其移除出合格供应商名录。

3、生产模式

公司采用“以销定产、适度备货”的生产模式，报告期内的主要产品以辐射固化树脂为主，由子公司新丰博兴、中科博宏负责生产。生产部根据客户订单，结合自身库存及产能情况，合理安排生产计划，并根据生产计划生产指令单，领料并组织生产。生产部负责产品的生产及流程管理，并对产品质量进行全流程把控；技术中心下设的品质部负责对生产过程进行质量监控并提供技术支持，对产成品进行检验。对于检验不合格的产成品将归入不合格品区，根据其品质后续进行报废或返釜再利用。

4、销售模式

公司销售中心下设内贸部和外贸部，分别负责公司内外销的销售工作。公司在保证老客户稳定的同时，通过行业会议、行业展会、客户拜访、客户介绍等方式进行产品推广和新客户开发。公司产品销售采取直销模式，公司直销客户分为生产商和贸易商，公司对生产商和贸易商均为买断式销售。

5、研发模式

公司采取自主研发、自主创新为主的研发模式。公司技术中心全面负责公司的各项研发工作。凭借在辐射固化新材料领域的多年储备与积累，公司紧密结合辐射固化行业的未来发展趋势，以市场为导向、以客户需求为核心，快速响应客户的个性化需求，缩短研发周期，进一步提高了客户的满意度和粘性，提高公司的综合竞争力。

| |
|---|
| 报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。<br>报告期后至本报告披露之日，公司的商业模式无重大变化。 |

## （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 1 月 18 日，经广东省工业和信息化厅公示，公司被认定为广东省专精特新中小企业，有效期三年。<br>2、2023 年 12 月 28 日，公司复审取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202344003978，有效期三年。 |

## 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 | 273,696,971.65 | 224,231,053.42 | 22.06% |
| 毛利率% | 30.32% | 27.15% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 9,897,735.21 | 16,415,528.35 | -39.71% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 8,803,663.22 | 13,897,776.62 | -36.65% |
| 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） | 3.41% | 5.98% | - |
| 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） | 3.04% | 5.06% | - |
| 基本每股收益 | 0.16 | 0.27 | -40.74% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 463,721,246.68 | 432,131,595.70 | 7.31% |
| 负债总计 | 168,598,894.37 | 147,325,690.85 | 14.44% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 295,122,352.31 | 284,805,904.85 | 3.62% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.92 | 4.75 | 3.58% |
| 资产负债率%（母公司） | 8.37% | 9.36% | - |
| 资产负债率%（合并） | 36.36% | 34.09% | - |
| 流动比率 | 2.32 | 2.26 | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 利息保障倍数 | 5.42 | 21.46 | - |
| **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 | 13,107,529.69 | 21,525,529.94 | -39.11% |
| 应收账款周转率 | 4.03 | 3.79 | - |
| 存货周转率 | 3.95 | 4.47 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | 7.31% | 33.94% | - |
| 营业收入增长率% | 22.06% | -1.94% | - |
| 净利润增长率% | -39.71% | 47.71% | - |

## 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 | 31,088,924.98 | 6.70% | 55,291,415.36 | 12.80% | -43.77% |
| 应收票据 | 19,500,076.00 | 4.21% | 20,955,598.32 | 4.85% | -6.95% |
| 应收账款 | 69,591,190.55 | 15.01% | 57,463,006.95 | 13.30% | 21.11% |
| 应收款项融资 | 5,194,451.26 | 1.12% | 4,151,898.67 | 0.96% | 25.11% |
| 预付款项 | 4,576,899.63 | 0.99% | 1,619,747.36 | 0.37% | 182.57% |
| 其他应收款 | 1,511,231.08 | 0.33% | 1,071,236.88 | 0.25% | 41.07% |
| 存货 | 55,185,250.81 | 11.90% | 35,262,309.68 | 8.16% | 56.50% |
| 其他流动资产 | 11,089,181.96 | 2.39% | 12,285,901.03 | 2.84% | -9.74% |
| 固定资产 | 238,127,357.50 | 51.35% | 101,174,738.78 | 23.41% | 135.36% |
| 在建工程 | 929,203.54 | 0.20% | 115,154,209.64 | 26.65% | -99.19% |
| 使用权资产 | 744,416.16 | 0.16% | 1,119,304.03 | 0.26% | -33.49% |
| 无形资产 | 18,825,337.13 | 4.06% | 18,117,570.17 | 4.19% | 3.91% |
| 长期待摊费用 | 719,483.20 | 0.16% | 573,381.27 | 0.13% | 25.48% |
| 递延所得税资产 | 5,711,266.04 | 1.23% | 6,239,653.43 | 1.44% | -8.47% |
| 其他非流动资产 | 926,976.84 | 0.20% | 1,651,624.13 | 0.38% | -43.87% |
| 短期借款 | 18,000,000.00 | 3.88% | 22,100,000.00 | 5.11% | -18.55% |
| 应付票据 | 7,314,911.00 | 1.58% | - | - | - |
| 应付账款 | 27,355,485.13 | 5.90% | 35,915,220.65 | 8.31% | -23.83% |
| 合同负债 | 3,477,756.30 | 0.75% | 558,943.23 | 0.13% | 522.20% |
| 应付职工薪酬 | 6,784,631.16 | 1.46% | 4,631,442.66 | 1.07% | 46.49% |
| 应交税费 | 3,866,833.60 | 0.83% | 3,717,174.11 | 0.86% | 4.03% |
| 其他应付款 | 948,672.99 | 0.20% | 1,087,304.16 | 0.25% | -12.75% |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,179,368.30 | 0.90% | 1,012,978.71 | 0.23% | 312.58% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其他流动负债 | 13,487,486.93 | 2.91% | 14,188,371.97 | 3.28% | -4.94% |
| 长期借款 | 79,909,000.00 | 17.23% | 60,970,000.00 | 14.11% | 31.06% |
| 租赁负债 | 262,024.04 | 0.06% | 60,541.67 | 0.01% | 332.80% |
| 预计负债 | 1,200,000.00 | 0.26% | - | - | - |
| 递延收益 | 1,812,724.92 | 0.39% | 3,083,713.69 | 0.71% | -41.22% |
| 资产总计 | 463,721,246.68 | 100.00% | 432,131,595.70 | 100.00% | 7.31% |

**项目重大变动原因**

货币资金减少主要系在建工程投入、产能扩大导致存货增加所致。

应收账款增加主要系主营业务收入增长较多，尤其是四季度销售增长较大，应收账款尚未回款所致。

应收款项融资增加主要系将应收票据期末余额中信用等级较高的银行承兑汇票重分类至应收款项融资所致。

预付款项增加主要系业务规模扩大后为了保证生产供应及时，进行了常规备货，导致预付账款增加。

其他应收款增加主要系应收出口退税和押金增加所致。

存货增加主要系子公司中科博宏建成投产导致原材料备货、产成品结余增加所致。

固定资产增加及在建工程减少主要系中科博宏设备、厂房等在建工程达到预定可使用状态整体转固所致。

使用权资产减少主要系办公用房租赁到期清理所致。

长期待摊费用增加主要系工厂办公室装修费用发生较多所致。

其他非流动资产减少主要系预付在建工程款重分类，余额减少。

短期借款减少主要系归还部分银行短期借款所致。

应付账款减少主要系本年支付部分到期在建工程款项所致。

合同负债增加主要系预收账款重分类所致。

应付职工薪酬增加主要系年终计提年终奖、薪金增加所致。

其他应付款减少主要系上年预提费用在本年予以支付所致。

一年内到期的非流动负债减少主要系一年内到期的使用权资产重分类所致。

长期借款增加主要系本年新增部分银行长期借款所致。

租赁负债增加主要系新增办公用房租赁金额较大所致。

预计负债增加主要系新增计提陕西岩泉官司民事判决书预计负债 120 万元。

递延收益减少主要系政府下拨的“广东省重点领域研发计划项目-集成电路(IC)载板专用防焊油墨及防焊干膜的研发及产业化”项目资金已部分使用以及建厂补助年度摊销。

## (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 | 金额 | 占营业收 | |

| | | 入的比重% | | 入的比重% | |
|---|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 273,696,971.65 | - | 224,231,053.42 | - | 22.06% |
| 营业成本 | 190,724,928.76 | 69.68% | 163,360,303.85 | 72.85% | 16.75% |
| 毛利率% | 30.32% | - | 27.15% | - | - |
| 税金及附加 | 1,787,739.58 | 0.65% | 1,281,967.26 | 0.57% | 39.45% |
| 销售费用 | 15,932,489.29 | 5.82% | 12,011,293.08 | 5.36% | 32.65% |
| 管理费用 | 33,657,883.23 | 12.30% | 23,497,113.37 | 10.48% | 43.24% |
| 研发费用 | 8,220,467.23 | 3.00% | 7,197,078.35 | 3.21% | 14.22% |
| 财务费用 | 4,224,697.11 | 1.54% | 541,081.27 | 0.24% | 680.79% |
| 其他收益 | 2,080,247.59 | 0.76% | 2,429,828.01 | 1.08% | -14.39% |
| 投资收益 | 41,611.63 | 0.02% | 607,758.67 | 0.27% | -93.15% |
| 信用减值损失 | -1,250,596.81 | -0.46% | -360,863.18 | -0.16% | 246.56% |
| 资产减值损失 | -3,526,514.88 | -1.29% | -833,278.83 | -0.37% | 323.21% |
| 资产处置收益 | 6,741.24 | 0.00% | - | - | - |
| 营业利润 | 16,500,255.22 | 6.03% | 18,185,660.91 | 8.11% | -9.27% |
| 营业外收入 | 80,961.91 | 0.03% | 129,826.64 | 0.06% | -37.64% |
| 营业外支出 | 193,578.21 | 0.07% | 213,284.06 | 0.10% | -9.24% |
| 所得税费用 | 6,489,903.71 | 2.37% | 1,686,675.14 | 0.75% | 284.77% |
| 净利润 | 9,897,735.21 | 3.62% | 16,415,528.35 | 7.32% | -39.71% |

**项目重大变动原因**

营业收入增加主要系加大了自产产品的市场开拓力度，减少了材料销售，公司致力于调整收入的结构，增加自有产品的收入的可控性。

营业成本增加主要系收入增长，成本随之增长。

税金及附加增加主要系毛利增加。

销售费用增加主要系随着销售业绩增长，销售人员薪酬福利增长较多。

管理费用增加主要系折旧摊销、薪酬福利增长较多以及发生中介机构咨询费用。

研发费用增加主要系研发人员薪酬、研发材料费用增长较大。

财务费用增加主要系长期借款增加利息支出增长所致。

其他收益减少主要系收到政府补助减少所致。

投资收益减少主要系理财收益减少所致。

信用减值损失增加主要系应收账款坏账计提增加导致。

资产减值损失增加主要系存货跌价准备计提增加导致。

营业外收入变动比例较大主要系公司营业外收入总体绝对值较小从而导致变动比例较大所致。

所得税费用增加主要系部分公司利润增加、个别地域适用税率增加，新子公司递延所得税减少。

净利润减少较多主要系期间费用、所得税费用增加较多以及资产减值损失增加较多所致。

## 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 | 243,714,638.54 | 188,496,057.02 | 29.29% |
| 其他业务收入 | 29,982,333.11 | 35,734,996.40 | -16.10% |
| 主营业务成本 | 166,006,607.45 | 131,902,340.01 | 25.86% |
| 其他业务成本 | 24,718,321.31 | 31,457,963.84 | -21.42% |

**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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 辐射固化树脂 | 234,274,510.04 | 156,689,069.70 | 33.12% | 27.08% | 21.72% | 2.95% |
| 材料销售 | 29,954,344.09 | 24,713,807.03 | 17.50% | -16.16% | -21.43% | 5.54% |
| 自产单体 | 7,079,897.94 | 7,377,372.37 | -4.20% | - | - | - |
| 辐射固化涂料 | 1,898,416.63 | 1,521,030.58 | 19.88% | -33.45% | -30.21% | -3.73% |
| 受托加工收入 | 461,813.93 | 419,134.80 | 9.24% | -64.26% | -58.04% | -13.44% |
| 其他 | 27,989.02 | 4,514.28 | 83.87% | 295.58% | 61.32% | 23.42% |

**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 | 238,615,339.91 | 165,225,082.31 | 30.76% | 22.17% | 17.48% | 2.77% |
| 境外 | 35,081,631.74 | 25,499,846.45 | 27.31% | 21.30% | 12.26% | 5.85% |

**收入构成变动的原因**

辐射固化树脂收入上升 27.08%，而辐射固化涂料收入减少 33.45%，主要是由于报告期内，为提高整体公司毛利率，加大对毛利率高的树脂类产品的销售，同时降低毛利率低的材料、涂料的销售，减少加工业务所致。

新增自产单体产品销售，主要由于报告期内，子公司中科博宏产线顺利投产使用，已正常销售产品所致。

**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 | 客户一 | 12,783,517.71 | 4.67% | 否 |
| 2 | 客户二 | 6,997,887.65 | 2.56% | 否 |
| 3 | 客户三 | 6,856,782.69 | 2.51% | 否 |
| 4 | 客户四 | 6,404,739.00 | 2.34% | 否 |
| 5 | 客户五 | 6,206,725.68 | 2.27% | 否 |
| 合计 | | 39,249,652.73 | 14.35% | - |

**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 | 供应商一 | 17,856,657.97 | 9.37% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 15,643,996.04 | 8.21% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 10,143,789.93 | 5.32% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 8,430,594.75 | 4.42% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 8,057,693.81 | 4.23% | 否 |
| 合计 | | 60,132,732.50 | 31.55% | - |

## （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 | 13,107,529.69 | 21,525,529.94 | -39.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -47,108,927.22 | -61,667,927.79 | -23.61% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,696,196.81 | 73,107,770.56 | -96.31% |

**现金流量分析**

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额同比减少 39.11%，主要原因为公司收到的税收返还减少较多以及支付的职工薪酬增加较多。
2、公司本期投资活动产生的现金流量净额同比变动 23.61%，主要原因为本期固定资产投资减少。
3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少 96.31%，主要原因为本期固定资产投资银行借款下降。

# 四、 投资状况分析

## （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新丰博兴 | 控股子公司 | 辐射固化树脂、涂料的生产、销售 | 75,000,000.00 | 205,796,623.11 | 119,859,048.67 | 184,023,472.88 | 4,901,931.19 |
| 新益兴 | 控股子公司 | 辐射固化新材料及化工原料的贸易业务 | 8,000,000.00 | 8,692,622.63 | 7,533,408.06 | 8,346,029.13 | 568,270.50 |
| 南京玖泰 | 控股子公司 | 辐射固化新材料的研发与销售 | 3,000,000.00 | 26,733,059.67 | 20,086,514.35 | 43,163,355.00 | 9,649,802.10 |
| 中科博宏 | 控股子公司 | 辐射固化 树脂、单体、聚醚多元醇的研发、生产、销售 | 60,000,000.00 | 278,378,434.74 | 30,418,637.37 | 35,013,814.53 | -21,972,243.32 |
| 香港博兴 | 控股子公司 | 境外辐射固化新材料的贸易业务 | 2,682,464.07 | 7,336,054.78 | 2,237,930.21 | 9,024,817.44 | 16,354.75 |
| 越南玖兴 | 控股子公司 | 东南亚市场的辐射固化新材料的贸易 | 1,393,860.00 | 7,951,041.30 | 1,409,196.95 | 14,906,565.75 | 364,070.01 |

**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 |
| --- | --- |
| 新产品投产及市场销售不达预期的风险 | 公司子公司中科博宏“11 万吨/年多元醇酯及其配套设施建设项目”的一期项目已陆续完善生产工艺、技术改告后，公司进入开拓市场阶段，主要产品新增单体与公司现有产品存在一定差异，在销售环节出现重大困难、产能无法得到有效释放，将对公司的经营业绩产生不利影响,公司将面临业绩大幅下滑风险。 |
| 对赌协议触发回购条款的风险 | 公司股东庞来兴、马春秀、杨建文、贾燕祥（回购义务方）与机构股东深圳同赢、天津博弘、安徽徽元、广州天泽、广州科创、广州粤科存在目前效力终止但未来可能恢复效力的特殊权利条款协议，协议约定了股权回购的相关安排。由于股权回购涉及金额较大，如恢复效力后触发回购条件，将导致公司的股权结构发生变化，对公司生产经营将产生一定影响。 |
| 资产抵押、质押风险 | 报告期内，公司存在且增加资产抵押和质押给相关方的情形，用于为公司向相关银行的融资提供抵押和质押担保。截至报告期末，公司有多项资产仍处于抵押或质押状态，主要涉及公司的工厂厂房、仓库和专利等。因此，若公司发生逾期偿还本息或其他违约情形、风险事件导致抵押或质押权人行使抵押或质押权，将对公司的生产经营带来不利影响。 |
| 原材料价格波动风险 | 报告期内，公司主营业务成本构成中直接材料占比较高,原材料价格波动将对公司经营业绩造成影响。公司产品所需原材料价格在行业内较为公开、透明，若其价格大幅下跌或形成明显的下跌趋势，虽可降低公司的生产成本，但下游客户可能由此采用较保守的采购或付款策略，或要求公司降低产品价格，这将影响到公司的产品销售和货款回收，从而增加公司的经营风险。反之，在原材料价格上涨的情况下，若公司无法及时将成本上 |

| | |
|---|---|
| | 涨传导至下游，将导致公司未来经营业绩下降。 |
| 毛利率波动风险 | 报告期内，公司综合毛利率上升，主要产品辐射固化树脂的毛利率上升。报告期内，子公司中科博宏的产能释放增速不足，单位分摊固定制造费用成本过高。若未来发生宏观环境变化、产业政策调整、行业竞争加剧、原材料价格回升、产品议价能力降低、行业产能短期内过快扩张导致产能过剩、下游需求减少、公司产品被新产品替代等，则可能导致公司未来主要产品毛利率、主营业务毛利率出现下滑风险，从而影响公司整体盈利水平。 |
| 安全生产风险 | 公司主要产品及用于生产的原材料存在被列入《危险化学品名录》的危险化学品。虽然长期以来公司高度重视安全生产工作，并已结合自身实际生产经营情况，建立起一套完善的安全生产管理体系，但由于化工行业的特性，在生产和储存等过程中，不能完全排除因设计缺陷、操作不当、设备故障、不可抗力等偶发性因素引发安全生产事故的可能，一旦发生重大安全生产事故，公司可能因此停产、承担经济赔偿责任或遭受处罚，从而对经营业绩产生不利影响。 |
| 环境保护的风险 | 公司主要产品辐射固化树脂及未来产品单体及聚醚多元醇在生产过程中会产生少量废气、固废和噪声等排放物。随着新环保法的实施，国家对企业环保监管日趋严格，可能在未来出台更为严格的环保排放标准，并对生产企业提出更高的环保要求，因此公司将需要不断加大环保投入，加强污染物排放监测，并实施设备的更新改造，才能确保公司环保相关措施符合规定要求，并保证达标排放。虽然报告期内，公司未发生重大环境污染事故，也不存在因违反环境保护法律、法规而受到重大行政处罚的情况，但未来若公司在生产加工过程中出现未按规章制度操作、应急处置不当等而导致重大环境污染事件，可能会造成公司被责令停产、行政处罚甚至面临被起诉的风险，并对公司的生产经营造成不利影响。 |
| 公司治理风险 | 公司于 2023 年 10 月从有限公司整体变更为股份公司，已建立了较为完善的内部控制体系、管理制度和组织运行模式。目前公司成立股份公司时间较短，各项管理制度的执行需要经过一定经营周期的实践检验。若公司的治理机制和管理水平不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善，将可能存在影响公司持续、稳定和健康发展的风险。 |
| 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 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √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 | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □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 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □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 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √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

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | |
| 1 | 新丰博兴 | 10,000,000.00 | 0 | 8,900,000.00 | 2024年1月4日 | 2027年1月3日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 否 |
| 2 | 新丰博兴 | 19,000,000.00 | 0 | 18,000,000.00 | 2024年2月19日 | 2027年3月6日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 否 |
| 3 | 新丰博兴 | 10,000,000.00 | 0 | 9,100,000.00 | 2023年9月25日 | 2026年9月20日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 否 |
| 4 | 中科博宏 | 50,000,000.00 | 0 | 43,909,000.00 | 2023年5月12日 | 2028年5月12日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 否 |
| 5 | 中科博宏 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 2024年8月13日 | 2025年12月20日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 否 |
| 合计 | - | 99,000,000.00 | 0 | 89,909,000.00 | - | - | - | - | - | - |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

无

**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） | 99,000,000.00 | 89,909,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 | 0.00 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0.00 | 0.00 |

**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 | - | - |
| 销售产品、商品，提供劳务 | - | 179,380.57 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | - | - |
| **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 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| **企业集团财务公司关联交易情况** | **预计金额** | **发生金额** |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

上述关联交易金额较小，销售回款正常，是公司业务发展及生产经营的正常所需。有

利于公司持续稳定经营，不存在损害公司利益的情形，不会对公司财务状况和经营结果产生不利影响。

**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 13 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺） | 承诺减少或规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2024 年 6 月 13 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺） | 承诺减少或规范关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 13 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2024 年 6 月 13 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 26 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺解决资金占用问题 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2024 年 6 月 26 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺解决资金占用问题 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 26 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（股份锁定承诺） | 控股股东、实际控制人庞来兴、马春秀及其一致行动人(贾燕祥、杨建文)承诺股份锁定 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2024 年 6 月 26 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（股份锁定承诺） | 控股股东、实际控制人庞来兴、马春秀及其一致行动人(贾燕祥、杨建文)承诺股份锁定 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2024 年 6 月 26 日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 广州志远、众鑫昌、广州隆 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 祥承诺在博兴新材于全国中小企业股份转让系统挂牌前持有的股票分三批解除转让限制。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 20 日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 控股股东、实际控制人庞来兴、马春秀承诺：“若公司因历史沿革过程中的相关瑕疵事项被任何第三方要求赔偿被相关主管部门处以罚款或要求承担相应的经济损失或产生相关纠纷等事宜给公司造成的，由本人承担相应的赔偿责任，确保公司不因此遭受损失。” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2024 年 6 月 19 日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 股东杨建文承诺:“若公司因历史沿革过程中的相关瑕疵事项被任何第三方要求赔偿被相关主管部门处以罚款或要求承担相应的经济损失或产生相关纠纷等事宜给公司造成的，由本人承担相应的赔偿责任，确保公司不因此遭受损失。” | 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 | 控股股东、实际控制人庞来兴、马春秀承诺：“如果博兴新材因境外投资未及时办理发改部门备案的情形而受到主管部门的任何强制措施、行政处罚或发生纠纷等而造成博兴新材的任何损失，本人将承担前述全部损失，并保证今后不会就此向博兴新材进行追偿。” | 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 | 控股股东、实际控制人庞来兴、马春秀承诺：“将通过一切可行的方法和途径促使公司及其子公司严格按照相关法律、法规及规范性文件的要求，以及公司及其子公司所具备的业务资质证书所核准的业务范围内开展生产经营活动，依法合规采购、使用、存储、运输、经营危险化学品；如公司及其子公司因违反危险化学品采购、 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 使用、存储、运输、经营相关法律法规导致公司及其子公司遭受相关主管部门的行政处罚，本人将全额现金补偿公司及其子公司因此而遭受的全部经济损失，并放弃追索之权利。” | |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 20 日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 控股股东、实际控制人庞来兴、马春秀承诺：“若公司及其子公司因其与出租方签订的房屋租赁合同被确认无效、撤销、被相关部门处罚、被拆迁或被第三人追索而导致公司及其子公司产生任何损失、费用、支出，本人将全额承担公司及其子公司的前述任何损失、费用、支出，以保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。” | 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 | 控股股东、实际控制人庞来兴、马春秀承诺：“如发生主管部门认定公司未按照国 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 家相关规定为全部员工办理社会保险及住房公积金缴存登记并要求公司按规定缴纳相关款项，或者出现其他导致公司需要补缴社会保险及住房公积金的情形，或者由此发生诉讼、仲裁及有关主管部门的行政处罚，则本人无条件地全额承担该等应当补缴的费用、罚款及承担相应的赔偿责任，保障公司不会因此遭受任何损失.” | |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 6 月 20 日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 控股股东、实际控制人庞来兴、马春秀承诺：“如公司及子公司因未办理环境影响评价手续并完成建设项目竣工环境保护验收前即开展实验、未及时办理排污登记的相关行为而被政府主管部门处罚或产生争议纠纷并导致公司或子公司遭受经济赔偿损失的，由实际控制人承担 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 全部费用、罚金及相关经济赔偿，在公司或子公司必须先行支付相关费用、罚金的情况下，其将及时向公司及子公司给予全额补偿，以确保公司及子公司不会因此遭受损失。” | |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 7 月 31 日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 控股股东、实际控制人庞来兴、马春秀承诺：“本人与其他回购义务人具备履约支付能力，保证不会占用公司资金，不会使公司受到任何损失，不会影响公司控制权稳定” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2024 年 7 月 31 日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 控股股东、实际控制人一致行动人贾燕祥、杨建文承诺：“本人与其他回购义务人具备履约支付能力，保证不会占用公司资金，不会使公司受到任何损失，不会影响公司控制权稳定。” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 8 月 13 日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 控股股东、实际控制人庞来兴承诺：“公司及子公司获 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 取土地过程不存在贿赂或不正当竞争情形。” | |
| 其他 | 2024 年 6 月 19 日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 葛敬银承诺：“投资及退出过程如涉及本人应缴未缴的个人所得税的，均由我个人独立承担，与公司及上述股权交易的对手方无关。” | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

| |
|---|
| 无超期未履行完毕的承诺 |

## (六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 货币资金 | 使用限制 | 7,680,539.04 | 1.66% | 粤通卡备付金、扶持资金监管账户封存、结构性存款圈存及银行代管账户余额 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 4,064,328.38 | 0.88% | 新丰博兴与中国农业银行股份有限公司新丰支行签订 2900 万元流动资金借款合同，以公司工业用地、房屋建筑物作为抵押。截至报告期末，此笔借款未还金额 2690 万元。 |
| 房屋建筑物 | 有形资产 | 抵押 | 5,615,610.85 | 1.21% | 新丰博兴与中国农业银行股份有限公司新丰支行签订 2900 万元流动资金借款合同， |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 以公司工业用地、房屋建筑物作为抵押。截至报告期末，此笔借款未还金额 2690 万元。 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 12,932,783.94 | 2.79% | 中科博宏与湖北银行股份有限公司宜昌支行签订 5000 万元固定资产借款合同（土地、房屋及建筑物、机器设备），作为抵押。截至报告期末，此笔借款未还金额 4390.9 万元。 |
| 房屋及建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 83,498,167.34 | 18.01% | 中科博宏与湖北银行股份有限公司宜昌支行签订 5000 万元固定资产借款合同（土地、房屋及建筑物、机器设备），作为抵押。截至报告期末，此笔借款未还金额 4390.9 万元。 |
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 89,395,973.16 | 19.28% | 中科博宏与湖北银行股份有限公司宜昌支行签订 5000 万元固定资产借款合同（土地、房屋及建筑物、机器设备），作为抵押。截至报告期末，此笔借款未还金额 4390.9 万元。 |
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 36,587,498.83 | 7.89% | 中科博宏与中国银行股份有限公司宜昌自贸区支行签订 1,000 万元固定资产借款合同，以公司机器 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 设备作为抵押。截至报告期末，此笔借款款还金额1000万元。 |
| **总计** | - | - | 239,774,901.54 | 51.71% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

未经抵押权人书面同意，抵押人不得全部或部分转让、赠与、再抵押、质押、托管、出租、出借、以实物形式出资、改造、改建、设立居住权或以其他任何方式全部或部分处分抵押物。

受限资产无法自由变现，影响公司的现金流管理、无法用于进一步融资，影响公司扩张或投资计划、增加偿债压力和违约风险，限制公司及时偿还债务的能力，影响信用评级。

# 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 | 60,000,000 | 100% | 0 | 60,000,000 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,680,088 | 36.13% | 0 | 21,680,088 | 36.13% |
| | 董事、监事、高管 | 2,663,960 | 4.44% | 0 | 2,663,960 | 4.44% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 60,000,000 | - | 0 | 60,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 14 | | | | |

**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 | 庞来兴 | 18,350,139 | 0 | 18,350,139 | 30.5836% | 18,350,139 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 天津 | 7,915,289 | 0 | 7,915,289 | 13.1921% | 7,915,289 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 博弘 | | | | | | | | |
| 3 | 深圳同赢 | 7,765,442 | 0 | 7,765,442 | 12.9424% | 7,765,442 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 杨建文 | 4,885,036 | 0 | 4,885,036 | 8.1417% | 4,885,036 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 广州粤科 | 4,615,385 | 0 | 4,615,385 | 7.6923% | 4,615,385 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 马春秀 | 3,329,949 | 0 | 3,329,949 | 5.5499% | 3,329,949 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 广州志远 | 3,329,949 | 0 | 3,329,949 | 5.5499% | 3,329,949 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 安徽徽元 | 2,930,355 | 0 | 2,930,355 | 4.8839% | 2,930,355 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 贾燕祥 | 2,663,960 | 0 | 2,663,960 | 4.4399% | 2,663,960 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 广州天泽 | 1,172,139 | 0 | 1,172,139 | 1.9536% | 1,172,139 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 56,957,643 | 0 | 56,957,643 | 94.9293% | 56,957,643 | 0 | 0 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

自然人股东庞来兴为法人股东广州志远的普通合伙人，持有广州志远 24.9%的出资份额，且任执行事务合伙人，为公司控股股东。

自然人股东庞来兴与自然人股东马春秀系夫妻关系，庞来兴、马春秀夫妇二人直接持有公司股份比例为 36.1335%。庞来兴还通过广州志远、广州隆祥、众鑫昌三个合伙企业合计控制公司 8.08%的股份。

此外，庞来兴、马春秀夫妇与合计直接持有公司 12.5816%股份的股东杨建文、贾燕祥共同签署一致行动协议，约定：公司股东大会、董事会提出议案之前，各方应就相关提案及其内容进行充分协商并形成一致意见，并在股东大会、董事会上对相关议案按照形成的一致意见作出相同的表决；如果充分沟通后确实难以达成一致意见时，在不损害公司及其股东权益的情况下，各方均同意以庞来兴的意见为准。

综上，庞来兴、马春秀夫妇通过直接、间接持股、签署一致行动协议的方式，合计实际控制公司 56.7951%的股份，为公司实际控制人。

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

庞来兴，男，1974 年 4 月 1 日生，中国籍，拥有境外居留权（持有中国香港永久性居

民身份证），1996 年 9 月至 1996 年 12 月，就职于南皮县一中，任教师；1996 年 12 月至 1997 年 8 月，就职于正定县职教中心，任教师；1997 年 8 月至 1999 年 8 月，就职于正定县一中，任教师；1999 年 9 月至 2004 年 6 月，在中山大学化学与化学工程专业硕博连读；2004 年 7 月至 2005 年 6 月，就职于深圳市美丽华油墨涂料有限公司，担任工程师；2005 年 7 月至 2007 年 10 月，就职于深圳市瑞晟新材料有限公司，历任工程师、执行董事、监事；2007 年 2 月至 2023 年 9 月，就职于博兴有限，担任董事长兼总经理；2023 年 9 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

庞来兴，男，1974 年 4 月 1 日生，中国籍，拥有境外居留权（持有中国香港永久性居民身份证），1996 年 9 月至 1996 年 12 月，就职于南皮县一中，任教师；1996 年 12 月至 1997 年 8 月，就职于正定县职教中心，任教师；1997 年 8 月至 1999 年 8 月，就职于正定县一中，任教师；1999 年 9 月至 2004 年 6 月，在中山大学化学与化学工程专业硕博连读；2004 年 7 月至 2005 年 6 月，就职于深圳市美丽华油墨涂料有限公司，担任工程师；2005 年 7 月至 2007 年 10 月，就职于深圳市瑞晟新材料有限公司，历任工程师、执行董事、监事；2007 年 2 月至 2023 年 9 月，就职于博兴有限，担任董事长兼总经理；2023 年 9 月至今，任公司董事长、总经理。

马春秀，女，1973 年 1 月 26 日生，中国籍，无境外居留权，1996 年 8 月至 1997 年 7 月，任职于河北省机械技工学校，担任辅导员；1997 年 7 月至 1999 年 12 月，任职于河北省石家庄市第 21 中学，担任教师；1999 年 12 月至今任职于中山大学附属中学，历任教师、办公室副主任、办公室主任、招生办主任、校长助理，现任中大附中副校长，珠海中大附中校长、珠海市唐家中学校长；2007 年 2 月至 2009 年 12 月，担任博兴有限执行董事；2011 年 5 月至 2023 年 9 月，担任博兴有限监事；2023 年 9 月至今，担任公司董事。

报告期内实际控制人未发生变化。

**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

单位：元或股

| 股东会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|---|---|---|---|
| 2024 年 5 月 2 日 | 0.9 | - | - |
| 合计 | 0.9 | - | - |

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

√适用 □不适用

截止 2024 年 5 月 31 日，派发的 540 万现金股利已全部支付给股东。

### (二) 权益分派预案

□适用 √不适用

# 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 | | | | |
| 庞来兴 | 董事长、总经理 | 男 | 1974 年 4 月 | 2023 年 9 月 26 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 18,350,139 | 0 | 18,350,139 | 30.5836% |
| 马春秀 | 董事 | 女 | 1973 年 1 月 | 2023 年 9 月 26 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 3,329,949 | 0 | 3,329,949 | 5.5499% |
| 贾燕祥 | 董事、副总经理 | 男 | 1971 年 1 月 | 2023 年 9 月 26 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 2,663,960 | 0 | 2,663,960 | 4.4399% |
| 陈金 | 董事 | 男 | 1983 年 6 月 | 2023 年 9 月 26 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 牛文强 | 董事 | 男 | 1982 年 5 月 | 2024 年 1 月 30 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 汪慧 | 董事、副总经理 | 女 | 1985 年 11 月 | 2024 年 9 月 24 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李彬 | 董事 | 男 | 1988 年 8 月 | 2025 年 1 月 9 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 方台 | 监事会主席、职工监事 | 男 | 1972 年 5 月 | 2023 年 9 月 26 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 贾超 | 监事 | 男 | 1990 年 1 月 | 2023 年 9 月 26 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 罗少萍 | 监事 | 女 | 1991 年 3 月 | 2023 年 9 月 26 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王洋 | 董事会秘书 | 女 | 1986 年 4 月 | 2023 年 9 月 26 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘新峰 | 财务负责人 | 男 | 1976 年 9 月 | 2023 年 9 月 26 日 | 2026 年 9 月 25 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

董事长、总经理庞来兴为法人股东广州志远、广州隆祥、众鑫昌的普通合伙人，持有股东广州志远、广州隆祥、众鑫昌出资份额，且任执行事务合伙人。

董事长、总经理庞来兴与自然人股东、董事马春秀系夫妻关系，庞来兴、马春秀夫妇二人直接持有公司股份比例为 36.1335%。

此外，庞来兴、马春秀夫妇与合计直接持有公司 12.5816%股份的股东杨建文、贾燕祥共同签署一致行动协议，约定：公司股东大会、董事会提出议案之前，各方应就相关提案及其内容进行充分协商并形成一致意见，并在股东大会、董事会上对相关议案按照形成的一致意见作出相同的表决；如果充分沟通后确实难以达成一致意见时，在不损害公司及其股东权益的情况下，各方均同意以庞来兴的意见为准。

董事会秘书王洋持有广州志远、广州众昌出资份额，且任广州众昌执行事务合伙人，同时系广州志远的合伙人。

董事汪慧持有广州志远、广州众昌出资份额，系广州志远、广州众昌的合伙人。

董事李彬持有广州志远、广州众昌出资份额，系广州志远、广州众昌的合伙人。

监事贾超持有广州志远出资份额，系广州志远的合伙人。

监事罗少萍有广州众昌出资份额，系广州众昌的合伙人。

财务负责人刘新峰持有广州志远、广州众昌出资份额，系广州志远、广州众昌的合伙人。

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

## （二） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 杨建文 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 李志云 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 汪慧 | 无 | 新任 | 董事、副总经理 | 公司治理需求 |
| 李彬 | 无 | 新任 | 董事 | 公司治理需求 |

**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

汪慧，女，1985 年 11 月出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 7 月至 2021 年 12 月，任职于广东博兴新材料科技股份有限公司，担任研发经理。2020 年 7

月至今任职于公司，现任公司供应负责人。2024 年 5 月至今任职于公司，现任公司副总经理。

李彬，男，1988 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 7 月至今任职于公司，现任公司发展部高级经理。

### （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 |
|---|---|---|---|---|
| 管理人员 | 17 | 18 | 4 | 31 |
| 生产人员 | 96 | 88 | 45 | 139 |
| 销售人员 | 30 | 14 | 2 | 42 |
| 技术人员 | 44 | 12 | 18 | 38 |
| 财务人员 | 9 | 1 | 2 | 8 |
| 行政人员 | 15 | 4 | 3 | 16 |
| **员工总计** | 211 | 137 | 74 | 274 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 3 | 3 |
| 硕士 | 5 | 9 |
| 本科 | 62 | 89 |
| 专科 | 65 | 77 |
| 专科以下 | 76 | 96 |
| **员工总计** | 211 | 274 |

**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**

公司依据《中华人民共和国劳动法》及地方法规，实行全员劳动合同制，与正式员工签订劳动合同，支付薪金、津贴、奖金等薪酬，并缴纳社会保险及代扣代缴个人所得税。

公司秉持完善内部培训机制的原则，结合各部门及岗位需求，开展新员工入职培训、岗位提升培训等内部培训，同时鼓励员工参加外部培训，以提升员工素质和工作效率，为公司发展提供保障。

公司积极引进专业人才，合理安排岗位并开展严格岗前培训，涵盖安全、技能及规章制度等内容。鼓励技术员工在职学习，参与专业培训，提升专业水平。公司根据薪酬管理与绩效考核制度，结合员工工作能力和岗位价值，制定包含基本工资、岗位工资、绩效工资及福利补贴的合理薪酬标准

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

## （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 | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方 | □是 √否 |

## （一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和管理层的三会一层架构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等一系列规范运作制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》等规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1. 业务独立性

公司主营业务系辐射固化新材料研发、生产与销售，具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2. 人员独立性

根据《公司章程》，公司董事会由 7 名董事组成，监事会由 3 名监事组成；公司高级

管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他企业领薪。

3. 资产独立性

公司是依法由有限公司整体变更成立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司合法拥有与日常经营有关的办公场所、办公用品、专利的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。公司不存在资产、资金被实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

4. 机构独立性

公司依照《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权，公司内部组织机构及各经营管理部门与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。

5. 财务独立性

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，并依照《会计法》《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司资金使用的情况。

公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格遵循《公司法》《公司章程》以及国家相关法律法规的要求，结合自身实际情况，建立了规范的治理结构、健全的内部控制制度以及独立完整的财务会计核算体系等内部管理制度。

在内部控制方面，公司高度重视制度的执行与落实，确保各项内部控制措施在公司经营管理的各个环节得到有效贯彻。特别是在关联交易、重大投资、信息披露等关键领域，内部控制制度发挥了重要的管理与风险控制作用，为公司业务的稳健运行提供了有力保障。截至报告期末，公司未出现内部控制存在重大缺陷，内部控制整体运行有效，能够有效支持公司战略目标的实现和可持续发展。

# 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 | √无　　□强调事项段<br>□其他事项段<br>□持续经营重大不确定性段落<br>□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 | 致同审字（2025）第 440A015346 号 | |
| 审计机构名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 广州市天河区珠江新城珠江东路 32 号利通广场 10 楼 | |
| 审计报告日期 | 2025 年 4 月 22 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 余文佑 | 朱穗欣 |
| | 3 年 | 3 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） | 35 | |

### 审计报告

致同审字（2025）第 440A015346 号

**广东博兴新材料科技股份有限公司全体股东：**

**一、审计意见**

我们审计了广东博兴新材料科技股份有限公司（以下简称“博兴新材公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博兴新材公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

**二、形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博兴新材公司，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、其他信息**

博兴新材公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括博兴新材公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

**四、管理层和治理层对财务报表的责任**

博兴新材公司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，管理层负责评估博兴新材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博兴新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博兴新材公司的财务报告过程。

**五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博兴新材公司的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博兴新材公司不能持续经营。

（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。

（6）就博兴新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师　　余文佑

中国·北京　　中国注册会计师　　朱穗欣

二〇二五年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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 | 31,088,924.98 | 55,291,415.36 |
| 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 | 19,500,076.00 | 20,955,598.32 |
| 应收账款 | 五、3 | 69,591,190.55 | 57,463,006.95 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 5,194,451.26 | 4,151,898.67 |
| 预付款项 | 五、5 | 4,576,899.63 | 1,619,747.36 |
| 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 | 1,511,231.08 | 1,071,236.88 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 55,185,250.81 | 35,262,309.68 |
| 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 | 11,089,181.96 | 12,285,901.03 |
| **流动资产合计** | | 197,737,206.27 | 188,101,114.25 |
| **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 | 238,127,357.50 | 101,174,738.78 |
| 在建工程 | 五、10 | 929,203.54 | 115,154,209.64 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 使用权资产 | 五、11 | 744,416.16 | 1,119,304.03 |
| 无形资产 | 五、12 | 18,825,337.13 | 18,117,570.17 |
| 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、13 | 719,483.20 | 573,381.27 |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 5,711,266.04 | 6,239,653.43 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | 926,976.84 | 1,651,624.13 |
| **非流动资产合计** | | 265,984,040.41 | 244,030,481.45 |
| **资产总计** | | 463,721,246.68 | 432,131,595.70 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、17 | 18,000,000.00 | 22,100,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、18 | 7,314,911.00 | - |
| 应付账款 | 五、19 | 27,355,485.13 | 35,915,220.65 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、20 | 3,477,756.30 | 558,943.23 |
| 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、21 | 6,784,631.16 | 4,631,442.66 |
| 应交税费 | 五、22 | 3,866,833.60 | 3,717,174.11 |
| 其他应付款 | 五、23 | 948,672.99 | 1,087,304.16 |
| 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、24 | 4,179,368.30 | 1,012,978.71 |
| 其他流动负债 | 五、25 | 13,487,486.93 | 14,188,371.97 |
| **流动负债合计** | | 85,415,145.41 | 83,211,435.49 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、26 | 79,909,000.00 | 60,970,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、27 | 262,024.04 | 60,541.67 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、28 | 1,200,000.00 | - |
| 递延收益 | 五、29 | 1,812,724.92 | 3,083,713.69 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 83,183,748.96 | 64,114,255.36 |
| **负债合计** | | 168,598,894.37 | 147,325,690.85 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、30 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、31 | 175,712,821.03 | 172,363,320.57 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、32 | 115,726.72 | 94,598.27 |
| 专项储备 | 五、33 | 6,959,445.94 | 4,511,362.60 |
| 盈余公积 | 五、34 | 6,764,519.88 | 4,707,818.52 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、35 | 45,569,838.74 | 43,128,804.89 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 295,122,352.31 | 284,805,904.85 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 295,122,352.31 | 284,805,904.85 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 463,721,246.68 | 432,131,595.70 |

法定代表人：庞来兴　　主管会计工作负责人：刘新峰　　会计机构负责人：刘新峰

## （二） 母公司资产负债表

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 | 5,084,437.20 | 2,834,465.98 |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 4,263,712.23 | 821,479.91 |
| 应收账款 | 五、3 | 36,379,862.87 | 20,651,237.70 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 944,398.78 | 22,600.00 |
| 预付款项 | 五、5 | 1,491,545.93 | 128,815.98 |
| 其他应收款 | 五、6 | 74,808,012.95 | 91,998,748.21 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：应收利息 | | 1,587,801.36 | 1,569,791.94 |
| 应收股利 | | - | 10,000,000.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 10,582,239.20 | 57,260.80 |
| 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 | 1,358,337.37 | 697,075.24 |
| **流动资产合计** | | 134,912,546.53 | 117,211,683.82 |
| **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 | | 149,840,481.48 | 149,546,482.06 |
| 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 | 3,589,927.54 | 3,092,307.59 |
| 在建工程 | 五、10 | - | - |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | 525,264.95 | 934,608.82 |
| 无形资产 | 五、12 | 73,582.17 | 4,867.06 |
| 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、13 | 53,592.13 | 150,302.86 |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 356,356.10 | 1,163,269.45 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | 33,000.00 | - |
| **非流动资产合计** | | 154,472,204.37 | 154,891,837.84 |
| **资产总计** | | 289,384,750.90 | 272,103,521.66 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、17 | 3,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、18 | - | - |
| 应付账款 | 五、19 | 6,530,721.59 | 2,109,651.79 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、21 | 3,015,149.18 | 2,119,470.55 |
| 应交税费 | 五、22 | 1,747,702.96 | 2,417.74 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 五、23 | 13,833.90 | 148,457.06 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | 五、20 | 939,057.16 | 3,445,427.31 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、24 | 4,179,368.30 | 969,639.28 |
| 其他流动负债 | 五、25 | 4,341,558.87 | 860,533.23 |
| **流动负债合计** | | 23,767,391.96 | 20,655,596.96 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | 五、26 | - | 4,750,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、27 | 99,449.23 | 57,516.37 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、28 | - | - |
| 递延收益 | 五、29 | 360,987.35 | - |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 460,436.58 | 4,807,516.37 |
| **负债合计** | | 24,227,828.54 | 25,463,113.33 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、30 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、31 | 175,689,821.03 | 172,340,320.57 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、32 | - | - |
| 专项储备 | 五、33 | - | - |
| 盈余公积 | 五、34 | 6,764,519.88 | 4,707,818.52 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、35 | 22,702,581.45 | 9,592,269.24 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 265,156,922.36 | 246,640,408.33 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）合计** | | 289,384,750.90 | 272,103,521.66 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
| --- | --- | --- | --- |
| **一、营业总收入** | | 273,696,971.65 | 224,231,053.42 |
| 其中：营业收入 | 五、36 | 273,696,971.65 | 224,231,053.42 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 254,548,205.20 | 207,888,837.18 |
| 其中：营业成本 | 五、36 | 190,724,928.76 | 163,360,303.85 |
| 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、37 | 1,787,739.58 | 1,281,967.26 |
| 销售费用 | 五、38 | 15,932,489.29 | 12,011,293.08 |
| 管理费用 | 五、39 | 33,657,883.23 | 23,497,113.37 |
| 研发费用 | 五、40 | 8,220,467.23 | 7,197,078.35 |
| 财务费用 | 五、41 | 4,224,697.11 | 541,081.27 |
| 其中：利息费用 | | 3,711,804.24 | 884,675.60 |
| 利息收入 | | 127,197.71 | 288,527.81 |
| 加：其他收益 | 五、42 | 2,080,247.59 | 2,429,828.01 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、43 | 41,611.63 | 607,758.67 |
| 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、44 | -1,250,596.81 | -360,863.18 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、45 | -3,526,514.88 | -833,278.83 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、46 | 6,741.24 | - |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 16,500,255.22 | 18,185,660.91 |
| 加：营业外收入 | 五、47 | 80,961.91 | 129,826.64 |
| 减：营业外支出 | 五、48 | 193,578.21 | 213,284.06 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 16,387,638.92 | 18,102,203.49 |
| 减：所得税费用 | 五、49 | 6,489,903.71 | 1,686,675.14 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 9,897,735.21 | 16,415,528.35 |
| 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） | | 9,897,735.21 | 16,415,528.35 |
| 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） | | 9,897,735.21 | 16,415,528.35 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | 21,128.45 | 13,442.60 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 21,128.45 | 13,442.60 |
| 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 | | 21,128.45 | 13,442.60 |
| （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 | | 21,128.45 | 13,442.60 |
| （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** | | 9,918,863.66 | 16,428,970.95 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 9,918,863.66 | 16,428,970.95 |
| （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） | | 0.16 | 0.27 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.16 | 0.27 |

法定代表人：庞来兴　　主管会计工作负责人：刘新峰　　会计机构负责人：刘新峰

## （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 | 2023 年 |
| --- | --- | --- | --- |
| **一、营业收入** | 五、36 | 107,827,224.27 | 30,047,029.62 |
| 减：营业成本 | 五、36 | 64,910,313.66 | 8,453,429.60 |
| 税金及附加 | 五、37 | 566,975.16 | 130,244.32 |
| 销售费用 | 五、38 | 7,692,978.51 | 5,386,374.90 |
| 管理费用 | 五、39 | 13,067,597.89 | 8,181,889.98 |
| 研发费用 | 五、40 | 5,264,764.63 | 4,189,224.69 |
| 财务费用 | 五、41 | -2,607,717.73 | -1,725,695.11 |
| 其中：利息费用 | | 375,215.22 | 661,518.88 |
| 利息收入 | | 3,001,199.14 | 2,400,026.19 |
| 加：其他收益 | 五、42 | 1,158,683.44 | 973,671.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、43 | 4000046.03 | 40,501,720.09 |
| 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、44 | -1,269,296.15 | 343,481.45 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、45 | 231,314.17 | 71.22 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、46 | 6,812.80 | - |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 23,059,872.44 | 47,250,505.59 |
| 加：营业外收入 | 五、47 | 17,501.62 | 217.7 |
| 减：营业外支出 | 五、48 | 65,989.94 | 167,181.73 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 23,011,384.12 | 47,083,541.56 |
| 减：所得税费用 | 五、49 | 2,444,370.55 | 5,356.35 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 20,567,013.57 | 47,078,185.21 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 20,567,013.57 | 47,078,185.21 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| **六、综合收益总额** | | 20,567,013.57 | 47,078,185.21 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

## （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 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 | | 307,432,260.78 | 254,791,233.89 |
| 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 | | 3,516,964.37 | 13,202,222.66 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 907,605.49 | 4,134,838.75 |
| **经营活动现金流入小计** | | 311,856,830.64 | 272,128,295.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 211,024,231.40 | 179,519,891.34 |
| 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 | | 42,471,032.27 | 27,135,732.82 |
| 支付的各项税费 | | 17,382,652.40 | 12,289,363.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 27,871,384.88 | 31,657,778.12 |
| **经营活动现金流出小计** | | 298,749,300.95 | 250,602,765.36 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 13,107,529.69 | 21,525,529.94 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 28,197,887.89 | 122,358,275.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 41,611.63 | 607,758.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 530.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 28,240,029.52 | 122,966,033.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 47,148,956.74 | 107,233,961.46 |
| 投资支付的现金 | | 28,200,000.00 | 77,400,000.00 |
| 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** | | 75,348,956.74 | 184,633,961.46 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -47,108,927.22 | -61,667,927.79 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,500,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 46,900,000.00 | 83,320,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 48,400,000.00 | 83,320,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28,311,000.00 | 7,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,895,707.15 | 1,866,645.91 |
| 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、50 | 8,497,096.04 | 1,345,583.53 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 45,703,803.19 | 10,212,229.44 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 2,696,196.81 | 73,107,770.56 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -549,362.44 | 86,242.03 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -31,854,563.16 | 33,051,614.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 55,262,949.10 | 22,211,334.36 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 23,408,385.94 | 55,262,949.10 |

法定代表人：庞来兴　　主管会计工作负责人：刘新峰　　会计机构负责人：刘新峰

## （六） 母公司现金流量表

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 | | 100,615,945.50 | 24,480,727.50 |
| 收到的税费返还 | | 551,779.12 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 1,818,695.41 | 1,816,610.68 |
| **经营活动现金流入小计** | | 102,986,420.03 | 26,297,338.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 82,156,857.90 | 9,538,112.21 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,377,298.90 | 8,704,491.38 |
| 支付的各项税费 | | 4,603,063.93 | 1,548,965.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 7,155,498.26 | 3,759,262.75 |
| **经营活动现金流出小计** | | 109,292,718.99 | 23,550,831.65 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -6,306,298.96 | 2,746,506.53 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 18,200,000.00 | 44,858,275.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 14,000,046.03 | 30,501,720.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 530.00 | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 2,983,189.72 | - |
| **投资活动现金流入小计** | | 35,183,765.75 | 75,359,995.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,119,571.53 | 1,295,796.25 |
| 投资支付的现金 | | 11,200,000.00 | 23,000,000.00 |
| 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** | | 12,319,571.53 | 24,295,796.25 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | 22,864,194.22 | 51,064,198.84 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,500,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 3,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 150,000.00 | 15,000,000.00 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 4,650,000.00 | 31,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,000,000.00 | 7,000,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,744,155.89 | 867,230.45 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、50 | 1,212,299.33 | 85,095,113.11 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 18,956,455.22 | 92,962,343.56 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -14,306,455.22 | -61,962,343.56 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -1,468.82 | -1,101.08 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 2,249,971.22 | -8,152,739.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,807,465.98 | 10,960,205.25 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 5,057,437.20 | 2,807,465.98 |

## （七） 合并股东权益变动表

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 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 60,000,000.00 | | | | 172,363,320.57 | | 94,598.27 | 4,511,362.60 | 4707818.52 | | 43,128,804.89 | | 284,805,904.85 |
| 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** | 60,000,000.00 | | | | 172,363,320.57 | | 94,598.27 | 4,511,362.60 | 4707818.52 | | 43,128,804.89 | | 284,805,904.85 |
| **三、本期增减变动** | | | | | 3,349,500.46 | | 21,128.45 | 2,448,083.34 | 2,056,701.36 | | 2,441,033.85 | | 10,316,447.46 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 21,128.45 | | | | 9,897,735.21 | | 9,918,863.66 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 3,349,500.46 | | | | | | | | 3,349,500.46 |
| 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 | | | | | 1,849,500.46 | | | | | | | | 1,849,500.46 |
| 4. 其他 | | | | | 1,500,000.00 | | | | | | | | 1,500,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,056,701.36 | | -7,456,701.36 | | -5,400,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,056,701.36 | | -2,056,701.36 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -5,400,000.00 | | -5,400,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 2,448,083.34 | | | | | 2,448,083.34 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 3,818,456.44 | | | | | 3,818,456.44 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | 1,370,373.10 | | | | | 1,370,373.10 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 60,000,000.00 | | | | 175,712,821.03 | | 115,726.72 | 6,959,445.94 | 6,764,519.88 | | 45,569,838.74 | | 295,122,352.31 |

| 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** | 19,820,122.00 | | | | 152,461,374.96 | | 81,155.67 | 2,791,089.25 | 1,885,304.71 | | 87,617,643.35 | | 264,656,689.94 |
| 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** | 19,820,122.00 | | | | 152,461,374.96 | | 81,155.67 | 2,791,089.25 | 1,885,304.71 | | 87,617,643.35 | | 264,656,689.94 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 40,179,878.00 | | | | 19,901,945.61 | | 13,442.60 | 1,720,273.35 | 2,822,513.81 | | -44,488,838.46 | | 20,149,214.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 13,442.60 | | | | 16,415,528.35 | | 16,428,970.95 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,999,970.61 | | | | | | | | 1,999,970.61 |
| 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 | | | | | 1,999,970.61 | | | | | | | | 1,999,970.61 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 8,915,056.16 | | -8,915,056.16 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,915,056.16 | | -8,915,056.16 | | |
| 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 | 40,179,878.00 | | | | 17,901,975.00 | | | | -6,092,542.35 | | -51,989,310.65 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 40,179,878.00 | | | | -40,179,878.00 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 58,081,853.00 | | | | -6,092,542.35 | | -51,989,310.65 | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 1,720,273.35 | | | | | 1,720,273.35 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 3,118,209.96 | | | | | 3,118,209.96 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 1,397,936.61 | | | | | 1,397,936.61 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 60,000,000.00 | | | | 172,363,320.57 | | 94,598.27 | 4,511,362.60 | 4,707,818.52 | | 43,128,804.89 | | 284,805,904.85 |

法定代表人：庞来兴　　主管会计工作负责人：刘新峰　　会计机构负责人：刘新峰

## （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优 | 永 | 其 | | | | | | | | |

| | | 先股 | 续债 | 他 | | 股 | 收益 | | | 准备 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、上年期末余额** | 60,000,000.00 | | | | 172,340,320.57 | | | | 4,707,818.52 | | 9,592,269.24 | 246,640,408.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 60,000,000.00 | | | | 172,340,320.57 | | | | 4,707,818.52 | | 9,592,269.24 | 246,640,408.33 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | 3,349,500.46 | | | | 2,056,701.36 | | 13,110,312.21 | 18,516,514.03 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 20,567,013.57 | 20,567,013.57 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 3,349,500.46 | | | | | | | 3,349,500.46 |
| 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 | | | | | 1,849,500.46 | | | | | | | 1,849,500.46 |
| 4．其他 | | | | | 1,500,000.00 | | | | | | | 1,500,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,056,701.36 | | -7,456,701.36 | -5,400,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,056,701.36 | | -2,056,701.36 | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -5,400,000.00 | -5,400,000.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 60,000,000.00 | | | | 175,689,821.03 | | | | 6,764,519.88 | | 22,702,581.45 | 265,156,922.36 |

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 19,820,122.00 | | | | 152,438,374.96 | | | | 1,885,304.71 | | 23,418,450.84 | 197,562,252.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **二、本年期初余额** | 19,820,122.00 | | | | 152,438,374.96 | | | | 1,885,304.71 | | 23,418,450.84 | 197,562,252.51 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 40,179,878.00 | | | | 19,901,945.61 | | | | 2,822,513.81 | | -13,826,181.60 | 49,078,155.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 47,078,185.21 | 47,078,185.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 19,901,945.61 | | | | | | | 19,901,945.61 |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | 17,901,975.00 | | | | | | | 17,901,975.00 |
| 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 | | | | | 1,999,970.61 | | | | | | | 1,999,970.61 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 8,915,056.16 | | -8,915,056.16 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,915,056.16 | | -8,915,056.16 | |
| 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 | 40,179,878.00 | | | | | | | | -6,092,542.35 | | -51,989,310.65 | -17,901,975.00 |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 40,179,878.00 | | | | | | | | | | | 40,179,878.00 |
| 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 | | | | | | | | | -6,092,542.35 | | -51,989,310.65 | -58,081,853.00 |
| （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** | 60,000,000.00 | | | | 172,340,320.57 | | | | 4,707,818.52 | | 9,592,269.24 | 246,640,408.33 |

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

广东博兴新材料科技股份有限公司（以下简称“博兴新材”、“本公司”或“公司”）系于 2007 年 2 月 2 日由广州市博兴化工科技有限公司（以下简称“博兴有限”）依法整体变更设立的股份有限公司。本公司注册地址为：广州市海珠区新港东路海诚东街 8 号 801 房。本公司注册资本为 6,000 万元人民币，统一社会信用代码 91440105797398326N。法定代表人：庞来兴。

1、有限公司设立情况

博兴有限于 2007 年 1 月 14 日由庞来兴、马春秀、杨建文共同出资设立，注册资本 50 万元，其中庞来兴出资 20 万元，马春秀出资 20 万元，杨建文出资 10 万元。2007 年 1 月 19 日，广州蓝涛会计师事务所有限公司出具《验资报告》（蓝内验字[2007]L021 号），对上述出资进行了审验。2007 年 2 月 2 日，广州市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》（注册号：4401052015350）。

博兴有限成立时的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额 | 出资比例（%） |
|---|---|---|
| 庞来兴 | 200,000.00 | 40.00 |
| 马春秀 | 200,000.00 | 40.00 |
| 杨建文 | 100,000.00 | 20.00 |
| **合　计** | **500,000.00** | **100.00** |

2、公司历次股权变更情况

根据 2007 年 7 月 25 日的股东会决议及修改后的章程规定，博兴有限增加注册资本（实收资本）150 万，由原来 50 万元人民币增加到 200 万元人民币，本次新增的注册资本 150 万元由庞来兴以货币形式增资 60 万元、杨建文以货币形式增资 30 万元、马春秀以货币形式增资 60 万元。

根据 2011 年 3 月 20 日的股东会决议及修改后的章程规定，博兴有限增加注册资本 100 万元，由 200 万人民币增加至 300 万元人民币。本次新增的注册资本 100 万元由庞来兴以货币形式增资 55 万元、杨建文以货币形式增资 15 万元、马春秀以货币形式增资 10 万元、葛敬银以货币形式增资 10 万元，贾燕祥以货币形式增资 10 万元。上述出资业经广州新中南会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 3 月 29 日出具“穗中会验字（2011）第 015 号”验资报告。

根据 2011 年 5 月 8 日的股东会决议及修改后的章程规定，博兴有限增加注册资本人民币 75 万，由 300 万人民币增加至 375 万元人民币。广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）本次新增出资额 522 万元，其中：65.25 万元计入实收资本，

456.75万元计入资本公积;广州海汇投资管理有限公司本次新增出资额60万元，其中：7.50万元计入实收资本，52.50万元计入资本公积；陈亮本次新增出资额18万元，其中：2.25万元计入实收资本，15.75万元计入资本公积。上述出资业经立信羊城会计师事务所有限公司审验，并于2011年5月20日出具“2011年羊验字第22466号”验资报告。

根据2011年5月30日的股东会决议及修改后的章程规定，博兴有限增加注册资本425万元，由人民币375万元增加到人民币800万元。本次新增的注册资本425万元，按每10股转增11.33股的比例，以资本公积向全体股东转增，每股面值 1 元。上述出资业经立信羊城会计师事务所有限公司审验，并于 2011年6月3日出具“2011年羊验字第22728号”验资报告。

根据2015年4月30日的股东会决议及修改后的章程规定，博兴有限增加实收资本300万元，注册资本由人民币800万增加至1,100万元。本次新增的实收资本300万元由庞来兴以货币形式增资195万元、杨建文以货币形式增资45万元、马春秀以货币形式增资30万元、贾燕祥以货币形式增资30万元。上述实收资本业经广州市源晟会计师事务所审验,并于2016年1月19日出具“穗源晟验字(2016)第004号”验资报告。

根据2016年3月7日的股东会决议及修改后的章程规定,博兴有限增加注册资本110万元，注册资本由人民币1,100万增加至1,210万元。广州志远投资合伙企业（有限合伙）本次新增出资额300万元，其中：110万元计入实收资本，190万元计入资本公积。上述出资业经广州万隆康正会计师事务所有限公司审验，并于2016年4月12日出具“（2016）康正验字2010号”验资报告。

根据2018年7月30日的股东会决议及修改后的章程规定，博兴有限增加注册资本242万元，由人民币1,210.00万元增加到人民币1,452.00万元。深圳南海成长同赢股权基金（有限合伙）本次新增出资额3,000.00万元，其中：242.00万元计入实收资本，2,758.00 万元计入资本公积。以上出资业经广州明信会计师事务所有限公司审验并于2018年9月17日出具“穗明信验字（2018）第2058号”验资报告。

根据2020年5月11日的股东会议及修改后的章程规定，博兴有限增加注册资本161.33万元，由人民币1,452万元增加至人民币1,613.33万元。天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）本次新增出资额2,000万元，其中： 161.33万元计入实收资本， 1,838.67万元计入资本公积。上述出资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）番禺分所审验并于2020年5月20日出具“广会验字[2020]P20016400018号”验资报告。

根据2022年1月27日股东会议及修改后章程规定，博兴有限增加注册资本161.3332万元，由人民币1,613.33万元增加至1,774.6632万元。广州天泽中鼎股权投资中心(有限合伙)本次新增出资额1,200.00万元，其中：38.7199万元计入实收资本，1,161.2801 万元计入资本公积；安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)本次新增出资额2,999.832万元，其中：96.80万元计入实收资本，

2,903.032 万元计入资本公积。广州科创智汇一号创业投资合伙企业(有限合伙)本次新增出资额 800.00 万元，其中：25.8133 万元计入实收资本，774.1867 万元计入资本公积。上述出资业经广州蓝舜会计师事务所有限公司审验，并于 2022 年 4 月 12 日出具“蓝舜会验字[2022]0002 号 ”验资报告。

根据 2022 年 9 月 21 日股东会议及修改后章程规定，博兴有限增加注册资本 54.8865 万元，由人民币 1,774.6632 万元增加至 1,829.5497 万元。广州众鑫昌投资合伙企业（有限合伙）本次新增出资额 496.00 万元，其中：30.2486 万元计入实收资本，465.7514 万元计入资本公积。广州众昌投资合伙企业（有限合伙）本次新增出资额为 404.00 万元，其中：24.6379 万元计入实收资本，379.3621 万元计入资本公积。上述出资业经广州蓝舜会计师事务所有限公司审验，并于 2022 年 10 月 24 日出具“蓝舜验约字[2022]0010 号”验资报告。

根据 2022 年 11 月 24 日股东会议及修改后的章程规定，博兴有限增加注册资本 152.4625 万元，由人民币 1,829.5497 万元增加至 1,982.0122 万元。广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）本次新增出资额 5,000.00 万元，其中： 152.4625 万元计入实收资本， 4,847.5375 万元计入资本公积。上述出资业经广州蓝舜会计师事务所有限公司审验，并于 2023 年 1 月 5 日出具“蓝舜会验字[2022]0016 号”验资报告。

3、股份公司设立情况

2023 年 9 月 11 日，博兴有限召开 2023 年临时股东会，审议通过将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司以净资产值 233,014,673.52 元为基准，按照 1:0.2575 比例折合为股份有限公司总股本 60,000,000 股，每股面值人民币 1 元，剩余净资产 173,014,673.52 元计入股份有限公司的资本公积。上述出资业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 12 月 29 日出具“华兴验字[2023]21010930023 号”验资报告。

2023 年 10 月 25 日经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91440105797398326N。股份公司设立时，公司股东及股权结构情况如下：

| 股东名称 | 股份数量（股） | 持股比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 庞来兴 | 18,350,139 | 30.5836 |
| 天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 7,915,289 | 13.1921 |
| 深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙） | 7,765,442 | 12.9424 |
| 杨建文 | 4,885,036 | 8.1417 |
| 广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙） | 4,615,385 | 7.6923 |
| 马春秀 | 3,329,949 | 5.5499 |
| 广州志远投资合伙企业(有限合伙) | 3,329,949 | 5.5499 |
| 安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,930,355 | 4.8839 |
| 贾燕祥 | 2,663,960 | 4.4399 |

| | | |
|---|---|---|
| 广州天泽中鼎股权投资中心（有限合伙） | 1,172,139 | 1.9536 |
| 广州众鑫昌投资合伙企业（有限合伙） | 915,694 | 1.5262 |
| 广州科创智汇一号创业投资合伙企业（有限合伙） | 781,427 | 1.3024 |
| 广州众昌投资合伙企业（有限合伙） | 745,845 | 1.2431 |
| 广州隆祥投资合伙企业(有限合伙) | 599,391 | 0.9990 |
| **合　计** | **60,000,000** | **100.0000** |

注册地：广东省广州市

总部地址：广州市海珠区新港东路海诚东街 8 号 801 房

主要经营活动：公司主营业务为辐射固化新材料的研发、生产与销售。报告期内主要产品为辐射固化树脂，产品下游应用领域包括 PVC 地板涂装、木器涂装、塑料制品涂装、真空电镀涂装、UV 黏合剂等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第八次会议于 2025 年 4 月 22 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧和收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项　目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 单项金额重大的应收账款 | 单项应收账款金额占合并应收账款余额 10%以上的款项 |
| 重要的固定资产 | 固定资产项目期末金额或本年变动金额≥5000 万元人民币 |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，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和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。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、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以及原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投资相关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编制方法**

**（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

**（2）合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子

公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

**（3）购买子公司少数股东股权**

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**（4）丧失子公司控制权的处理**

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

**8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

**9、外币业务和外币报表折算**

**（1）外币业务**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

**（2）外币财务报表的折算**

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”

外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

**以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

- 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；

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

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

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

**（3）金融负债分类和计量**

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

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

**以摊余成本计量的金融负债**

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

**金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

**（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

**（5）金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

**（6）金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

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

**预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于

整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收其他客户
- 应收账款组合 2：应收合并范围外关联方客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收员工备用金及代扣代缴社保公积金
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收集团内部款
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

**信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

**已发生信用减值的金融资产**

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

**预期信用损失准备的列报**

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

**核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**（7）金融资产转移**

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

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

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

**（8）金融资产和金融负债的抵销**

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

**11、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或

者转移一项负债所需支付的价格。

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

**（4）存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

**（5）低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

**13、长期股权投资**

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**（1）初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**（2）后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类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投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

**（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相

关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

**（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

**14、固定资产**

**（1）固定资产确认条件**

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

**（2）各类固定资产的折旧方法**

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类　别 | 使用年限（年） | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 20 年 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 5-10 年 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 10 年 | 5 | 9.5 |
| 办公及其他设备 | 3-10 年 | 5 | 9.50-31.67 |

其中，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确定折旧率。

**（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。**

**（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。**

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

**（5）固定资产处置**

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

**15、在建工程**

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、排污权和软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类　别 | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
| --- | --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 | 直线摊销法 |
| 专利权 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 直线摊销法 |
| 排污权 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 直线摊销法 |
| 软件 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 直线摊销法 |

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 18、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、合同负债

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

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。

### 21、职工薪酬

#### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### （2）短期薪酬

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。

#### （3）离职后福利

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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

**（4）辞退福利**

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

**（5）其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

**22、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所

确认负债的账面价值。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 24、收入

### （1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

**（2）具体方法**

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售树脂、涂料以及提供委托加工服务等。

销售商品

本公司生产并销售环氧丙烯酸酯树脂、聚氨酯丙烯酸酯树脂、聚酯丙烯酸酯树脂、

特殊官能基丙烯酸酯树脂、特种改性丙烯酸酯单体、有机硅/氟光固化树脂等产品。

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物签收后且达到控制权转移时点后确认收入。具体确认收入方法：

内销：根据销售合同约定，本公司将货物送至客户指定地点，并由客户相关收货人员在货物所附的发货单上签字验收，本公司将客户签字验收的时间作为收入确认的时点。

外销：以产品发运并办理完毕出口清关手续，报关单上载明的出口日期作为确认境外销售收入时点。

提供委托加工服务

本公司作为受托方，按照委托方的要求将委托方提供的原材料加工为涂料类产成品，并向委托方收取对应的加工费。

对于委托加工服务收取的加工费，本公司将委托加工完成后的产成品按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产

账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外)；

（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。

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外)；

（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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1)本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 27、专项储备

公司按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

**短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

**低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

**租赁变更**

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

**（3）本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

**融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

**经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**租赁变更**

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**29、使用权资产**

**（1）使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

**（2）使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

**（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。**

**30、重大会计判断和估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损

失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

报告期内无重要会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 法定税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 广东博兴新材料科技股份有限公司 | 15% |
| 新丰博兴聚合材料有限公司 | 25% |
| 南京玖泰新材料科技有限公司 | 15% |
| 广州新益兴材料科技有限公司 | 25% |
| 湖北中科博宏新材料科技有限公司 | 15% |
| 香港博兴国际有限公司 | 8.25%、16.5% |
| JIU XING NEW MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED（越南玖兴） | 20% |

子公司越南玖兴新材料有限公司（英文名：JIU XING NEW MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED）注册地为越南，根据当地规定，企业所得税税率为 20%。

2、税收优惠及批文

**（1）企业所得税税收优惠：**

**① 广东博兴新材料科技股份有限公司**

本公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为 GR202344003978。自 2023 年至 2025 年执行高新技术企业减免，按 15%的税率缴纳企业所得税。

**② 新丰博兴聚合材料有限公司**

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税(2009)70 号）规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

**③ 南京玖泰新材料科技有限公司**

本公司子公司南京玖泰新材料科技有限公司已于 2024 年 12 月 16 日通过高新技术企业认定，获得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准发放证书编号为 GR202432008514 的高新技术企业证书，有效享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2024 年至 2026 年，企业所得税税率减按 15%征收。

**④ 湖北中科博宏新材料科技有限公司**

本公司子公司湖北中科博宏新材料科技有限公司已于 2024 年 11 月 27 日通过高新技术企业认定，获得经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准发放证书编号为 GR202442001393 的高新技术企业证书，有效享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2024 年至 2026 年，企业所得税税率减按 15%征收。

### ⑤ 广州新益兴材料科技有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税(2023)6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税(2022)13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

### ⑥ 广东博兴新材料科技股份有限公司、新丰博兴聚合材料有限公司、南京玖泰新材料科技有限公司、湖北中科博宏新材料科技有限公司

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

### ⑦ 香港博兴国际有限公司

根据香港相关法律规定，从 2018 年 4 月 1 日起，公司下属子公司香港博兴国际有限公司首 200 万港元的利得税率减半按 8.25%征收，超过 200 万港元的利得部分按照 16.5%征收。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 银行存款 | 23,739,016.65 | 55,260,071.15 |
| 其他货币资金 | 7,349,908.33 | 31,344.21 |
| **合　计** | **31,088,924.98** | **55,291,415.36** |

其中，受限制的货币资金明细如下:

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票保证金 | 7,314,911.00 | |
| 结构性存款圈存 | 2,112.11 | |
| 扶持资金监管账户 | 986.26 | 1,466.26 |
| 粤卡通备付金 | 27,000.00 | 27,000.00 |
| 银行代管账户余额 | 335,529.67 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合　计 | | **7,680,539.04** | **28,466.26** |

2、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 19,500,076.00 | | 19,500,076.00 | 20,148,978.47 | | 20,148,978.47 |
| 商业承兑汇票 | | | | 854,017.84 | 47,397.99 | 806,619.85 |
| **合　计** | **19,500,076.00** | | **19,500,076.00** | **21,002,996.31** | **47,397.99** | **20,955,598.32** |

（1）期末本公司已质押的应收票据

期末，本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种　类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | | 12,424,778.84 |
| **合　计** | | **12,424,778.84** |

（3）期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 19,500,076.00 | 100.00 | | | 19,500,076.00 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 19,500,076.00 | 100.00 | | | 19,500,076.00 |
| **合　计** | **19,500,076.00** | **100.00** | | | **19,500,076.00** |

续：

| 类　别 | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | 21,002,996.31 | 100.00 | 47,397.99 | 0.23 | 20,955,598.32 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 20,148,978.47 | 95.93 | | | 20,148,978.47 |
| 商业承兑汇票 | 854,017.84 | 4.07 | 47,397.99 | 5.55 | 806,619.85 |
| **合　计** | **21,002,996.31** | **100.00** | **47,397.99** | **0.23** | **20,955,598.32** |

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

| 名　称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 信用等级较低的银行承兑汇票 | 19,500,076.00 | | | 20,148,978.47 | | |

组合计提项目：商业承兑汇票

| 名　称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 由企业承兑的商业承兑汇票 | | | | 854,017.84 | 47,397.99 | 5.55 |

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 上年年末余额 | 47,397.99 |
| 本期收回或转回 | 47,397.99 |
| 期末余额 | |

（6）本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

### 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 | 73,563,654.63 | 60,680,174.67 |
| 1 至 2 年 | 582,406.10 | 129,425.72 |
| 4 年以上 | 377,000.00 | 377,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 小　计 | **74,523,060.73** | **61,186,600.39** |
| 减：坏账准备 | 4,931,870.18 | 3,723,593.44 |
| 合　计 | **69,591,190.55** | **57,463,006.95** |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 377,000.00 | 0.51 | 377,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 74,146,060.73 | 99.49 | 4,554,870.18 | 6.14 | 69,591,190.55 |
| 其中： | | | | | |
| 应收其他客户 | 74,146,060.73 | 99.49 | 4,554,870.18 | 6.14 | 69,591,190.55 |
| 合　计 | **74,523,060.73** | **100.00** | **4,931,870.18** | **6.62** | **69,591,190.55** |

续：

| 类　别 | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 377,000.00 | 0.62 | 377,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 60,809,600.39 | 99.38 | 3,346,593.44 | 5.50 | 57,463,006.95 |
| 其中： | | | | | |
| 应收其他客户 | 60,809,600.39 | 99.38 | 3,346,593.44 | 5.50 | 57,463,006.95 |
| 合　计 | **61,186,600.39** | **100.00** | **3,723,593.44** | **6.09** | **57,463,006.95** |

按单项计提坏账准备的应收账款

| 名　称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提依据 |
| 利炬涂料（上海）有限公司 | 377,000.00 | 377,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

续：

| 名　称 | 上年年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提依据 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 利炬涂料（上海）有限公司 | 377,000.00 | 377,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收其他客户

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 73,563,654.63 | 4,220,714.68 | 5.74 | 60,680,174.67 | 3,274,904.53 | 5.40 |
| 1 至 2 年 | 582,406.10 | 334,155.50 | 57.38 | 129,425.72 | 71,688.91 | 55.39 |
| **合　计** | **74,146,060.73** | **4,554,870.18** | **6.14** | **60,809,600.39** | **3,346,593.44** | **5.50** |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 上年年末余额 | 3,723,593.44 |
| 本期计提 | 1,208,276.74 |
| **期末余额** | **4,931,870.18** |

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,736,548.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 953,801.90 元。

## 4、应收款项融资

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 5,194,451.26 | 4,151,898.67 |
| 小　计 | 5,194,451.26 | 4,151,898.67 |
| **期末公允价值** | **5,194,451.26** | **4,151,898.67** |

（1）本期计提、收回或转回的减值准备情况

本期无计提、收回或转回的减值准备。

（2）期末本公司已质押的应收票据

本期无已质押的应收票据。

（3）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种　类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 26,461,923.77 | |

## 5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

| 账　龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金　额 | 比例% | 金　额 | 比例% |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,569,015.14 | 99.83 | 1,613,135.41 | 99.59 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 7,884.49 | 0.17 | 6,611.95 | 0.41 |
| **合　计** | **4,576,899.63** | **100.00** | **1,619,747.36** | **100.00** |

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

期末，无账龄超过 1 年的重要预付款项。

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,287,188.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.82%。

## 6、其他应收款

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 1,511,231.08 | 1,071,236.88 |

（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 | 1,240,935.92 | 817,996.22 |
| 1 至 2 年 | 129,551.49 | 73,271.72 |
| 2 至 3 年 | 51,912.81 | 267,571.02 |

| | | |
|---|---|---|
| 3 年以上 | 349,568.00 | 83,417.00 |
| 小　计 | 1,771,968.22 | 1,242,255.96 |
| 减：坏账准备 | 260,737.14 | 171,019.08 |
| **合　计** | **1,511,231.08** | **1,071,236.88** |

② 按款项性质披露

| 项　目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 员工备用金及代扣代缴社保公积金 | 192,598.66 | 674.10 | 191,924.56 | 183,155.57 | 488.10 | 182,667.47 |
| 押金及保证金 | 534,730.00 | 260,039.21 | 274,690.79 | 539,660.00 | 167,119.01 | 372,540.99 |
| 其他款项 | 4,039.24 | 23.83 | 4,015.41 | 519,440.39 | 3,411.97 | 516,028.42 |
| 出口退税 | 1,040,600.32 | | 1,040,600.32 | | | |
| **合　计** | **1,771,968.22** | **260,737.14** | **1,511,231.08** | **1,242,255.96** | **171,019.08** | **1,071,236.88** |

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

| 类　别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | 1,771,968.22 | 14.71 | 260,737.14 | 1,511,231.08 |
| 员工备用金及代扣代缴社保公积金 | 192,598.66 | 0.35 | 674.10 | 191,924.56 |
| 押金及保证金 | 534,730.00 | 48.63 | 260,039.21 | 274,690.79 |
| 其他款项 | 4,039.24 | 0.59 | 23.83 | 4,015.41 |
| 出口退税 | 1,040,600.32 | | | 1,040,600.32 |
| **合　计** | **1,771,968.22** | **14.71** | **260,737.14** | **1,511,231.08** |

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款

上年年末处于第一阶段的坏账准备

| 类　别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | 1,242,255.96 | 13.77 | 171,019.08 | 1,071,236.88 |
| 员工备用金及代扣代缴社保公积金 | 183,155.57 | 0.27 | 488.10 | 182,667.47 |
| 押金及保证金 | 539,660.00 | 30.97 | 167,119.01 | 372,540.99 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 其他款项 | 519,440.39 | 0.66 | 3,411.97 | 516,028.42 |
| **合　计** | **1,242,255.96** | **13.77** | **171,019.08** | **1,071,236.88** |

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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) | |
| 期初余额 | 171,019.08 | | | 171,019.08 |
| 本期计提 | 89,718.06 | | | 89,718.06 |
| **期末余额** | 260,737.14 | | | 260,737.14 |

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 出口退税 | 其他款项 | 1,040,600.32 | 1 年以内 | 58.73 | |
| 广州市海珠科技产业园有限公司 | 押金及保证金 | 300,940.00 | 4 年以内 | 16.98 | 140,668.01 |
| 韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司 | 押金及保证金 | 150,000.00 | 3 年以上 | 8.47 | 97,500.00 |
| 宜昌高新城乡开发投资有限公司 | 押金及保证金 | 24,000.00 | 3 年以内 | 1.35 | 7,814.00 |
| VUONG THI CUC | 押金及保证金 | 15,300.00 | 1-2 年 | 0.86 | 1,790.10 |
| **合　计** | | **1,530,840.32** | | **86.39** | **247,772.11** |

## 7、存货

（1）存货分类

| 项　目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 32,902,256.13 | 492,612.57 | 32,409,643.56 | 23,244,507.83 | 837,028.39 | 22,407,479.44 |
| 库存商品 | 22,937,440.99 | 3,447,263.53 | 19,490,177.46 | 13,639,061.38 | 893,290.71 | 12,745,770.67 |
| 发出商品 | 2,702,136.40 | 457,112.48 | 2,245,023.92 | 109,059.57 | | 109,059.57 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 在产品 | 1,040,405.87 | | 1,040,405.87 | | | |
| **合　计** | **59,582,239.39** | **4,396,988.58** | **55,185,250.81** | **36,992,628.78** | **1,730,319.10** | **35,262,309.68** |

（2）存货跌价准备

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 837,028.39 | 91,259.52 | | 324,624.39 | 115,917.27 | 487,746.25 |
| 库存商品 | 893,290.71 | 3,455,680.53 | | 152,913.26 | 743,928.13 | 3,452,129.85 |
| 发出商品 | | 457,112.48 | | | | 457,112.48 |
| **合　计** | **1,730,319.10** | **4,004,052.53** | | **477,537.65** | **859,845.40** | **4,396,988.58** |

存货跌价准备（续）

| 项目 | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|
| 原材料 | 预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额 | 领用或者销售结转 |
| 库存商品 | 预计售价减去预计税费后的金额 | 领用或者销售结转 |
| 发出商品 | 合同价格减去预计税费后的金额 | 销售结转 |

## 8、其他流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 多交或预缴的增值税额 | 213,800.04 | |
| 待认证进项税额 | 5,489,122.08 | 11,046,551.58 |
| 增值税留抵税额 | 3,568,384.58 | 687,570.33 |
| 预缴所得税 | 1,817,875.26 | 551,779.12 |
| **合　计** | **11,089,181.96** | **12,285,901.03** |

## 9、固定资产

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| **固定资产** | **238,127,357.50** | **101,174,738.78** |

（1）固定资产

### ① 固定资产情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 94,366,971.95 | 14,787,654.21 | 4,816,606.41 | 7,279,577.81 | 121,250,810.38 |
| 2.本期增加金额 | 15,210,848.49 | 134,525,282.23 | 771,499.95 | 1,475,559.31 | 151,983,189.98 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ① 购置 | | 505,634.11 | 771,499.95 | 1,475,559.31 | 2,752,693.37 |
| ② 在建工程转入 | 15,210,848.49 | 134,019,648.12 | | | 149,230,496.61 |
| 3.本期减少金额 | | 687,516.84 | | 64,805.70 | 752,322.54 |
| （1）处置或报废 | | 687,516.84 | | 64,805.70 | 752,322.54 |
| 4. 期末余额 | 109,577,820.44 | 148,625,419.60 | 5,588,106.36 | 8,690,331.42 | 272,481,677.82 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 8,387,474.74 | 6,064,646.97 | 1,831,712.58 | 3,792,237.31 | 20,076,071.60 |
| 2.本期增加金额 | 4,359,540.98 | 9,309,325.94 | 460,479.15 | 894,080.92 | 15,023,426.99 |
| （1）计提 | 4,359,540.98 | 9,309,325.94 | 460,479.15 | 894,080.92 | 15,023,426.99 |
| 3.本期减少金额 | | 686,616.84 | | 58,561.43 | 745,178.27 |
| （1）处置或报废 | | 686,616.84 | | 58,561.43 | 745,178.27 |
| 4. 期末余额 | 12,747,015.72 | 14,687,356.07 | 2,292,191.73 | 4,627,756.80 | 34,354,320.32 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 96,830,804.72 | 133,938,063.53 | 3,295,914.63 | 4,062,574.62 | 238,127,357.50 |
| 2. 期初账面价值 | 85,979,497.21 | 8,723,007.24 | 2,984,893.83 | 3,487,340.50 | 101,174,738.78 |

**② 暂时闲置的固定资产情况**

期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

**③ 通过经营租赁租出的固定资产**

期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

**④ 未办妥产权证书的固定资产情况**

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|
| 房屋、建筑物 | 1,661,220.81 | 房屋结构面积为钢架结构的丙类仓库 B3-2 未取得产权证明，属无证建筑。 |
| 房屋、建筑物 | 92,121,824.43 | 工程结算尚处于诉讼中，尚未办妥产权证书。 |
| **合　计** | **93,783,045.24** | |

**⑤ 报告期与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况**

期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

10、在建工程

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 929,203.54 | 115,154,209.64 |

（1）在建工程

① 在建工程明细

| 项　目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 11万吨/年多元醇酯及其配套设施建设项目 | | | | 113,308,735.87 | | 113,308,735.87 |
| 其中：11万吨/年多元醇酯及其配套设施建设项目土建工程 | | | | 2,409,794.15 | | 2,409,794.15 |
| 11万吨/年多元醇酯及其配套设施建设项目车间设备及其安装工程 | | | | 110,898,941.72 | | 110,898,941.72 |
| 其他零星工程 | 929,203.54 | | 929,203.54 | 1,845,473.77 | | 1,845,473.77 |
| **合　计** | **929,203.54** | | **929,203.54** | **115,154,209.64** | | **115,154,209.64** |

② 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 万吨/年多元醇酯及其配套设施建设项目 | 113,308,735.87 | 33,023,713.47 | 146,332,449.34 | | 1,917,573.40 | 853,657.73 | | |
| 其中：11 万吨/年多元醇酯及其配套设施建设项目土建工程 | 2,409,794.15 | 6,932,830.04 | 9,342,624.19 | | 411,436.63 | 179,268.12 | 1.85% | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 万吨/年多元醇酯及其配套设施建设项目车间设备及其安装工程 | 110,898,941.72 | 26,090,883.43 | 136,989,825.15 | | 1,506,136.77 | 674,389.61 | 1.85% | |
| 其他零星工程 | 1,845,473.77 | 1,995,927.98 | 2,898,047.27 | 14,150.94 | | | | 929,203.54 |
| **合　计** | **115,154,209.64** | **35,019,641.45** | **149,230,496.61** | **14,150.94** | **1,917,573.40** | **853,657.73** | | **929,203.54** |

重要在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|
| 11 万吨/年多元醇酯及其配套设施建设项目 | | | | |
| 其中：11 万吨/年多元醇酯及其配套设施建设项目土建工程 | 80,000,000.00 | 1.01 | 1.00 | 自筹+金融机构贷款 |
| 11 万吨/年多元醇酯及其配套设施建设项目车间设备及其安装工程 | 140,000,000.00 | 0.98 | 1.00 | 自筹+金融机构贷款 |
| **合　计** | **220,000,000.00** | **——** | **——** | |

## 11、使用权资产

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 合　计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 3,988,896.26 | 3,988,896.26 |
| 2.本期增加金额 | 829,715.72 | 829,715.72 |
| （1）租入 | 829,715.72 | 829,715.72 |
| 3.本期减少金额 | 3,817,862.64 | 3,817,862.64 |
| （1）到期或变更 | 3,817,862.64 | 3,817,862.64 |
| 4. 期末余额 | 1,000,749.34 | 1,000,749.34 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 2,869,592.23 | 2,869,592.23 |
| 2.本期增加金额 | 1,149,159.23 | 1,149,159.23 |
| （1）计提 | 1,149,159.23 | 1,149,159.23 |
| 3.本期减少金额 | 3,762,418.28 | 3,762,418.28 |
| （1）到期或变更 | 3,762,418.28 | 3,762,418.28 |
| 4. 期末余额 | 256,333.18 | 256,333.18 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 744,416.16 | 744,416.16 |
| 2. 期初账面价值 | 1,119,304.03 | 1,119,304.03 |

## 12、无形资产

（1）无形资产情况

| 项　目 | 土地使用权 | 专利权 | 排污权 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 18,734,840.12 | | | 1,567,032.81 | 20,301,872.93 |
| 2.本期增加金额 | | 800,000.00 | 366,538.33 | 187,663.88 | 1,354,202.21 |
| （1）购置 | | 800,000.00 | 366,538.33 | 187,663.88 | 1,354,202.21 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | 18,734,840.12 | 800,000.00 | 366,538.33 | 1,754,696.69 | 21,656,075.14 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,349,554.20 | | | 834,748.56 | 2,184,302.76 |
| 2.本期增加金额 | 388,173.60 | 73,333.37 | 73,307.64 | 111,620.64 | 646,435.25 |
| （1）计提 | 388,173.60 | 73,333.37 | 73,307.64 | 111,620.64 | 646,435.25 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,737,727.80 | 73,333.37 | 73,307.64 | 946,369.20 | 2,830,738.01 |
| 三、减值准备 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 16,997,112.32 | 726,666.63 | 293,230.69 | 808,327.49 | 18,825,337.13 |
| 2.期初账面价值 | 17,385,285.92 | | | 732,284.25 | 18,117,570.17 |

期末，无内部研发形成的无形资产。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

期末，无未办妥产权证书的土地使用权。

## 13、长期待摊费用

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 房屋及建筑物装修费 | 496,404.91 | 678,224.40 | 481,723.34 | | 692,905.97 |
| 网络服务费 | 76,976.36 | 3,114.31 | 53,513.44 | | 26,577.23 |
| **合　计** | **573,381.27** | **681,338.71** | **535,236.78** | | **719,483.20** |

## 14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项　目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 信用减值准备 | 5,192,607.32 | 975,082.51 | 3,942,010.51 | 860,724.73 |
| 资产减值准备 | 4,396,988.58 | 708,995.40 | 1,730,319.10 | 422,991.20 |
| 固定资产、无形资产 | | | 44,780.18 | 6,717.03 |
| 递延收益 | 360,987.35 | 54,148.10 | | |
| 租赁负债 | 691,392.34 | 103,708.85 | 1,073,520.38 | 165,664.53 |
| 预提费用 | | | 1,720,273.35 | 430,068.34 |
| 内部交易未实现利润 | 534,169.59 | 80,125.44 | 339,584.45 | 50,937.67 |
| 可抵扣亏损 | 25,687,147.27 | 3,900,868.16 | 20,765,507.65 | 4,479,153.09 |
| **小　计** | **36,863,292.45** | **5,822,928.46** | **29,615,995.62** | **6,416,256.59** |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产 | 744,416.16 | 111,662.42 | 1,119,304.03 | 176,603.16 |
| **小　计** | **744,416.16** | **111,662.42** | **1,119,304.03** | **176,603.16** |

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 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上年年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 111,662.42 | 1,186,319.32 | 176,603.16 | 4,323,980.32 |
| 递延所得税负债 | 111,662.42 | | 176,603.16 | |

## 15、其他非流动资产

| 项　目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 排污权 | | | | 366,538.33 | | 366,538.33 |
| 预付工程款 | 926,976.84 | | 926,976.84 | 1,285,085.80 | | 1,285,085.80 |
| **合　计** | **926,976.84** | | **926,976.84** | **1,651,624.13** | | **1,651,624.13** |

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 期末受限情况 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 7,680,539.04 | 7,680,539.04 | 使用限制 | 粤通卡备付金、扶持资金监管账户封存、结构性存款圈存及银行代管账户余额 |
| 固定资产 | 8,538,650.05 | 5,615,610.85 | 抵押 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 86,759,068.00 | 83,498,167.34 | 抵押 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 134,024,990.00 | 125,983,471.99 | 抵押 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 4,929,195.80 | 4,064,328.38 | 抵押 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 13,805,644.32 | 12,932,783.94 | 抵押 | 借款抵押 |
| 合计 | **255,738,087.21** | **239,774,901.54** | | |

续：

| 项　目 | 上年年末 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 28,466.26 | 28,466.26 | 使用限制 | 粤卡通备付金及扶持资金监管账户封存 |
| 固定资产 | 40,501,855.15 | 38,300,735.23 | 抵押 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 13,805,644.32 | 13,216,461.54 | 抵押 | 借款抵押 |
| 在建工程 | 65,007,417.68 | 65,007,417.68 | 抵押 | 借款抵押 |
| **合　计** | **119,343,383.41** | **116,553,080.71** | | |

## 17、短期借款

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 11,100,000.00 |
| 保证借款 | | 8,000,000.00 |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | |
| **合　计** | **18,000,000.00** | **22,100,000.00** |

## 18、应付票据

| 种　类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 7,314,911.00 | |

## 19、应付账款

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 14,738,207.33 | 9,213,575.89 |
| 工程设备款 | 11,928,450.22 | 26,092,028.75 |
| 服务费用及其他 | 688,827.58 | 609,616.01 |
| **合　计** | **27,355,485.13** | **35,915,220.65** |

## 20、合同负债

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 客户款项 | 3,477,756.30 | 558,943.23 |

## 21、应付职工薪酬

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 4,631,442.66 | 42,787,186.38 | 40,633,997.88 | 6,784,631.16 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,936,475.74 | 1,936,475.74 | |
| **合　计** | **4,631,442.66** | **44,723,662.12** | **42,570,473.62** | **6,784,631.16** |

（1）短期薪酬

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,494,136.46 | 38,729,069.01 | 36,448,268.96 | 6,774,936.51 |
| 其中：工资总额 | 4,494,136.46 | 38,729,069.01 | 36,448,268.96 | 6,774,936.51 |
| 职工福利费 | 119,400.00 | 1,756,417.12 | 1,875,817.12 | |
| 社会保险费 | | 1,010,330.90 | 1,006,192.25 | 4,138.65 |
| 其中：1．医疗保险费 | | 925,811.32 | 921,672.67 | 4,138.65 |
| 2．工伤保险费 | | 56,759.29 | 56,759.29 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3．生育保险费 | | 5,995.29 | 5,995.29 | |
| 4．补充医疗保险 | | 21,765.00 | 21,765.00 | |
| 住房公积金 | 906.20 | 676,712.40 | 672,062.60 | 5,556.00 |
| 工会经费 | 17,000.00 | 448,755.83 | 465,755.83 | |
| 职工教育经费 | | 55,901.12 | 55,901.12 | |
| 其他短期薪酬 | | 110,000.00 | 110,000.00 | |
| **合　计** | **4,631,442.66** | **42,787,186.38** | **40,633,997.88** | **6,784,631.16** |

（2）设定提存计划

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 离职后福利 | | | | |
| 其中：1．基本养老保险费 | | 1,873,252.20 | 1,873,252.20 | |
| 2．失业保险费 | | 63,223.54 | 63,223.54 | |
| **合　计** | | **1,936,475.74** | **1,936,475.74** | |

## 22、应交税费

| 税　项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 789,467.63 | 677,928.18 |
| 企业所得税 | 2,699,417.26 | 2,881,396.70 |
| 城市维护建设税 | 55,262.73 | 40,369.86 |
| 教育费附加 | 23,684.03 | 23,038.61 |
| 个人所得税 | 131,536.33 | 35,868.77 |
| 地方教育费附加 | 15,789.35 | 15,359.06 |
| 其他 | 151,676.27 | 43,212.93 |
| **合　计** | **3,866,833.60** | **3,717,174.11** |

## 23、其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 948,672.99 | 1,087,304.16 |

（1）其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 质保金 | 413,250.00 | 530,300.23 |
| 应付费用 | 535,422.99 | 557,003.93 |
| **合　计** | **948,672.99** | **1,087,304.16** |

## 24、一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 3,750,000.00 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 429,368.30 | 1,012,978.71 |
| **合　计** | **4,179,368.30** | **1,012,978.71** |

## 25、其他流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 待转销项税额 | 863,154.49 | 368,230.81 |
| 未到期已背书且不终止确认的应收票据 | 12,622,264.40 | 13,820,141.16 |
| 其他 | 2,068.04 | |
| **合　计** | **13,487,486.93** | **14,188,371.97** |

## 26、长期借款

| 项　目 | 期末余额 | 利率区间 | 上年年末余额 | 利率区间 |
|---|---|---|---|---|
| 质押借款 | 3,750,000.00 | 4.15% | 4,750,000.00 | 4.15%-4.30% |
| 抵押借款 | 61,909,000.00 | 3.25%-5.45% | 46,220,000.00 | 5.45% |
| 保证借款 | 18,000,000.00 | 3.05%-3.15% | 10,000,000.00 | 3.05% |
| **小　计** | **83,659,000.00** | | **60,970,000.00** | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 3,750,000.00 | | | |
| **合　计** | **79,909,000.00** | | **60,970,000.00** | |

## 27、租赁负债

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 租赁付款额 | 723,633.44 | 1,100,066.72 |
| 减：未确认融资费用 | 32,241.10 | 26,546.34 |
| 小　计 | 691,392.34 | 1,073,520.38 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 429,368.30 | 1,012,978.71 |
| **合　计** | **262,024.04** | **60,541.67** |

## 28、预计负债

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|
| 工程款 | 1,200,000.00 | | 公司根据诉讼判决需要支付给工程承包方的 100.00 万元材料差价补偿及 20.00 万元赶工奖励 |

## 29、递延收益

| 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 | 3,083,713.69 | | 1,270,988.77 | 1,812,724.92 | 财政拨款 |

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

## 30、股本

| 项　目 | 期初余额 | 本期增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 60,000,000.00 | | | | | | 60,000,000.00 |

## 31、资本公积

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 169,200,988.00 | 1,500,000.00 | | 170,700,988.00 |
| 其他资本公积 | 3,162,332.57 | 1,849,500.46 | | 5,011,833.03 |
| **合　计** | **172,363,320.57** | **3,349,500.46** | | **175,712,821.03** |

（1）资本溢价（股本溢价）的变动情况

为解决历史出资瑕疵问题，更好地维护公司及公司股东、债权人的合法利益，公司股东庞来兴、马春秀、杨建文分别于 2024 年 5 月 30 日、5 月 31 日以货币方式向公司投入 150 万元，计入资本公积。

（2）其他资本公积的变动情况

本期公司发生股份支付费用 1,849,500.46 元。

## 32、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

| 项　目 | 期初余额（1） | 本期发生额 | | 期末余额（4）=（1）+（2）-（3） |
|---|---|---|---|---|
| | | 税后归属于母公司（2） | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（3） | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 94,598.27 | 21,128.45 | | 115,726.72 |
| 外币财务报表折算差额 | 94,598.27 | 21,128.45 | | 115,726.72 |
| **其他综合收益合计** | **94,598.27** | **21,128.45** | | **115,726.72** |

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

| 项　目 | 本期发生额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 本期所得税前发生额（1） | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益（2） | 减：所得税费用（3） | 减：税后归属于少数股东（4） | 税后归属于母公司（5）=（1）-（2）-（3）-（4） |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 21,128.45 | | | | 21,128.45 |
| 外币财务报表折算差额 | 21,128.45 | | | | 21,128.45 |
| **其他综合收益合计** | **21,128.45** | | | | **21,128.45** |

## 33、专项储备

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 4,511,362.60 | 3,818,456.44 | 1,370,373.10 | 6,959,445.94 |

## 34、盈余公积

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 4,707,818.52 | 2,056,701.36 | | 6,764,519.88 |

本期盈余公积变动情况：计提当期法定盈余公积 2,056,701.36 元。

## 35、未分配利润

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|---|---|---|---|
| 调整前 上期末未分配利润 | 43,128,804.89 | 87,617,643.35 | -- |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | -- |
| 调整后 期初未分配利润 | 43,128,804.89 | 87,617,643.35 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,897,735.21 | 16,415,528.35 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,056,701.36 | 8,915,056.16 | 10% |
| 其他分配 | | 51,989,310.65 | |
| 应付普通股股利 | 5,400,000.00 | | |
| 期末未分配利润 | 45,569,838.74 | 43,128,804.89 | |

## 36、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务 | 243,714,638.54 | 166,006,607.45 | 188,496,057.02 | 131,902,340.01 |
| 其他业务 | 29,982,333.11 | 24,718,321.31 | 35,734,996.40 | 31,457,963.84 |
| **合　计** | **273,696,971.65** | **190,724,928.76** | **224,231,053.42** | **163,360,303.85** |

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 辐射固化树脂 | 234,274,510.04 | 156,689,069.70 | 184,351,242.08 | 128,724,022.46 |
| 自产单体 | 7,079,897.94 | 7,377,372.37 | | |
| 辐射固化涂料 | 1,898,416.63 | 1,521,030.58 | 2,852,743.31 | 2,179,332.83 |
| 受托加工收入 | 461,813.93 | 419,134.80 | 1,292,071.63 | 998,984.72 |
| 小 计 | 243,714,638.54 | 166,006,607.45 | 188,496,057.02 | 131,902,340.01 |
| 其他业务： | | | | |
| 材料销售 | 29,954,344.09 | 24,713,807.03 | 35,727,920.93 | 31,455,165.42 |
| 其他 | 27,989.02 | 4,514.28 | 7,075.47 | 2,798.42 |
| 小　计 | 29,982,333.11 | 24,718,321.31 | 35,734,996.40 | 31,457,963.84 |
| **合　计** | **273,696,971.65** | **190,724,928.76** | **224,231,053.42** | **163,360,303.85** |

（3）营业收入、营业成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 238,615,339.91 | 165,225,082.31 | 195,309,724.50 | 140,645,555.58 |
| 境外 | 35,081,631.74 | 25,499,846.45 | 28,921,328.92 | 22,714,748.27 |
| **合　计** | **273,696,971.65** | **190,724,928.76** | **224,231,053.42** | **163,360,303.85** |

（4）试运行销售收入

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 固定资产试运行销售 | 6,245,830.49 | 5,911,884.67 | | |

## 37、税金及附加

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 614,342.42 | 418,758.65 |
| 教育费附加 | 295,971.99 | 230,333.36 |
| 地方教育费附加 | 197,314.65 | 153,555.54 |

| | | |
|---|---|---|
| 房产税 | 188,696.57 | 140,402.54 |
| 土地使用税 | 248,934.89 | 159,935.01 |
| 车船使用税 | 6,026.88 | 6,026.88 |
| 印花税 | 236,203.50 | 172,774.67 |
| 环境保护税 | 248.68 | 180.61 |
| **合　计** | **1,787,739.58** | **1,281,967.26** |

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 38、销售费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 薪酬福利 | 12,122,782.97 | 7,903,814.61 |
| 宣传展会招待费 | 1,171,292.56 | 1,236,300.53 |
| 交通差旅费 | 1,201,514.38 | 1,583,234.51 |
| 办公费及其他 | 1,436,899.38 | 1,287,943.43 |
| **合　计** | **15,932,489.29** | **12,011,293.08** |

## 39、管理费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 薪酬福利 | 13,906,179.22 | 11,030,976.44 |
| 办公费 | 5,836,968.83 | 3,808,868.65 |
| 安全生产费 | 3,818,456.44 | 3,118,209.96 |
| 股份支付 | 1,849,500.46 | 1,999,970.61 |
| 折旧与摊销 | 5,564,627.43 | 2,098,147.50 |
| 交通差旅招待费 | 2,083,200.69 | 1,299,669.04 |
| 其他 | 598,950.16 | 141,271.17 |
| **合　计** | **33,657,883.23** | **23,497,113.37** |

## 40、研发费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 5,449,466.23 | 4,594,681.05 |
| 折旧与摊销 | 1,229,665.65 | 1,322,980.20 |
| 办公及其他 | 1,047,181.55 | 939,544.27 |
| 研发材料 | 494,153.80 | 339,872.83 |
| **合　计** | **8,220,467.23** | **7,197,078.35** |

## 41、财务费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出总额 | 4,565,461.97 | 1,948,591.27 |

| | | |
|---|---|---|
| 减：利息资本化 | 853,657.73 | 1,063,915.67 |
| 利息支出 | 3,711,804.24 | 884,675.60 |
| 减：利息收入 | 127,197.71 | 288,527.81 |
| 汇兑损益 | 523,701.39 | -86,242.03 |
| 手续费及其他 | 116,389.19 | 31,175.51 |
| **合　计** | **4,224,697.11** | **541,081.27** |

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 1.85%（上期：2.30%）

## 42、其他收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 2,060,784.09 | 2,411,980.21 |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还 | 19,463.50 | 17,847.80 |
| **合　计** | **2,080,247.59** | **2,429,828.01** |

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

## 43、投资收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | | 418,084.48 |
| 银行理财产品投资收益 | 41,611.63 | 189,674.19 |
| **合　计** | **41,611.63** | **607,758.67** |

## 44、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 应收票据坏账损失 | 47,397.99 | -47,397.99 |
| 应收账款坏账损失 | -1,208,276.74 | -304,399.67 |
| 其他应收款坏账损失 | -89,718.06 | -9,065.52 |
| **合　计** | **-1,250,596.81** | **-360,863.18** |

## 45、资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 存货跌价损失 | -3,526,514.88 | -833,278.83 |

## 46、资产处置收益（损失以“-”填列）

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 租赁变更导致的利得 | 6,741.24 | |

## 47、营业外收入

| 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 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产毁损报废利得 | | 217.70 | |
| 赔偿收入 | 46,941.57 | 14,725.58 | 46,941.57 |
| 无法支付的应付款项 | | 82,890.67 | |
| 其他 | 34,020.34 | 31,992.69 | 34,020.34 |
| **合　计** | **80,961.91** | **129,826.64** | **80,961.91** |

## 48、营业外支出

| 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 |
|---|---|---|---|
| 捐赠支出 | 75,000.00 | 160,000.00 | 75,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,614.27 | 30,233.49 | 6,614.27 |
| 滞纳金与罚款支出 | 101,857.86 | 13,962.20 | 101,857.86 |
| 其他 | 10,106.08 | 9,088.37 | 10,106.08 |
| **合　计** | **193,578.21** | **213,284.06** | **193,578.21** |

## 49、所得税费用

（1）所得税费用明细

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 5,961,516.32 | 5,251,299.01 |
| 递延所得税费用 | 528,387.39 | -3,564,623.87 |
| **合　计** | **6,489,903.71** | **1,686,675.14** |

（2）所得税费用与利润总额的关系

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利润总额 | 16,387,638.92 | 18,102,203.49 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 2,458,145.85 | 2,715,330.52 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 972,841.34 | 585,990.34 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 10,096.07 | 36,429.24 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 2,913,304.83 | -61,855.80 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | 1,231,818.06 | 162,353.79 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | 432.69 | -667,115.53 |

| | | |
|---|---|---|
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 662.65 | 24,991.74 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -1,097,397.78 | -1,098,366.20 |
| 其他 | | -11,082.96 |
| 所得税费用 | 6,489,903.71 | 1,686,675.14 |

## 50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 697,022.41 | 3,781,744.87 |
| 利息收入 | 127,197.71 | 288,527.81 |
| 营业外收入 | | 64,566.07 |
| 往来款项 | 83,385.37 | |
| **合　计** | **907,605.49** | **4,134,838.75** |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 期间费用 | 27,592,725.75 | 18,785,955.99 |
| 其他 | 278,659.13 | 12,871,822.13 |
| **合　计** | **27,871,384.88** | **31,657,778.12** |

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 租赁负债本息 | 1,182,185.04 | 1,345,583.53 |
| 银行承兑汇票保证金 | 7,314,911.00 | |
| **合　计** | **8,497,096.04** | **1,345,583.53** |

## 51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 9,897,735.21 | 16,415,528.35 |
| 加：信用减值损失 | 1,250,596.81 | 360,863.18 |
| 资产减值损失 | 3,526,514.88 | 833,278.83 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,010,657.23 | 3,681,349.56 |
| 使用权资产折旧 | 1,149,159.23 | 1,247,908.11 |

| | | |
|---|---|---|
| 无形资产摊销 | 646,435.25 | 549,616.06 |
| 长期待摊费用摊销 | 535,236.78 | 359,827.76 |
| 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） | -6,741.24 | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 6,614.27 | 30,015.79 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 4,235,505.63 | 986,433.57 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -41,611.63 | -607,758.67 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 528,387.39 | -3,565,669.26 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -23,449,456.01 | -938,067.79 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -20,408,982.76 | 1,969,157.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 20,929,894.86 | -1,796,923.89 |
| 其他 | 4,297,583.79 | 1,999,970.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,107,529.69 | 21,525,529.94 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 当期新增的使用权资产 | 829,715.72 | 424,354.00 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 23,408,385.94 | 55,262,949.10 |
| 减：现金的期初余额 | 55,262,949.10 | 22,211,334.36 |
| 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 | -31,854,563.16 | 33,051,614.74 |

（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 | 23,408,385.94 | 55,262,949.10 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 23,403,486.98 | 55,260,071.15 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,898.96 | 2,877.95 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 23,408,385.94 | 55,262,949.10 |

## 52、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 | 176,741.16 | 7.1884 | 1,270,486.15 |
| 欧元 | 70,775.17 | 7.5257 | 532,632.70 |
| 港币 | 279,841.75 | 0.9260 | 259,133.46 |
| 越南盾 | 2,143,676,417.00 | 0.0003 | 643,102.93 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 449,049.24 | 7.1884 | 3,227,945.56 |
| 欧元 | 552,301.71 | 7.5257 | 4,156,456.98 |
| 越南盾 | 15,826,373,750.00 | 0.0003 | 4,747,912.13 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：欧元 | 163.65 | 7.5257 | 1,231.58 |
| 越南盾 | 73,000,000.00 | 0.0003 | 21,900.00 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：越南盾 | 10,162,954.00 | 0.0003 | 3,048.89 |

（2）境外经营实体

香港博兴国际有限公司，其境外主要经营地为香港，记账本位币为港币，确定港币为记账本位币的原因是：通常以“港币”进行商品和劳务的计价和结算；

JIU XING NEW MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED（越南玖兴），其境外主要经营地为越南，记账本位币为越南盾，确定越南盾为记账本位币的原因是：通常以“越南盾”进行商品和劳务的计价和结算。

## 53、租赁

（1）作为承租人

| 项　目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 短期租赁费用 | 357,548.56 |

# 六、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

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 新丰博兴聚合材料有限公司 | 韶关市 | 韶关市 | 生产、销售 | 100.00 | | 出资设立 |
| 南京玖泰新材料科技有限公司 | 南京市 | 南京市 | 销售 | 100.00 | | 出资设立 |
| 广州新益兴材料科技有限公司 | 广州市 | 广州市 | 销售 | 100.00 | | 出资设立 |
| 湖北中科博宏新材料科技有限公司 | 宜昌市 | 宜昌市 | 生产、销售 | 100.00 | | 出资设立 |
| 香港博兴国际有限公司 | 香港 | 香港 | 销售 | 100.00 | | 出资设立 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| JIU XING NEW MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED（越南玖兴） | 越南 | 越南 | 销售 | 100.00 | 出资设立 |

（2）重要非全资子公司

报告期内无重要的非全资子公司。

## 2、非同一控制下企业合并

报告期内无非同一控制下的企业合并。

## 3、同一控制下企业合并

报告期内无同一控制下的企业合并。

## 4、处置子公司

报告期内没有处置子公司。

## 5、其他原因导致的合并范围的变动

报告期内没有其他原因导致的合并范围变动。

## 6、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内没有合营安排和联营企业。

# 七、政府补助

## 1、计入递延收益的政府补助

| 分类 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 与资产相关的政府补助 | 1,974,052.72 | | 522,315.15 | 1,451,737.57 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,109,660.97 | | 1,109,660.97 | |
| **合计** | **3,083,713.69** | | **1,631,976.12** | **1,451,737.57** |

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 种类 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **与资产相关的政府补助：** | | | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 广东三求光固材料股份有限公司第十批重点领域研发计划项目 | 390,339.03 | 29,351.68 | 360,987.35 | 其他收益 |
| 建厂补贴 | 1,583,713.69 | 131,976.12 | 1,451,737.57 | 其他收益 |
| 小计 | 1,974,052.72 | 161,327.80 | 1,812,724.92 | |
| **与收益相关的政府补助：** | | | | |
| 广东三求光固材料股份有限公司第十批重点领域研发计划项目 | 1,109,660.97 | 1,109,660.97 | | 其他收益 |
| 小计 | 1,109,660.97 | 1,109,660.97 | | |
| **合计** | **3,083,713.69** | **1,270,988.77** | **1,812,724.92** | |

## 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 种类 | 本期计入损益的金额 | 上期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 |
|---|---|---|---|
| **与资产相关的政府补助：** | | | |
| 建厂补贴 | 131,976.12 | 131,976.14 | 其他收益 |
| 广东三求光固材料股份有限公司第十批重点领域研发计划项目 | 29,351.68 | | 其他收益 |
| 小计 | 161,327.80 | 131,976.14 | |
| **与收益相关的政府补助：** | | | |
| 广东三求光固材料股份有限公司第十批重点领域研发计划项目 | 1,109,660.97 | | 其他收益 |
| 创新型企业家奖励资金 | 500,000.00 | | 其他收益 |
| 小进规奖励专项资金 | 100,000.00 | | 其他收益 |
| 新丰县财政局国库支付中心产业发展突出贡献奖励资金 | 100,000.00 | | 其他收益 |
| 高质量发展表扬单位奖励 | 40,000.00 | | 其他收益 |
| 稳岗返还 | 15,478.32 | 3,821.00 | 其他收益 |
| 中央外经贸发展专项资金（开拓重点市场事项） | 11,105.00 | | 其他收益 |
| 失业保险金补贴款 | 9,857.00 | 9,768.00 | 其他收益 |
| 制造业高质量发展专项资金 | 7,000.00 | | 其他收益 |
| 工业经济首季开门红奖补资金 | 3,000.00 | | 其他收益 |
| 一次性吸纳就业补贴 | 2,000.00 | | 其他收益 |
| 一次性扩岗补贴 | 1,000.00 | 3,000.00 | 其他收益 |
| 广东省社会保险基金管理局韶关市一次留工补助 | 355.00 | | 其他收益 |
| 重点人群增值税退抵税 | | 910,000.00 | 其他收益 |
| 高新技术认定通过奖励 | | 500,000.00 | 其他收益 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 认定高新技术企业市、区奖励 | | 300,000.00 | 其他收益 |
| 专精特新中小企业市级奖励资金 | | 200,000.00 | 其他收益 |
| 广州市科技局征集企业研发经费后补助 | | 134,500.00 | 其他收益 |
| 招用重点群体人员（失业人员）补助 | | 83,200.00 | 其他收益 |
| 知识产权金融项目资金 | | 45,000.00 | 其他收益 |
| 高质量发展先进单位奖励 | | 40,000.00 | 其他收益 |
| 省级促进经济高质量补助 | | 35,100.00 | 其他收益 |
| 鼓励用人单位招用类社会保险补贴 | | 6,300.02 | 其他收益 |
| 科技型中小企业奖励 | | 5,000.00 | 其他收益 |
| 发明专利授权企业奖励 | | 3,000.00 | 其他收益 |
| 专利资助资金 | | 1,000.00 | 其他收益 |
| 授权发明专利资助 | | 315.05 | 其他收益 |
| 小计 | 1,899,456.29 | 2,280,004.07 | |
| **合计** | **2,060,784.09** | **2,411,980.21** | |

### 3、本年返还政府补助情况

本年无返还政府补助情况。

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定

期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 21.12%（2023 年：32.54%）；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 86.39%（2023 年：81.73%）。

（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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 6,978.00 万元。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

| 项　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 固定利率金融工具 | | |
| 金融负债 | | |
| 其中：长期借款 | 4,390.90 | 4,622.00 |
| **合　计** | 4,390.90 | 4,622.00 |
| 浮动利率金融工具 | | |
| 金融负债 | | |
| 其中：短期借款 | 1,800.00 | 2,210.00 |
| 长期借款 | 3,975.00 | 1,475.00 |
| **合　计** | **5,775.00** | **3,685.00** |

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 288,750.00 元（上年年末：184,250.00 元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按

照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

| 关联方姓名 | 与公司关系 | 直接持股比例 | 间接持股比例 |
| --- | --- | --- | --- |
| 庞来兴 | 控股股东、实际控制人、董事长、总经理 | 30.58% | 8.08% |
| 马春秀 | 实际控制人、董事 | 5.55% | 0.00% |

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

报告期内无合营安排和联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与公司关系 |
| --- | --- |
| 天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 直接持有公司5%以上股份的股东 |
| 深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙） | 直接持有公司5%以上股份的股东 |
| 杨建文 | 直接持有公司5%以上股份的自然人、董事（2024年7月辞任董事） |
| 广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙） | 直接持有公司5%以上股份的股东 |
| 广州志远投资合伙企业（有限合伙） | 公司控股股东及实际控制人庞来兴担任执行事务合伙人的企业、直接持有公司5%以上股份的股东 |
| 广州隆祥投资合伙企业（有限合伙） | 公司控股股东及实际控制人庞来兴担任执行事务合伙人的企业 |
| 广州众鑫昌投资合伙企业（有限合伙） | 公司控股股东及实际控制人庞来兴担任执行事务合伙人的企业 |
| 广东三求光固材料股份有限公司 | 公司董事杨建文担任董事的企业（2024年已辞任董事） |
| 广州众昌投资合伙企业（有限合伙） | 董事会秘书王洋担任执行事务合伙人的企业 |
| 贾燕祥 | 董事、副总经理 |
| 汪慧 | 董事、副总经理 |
| 陈金 | 董事 |
| 牛文强 | 董事 |

| | |
|---|---|
| 李彬 | 董事 |
| 李志云 | 董事（2024 年 12 月辞任） |
| 方台 | 监事 |
| 贾超 | 监事 |
| 罗少萍 | 监事 |
| 王洋 | 董秘 |
| 刘新峰 | 财务总监 |

**5、关联交易情况**

（1）关联采购与销售情况

**① 出售商品、提供劳务**

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---|---|---|---|
| 广东三求光固材料股份有限公司 | 商品销售 | 179,380.57 | 103,911.53 |

（2）关联担保情况

**② 本公司作为被担保方**

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 庞来兴 | 15,000,000.00 | 2014/09/01 | 2026/12/31 | 否 |
| 马春秀 | 15,000,000.00 | 2014/09/01 | 2026/12/31 | 否 |
| 杨建文 | 15,000,000.00 | 2014/09/01 | 2026/12/31 | 否 |
| 贾燕祥 | 15,000,000.00 | 2014/09/01 | 2026/12/31 | 否 |
| 庞来兴 | 11,000,000.00 | 2023/03/14 | 2028/12/31 | 否 |
| 庞来兴 | 50,000,000.00 | 2023/05/12 | 2028/05/12 | 否 |
| 马春秀 | 50,000,000.00 | 2023/05/12 | 2028/05/12 | 否 |
| 庞来兴 | 19,000,000.00 | 2024/01/04 | 2027/01/03 | 否 |
| 庞来兴 | 12,000,000.00 | 2021/06/26 | 2024/06/25 | 否 |
| 贾燕祥 | 12,000,000.00 | 2021/06/26 | 2024/06/25 | 否 |
| 庞来兴 | 10,000,000.00 | 2024/02/19 | 2027/03/06 | 否 |
| 庞来兴 | 10,000,000.00 | 2023/09/20 | 2032/12/31 | 否 |
| 贾燕祥 | 10,000,000.00 | 2023/09/20 | 2032/12/31 | 否 |

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，支付薪酬 313 万元，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬 313 万元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2024.12.31 | | 2023.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广东三求光固材料股份有限公司 | 94,206.00 | 5,405.07 | 49,760.00 | 2,761.68 |

十、股份支付

1、股份支付总体情况

2022年8月，公司制定了《广东博兴新材料科技有限公司2022年股权激励计划》。2022年8月30日，成立了员工持股平台众鑫昌，众鑫昌各合伙人签署了《合伙协议》；2022年9月7日，成立员工持股平台广州众昌，广州众昌各合伙人签署了《合伙协议》，对本次参与公司股权激励事项进行了约定。

2022年9月21日，博兴有限召开2022年第一次临时股东会，审议通过《关于公司实施2022年股权激励的议案》。经博兴有限股东会审议通过，同意引入新股东广州众昌和众鑫昌，新增公司注册资本54.8865万元，出资由众鑫昌认缴30.2486万元，广州众昌认缴24.6379万元，增资价格为16.40元/注册资本。

本次股份支付的授予日为2022年9月21日，每一元注册资本对应公允价值为人民币32.79元，授予日股份支付的公允价值为人民币900万元。根据合伙协议规定，被激励的有限合伙人在本公司自合伙企业持有本公司股权之日起服务期为五年。公司将该次股份支付认定为存在服务期的以权益结算的股份支付，在服务期五年内进行分摊。

2、以权益结算的股份支付情况

| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 最近一次对外部投资者股权转让价格 |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按可行权条件与管理层最佳估计数确定 |
| 2024 年估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 5,011,833.03 |
| 2024 年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 1,849,500.46 |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2024 年 4 月 22 日，子公司湖北中科博宏新材料科技有限公司（以下简称“中科博宏”、被告）“11 万吨/年多元醇酯及其配套设施建设项目（一期）”施工总承包方陕西岩泉建筑工程有限公司（以下简称“陕西岩泉”、原告）向湖北省宜昌市三峡坝区人民法院提交《民事诉讼状》（案号：（2024）鄂 0591 民初 626 号），诉被告支付工程款及利息、赶工奖励、总分包管理配合费。

2024 年 12 月 20 日，宜昌市三峡坝区人民法院作出（2024）鄂 0591 民初 626 号民事判决书，判决：一、博宏公司于判决生效之日起十日内支付岩泉公司差价补偿 100 万元及赶工奖励 20 万元。二、陕西岩泉建筑工程有限公司于本判决生效之日起十日内支付湖北中科博宏新材料科技有限公司违约金 10 万元。二、驳回陕西岩泉建筑工程有限公司的其他诉讼请求。三、驳回湖北中科博宏新材料科技有限公司的其他反诉请求。

在该判决书上诉期内，岩泉公司提起上诉，目前该案在宜昌市中级人民法院开庭审理中。

针对上述一审判决结果，公司已计提预计负债。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

报告期内，无应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 4,263,712.23 | | 4,263,712.23 | 821,479.91 | | 821,479.91 |

（1）期末本公司已质押的应收票据

期末本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种　类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 3,731,388.86 |

（3）期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,263,712.23 | 100.00 | | | 4,263,712.23 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 4,263,712.23 | 100.00 | | | 4,263,712.23 |

续：

| 类　别 | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 821,479.91 | 100.00 | | | 821,479.91 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 821,479.91 | 100.00 | | | 821,479.91 |

组合计提项目：银行承兑汇票

| 名　称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 信用等级较低的银行承兑汇票 | 4,263,712.23 | | | 821,479.91 | | |

（5）计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

（6）本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

## 2、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 | 37,817,511.58 | 20,863,085.76 |
| 4 年以上 | 377,000.00 | 377,000.00 |
| 小　计 | 38,194,511.58 | 21,240,085.76 |
| 减：坏账准备 | 1,814,648.71 | 588,848.06 |
| **合　计** | **36,379,862.87** | **20,651,237.70** |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 377,000.00 | 0.99 | 377,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 37,817,511.58 | 99.01 | 1,437,648.71 | 3.80 | 36,379,862.87 |
| 其中： | | | | | |
| 应收其他客户 | 25,057,058.08 | 65.60 | 1,437,648.71 | 5.74 | 23,619,409.37 |
| 应收合并范围内关联方客户 | 12,760,453.50 | 33.41 | | | 12,760,453.50 |
| **合　计** | **38,194,511.58** | **100.00** | **1,814,648.71** | **4.75** | **36,379,862.87** |

续：

| 类　别 | 上年年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 377,000.00 | 1.77 | 377,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账 | 20,863,085.76 | 98.23 | 211,848.06 | 1.02 | 20,651,237.70 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 准备 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 应收其他客户 | 3,923,112.23 | 18.47 | 211,848.06 | 5.40 | 3,711,264.17 |
| 应收合并范围内关联方客户 | 16,939,973.53 | 79.76 | | | 16,939,973.53 |
| **合　计** | **21,240,085.76** | **100.00** | **588,848.06** | **2.77** | **20,651,237.70** |

按单项计提坏账准备的应收账款

| 名　称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提依据 |
| 利炬涂料（上海）有限公司 | 377,000.00 | 377,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

续：

| 名　称 | 上年年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提依据 |
| 利炬涂料（上海）有限公司 | 377,000.00 | 377,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收其他客户

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 25,057,058.08 | 1,437,648.71 | 5.74 | 3,923,112.23 | 211,848.06 | 5.40 |

组合计提项目：应收合并范围内关联方客户

| | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 12,760,453.50 | | | 16,939,973.53 | | |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项　目 | 坏账准备金额 |
| --- | --- |
| 期初余额 | 588,848.06 |
| 本期计提 | 1,225,800.65 |
| **期末余额** | **1,814,648.71** |

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,673,635.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 465,629.09 元。

## 3、其他应收款

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | 1,587,801.36 | 1,569,791.94 |
| 应收股利 | | 10,000,000.00 |
| 其他应收款 | 73,220,211.59 | 80,428,956.27 |
| **合　计** | **74,808,012.95** | **91,998,748.21** |

（1）应收利息

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 关联方借款利息 | 1,587,801.36 | 1,569,791.94 |

（2）应收股利

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 新丰博兴聚合材料有限公司 | | 10,000,000.00 |

（3）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 | 5,082,445.44 | 80,298,170.60 |
| 1 至 2 年 | 68,062,056.00 | 38,846.00 |
| 2 至 3 年 | 27,386.00 | 116,271.02 |
| 3 至 4 年 | 190,478.00 | 74,327.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 小　计 | 73,362,365.44 | 80,527,614.62 |
| 减：坏账准备 | 142,153.85 | 98,658.35 |
| **合　计** | **73,220,211.59** | **80,428,956.27** |

② 按款项性质披露

| 项　目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 员工备用金及代扣代缴社保公积金 | 57,925.44 | 202.74 | 57,722.70 | 48,409.62 | 169.44 | 48,240.18 |
| 押金及保证金 | 304,440.00 | 141,951.11 | 162,488.89 | 311,070.00 | 98,488.91 | 212,581.09 |
| 集团内往来款项 | 73,000,000.00 | | 73,000,000.00 | 80,168,135.00 | | 80,168,135.00 |
| **合　计** | **73,362,365.44** | **142,153.85** | **73,220,211.59** | **80,527,614.62** | **98,658.35** | **80,428,956.27** |

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

| 类　别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | 73,362,365.44 | 0.19 | 142,153.85 | 73,220,211.59 |
| 员工备用金及代扣代缴社保公积金 | 57,925.44 | 0.35 | 202.74 | 57,722.70 |
| 押金及保证金 | 304,440.00 | 46.63 | 141,951.11 | 162,488.89 |
| 集团内往来款项 | 73,000,000.00 | | | 73,000,000.00 |
| **合　计** | **73,362,365.44** | **0.19** | **142,153.85** | **73,220,211.59** |

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款

上年年末处于第一阶段的坏账准备

| 类　别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | 80,527,614.62 | 0.12 | 98,658.35 | 80,428,956.27 |
| 员工备用金及代扣代缴社保公积金 | 48,409.62 | 0.35 | 169.44 | 48,240.18 |
| 押金及保证金 | 311,070.00 | 31.66 | 98,488.91 | 212,581.09 |
| 集团内往来款项 | 80,168,135.00 | | | 80,168,135.00 |
| **合　计** | **80,527,614.62** | **0.12** | **98,658.35** | **80,428,956.27** |

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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) | |
| 期初余额 | 98,658.35 | | | 98,658.35 |
| 本期计提 | 43,495.50 | | | 43,495.50 |
| 期末余额 | 142,153.85 | | | 142,153.85 |

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖北中科博宏新材料科技有限公司 | 关联公司往来款 | 73,000,000.00 | 2年以内 | 99.51 | |
| 广州市海珠科技产业园有限公司 | 押金及保证金 | 300,940.00 | 4年以内 | 0.41 | 140,668.01 |
| 代扣代缴社保 | 押金及保证金 | 40,645.44 | 1年以内 | 0.06 | 142.26 |
| 住房公积金 | 押金及保证金 | 17,280.00 | 1年以内 | 0.02 | 60.48 |
| 马晓云 | 押金及保证金 | 3,200.00 | 2-3年 | 0.00 | 1,248.00 |
| **合计** | | **73,362,065.44** | | **100.00** | **142,118.75** |

## 4、长期股权投资

| 项　目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 149,840,481.48 | | 149,840,481.48 | 149,546,482.06 | | 149,546,482.06 |

（1）对子公司投资

| 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 | | |
| 新丰博兴聚合材料有限公司 | 75,699,018.12 | | 161,999.51 | | | | 75,861,017.63 | |
| 广州新益兴材料科技有限公司 | 8,000,000.00 | | | | | | 8,000,000.00 | |
| 南京玖泰新材料科技有限公司 | 3,104,999.70 | | 83,999.76 | | | | 3,188,999.46 | |
| 香港博兴国际有限公司 | 2,682,464.07 | | | | | | 2,682,464.07 | |
| 湖北中科博宏新材料科技有限公司 | 60,060,000.17 | | 48,000.15 | | | | 60,108,000.32 | |
| **合　计** | **149,546,482.06** | | **293,999.42** | | | | **149,840,481.48** | |

## 5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 100,340,770.58 | 57,555,651.63 | 28,655,329.18 | 8,048,871.98 |
| 其他业务 | 7,486,453.69 | 7,354,662.03 | 1,391,700.44 | 404,557.62 |
| **合　计** | **107,827,224.27** | **64,910,313.66** | **30,047,029.62** | **8,453,429.60** |

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 辐射固化树脂 | 86,917,798.48 | 57,555,651.63 | 12,610,454.30 | 8,048,871.98 |
| 专利特许使用收入 | 7,734,067.45 | | 10,619,078.29 | |
| 供应链服务收入 | 4,577,811.06 | | 4,272,046.68 | |
| 管理服务收入 | 1,111,093.59 | | 1,153,749.91 | |
| 小 计 | **100,340,770.58** | **57,555,651.63** | **28,655,329.18** | **8,048,871.98** |
| 其他业务： | | | | |
| 材料销售 | 7,486,453.69 | 7,354,662.03 | 1,391,700.44 | 404,557.62 |
| **合　计** | **107,827,224.27** | **64,910,313.66** | **30,047,029.62** | **8,453,429.60** |

（3）营业收入、营业成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 107,827,224.27 | 64,910,313.66 | 30,047,029.62 | 8,453,429.60 |

## 6、投资收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | | 418,084.48 |
| 银行理财产品投资收益 | 46.03 | 83,635.61 |
| 长期股权投资收益 | 4,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| **合　计** | **4,000,046.03** | **40,501,720.09** |

# 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项　目 | 本期发生额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | 6,741.24 | |

| | | |
|---|---|---|
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,060,784.09 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 41,611.63 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -112,616.30 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 19,463.50 | |
| 非经常性损益总额 | 2,015,984.16 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 921,912.17 | 0.15 |
| 非经常性损益净额 | 1,094,071.99 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 1,094,071.99 | |

## 2、净资产收益率和每股收益

| 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 | 3.41 | 0.16 | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.04 | 0.15 | 0.15 |

广东博兴新材料科技股份有限公司

# 附件 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 非流动性资产处置损益 | 6,741.24 |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 2,060,784.09 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 41,611.63 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -112,616.3 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 19,463.50 |
| **非经常性损益合计** | 2,015,984.16 |
| 减：所得税影响数 | 921,912.17 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| **非经常性损益净额** | 1,094,071.99 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用