



博富科技

NEEQ: 830789

博富科技股份有限公司

BILIC-FORTUNE 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、公司负责人张世栋、主管会计工作负责人杨以东及会计机构负责人（会计主管人员）杨以东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、深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见，董事会表示理解。但是，董事会认为：1、公司为了扭亏为盈，开展煤炭等贸易业务，提升企业综合效益，为企业 provide 稳定的现金流，具备商业实质。2、公司常年与关联方昆山隆达纳米科技股份有限公司采购货品，根据公司法、全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则、公司章程等规定进行正常关联交易规范披露。因大环境经济形势衰弱，公司订单量减少。

- 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

报告期内不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	128

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
博富科技、公司	指	博富科技股份有限公司
博富新材料	指	昆山博富新材料科技有限公司
博仁商贸	指	昆山博仁商贸有限公司
山西博富	指	山西博富科技有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《博富科技股份有限公司章程》
本期、本年度	指	2024 年 1 月至 12 月
上年同期	指	2023 年 1 月至 12 月
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）
律师事务所	指	上海天璇律师事务所

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	博富科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BILIC-FORTUNE TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	张世栋	成立时间	2009 年 1 月 15 日
控股股东	控股股东为（李勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李勇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品（C292）-塑料零件及其他塑料制品制造（C2929）		
主要产品与服务项目	高分子材料（塑料、橡胶）及制品的生产、销售，汽车配件的生产、销售，塑料改性新材料及新产品的研发、技术服务、技术转让、加工制造、销售，麻塑复合材料及产品的研发、生产、销售（以上生产、加工制造限分支机构经营）；麻塑原辅材料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)；对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：煤炭及制品销售；机械设备租赁；特种设备出租；办公设备租赁服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。		
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	博富科技	证券代码	830789
挂牌时间	2014 年 6 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	147,920,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 4 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	范亚旭	联系地址	昆山市张浦镇德新路 2 号
电话	0512-82622888	电子邮箱	service@bfttech.com
传真	0512-57593538		
公司办公地址	昆山市张浦镇德新路 2 号	邮政编码	215321
公司网址	http://www.bfttech.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	9132050068490478X5		
注册地址	江苏省苏州市昆山市张浦镇德新路 2 号		
注册资本（元）	147,920,000.00	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

博富科技是改性高分子材料行业具有完全自主知识产权和研发制造能力的厂商之一，具有优秀的研发团队、科学的生产管理体系、成熟的销售团队、经验丰富的生产工人和售后技术人员，能够为国内外的汽车、家具、家电、电子、建材、水处理等行业提供环保、清洁的改性高分子材料及相关制品。

博富科技致力于持续不断的技术研发与创新，不断将新型材料技术和研发成果转化为新的市场应用。公司研发销售的材料是以市场发展需求为导向开发新型高分子材料以及市场推广，发明技术包括：抗菌纺织功能母粒、整理液、抗菌空调涂层、天然植物纤维改性材料等。

根据行业发展趋势和公司未来发展战略，博富科技凭借自身研发平台建立了与国内知名高校、科研院所和中国相关行业协会的合作关系，使研发水平和研发能力不断提高和创新。基于公司长期发展战略规划的考虑，公司将进一步提高现有产品的经营效益，通过优化产品工艺，进一步调整产品结构，积极推动抗菌材料的市场占有率，提高产品应用性能，稳定产品的质量，提高现有产品在市场的竞争力。在保障产品质量的前提下，积极控制各项运营和生产成本，降本增效。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	12,812,931.89	15,027,375.23	-14.74%
毛利率%	53.74%	58.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,808,703.86	-5,569,346.26	-40.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,186,464.73	-5,569,346.26	-46.99%
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）	-22.54%	-13.47%	-
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	-23.63%	-12.96%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.05	-0.04	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,712,009.46	91,507,781.47	-5.24%
负债总计	56,293,781.94	52,958,917.82	6.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,418,227.52	38,548,863.65	-21.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	0.26	-19.23%
资产负债率% (母公司)	33.33%	39.77%	-
资产负债率% (合并)	64.92%	57.87%	-
流动比率	1.53	1.67	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	1,022,186.95	-2,594,562.76	139.40%
应收账款周转率	1.33	5.46	-
存货周转率	0.62	0.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.24%	-10.45%	-
营业收入增长率%	-14.74%	-53.61%	-
净利润增长率%	-40.21%	-1,092.34%	-

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	1,642,855.17	1.89%	2,118,158.04	2.31%	-22.44%
应收票据	3,697,297.14	4.26%	7,000,000.00	7.65%	-47.18%
应收账款	13,964,528.92	16.10%	2,472,321.39	2.70%	464.83%
预付账款	3,437,452.82	3.96%	7,378,108.95	8.06%	-53.41%
其他应收款	7,452,235.23	8.59%	9,013,075.34	9.85%	-17.32%
存货	8,326,213.90	9.60%	8,311,247.45	9.08%	0.18%
其他流动资产	455,047.79	0.52%	356,066.32	0.39%	27.80%
投资性房地产	19,564,044.03	22.56%	20,090,696.06	21.96%	-2.62%
固定资产	16,609,421.52	19.15%	21,378,443.86	23.36%	-22.31%
在建工程	7,974,738.44	9.20%	9,012,937.55	9.85%	-11.52%
使用权资产	1,982,893.88	2.29%	2,544,592.15	2.78%	-22.07%
无形资产	1,492,634.37	1.72%	1,704,904.75	1.86%	-12.45%
递延所得税资产	112,646.25	0.13%	127,229.61	0.14%	-11.46%
应付账款	16,833,642.56	19.41%	7,767,264.28	8.49%	116.73%

预收款项	1,268,200.27	1.46%	2,228,276.28	2.44%	-43.09%
合同负债	194,119.20	0.22%	179,669.10	0.20%	8.04%
应付职工薪酬	953,374.62	1.10%	399,704.67	0.44%	138.52%
应交税费	233,710.76	0.27%	207,599.14	0.23%	12.58%
其他应付款	1,720,878.54	1.98%	2,085,596.61	2.28%	-17.49%
一年内到期的非流动负债	474,534.54	0.55%	2,006,274.52	2.19%	-76.35%
其他流动负债	3,722,532.64	4.29%	7,023,356.98	7.68%	-47.00%
长期借款	28,930,217.63	33.36%	28,500,000.00	31.14%	1.51%
租赁负债	1,549,032.61	1.79%	2,074,098.19	2.27%	-25.32%
递延收益	314,393.88	0.36%	359,848.44	0.39%	-12.63%
递延所得税负债	99,144.69	0.11%	127,229.61	0.14%	-22.07%

项目重大变动原因

- 1、本期应收账款较上年期末增加 1149.22 万元，增长 464.83%，主要是本期煤炭业务形成的应收账款。
- 2、本期固定资产较上年期末减少 476.90 万元，下降 22.31%，主要原因是本期处置了部分机器设备。
- 3、本期应付账款较上年期末增加 1448.92 万元，增长 186.54%，主要是本期煤炭业务形成的应付账款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	12,812,931.89	-	15,027,375.23	-	-14.74%
营业成本	5,926,661.20	46.26%	6,269,116.76	41.72%	-5.46%
毛利率%	53.74%	-	58.28%	-	-
税金及附加	1,948,961.45	15.21%	467,874.44	3.11%	316.56%
销售费用	1,166,516.40	9.10%	1,420,245.99	9.45%	-17.87%
管理费用	6,132,081.56	47.86%	7,409,393.78	49.31%	-17.24%
研发费用	2,191,412.68	17.10%	1,673,255.79	11.13%	30.97%
财务费用	-32,058.12	-0.25%	238,762.35	1.59%	-113.43%
信用减值损失	-1,250,694.55	-9.76%	-759,165.14	-5.05%	-64.75%
资产减值损失	-1,186,383.33	-9.26%	-2,154,716.79	-14.34%	44.94%
其他收益	52,412.56	0.41%	48,433.56	0.32%	8.22%
投资收益	0.00	0.00%	-139,935.07	-0.93%	100.00%

资产处置收益	-688,531.75	-5.37%	356,483.74	2.37%	-293.15%
营业利润	-7,593,840.35	-59.27%	-5,100,173.58	-33.94%	-48.89%
营业外收入	12,971.26	0.10%	33,838.23	0.23%	-61.67%
营业外支出	241,336.33	1.88%	501,075.77	3.33%	-51.84%
利润总额	-7,822,205.42	-61.05%	-5,567,411.12	-37.05%	-40.50%
所得税费用	-13,501.56	-0.11%	1,935.14	0.01%	-797.70%
净利润	-7,808,703.86	-60.94%	-5,569,346.26	-37.06%	-40.21%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入较上年同期减少 221.44 万元，同比下降 14.74%，主要原因是本期改性材料业务量略有下降。
- 2、本期税金及附加较上年同期增加 148.11 万元，同比增长 316.56%，主要为本期补缴以前年度的房产税。
- 3、本期管理费用较上年同期减少 127.73 万元，同比下降 17.24%，主要原因：一是本期平均管理人员人数较上年同期减少，致使对应的职工薪酬较上年同期减少；二是本期处置了部分固定资产，致使对应的折旧费减少；三是本期咨询服务费较上年同期减少。
- 4、本期研发费用较上年同期增加 51.82 万元，同比增长 30.97%，主要原因是本期为了更好的开拓新业务，研发新产品，加大了研发人员及研发材料的投入。
- 5、本期营业利润较上年同期减少 249.37 万元，同比下降 48.89%，主要原因是本期营业收入的下降。
- 6、本期利润总额较上年同期减少 225.48 万元，同比下降 40.50%，主要原因是本期营业收入的下降。
- 7、本期净利润较上年同期减少 223.94 万元，同比下降 40.21%，主要原因是本期营业收入的下降。

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	6,050,952.59	8,056,255.24	-24.89%
其他业务收入	6,761,979.30	6,971,119.99	-3.00%
主营业务成本	3,687,197.12	4,210,466.71	-12.43%
其他业务成本	2,239,464.08	2,058,650.05	8.78%

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
改性材料	4,636,482.53	3,687,197.12	20.47%	-31.18%	-12.43%	-17.03%

煤炭贸易	1,414,470.06		100.00%	7.19%		0.00%
租赁收入	6,282,600.69	2,116,116.95	66.32%	1.32%	4.19%	-0.93%
其他	479,378.61	123,347.13	74.27%	-37.76%	347.07%	-22.15%

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
境内地区	11,698,610.15	5,183,775.76	55.69%	-11.57%	3.36%	-6.40%
境外地区	1,114,321.74	742,885.44	33.33%	-38.00%	-40.75%	3.09%

收入构成变动的原因

1、本期收入较上年同期略有下降，主要是主营业务中的改性材料业务略有下降。

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	纬晶绿能科技（昆山）有限公司	2,092,755.75	16.33%	否
2	山西伟泰商贸有限公司	1,414,470.06	11.04%	是
3	昆山恒信包装有限公司	1,224,093.34	9.55%	否
4	Parker Americas. Inc	1,114,321.74	8.70%	否
5	昆山市浩舜包装制品有限公司	1,000,895.64	7.81%	否
合计		6,846,536.53	53.43%	-

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	昆山隆达纳米科技股份有限公司	2,475,523.25	41.77%	是
2	苏州东安岩芯能源科技股份有限公司	820,296.62	13.84%	否
3	山西科启科技有限公司	701,415.93	11.83%	是
4	苏州伟仕达物业管理有限公司	512,038.04	8.64%	否
5	昆山佳麦建设工程有限公司	383,724.62	6.47%	否
合计		4,892,998.46	82.55%	-

(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	1,022,186.95	-2,594,562.76	139.40%
投资活动产生的现金流量净额	1,268,383.75	-5,578,803.45	122.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,772,992.98	6,549,025.52	-142.34%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 361.67 万元，同比增长 139.40%，主要原因是支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 684.72 万元，同比增长 122.74%，主要原因是本期支付的其他与投资活动有关的现金较上年同期减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 932.20 万元，同比下降 142.34%，主要原因是本期取得的银行借款收到的现金较上年同期减少。

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
昆山博富新材料科技有限公司	控股子公司	高分子改性材料研发、生产	30,000,000	50,029,630.90	6,076,828.38	3,124,234.09	-2,693,338.04
昆山博仁商贸有限公司	控股子公司	塑胶原料、塑胶制品	5,000,000	17,444,861.35	-201,427.15	886,346.83	1,252,744.43
山西博富科技有限公司	控股子公司	高分子改性材料研发、生产	30,000,000	27,865,615.70	10,162,369.51	1,185,369.23	-5,799,302.63

Ginter Hill Corporation	控股子公司	汽车配件销售、高分子材料	5,836,752.39	1,038,502.07	-2,543,934.47	1,114,321.74	-42,991.89
湖北博富新材料科技有限公司	控股子公司	汽车配件, 机械设备销售					-5,007,895.48
昆山隆达纳米科技股份有限公司	参股公司	纳米材料及制品的设计和銷售	50,000,000	185,942,685.32	-26,939,701.00	145,841,490.46	-301,552.81

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
昆山隆达纳米科技股份有限公司	辅助业务	战略合作

(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
----------	------------

公司治理风险	公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。经过近几年的规范管理，公司治理和内部控制体系逐步完善。但随着公司的发展，对公司治理将会提出更高的要求，公司未来经营中存在因管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司建立健全各项规章制度，加强内部控制，引入先进的管理方法，不断提升公司的管理水平。
人员流失风险	公司通过长期发展，形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。公司的技术团队是公司核心竞争力的体现，报告期内公司技术人员队伍稳定。随着市场竞争加剧，倘若公司不能吸引到业务快速发展所需的人才、不能有效消化高素质人员的较高人力成本，同样将会对公司经营发展造成不利的影响。企业的发展要靠全体员工的共同努力，因此企业在发展中必须根据自己的特点制定措施，稳定人才，留住人才，用好人才。具体来说，企业要从以下几个方面做好工作： 一、建立良好的选人和用人制度 二、创新薪酬的分配模式 三、构建公平公正的企业内部环境
技术风险	公司经过十余年自主创新的发展，积累了一系列核心技术。公司的专利及技术研发团队是核心竞争力的重要组成部分，也是公司进一步创新发展的基础。在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术泄密风险。如果出现核心技术机密泄露或核心技术被他人盗用的情况，即使公司借助司法程序寻求保护，仍需为此付出大量人力、物力及时间，将使公司的商业利益受到损害、对公司的生产经营和新产品的研发也将带来不利影响。 公司的专利及技术研发数据应妥善保存归置，采取核心技术人员激励考核、建立健全内部保密制度、申请专利及研发数据保护等措施避免公司技术泄密。面对技术创新产品的市场开

	发问题，公司参考创新技术市场的拓展开发经验，在扩充开发团队的同时也增加了在公司内部对产品的技术培训工作，让员工充分了解公司产品的优势和创新点，以便在进行市场开发的时候能够准确切入重点。
未弥补亏损风险	公司 2024 年净利润-7,808,703.86 元,截至 2024 年 12 月 31 日,公司未分配利润累计金额-125,199,502.96 元,公司股本总额为 147,920,000.00 元,未弥补亏损超过股本总额的三分之一。 通过以下措施,公司将积极提升未来盈利能力,努力减少未弥补亏损金额,推动公司尽快实现扭亏为盈。1、稳定现有客户,注重开拓新市场:除纺织市场客户稳定外,根据市场反馈信息进一步加强家电市场特别是小家电市场的开发力度,抓住合作契机,稳步开发日用小家电客户。利用自身产品优势,配合客户做好产品试验与检测,争取取得突破。2、拓宽多种经营渠道,提升企业综合效益:继续开展煤炭等贸易业务,为企业提供稳定的现金流。3、采取优化人力配置,加强研发队伍建设:优化岗位配置、加强对生产及研发的直接领导,严控工艺流程等手段稳定产品质量,保证为客户提供质量稳、性能优、使用便的产品。4、盘活存量闲置资产:将闲置房产通过租赁获取部分收益;重新评估废旧设备,能利用的进行修理后配置给其他子公司利用,没利用价值的进行报废或出售,减少公司摊销费用。
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	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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

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	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				

								控制人及其控制的企业		
1	昆山隆达纳米科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000	2024年1月5日	2036年1月5日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

李勇是我司参股公司昆山隆达纳米科技股份有限公司股东；公司实际控制人李勇先生的配偶张丽女士以自身名下不动产位于昆山市花桥镇玉桥路368号博富科技大厦2号楼14层1401户、15层1501户办公楼；武汉经济开发区东合发展中心E栋5层3、4、5室；银行存款90万元作为抵押物，向公司作反担保，承担连带清偿责任。

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）	10,000,000.00	10,000,000.00
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	10,000,000.00	10,000,000.00
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		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

博富科技股份有限公司（以下简称“博富”）为参股公司昆山隆达纳米科技股份有限公司（以下简称“隆达”）与中国银行股份有限公司昆山分行签订《流动资金借款合同》提供不动产抵押担保，借款额度使用期限为三年。博富将以名下资产为隆达对中国银行股份有限公司昆山分行人民币 1000 万元信用总量债务及其相应的利息、罚息、违约金、应付费用等提供抵押担保。

博富与隆达存在长期合作关系，签署了战略合作协议。隆达股份因业务发展需要向银行贷款，公司为其贷款事宜提供担保。公司对被担保人履约能力、偿债能力充分了解，其财务风险处于可控范围之内。

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
介休博创纳米材料科技有限公司	联营企业之子公司	否	2023年3月31日	2026年3月29日	9,000,000.00			9,000,000.00	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	9,000,000.00			9,000,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

介休市博创纳米材料科技有限公司是公司联营企业之子公司，属于公司战略合作伙伴。为了新建厂房扩大产能，介休市博创纳米材料科技有限公司向公司借款。公司考虑到未来的业务协同，同意借款。目前尚未归还。对挂牌公司的经营无不利影响。

(四)股东及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关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五)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	40,000,000.00	3,042,345.60
销售产品、商品，提供劳务	300,100,000.00	4,049.69
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	63,048,000.00	40,866,521.50
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	10,000,000.00	10,000,000.00
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		

注：公司对外提供的关联担保仅列示于其他重大关联交易中。

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

上述关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性，与其他业务往来企业同等对待，关联交易定价均遵照公开、公平、公正的市场原则进行，不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(六)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	2014年6月6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	2014年6月6日	-	挂牌	限售承诺	其他（在申请挂牌时，公司股东曾作出《股份锁定的承诺》）	正在履行中

董监高	2014 年 6 月 6 日	-	挂牌	其他承诺 (请自行 填写)	其他(公司股 东、董事、监事、 高级管理人员 承诺,最近两年 不存在受到中国 证监会行政 处罚或者被采 取证券市场禁 入措施、受到全 国股份转让系 统公司公开谴 责的情形。)	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 6 日	-	挂牌	其他承诺 (股份转 让)	其他(公司股 东、董事、监事 及高级管理人员 任职期间,每 年转让的股份 不超过本人持 有的股份公 司 股 份 总 数 的 25%。在离职后 半年内,不得转 让所持有的股 份公司股份。)	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 6 日	-	挂牌	其他承诺 (规范关 联交易承 诺)	其他(公司股 东、董事、监事 及高级管理人员 尽可能的避 免和减少本人 或本人控制的 其他公司、企 业或其他组织、 机构与股 份 公 司 之 间 的 关 联 交易。)	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 6 日	-	挂牌	其他承诺 (诚信的 承诺)	其他(公司董 事、监事、高级 、管理人员已出 具个人诚 信 状 况承诺。)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	5,445,677.59	6.28%	银行抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	1,575,377.85	1.82%	银行抵押借款
房屋及土地使用权	投资性房地产	抵押	18,751,940.66	21.63%	银行抵押借款
总计	-	-	25,772,996.10	29.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押是公司业务发展及经营的需要，有助于公司日常经营资金周转，对公司财务状况和经营成果不构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。

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	88,241,000	59.65%	-772,645	87,468,355	59.13%
	其中：控股股东、实际控制人	11,935,693	8.07%	-722,645	11,213,048	7.58%
	董事、监事、高管	375,400	0.25%		375,400	0.25%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	59,679,000	40.35%	772,645	60,451,645	40.87%
	其中：控股股东、实际控制人	32,866,500	22.22%	772,645	33,639,145	22.74%
	董事、监事、高管	1,312,500	0.89%		1,312,500	0.89%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		147,920,000	-	0	147,920,000	-
普通股股东人数		100				

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	李勇	44,802,193	50,000	44,852,193	30.32%	33,639,145	11,213,048	0	0
2	北京伊斯科利	27,000,000		27,000,000	18.25%	20,250,000	6,750,000	0	0

	斯投资有限公司								
3	北京新泰投资管理有限公司	13,500,000		13,500,000	9.13%	0	13,500,000	0	0
4	北京长城易美信息技术有限公司	5,289,000		5,289,000	3.58%	0	5,289,000	0	0
5	北京德元泰国际贸易有限公司	5,000,000		5,000,000	3.38%	3,750,000	1,250,000	0	0
6	肖华	4,990,000		4,990,000	3.37%	0	4,990,000	0	0
7	山西证券股份有限公司	4,653,000		4,653,000	3.15%	0	4,653,000	0	0
8	邢宇	3,351,000		3,351,000	2.27%	0	3,351,000	0	0
9	范秋莲	3,000,000		3,000,000	2.03%	0	3,000,000	0	0
10	魏瑞萍	3,000,000		3,000,000	2.03%	0	3,000,000	0	0
	合计	114,585,193	50,000	114,635,193	77.51%	57,639,145	56,996,048	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李勇先生持有北京伊斯摩利斯投资有限公司 85%股份；北京伊斯摩利斯投资有限公司持有北京德元泰国际贸易有限公司 100%股份；股东范秋莲女士与李勇先生为母子关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

李勇，男，1970 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992-1995 年留学日本早稻田电子专业学院，并于 2013 年香港大学研究生毕业。1995 年 5 月至 1998 年 12 月任职山西安泰集团副总经理、常务副总经理；1999 年 1 月至 2003 年 12 月任上市公司山西安泰集团股份有限公司总经理，任职期间，李勇先生引领企业实现快速成长并主导安泰集团（600408）成功上市；2004 年 1

月至今创立北京伊斯摩利斯投资有限公司任董事长兼总经理；2009 年 1 月至 2018 年 11 月任博富科技股份有限公司董事长。李勇先生具有跨行业管理经验，具备战略规划和资源整合能力，曾任山西省第十届人大代表，山西省工商联副会长，曾获全国第十届乡镇企业新闻人物称号。

李勇先生持有北京伊斯摩利斯投资有限公司 85%股份；北京伊斯摩利斯投资有限公司持有北京德元泰国际贸易有限公司 100%股份；李勇先生持有北京安厦永泰新材料科技有限公司 65%股份。

截至 2024 年末，李勇先生直接持有公司股份 44,852,193 股，通过持有北京伊斯摩利斯投资有限公司 85%股份，李勇先生实际控制北京伊斯摩利斯投资有限公司直接持有的公司股份 27,000,000 股，亦实际控制作为北京伊斯摩利斯投资有限公司全资子公司的北京德元泰国际贸易有限公司直接持有的公司股份 5,000,000 股；通过持有北京安厦永泰新材料科技有限公司持有公司 65%股份，李勇先生实际控制北京安厦永泰新材料科技有限公司直接持有的公司股份 2,000,000 股，综上所述李勇先生合计持有公司股份 78,852,193 股，合计持股比例 53.30%，为公司控股股东、实际控制人。

报告期间，控股股东、实际控制人李勇先生的持股发生变动，增加 50,000 股。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

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				
李勇	董事	男	1970年5月	2022年5月26日	2025年5月25日	44,802,193	50,000	44,852,193	30.32%
张世栋	董事、董事长、总经理	男	1986年6月	2022年5月26日	2025年5月25日	50,000		50,000	0.03%
郭海元	董事、副总经理	男	1964年2月	2022年5月26日	2025年5月25日	347,900		347,900	0.24%
廖宇涛	董事、副总经理	男	1980年4月	2022年5月26日	2025年5月25日	290,000		290,000	0.20%
张亦弛	董事	男	1998年11月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0%
齐广胜	监事会主席、监事	男	1970年5月	2022年5月26日	2025年5月25日	1,000,000	0	1,000,000	0.68%
李裕国	监事	男	1954年5月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0%
李源	职工代表监事	男	1994年9月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0%
杨以东	财务负责人	男	1972年11月	2022年5月26日	2025年5月25日	0	0	0	0%
范亚旭	董事会秘书	女	1990年8月	2022年5月26日	2025年5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

公司董事会秘书范亚旭与控股股东、实际控制人李勇为表兄妹关系。其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
郭海元	董事、副总经理	离任	董事	退休

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	8	2	0	10
销售人员	6	0	3	3
技术人员	9	0	0	9
财务人员	5	0	1	4
行政人员	12	1	4	9
员工总计	40	3	8	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	11
专科	15	11
专科以下	11	11
员工总计	40	35

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

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规

及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

(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

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，公司已建立了股东大会、董事会和监事会。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立、完整的研发、采购、生产、销售系统以及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况：

公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所，以及独立的研发、采购、生产、销售部门和渠道，报告期内不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司具有自主经营能力，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立情况：

公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，公司对公司资产具有完整的控制支配权。公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立情况：

公司设置了独立的人力资源部门，严格遵循《劳动法》《劳动合同法》及国家相关劳动用工规定，独立管理员工的劳动、人事、工资报酬和社会保障，依法签订劳动合同，独立开展人事、招聘、培训、考核等活动。公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在控股股东、实际控制人违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立情况：

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了独立、完整、规范的会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立情况

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括财务部、采购部、品质部、研发中心、生产部、销售部、市场部、国际贸易部、行政部、人力资源部、董事会秘书

办公室，各部门职责明确、工作流程清晰。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

报告期内，公司具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》等关法律、法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系：

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

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	保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	深旭泰财审字[2025]070 号	
审计机构名称	深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	深圳福田区滨河大道 9003 号湖北大厦 29 南 B	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭旭明	马娟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14	

审计报告

深旭泰财审字[2025] 070 号

博富科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了博富科技股份有限公司(以下简称博富公司)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了博富公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

关联交易是否具有商业实质。

如财务报表附注五之注释 31. 营业收入和营业成本所述，博富公司 2024 年发生煤炭相关贸易业务，从介休市旭东贸易有限公司、介休市康泰仓储有限公司、山西瑞正能源有限公司、介休市

日升贸易有限公司、介休市鑫源通工贸有限公司等五家公司累计采购货物成本总额为 28,174,190.58 元，全部销售给关联方山西伟泰商贸有限公司，销售收入为 29,588,660.64 元，销售毛利为 1,414,470.06 元，上下游均为贸易商。2024 年度公司账面以净额法确认的贸易收入为 1,414,470.06 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，上述事项涉及的往来余额包括：(1) 应收山西伟泰商贸有限公司余额 14,189,643.41 元。(2) 应付五家供应商合计 13,578,599.76 元，其中：应付山西瑞正能源有限公司余额 985,835.44 元，应付介休市旭东贸易有限公司余额 3,803,511.86 元，应付介休市日升贸易有限公司余额 3,368,753.05 元，应付介休市康泰仓储有限公司余额 743,037.90 元，应付介休市鑫源通工贸有限公司余额 4,677,461.51 元。(3) 应收票据期末未终止确认金额 3,697,297.14 元，系山西伟泰商贸有限公司背书转让给博富公司的银行承兑汇票。博富公司本期已将上述票据分别背书转让给介休市旭东贸易有限公司、介休市康泰仓储有限公司。

另外，如财务报表附注十一（五）8. 关联方应收应付款项所述，截至 2024 年 12 月 31 日，博富公司预付关联方昆山隆达纳米科技股份有限公司（以下简称“隆达纳米”）3,213,329.48 元，其中 524,597.50 元账龄为 1-2 年。截至本报告出具日，该预付款项仍未形成业务。

我们对上述事项实施了分析、检查、函证，以及必要的延伸核查等程序，未能获得充分、适当的证据，无法判断上述事项的商业实质，以及对财务报表相关项目可能产生的影响。

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，我们独立于博富公司，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

博富公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

博富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，博富公司管理层负责评估博富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富公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博富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，就可能导致对博富公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博富公司不能持续经营。

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. 就博富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。

深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师：_____
谭旭明

中国·深圳

中国注册会计师：_____
马娟

二〇二五年四月二十五日

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：	附注五		
货币资金	注释 1	1,642,855.17	2,118,158.04
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	注释 2	3,697,297.14	7,000,000.00
应收账款	注释 3	13,964,528.92	2,472,321.39
应收款项融资			
预付款项	注释 4	3,437,452.82	7,378,108.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	7,452,235.23	9,013,075.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	注释 6	8,326,213.90	8,311,247.45
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	注释 7	455,047.79	356,066.32
流动资产合计		38,975,630.97	36,648,977.49
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	注释 8		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 9	19,564,044.03	20,090,696.06
固定资产	注释 10	16,609,421.52	21,378,443.86
在建工程	注释 11	7,974,738.44	9,012,937.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	1,982,893.88	2,544,592.15
无形资产	注释 13	1,492,634.37	1,704,904.75
其中：数据资源			
开发支出	注释 14		
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 15	112,646.25	127,229.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,736,378.49	54,858,803.98
资产总计		86,712,009.46	91,507,781.47
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	16,833,642.56	7,767,264.28
预收款项	注释 17	1,268,200.27	2,228,276.28
合同负债	注释 18	194,119.20	179,669.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 19	953,374.62	399,704.67
应交税费	注释 20	233,710.76	207,599.14
其他应付款	注释 21	1,720,878.54	2,085,596.61
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	注释 22	474,534.54	2,006,274.52
其他流动负债	注释 23	3,722,532.64	7,023,356.98
流动负债合计		25,400,993.13	21,897,741.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 24	28,930,217.63	28,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 25	1,549,032.61	2,074,098.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 26	314,393.88	359,848.44
递延所得税负债	注释 15	99,144.69	127,229.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,892,788.81	31,061,176.24
负债合计		56,293,781.94	52,958,917.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 27	147,920,000.00	147,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 28	7,496,954.16	7,496,954.16
减：库存股			
其他综合收益	注释 29	200,776.32	522,708.59
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	注释 30	-125,199,502.96	-117,390,799.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,418,227.52	38,548,863.65
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		30,418,227.52	38,548,863.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,712,009.46	91,507,781.47

法定代表人：张世栋 主管会计工作负责人：杨以东 会计机构负责人：杨以东

(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：	附注十四		
货币资金		615,257.82	394,209.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,697,297.14	7,000,000.00
应收账款	注释 1	322,094.44	2,031,636.83
应收款项融资			
预付款项		267,980.43	370,056.00
其他应收款	注释 2	15,044,176.69	15,189,014.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,774,069.75	2,454,301.90
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			6,989.42
流动资产合计		21,720,876.27	27,446,208.80
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	注释 3	70,836,752.39	90,836,752.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,771,481.53	12,112,291.81
固定资产		7,350,265.04	9,063,515.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		748,734.97	862,618.07

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,707,233.93	112,875,177.57
资产总计		112,428,110.20	140,321,386.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,482,680.58	3,262,769.90
预收款项		458,432.01	1,005,344.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		518,935.92	144,174.76
应交税费		85,738.49	151,045.51
其他应付款		18,616,733.32	34,094,342.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		134,760.43	120,310.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			511,763.89
其他流动负债		3,714,816.00	7,015,640.34
流动负债合计		28,012,096.75	46,305,392.24
非流动负债：			
长期借款		9,459,287.98	9,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,459,287.98	9,500,000.00
负债合计		37,471,384.73	55,805,392.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		147,920,000.00	147,920,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,907,117.96	12,907,117.96
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		-85,870,392.49	-76,311,123.83
所有者权益（或股东权益）合计		74,956,725.47	84,515,994.13
负债和所有者权益（或股东权益）合计		112,428,110.20	140,321,386.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	附注五	12,812,931.89	15,027,375.23
其中：营业收入	注释 31	12,812,931.89	15,027,375.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,333,575.17	17,478,649.11
其中：营业成本	注释 31	5,926,661.20	6,269,116.76
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	注释 32	1,948,961.45	467,874.44
销售费用	注释 33	1,166,516.40	1,420,245.99
管理费用	注释 34	6,132,081.56	7,409,393.78
研发费用	注释 35	2,191,412.68	1,673,255.79
财务费用	注释 36	-32,058.12	238,762.35
其中：利息费用		1,226,552.45	1,166,687.76
利息收入		1,272,473.31	999,655.13
加：其他收益	注释 37	52,412.56	48,433.56
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 38		-139,935.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-139,935.07
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）	注释 39	-1,250,694.55	-759,165.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	-1,186,383.33	-2,154,716.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 41	-688,531.75	356,483.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,593,840.35	-5,100,173.58
加：营业外收入	注释 42	12,971.26	33,838.23
减：营业外支出	注释 43	241,336.33	501,075.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,822,205.42	-5,567,411.12
减：所得税费用	注释 44	-13,501.56	1,935.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,808,703.86	-5,569,346.26
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）		-2,800,808.38	-5,596,712.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,007,895.48	27,365.74
（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）		-7,808,703.86	-5,569,346.26
六、其他综合收益的税后净额		-321,932.27	-1,326.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-321,932.27	-1,326.00
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		-321,932.27	-1,326.00
（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	注释 29	-321,932.27	-1,326.00
（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		-8,130,636.13	-5,570,672.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,130,636.13	-5,570,672.26
(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）		-0.05	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.04

法定代表人：张世栋

主管会计工作负责人：杨以东

会计机构负责人：杨以东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、注释 4	9,066,026.53	10,670,892.47
减：营业成本	十四、注释 4	3,910,494.80	4,434,759.70
税金及附加		1,196,010.38	272,656.51
销售费用		905,524.22	1,027,519.21
管理费用		3,763,339.05	4,015,350.55
研发费用		903,404.10	443,022.82
财务费用		367,886.17	315,693.10
其中：利息费用		369,612.91	303,668.76
利息收入		761.37	2,071.32
加：其他收益		3,883.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释 5	-20,000,000.00	-14,343,804.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-139,935.07
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）		-2,138,974.82	152,370.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-69,496.27	-34,557.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,526.39	667.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,195,746.67	-14,063,432.85
加：营业外收入		14,777,715.45	10,753,211.02
减：营业外支出		141,237.44	480,722.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,559,268.66	-3,790,944.07

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,559,268.66	-3,790,944.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,559,268.66	-3,790,944.07
（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		-9,559,268.66	-3,790,944.07
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：	附注五		
销售商品、提供劳务收到的现金		7,774,334.03	8,313,256.58
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45	28,763,860.88	27,830,476.71
经营活动现金流入小计		36,538,194.91	36,143,733.29
购买商品、接受劳务支付的现金		10,979,602.29	7,382,803.18
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		4,531,466.63	4,976,135.88
支付的各项税费		2,774,314.84	3,895,815.66
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	17,230,624.20	22,483,541.33
经营活动现金流出小计		35,516,007.96	38,738,296.05
经营活动产生的现金流量净额		1,022,186.95	-2,594,562.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		312,080.00	2,878,299.41
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	注释 45	1,125,000.00	964,599.06
投资活动现金流入小计		1,437,080.00	3,842,898.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,696.25	421,701.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 45		9,000,000.00
投资活动现金流出小计		168,696.25	9,421,701.92
投资活动产生的现金流量净额		1,268,383.75	-5,578,803.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,126,250.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 45		54,157.78
筹资活动现金流入小计		2,126,250.00	30,054,157.78
偿还债务支付的现金		3,228,750.00	8,009,533.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,220,492.98	1,130,907.20
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	注释 45	450,000.00	14,364,691.72

筹资活动现金流出小计		4,899,242.98	23,505,132.26
筹资活动产生的现金流量净额		-2,772,992.98	6,549,025.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,119.41	-57,285.13
五、现金及现金等价物净增加额		-475,302.87	-1,681,625.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,118,158.04	3,799,783.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,642,855.17	2,118,158.04

法定代表人：张世栋

主管会计工作负责人：杨以东

会计机构负责人：杨以东

(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		5,552,415.85	6,795,777.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,108,381.11	33,227,796.76
经营活动现金流入小计		33,660,796.96	40,023,574.64
购买商品、接受劳务支付的现金		4,099,248.62	5,093,196.69
支付给职工以及为职工支付的现金		2,334,469.69	2,080,887.01
支付的各项税费		1,833,265.33	999,077.07
支付其他与经营活动有关的现金		24,268,881.46	35,638,646.77
经营活动现金流出小计		32,535,865.10	43,811,807.54
经营活动产生的现金流量净额		1,124,931.86	-3,788,232.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,800.00	104,340.97
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		3,800.00	104,340.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		3,800.00	104,340.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		525,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		525,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,076,250.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		363,553.44	291,904.87
支付其他与筹资活动有关的现金			6,187,000.00
筹资活动现金流出小计		1,439,803.44	6,478,904.87
筹资活动产生的现金流量净额		-914,803.44	3,521,095.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,119.41	-8,436.28
五、现金及现金等价物净增加额		221,047.83	-171,233.08
加：期初现金及现金等价物余额		394,209.99	565,443.07
六、期末现金及现金等价物余额		615,257.82	394,209.99

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	147,920,000.00				7,496,954.16		522,708.59				-117,390,799.10	38,548,863.65
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	147,920,000.00				7,496,954.16		522,708.59				-117,390,799.10	38,548,863.65
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							- 321,932.27				-7,808,703.86	-8,130,636.13
（一）综合收益总额							- 321,932.27				-7,808,703.86	-8,130,636.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	147,920,000.00				7,496,954.16		200,776.32				-125,199,502.96		30,418,227.52
----------	----------------	--	--	--	--------------	--	------------	--	--	--	-----------------	--	---------------

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	147,920,000.00				7,496,954.16		524,034.59				- 111,823,387.98		44,117,600.77
加：会计政策变更											1,935.14		1,935.14
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	147,920,000.00				7,496,954.16		524,034.59				- 111,821,452.84		44,119,535.91
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							-1,326.00				-5,569,346.26		-5,570,672.26
（一）综合收益总额							-1,326.00				-5,569,346.26		-5,570,672.26
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本期末余额	147,920,000.00				7,496,954.16		522,708.59				- 117,390,799.10	38,548,863.65
---------	----------------	--	--	--	--------------	--	------------	--	--	--	---------------------	---------------

法定代表人：张世栋 主管会计工作负责人：杨以东 会计机构负责人：杨以东

(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	147,920,000.00				12,907,117.96						- 76,311,123.83	84,515,994.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,920,000.00				12,907,117.96						- 76,311,123.83	84,515,994.13
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-9,559,268.66	-9,559,268.66
(一) 综合收益总额											-9,559,268.66	-9,559,268.66
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	147,920,000.00				12,907,117.96						- 85,870,392.49	74,956,725.47

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	147,920,000.00				12,907,117.96						- 72,520,179.76	88,306,938.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,920,000.00				12,907,117.96						- 72,520,179.76	88,306,938.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,790,944.07	-3,790,944.07
（一）综合收益总额											-3,790,944.07	-3,790,944.07
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	147,920,000.00				12,907,117.96						- 76,311,123.83	84,515,994.13

错误!未找到引用源。

2024 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

博富科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 1 月在昆山注册成立，现总部位于江苏省昆山市张浦镇德新路 2 号，现持有统一社会信用代码为 9132050068490478X5 的营业执照。

公司于 2014 年 5 月 22 日取得全国中小企业股份转让系统股转系统函[2014]585 号文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司股本总数 14,792.00 万股，注册资本为 14,792.00 万元，实际控制人为李勇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事高分子材料（塑料、橡胶）及制品的生产、销售，汽车配件的生产、销售，塑料改性新材料及新产品的研发、技术服务、技术转让、加工制造、销售，麻塑复合材料及产品的研发、生产、销售（以上生产、加工制造限分支机构经营）；麻塑原辅材料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)；对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：煤炭及制品销售；机械设备租赁；特种设备出租；办公设备租赁服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发

行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)》的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。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、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“十七、存货”、“三十三、收入”、“三十七、租赁”。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	收回或转回金额占年末单项计提坏账准备的应收账款金额的 20%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元

账龄超过 1 年且金额重大的预付款项	账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 100 万元

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司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。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（九）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

（十）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十一） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

(十二) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十三) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）

6.金融工具减值。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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	

(十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对信用风险与组合信用风险显著不同的应收

账款，本公司按单项计提预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将应收账款划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3—4 年	75
4—5 年	100
5 年以上	100

(十五) 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）

6.金融工具减值。

(十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3—4 年	75
4—5 年	100

(十七) 存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

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

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

(十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的

权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

（十九） 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（二十） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司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。

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

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

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

4. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

(二十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2
房屋建筑物	20	3	4.85

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十三）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固

定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	3、10	3.00	32.33、9.70
电子设备	年限平均法	3、5	3.00	32.33、19.40
其他设备	年限平均法	4	3.00	24.25

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别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。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十三）长期资产减值。

（4） 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。

（二十三） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十三）长期资产减值。

（二十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（三十三）长期资产减值。

(二十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的初始计量

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

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

3. 无形资产的后续计量

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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2 年	使用年限
土地使用权	50 年	合同年限

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十三）长期资产减值。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

(二十七) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等非流动非金融资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

(三十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：**(1)**该义务是本公司承担的现时义务；**(2)**履行该义务很可能导致经济利益流出；**(3)**该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(三十二) 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(三十三) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 改性材料的销售

(2) 煤炭贸易

(3) 房屋租赁

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司改性材料的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司煤炭贸易，在煤炭交易业务中的身份是代理人，属于在某一时点履行的履约义务，在货物交付给购货方，购货方取得货物的控制权后公司以净额法确认收入。

本公司房租收入，在租赁期开始日，出租人提供了租赁资产使用权，且租金能够可靠计量、相关经济利益很可能流入企业时，就应当确认房租收入。在租赁期内，按照直线法将租金总额在整个租赁期内分期确认为收入，以均衡地反映租赁业务的收益情况。

(三十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

会计处理。通常情况下，本公司对于政府补助采用总额法核算，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

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

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

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

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

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

(三十七) 租赁

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

1. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
低价值资产租赁	车辆租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十七）。

2. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1)公司自 2024 年 01 月 01 日起执行财政部 2023 年颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”，执行该解释对本报告期内财务报表无重大影响。

(2)本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，执行该暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型
增值税	应税收入按 13%、9%、6%和 5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%和 5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	详见下表（注 1）
房产税	按房产原值*70%*1.2%、营业收入*12%计缴
城镇土地使用税	按土地使用权证记载面积计缴（注 2）
环境保护税	大气污染物、水污染物每污染当量、工业噪声分贝量

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
博富科技股份有限公司	25%
昆山博富新材料科技有限公司	25%
昆山博仁商贸有限公司	20%
山西博富科技有限公司	20%
Ginter Hill Corporation	21%

注 1：Ginter Hill Corporation 于 2014 年注册，依据 2018 年 1 月 1 日起实施的《减税和就业法案》，美国联邦公司 2017 年 12 月 31 日后所产生的应税收入实行 21%的统一比例税率。

注 2：博富科技股份有限公司城镇土地使用税按照 3 元/平方计缴；子公司昆山博富新材料科技有限公司按照 3 元/平方计缴；子公司湖北博富新材料科技有限公司根据土地所在城市不同，分别按照 3 元/平方及 5 元/平方计缴。

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 根据财政部税务总局《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）政策规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

(2) 根据《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）文件规定，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。

(3) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）、《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日至，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,042.24	20,057.72
银行存款	1,547,545.26	2,049,832.05
其他货币资金	48,267.67	48,268.27
合计	1,642,855.17	2,118,158.04
其中：存放在境外的款项总额	351,607.29	839,098.73

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,697,297.14	7,000,000.00
合计	3,697,297.14	7,000,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,697,297.14
合计		3,697,297.14

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,596,883.11	2,501,898.31
1—2 年	77,404.96	33,656.77

账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	33,113.12	156,261.27
3—4 年	147,472.92	48,147.10
4—5 年	39,272.85	4,179.48
5 年以上	807,269.50	803,090.02
小计	15,701,416.46	3,547,232.95
减：坏账准备	1,736,887.54	1,074,911.56
合计	13,964,528.92	2,472,321.39

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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	311,324.12	1.98	311,324.12	100.00	
按组合计提坏账准备	15,390,092.34	98.02	1,425,563.42	9.26	13,964,528.92
其中：账龄组合	15,390,092.34	98.02	1,425,563.42	9.26	13,964,528.92
合计	15,701,416.46	100.00	1,736,887.54	10.97	13,964,528.92

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	307,414.64	8.67	307,414.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,239,818.31	91.33	767,496.92	23.69	2,472,321.39
其中：账龄组合	3,239,818.31	91.33	767,496.92	23.69	2,472,321.39
合计	3,547,232.95	100.00	1,074,911.56	30.30	2,472,321.39

按单项计提坏账准备

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华航实业（香港）有限公司	261,964.64	261,964.64	265,874.12	265,874.12	100.00	预计无法收回
上海光大高科技股份有限公司	45,450.00	45,450.00	45,450.00	45,450.00	100.00	预计无法收回
合计	307,414.64	307,414.64	311,324.12	311,324.12	100.00	

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

组合名称：账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,592,973.63	729,648.70	5.00
1—2 年	73,036.85	14,607.37	20.00
2—3 年	12,293.39	6,146.70	50.00
3—4 年	146,511.27	109,883.45	75.00
4—5 年	39,272.85	39,272.85	100.00
5 年以上	526,004.35	526,004.35	100.00
合计	15,390,092.34	1,425,563.42	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	307,414.64	3,909.48				311,324.12
按组合计提坏账准备	767,496.92	760,396.16	102,329.66			1,425,594.07
合计	1,074,911.56	764,305.64	102,329.66			1,736,887.54

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额合 计数的比例(%)	已计提应收账款和合 同资产坏账准备余额
山西伟泰商贸 有限公司	14,189,643.41		14,189,643.41	90.37	709,482.17
芜湖逸书塑胶 五金有限公司	291,519.50		291,519.50	1.86	291,519.50
华航实业（香 港）有限公司	265,874.12		265,874.12	1.69	265,874.12
美国日东 （NITTO）	253,000.84		253,000.84	1.61	12,650.04
HI-LEX Controls Inc	182,618.99		182,618.99	1.16	126,878.41
合计	15,182,656.86		15,182,656.86	96.69	1,406,404.24

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,146,646.66	85.44	3,916,332.88	46.30
1 至 2 年	524,597.50	14.41	4,542,424.95	53.70
2 至 3 年	5,564.76	0.15		
合计	3,676,808.92	100.00	8,458,757.83	100.00
减：坏账准备	239,356.10	—	1,080,648.88	—
合计	3,437,452.82	—	7,378,108.95	—

注：本公司预付昆山隆达纳米科技股份有限公司材料采购款，由于双方战略合作提前预付材料款至今尚未收到材料，预付的采购款作为预付款项列报。

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	未及时结算原因
昆山隆达纳米科技股份有限公司	524,597.50	关联方款项未结算
合计	524,597.50	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	坏账准备
昆山隆达纳米科技股份有限公司	3,213,329.48	87.39	239,356.10
山西科启科技有限公司	387,801.00	10.55	
雅展展览服务（上海）有限公司	25,564.50	0.70	
郑州东晟仪器设备有限公司	20,500.00	0.55	
北京雅展展览服务有限公司上海分公司	7,600.00	0.21	
合计	3,654,794.98	99.40	239,356.10

注释5. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	107,739.78	9,244,306.47
1—2年	9,015,737.93	223,000.00
2—3年	222,000.00	105,168.40
3—4年	105,168.40	
4—5年		9,000.00
小计	9,450,646.11	9,581,474.87
减：坏账准备	1,998,410.88	568,399.53
合计	7,452,235.23	9,013,075.34

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,000.00	9,000.00
备用金	347,793.40	455,793.40
代扣代缴款项	93,852.71	74,431.47
应收关联方款项	9,000,000.00	9,041,250.00
应收暂付		1,000.00
小计	9,450,646.11	9,581,474.87
减：坏账准备	1,998,410.88	568,399.53

款项性质	期末余额	期初余额
合计	7,452,235.23	9,013,075.34

3. 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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,450,646.11	100.00	1,998,410.88	21.15	7,452,235.23
其中：账龄组合	9,450,646.11	100.00	1,998,410.88	21.15	7,452,235.23
合计	9,450,646.11	100.00	1,998,410.88	21.15	7,452,235.23

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,581,474.87	100.00	568,399.53	5.93	9,013,075.34
其中：账龄组合	9,581,474.87	100.00	568,399.53	5.93	9,013,075.34
合计	9,581,474.87	100.00	568,399.53	5.93	9,013,075.34

账龄组合

组合名称：账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,739.78	5,386.99	5.00
1—2 年	9,015,737.93	1,803,147.59	20.00
2—3 年	222,000.00	111,000.00	50.00
3—4 年	105,168.40	78,876.30	75.00
合计	9,450,646.11	1,998,410.88	21.15

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	568,399.53			568,399.53
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,437,470.16			1,437,470.16
本期转回	7,458.81			7,458.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,998,410.88			1,998,410.88

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	568,399.53	1,437,470.16	7,458.81			1,998,410.88
其中：账龄组合	568,399.53	1,437,470.16	7,458.81			1,998,410.88
合计	568,399.53	1,437,470.16	7,458.81			1,998,410.88

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
介休市博创纳米材料科技有限公司	关联方借款	9,000,000.00	95.23	1,800,000.00
范志勇	备用金	333,793.40	3.53	188,501.30
代扣代缴社保	代扣款项	57,633.66	0.61	2,881.68
代扣代缴公积金	代扣款项	36,071.55	0.38	1,803.58
阿里巴巴分销平台	保证金	9,000.00	0.10	4,500.00
合计		9,436,498.61	99.85	1,997,686.56

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	485,481.62	35,592.47	449,889.15	711,558.67	97,775.04	613,783.63
库存商品	9,146,028.17	1,269,703.42	7,876,324.75	8,771,790.30	1,074,326.48	7,697,463.82
周转材料				140,255.07	140,255.07	
合计	9,631,509.79	1,305,295.89	8,326,213.90	9,623,604.04	1,312,356.59	8,311,247.45

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	97,775.04			43,696.32	18,486.25		35,592.47
库存商品	1,074,326.48	266,339.32			70,962.38		1,269,703.42
周转材料	140,255.07				140,255.07		
合计	1,312,356.59	266,339.32		43,696.32	229,703.70		1,305,295.89

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	455,047.79	356,066.32
合计	455,047.79	356,066.32

注释8. 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业						
昆山隆达纳米科技股份有限公司	0.00					
合计	0.00					

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
联营企业						
昆山隆达纳米科技股份有限公司					0.00	
合计					0.00	

说明：根据企业会计准则的规定，长期股权投资的超额损失在账外进行备查登记，2023年度公司确认长期股权投资收益-139,935.07元，权益法核算下的长期股权投资账面价值已减记至零，截止2023年12月31日期累积未确认的损失-4,048,998.55元，2024年度确认的投资收益-45,836.03元在账外进行备查登记，截止2024年12月31日期累积未确认的损失-4,094,834.58元。

注释9. 投资性房地产

投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	30,054,607.29	8,274,350.76	38,328,958.05
2. 本期增加金额	2,378,819.57	222,701.50	2,601,521.07
资产转入	2,378,819.57	222,701.50	2,601,521.07
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	32,433,426.86	8,497,052.26	40,930,479.12
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	16,129,938.50	2,108,323.49	18,238,261.99
2. 本期增加金额	2,907,062.30	221,110.80	3,128,173.10
本期计提	1,568,116.81	169,544.34	1,737,661.15
资产转入	1,338,945.49	51,566.46	1,390,511.95
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,037,000.80	2,329,434.29	21,366,435.09
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	13,396,426.06	6,167,617.97	19,564,044.03
2. 期初账面价值	13,924,668.79	6,166,027.27	20,090,696.06

注释10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	31,844,314.41	20,242,367.58	110,683.76	1,622,017.88	53,819,383.63
2. 本期增加金额		951,080.38			951,080.38
购置		13,451.33			13,451.33
重分类		937,629.05			937,629.05
3. 本期减少金额	3,096,922.86	2,909,793.38		455,288.91	6,462,005.15
处置或报废		2,909,793.38		29,224.72	2,939,018.10
转入投资性房地产	2,378,819.57				2,378,819.57
重分类	718,103.29			426,064.19	1,144,167.48
4. 期末余额	28,747,391.55	18,283,654.58	110,683.76	1,166,728.97	48,308,458.86
二. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额	17,163,424.17	13,639,572.09	107,363.25	1,530,580.26	32,440,939.77
2. 本期增加金额	1,375,092.14	1,524,177.05		1,121.69	2,900,390.88
本期计提	1,375,092.14	1,246,432.08		1,121.69	2,622,645.91
重分类		277,744.97			277,744.97
3. 本期减少金额	1,451,872.19	1,790,898.38		399,522.74	3,642,293.31
处置或报废		1,790,898.38		28,347.98	1,819,246.36
转入投资性房地产	1,338,945.49				1,338,945.49
重分类	112,926.70			371,174.76	484,101.46
4. 期末余额	17,086,644.12	13,372,850.76	107,363.25	1,132,179.21	31,699,037.34
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	11,660,747.43	4,910,803.82	3,320.51	34,549.76	16,609,421.52
2. 期初账面价值	14,680,890.24	6,602,795.49	3,320.51	91,437.62	21,378,443.86

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	1,386,964.87
合计	1,386,964.87

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	378,310.13	办理中
合计	378,310.13	

4. 固定资产的其他说明

本期用于担保的固定资产账面价值为 5,445,677.59 元。

注释11. 在建工程

1.在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程	2,476,889.01	411,478.01	2,065,411.00	2,476,889.01	7,209.52	2,469,679.49
设备	6,971,684.88	1,062,357.44	5,909,327.44	6,816,439.96	273,181.90	6,543,258.06
合计	9,448,573.89	1,473,835.45	7,974,738.44	9,293,328.97	280,391.42	9,012,937.55

2.在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
工程	2,476,889.01				2,476,889.01
设备	6,816,439.96	155,244.92			6,971,684.88
合计	9,293,328.97				9,448,573.89

3.本期计提在建工程减值准备情况

项目名称	期初余额	本期计提金额	期末余额
工程	7,209.52	404,268.49	411,478.01
设备	163,787.90	789,175.54	952,963.44
合计	280,391.42	1,193,444.03	1,473,835.45

注释12. 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,079,859.97	4,079,859.97
2. 本期增加金额	2,478,617.36	2,478,617.36
租赁	2,478,617.36	2,478,617.36
3. 本期减少金额	4,079,859.97	4,079,859.97
租赁到期	4,079,859.97	4,079,859.97
4. 期末余额	2,478,617.36	2,478,617.36
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,535,267.82	1,535,267.82
2. 本期增加金额	495,723.48	495,723.48
本期计提	495,723.48	495,723.48
3. 本期减少金额	1,535,267.82	1,535,267.82
租赁到期	1,535,267.82	1,535,267.82
4. 期末余额	495,723.48	495,723.48
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,982,893.88	1,982,893.88
2. 期初账面价值	2,544,592.15	2,544,592.15

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,259,632.28	108,354.71	2,367,986.99
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额	222,701.50		222,701.50
转入投资性房地产	222,701.50		222,701.50
4. 期末余额	2,036,930.78	108,354.71	2,145,285.49
二. 累计摊销			
1. 期初余额	554,727.53	108,354.71	663,082.24
2. 本期增加金额	41,135.34		41,135.34
本期计提	41,135.34		41,135.34
3. 本期减少金额	51,566.46		51,566.46
转入投资性房地产	51,566.46		51,566.46
4. 期末余额	544,296.41	108,354.71	652,651.12
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值	1,492,634.37		1,492,634.37
3.	1,704,904.75		1,704,904.75

2. 无形资产说明

- (1) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。
- (2) 期末用于担保的土地使用权账面价值为人民币 1,575,377.85 元。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

注释14. 开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	2,252,924.95	112,646.25	2,544,592.20	127,229.61
合计	2,252,924.95	112,646.25	2,544,592.20	127,229.61

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,982,893.88	99,144.69	2,544,592.20	127,229.61
合计	1,982,893.88	99,144.69	2,544,592.20	127,229.61

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
购货款	14,120,540.16	4,735,104.11
工程款	756,369.58	796,019.58
设备款	519,520.65	744,004.90
费用款	1,437,212.17	1,492,135.69
合计	16,833,642.56	7,767,264.28

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
昆山泽宪机电工程有限公司	201,051.00	暂未要求支付
合计	201,051.00	

注释17. 预收款项

预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,268,200.27	2,228,276.28
合计	1,268,200.27	2,228,276.28

注释18. 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	194,119.20	179,669.10
合计	194,119.20	179,669.10

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	399,704.67	4,743,294.79	4,189,624.84	953,374.62
离职后福利-设定提存计划		200,997.52	200,997.52	
辞退福利		128,074.67	128,074.67	
一年内到期的其他福利				
合计	399,704.67	5,072,366.98	4,518,697.03	953,374.62

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	399,704.67	4,393,487.28	3,839,817.33	953,374.62
职工福利费		76,180.43	76,180.43	
社会保险费		148,362.12	148,362.12	
其中：基本医疗保险费		129,754.40	129,754.40	
补充医疗保险				
工伤保险费		10,082.72	10,082.72	
生育保险费		8,525.00	8,525.00	
住房公积金		124,831.00	124,831.00	
工会经费和职工教育经费		433.96	433.96	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
非货币性福利				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	399,704.67	4,743,294.79	4,189,624.84	953,374.62

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		194,199.68	194,199.68	
失业保险费		6,365.84	6,365.84	
企业年金缴费		432.00	432.00	
合计		200,997.52	200,997.52	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	142,908.59	118,831.40
城市维护建设税	2,409.26	
教育费附加	1,445.55	
地方教育费附加	963.70	
房产税	47,828.72	40,366.47
土地使用税	22,828.50	32,828.50
个人所得税	773.97	13,543.57
印花税	14,552.47	2,029.20
合计	233,710.76	207,599.14

注释21. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,720,878.54	1,455,111.54
往来款		241,839.05
拆借款		356,714.16
应付销售提成		31,931.86
合计	1,720,878.54	2,085,596.61

2. 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
纬晶绿能科技（昆山）有限公司	580,450.50	押金及保证金
昆山恒信包装有限公司	305,968.54	押金及保证金
昆山市浩舜包装制品有限公司	301,960.50	押金及保证金
苏州哥罗德企业管理有限公司	187,339.00	押金及保证金
昆山恒铄电子有限公司	129,000.00	押金及保证金
昆山市顺佳精密模具有限公司	103,440.00	押金及保证金
合计	1,608,158.54	

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,535,780.56
一年内到期的租赁负债	474,534.54	470,493.96
合计	474,534.54	2,006,274.52

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	25,235.50	23,356.98
已背书未终止确认的应收票据	3,697,297.14	7,000,000.00
合计	3,722,532.64	7,023,356.98

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	28,930,217.63	30,000,000.00
未到期应付利息		35,780.56
减：一年内到期的长期借款		1,535,780.56
合计	28,930,217.63	28,500,000.00

说明：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五、注释 47

注释25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,201,834.88	2,752,293.55
减：未确认融资费用	178,267.73	207,701.40
减：一年内到期的租赁负债	474,534.54	470,493.96
合计	1,549,032.61	2,074,098.19

注释26. 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
与资产相关政府补助	359,848.44		45,454.56	314,393.88	与资产相关
合计	359,848.44	—	45,454.56	314,393.88	

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	147,920,000.00						147,920,000.00

注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,496,954.16			7,496,954.16
合计	7,496,954.16			7,496,954.16

注释29. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税 前发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 以摊 余成 本计 量的 金融 资产	减： 套期 储备 转入 相关 资产 或负 债	减： 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后归属于 少数股东	减： 结转 重新 计量 设定 受益 计划 变动 额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	
将重分类 进损益的 其他综合 收益											
外币报表 折算差额	522,708.59	-321,932.27						-321,932.27			200,776.32
其他综合 收益合计	522,708.59	-321,932.27						-321,932.27			200,776.32

注释30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-117,390,799.10	-111,823,387.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,935.14
调整后期初未分配利润	-117,390,799.10	-111,821,452.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,808,703.86	-5,569,346.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-125,199,502.96	-117,390,799.10

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	6,050,952.59	3,687,197.12	8,056,255.24	4,210,466.71
其他业务	6,761,979.30	2,239,464.08	6,971,119.99	2,058,650.05
合计	12,812,931.89	5,926,661.20	15,027,375.23	6,269,116.76

2. 合同产生的收入情况

本期发生额		
合同分类	营业收入	营业成本
一、按业务或商品类型		
改性材料	4,636,482.53	3,687,197.12
煤炭贸易	1,414,470.06	
租赁收入	6,282,600.69	2,116,116.95
其他收入	479,378.61	123,347.13
合计	12,812,931.89	5,926,661.20
二、按经营地区分类		
境内收入	11,698,610.15	5,183,775.76
境外收入	1,114,321.74	742,885.44
合计	12,812,931.89	5,926,661.20

续：

上期发生额		
合同分类	营业收入	营业成本
一、按业务或商品类型		
改性材料	6,736,677.52	4,210,466.71
煤炭贸易	1,319,577.72	
租赁收入	6,200,964.91	2,031,060.08
其他收入	770,155.08	27,589.97
合计	15,027,375.23	6,269,116.76
二、按经营地区分类		
境内收入	13,229,977.19	5,015,223.31
境外输入	1,797,398.04	1,253,893.45
合计	15,027,375.23	6,269,116.76

注释32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,019.92	35,551.34
教育费附加	25,211.97	21,146.46
地方教育费附加	16,807.96	14,024.43
房产税	1,736,477.98	208,864.69
土地使用税	91,314.00	149,036.68
印花税	37,129.62	39,250.84
合计	1,948,961.45	467,874.44

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,000,168.17	1,145,788.17
业务招待费	39,804.64	107,510.90
咨询服务费		77,600.00
差旅费用	69,013.54	64,213.23
车辆费用		1,980.00
广告宣传费	44,905.66	20,566.04
办公费用	3,344.39	2,439.91
其他费用	9,280.00	147.74
合计	1,166,516.40	1,420,245.99

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,220,935.45	2,496,004.41
固定资产折旧	1,652,255.17	2,087,339.16
无形资产摊销	41,135.34	45,192.64
业务招待费	159,390.29	140,640.76
车辆费	65,418.13	57,263.96
财产保险费		5,349.06
办公费	51,642.39	165,377.32
差旅费	184,477.82	125,729.37
中介机构费用	616,914.18	1,030,903.61
安全保卫费	409,901.04	410,564.32
水电费	43,368.14	22,694.90
修理费	544,897.34	564,909.79
其他费用	141,746.27	257,424.48
合计	6,132,081.56	7,409,393.78

注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,264,718.71	924,783.35
折旧费用	371,577.73	384,173.46
材料费用	350,571.76	97,508.83
水电费用	85,798.24	131,606.24
检验费用	48,193.21	26,867.94
其他费用	70,553.03	108,315.97
合计	2,191,412.68	1,673,255.79

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,226,552.45	1,166,687.76
减：利息收入	1,272,473.31	999,655.13
汇兑损益	-7,119.41	57,285.13
银行手续费	20,982.15	14,444.59
合计	-32,058.12	238,762.35

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	52,412.56	48,433.56
合计	52,412.56	48,433.56

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释38. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-139,935.07
合计		-139,935.07

2. 投资收益的说明

根据企业会计准则的规定，长期股权投资的超额损失在账外进行备查登记，2023 年度公司确认长期股权投资收益-139,935.07 元，权益法核算下的长期股权投资账面价值已减记至零，截止 2023 年 12 月 31 日期累积未确认的损失-4,048,998.55 元，2024 年度确认的投资收益-45,836.03 元在账外进行备查登记，截止 2024 年 12 月 31 日期累积未确认的损失-4,094,834.58 元。

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-661,975.98	49,464.16
其他应收款坏账损失	-1,430,011.35	-345,517.27
预付账款坏账损失	841,292.78	-463,112.03
合计	-1,250,694.55	-759,165.14

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	7,060.70	-733,379.54
在建工程减值损失	-1,193,444.03	-280,391.42
持有待售资产减值损失		-1,140,945.83
合计	-1,186,383.33	-2,154,716.79

注释41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		437,536.97
固定资产处置利得或损失	-688,531.75	-81,053.23
合计	-688,531.75	356,483.74

注释42. 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
保险赔偿	2,940.00		2,940.00
个税手续费返还	31.26		31.26
无法支付的应付款项	10,000.00	33,838.23	10,000.00
合计	12,971.26	33,838.23	

注释43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	232,508.29	3,941.72	232,508.29
非流动资产毁损报废损失		494,377.37	
其他	8,828.04	2,756.68	8,828.04
合计	241,336.33	501,075.77	

注释44. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-13,501.56	1,935.14
合计	-13,501.56	1,935.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,822,205.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,955,551.36
子公司适用不同税率的影响	-1,069,860.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	859,599.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,457,360.59
研发加计扣除	-291,547.94
资产租赁的影响	-13,501.56
所得税费用	-13,501.56

注释45. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	7,675,634.37	3,884,896.58
经营租赁收入	7,291,767.97	8,378,428.85
政府补助收入	6,989.26	2,979.00
存款利息收入	1,223.32	35,056.07
煤炭贸易业务收入	13,788,245.96	15,529,116.21
合计	28,763,860.88	27,830,476.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	2,073,933.96	3,525,962.42
费用性支出	2,102,264.52	3,410,076.39
手续费支出	20,978.97	14,444.59
违约赔偿金支出	232,508.29	3,941.72
煤炭贸易业务成本	12,800,938.46	15,529,116.21
合计	17,230,624.20	22,483,541.33

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款利息收入	1,125,000.00	964,599.06
合计	1,125,000.00	964,599.06

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款借出的资金		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的现金		54,157.78
合计		54,157.78

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金		617,691.72
租赁负债支付的现金	450,000.00	560,000.00
企业间借款归还的资金		13,187,000.00
合计	450,000.00	14,364,691.72

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	30,000,000.00	2,126,250.00	32,717.63	3,228,750.00		28,930,217.63
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,544,592.15		2,473,567.15	450,000.00	2,544,592.15	2,023,567.15
合计	32,544,592.15	2,126,250.00	2,506,284.78	3,678,750.00	2,544,592.15	30,953,784.78

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,808,703.86	-5,569,346.26
加：资产减值准备	1,186,383.33	2,154,716.79

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	1,250,694.55	759,165.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,360,307.06	4,720,906.09
使用权资产折旧	495,723.48	511,755.90
无形资产摊销	41,135.34	45,192.64
长期待摊费用摊销		316,633.50
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)	688,531.75	-356,483.74
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		494,377.37
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,219,433.04	1,223,972.89
投资损失(收益以“—”号填列)		139,935.07
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	14,583.36	-99,706.67
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-28,084.92	101,641.81
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,905.75	-576,585.86
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,116,425.98	-1,790,280.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	7,726,515.55	-4,670,456.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,022,186.95	-2,594,562.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,642,855.17	2,118,158.04
减：现金的期初余额	2,118,158.04	3,799,783.86
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	-475,302.87	-1,681,625.82

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,642,855.17	2,118,158.04
其中：库存现金	47,042.24	20,057.72
可随时用于支付的银行存款	1,547,545.26	2,049,832.05
可随时用于支付的其他货币资金	48,267.67	48,268.27
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,642,855.17	2,118,158.04

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产	40,930,479.12	18,751,940.66	银行贷款抵押	2023年3月21日至2035年3月21日
固定资产	10,589,053.87	5,445,677.59	银行贷款抵押	2023年3月21日至2035年3月21日
无形资产	2,036,930.78	1,575,377.85	银行贷款抵押	2023年3月21日至2035年3月21日
合计	53,556,463.77	25,772,996.10		

其他说明：截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司以账面价值 18,751,940.66 投资性房地产、账面价值 5,445,677.59 固定资产、账面价值 1,575,377.85 无形资产为抵押物，取得中国银行股份有限公司昆山分行人民币 3,000.00 万元的长期借款，贷款期限为 3 年。

注释48. 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	48,913.15	7.1884	351,607.29
应收账款			
其中：美元	35,195.71	7.1884	253,000.84
应付账款			
其中：美元	498,363.55	7.1884	3,582,436.54

2. 境外经营实体说明

2014 年 7 月 17 日，本公司投资设立博富科技（美国）有限公司（英文名为 Ginter Hill Corporation），注册资金 1,500,000.00 美元，实际出资 920,091.25 美元，记账本位币为美元。

注释49. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释十二、注释二十五和注释四十九。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	95,408.51	42,247.63
短期租赁费用	47,357.77	42,477.88
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	51,000.00	48,000.00

(二) 作为出租人的披露

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	6,282,600.69	
合计	6,282,600.69	

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,264,718.71	924,783.35
折旧费用	254,785.13	384,173.46
材料费用	350,571.76	97,508.83
水电费用	85,798.24	131,606.24
检验费用	164,985.81	26,867.94
其他费用	70,553.03	108,315.97
合计	2,191,412.68	1,673,255.79
其中：费用化研发支出	2,191,412.68	1,673,255.79
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2024 年 4 月 12 日，本公司注销全资子公司湖北博富新材料科技有限公司，期末不再纳入合并报表范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
昆山博富新材料科技有限公司	3,000.00 万元	昆山	昆山	改性塑料产品的研发、生产、销售	100.00		设立
昆山博仁商贸有限公司	500.00 万	昆山	昆山	化工产品	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
	元			原料（不含危险品）、塑胶原料、塑料制品、五金制品、陶瓷制品、木材、玻璃制品、建材、厨房设备、日用百货的销售			
山西博富科技有限公司	2,000.00 万元	晋中	晋中	新材料技术推广服务；汽车零部件及配件制造，塑料制品制造（不含国家禁止投资项目），化学纤维制造，非织造布制造	100.00		设立
Ginter Hill Corporation	150.00 万美元	美国	美国	材料销售	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
昆山隆达纳米科技股份有限公司	昆山	昆山	纳米材料销售	15.20		权益法

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	0.00	-139,935.07
净利润	0.00	-139,935.07
其他综合收益		
综合收益总额		

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
昆山隆达纳米科技股份有限公司	-4,048,998.55	-45,836.03	-4,094,834.58

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
合计	-4,048,998.55	-45,836.03	-4,094,834.58

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助款项。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	359,848.44			45,454.56			314,393.88	与资产相关
合计	359,848.44			45,454.56			314,393.88	

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
智能制造认定项目专项资金	其他收益	45,454.56	45,454.56	与资产相关
政府扶持资金	其他收益		2,673.00	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	6,958.00	306.00	与收益相关

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

金融工具产生的各类风险

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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式。信用期通常为 2 个月，主要客户可以延长至 3 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的

依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11 金融资产减值。

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、预付账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五、注释 3 应收账款、附注五、注释 4 预付款项和附注五、注释 5 其他应收款的披露。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，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。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项 目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合 计
应付账款	18,339,502.22	3,898,050.94	22,237,553.16
其他应付款	366,695.50	1,294,183.04	1,660,878.54
长期借款（含利息）		28,923,601.74	28,923,601.74
租赁负债（含利息）	474,534.54	1,549,032.61	2,023,567.15
合计	19,180,732.26	35,664,868.33	54,845,600.59

3. 市场风险

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注五、注释 48 “外币货币性项目”。

（2） 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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，无相关利率风险。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方情况

本公司的最终控制方是李勇，持有本公司 53.27%的股权。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
昆山隆达纳米科技股份有限公司	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张世栋	本公司董事长、总经理
范志勇	子公司负责人
昆山伊斯摩利斯房地产有限公司	实控人控制的其他公司
介休市元和商贸有限公司	子公司负责人控制公司
山西科启科技有限公司	实控人控制的其他公司
介休市博创纳米材料科技有限公司	联营企业之子公司
山西伟泰商贸有限公司	其他关联方

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆山隆达纳米科技股份有限公司	采购商品	2,339,416.91	2,690,686.80
介休市博创纳米材料科技有限公司	采购商品	1,512.74	192,525.40
山西科启科技有限公司	采购商品	701,415.95	1,595,362.83
介休市元和商贸有限公司	利息支出		191,333.33

昆山隆达纳米科技股份有限公司	租车费用	21,238.94	21,238.94
昆山伊斯摩利斯房地产有限公司	租车费用	21,238.94	21,238.94
昆山伊斯摩利斯房地产有限公司	租房费用	31,428.57	
介休市博创纳米材料科技有限公司	租房费用	550,458.72	550,458.71
合计		3,666,710.77	5,262,844.95

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
介休市元和商贸有限公司	销售货物		1,319,577.72
介休市博创纳米材料科技有限公司	销售货物	4,049.69	5,239.86
介休市博创纳米材料科技有限公司	利息收入	1,273,584.90	964,599.06
山西科启科技有限公司	销售货物	44,358.47	
山西伟泰商贸有限公司	销售货物	1,414,470.06	1,319,577.72
合计		2,736,463.12	3,608,994.36

4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
介休市博创纳米材料科技有限公司	房屋建筑物	550,458.72	550,458.71	95,408.51	42,247.63	2,478,617.36	
合计		550,458.72	550,458.71	95,408.51	42,247.63	2,478,617.36	

5. 关联担保联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆山隆达纳米科技股份有限公司	10,000,000.00	2024 年 1 月 5 日	2036 年 1 月 5 日	否
合计	10,000,000.00			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张世栋、李敏	10,000,000.00	2023 年 3 月 21 日	2035 年 3 月 21 日	否
张世栋、李敏	10,000,000.00	2023 年 3 月 21 日	2035 年 3 月 21 日	否
张世栋、李敏	10,000,000.00	2023 年 3 月 27 日	2035 年 3 月 27 日	否
合计	30,000,000.00			

6. 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
介休市博创纳米材料科技有限公司	9,000,000.00	2023/3/31	2026/3/29	月利率 1.25%
合计	9,000,000.00			

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,889,494.67	1,939,700.65

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	介休市元和商贸有限公司			1,481,123.00	74,056.15
	山西伟泰商贸有限公司	14,189,643.41	709,482.17		
预付款项					
	昆山隆达纳米科技股份有限公司	3,213,329.48	239,356.10	8,147,397.04	1,080,648.88
	山西科启科技有限公司	387,801.00		221,057.00	
其他应收款					
	介休市博创纳米材料科技有限公司	9,000,000.00	1,800,000.00	9,041,250.00	452,062.50
	范志勇	333,793.40	188,501.30	333,793.40	95,965.45

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	昆山隆达纳米科技股份有限公司		4,156,088.41
	山西科启科技有限公司		218,152.73
	昆山伊斯摩利斯房地产有限公司	80,309.74	24,000.00
	介休市博创纳米材料科技有限公司	197,259.40	
其他应付款			
	介休市元和商贸有限公司		356,714.16
	山西科启科技有限公司	10,000.00	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	240,886.26	2,038,019.82
1—2年	72,108.10	33,656.77
2—3年	33,113.12	156,261.27
3—4年	147,472.92	48,147.10
4—5年	39,272.85	4,179.48
5年以上	235,815.15	231,635.67
小计	768,668.40	2,511,900.11
减：坏账准备	446,573.96	480,263.28
合计	322,094.44	2,031,636.83

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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	265,874.12	34.59	265,874.12	100.00	
按组合计提坏账准备	502,794.28	65.41	180,699.84	35.93	322,094.44
其中：账龄组合	502,794.28	65.41	180,699.84	35.93	322,094.44
合计	768,668.40	100.00	446,573.96	58.10	322,094.44

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	261,964.64	10.43	261,964.64	100.00	
按组合计提坏账准备	2,249,935.47	89.57	218,298.64	9.70	2,031,636.83
其中：账龄组合	2,249,935.47	89.57	218,298.64	9.70	2,031,636.83
合计	2,511,900.11	100.00	480,263.28	19.12	2,031,636.83

按单项计提坏账准备

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华航实业（香港）有限公司	261,964.64	261,964.64	265,874.12	265,874.12	100.00	预计无法收回
合计	261,964.64	261,964.64	265,874.12	265,874.12	100.00	

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

组合名称：账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	236,976.78	11,848.84	5.00
1—2 年	67,739.99	13,548.00	20.00
2—3 年	12,293.39	6,146.70	50.00
3—4 年	146,511.27	109,883.45	75.00
4—5 年	39,272.85	39,272.85	100.00
合计	502,794.28	180,699.84	35.94

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	261,964.64	3,909.48				265,874.12
按组合计提坏账准备	218,298.64		37,598.80			180,699.84
其中：账龄组合	218,298.64		37,598.80			180,699.84
合计	480,263.28		37,598.80			446,573.96

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
华航实业（香港）有限公司	265,874.12		265,874.12	34.21	265,874.12
HI-LEX Controls Inc	182,618.99		182,618.99	23.50	126,878.41
犇创汽车科技（上海）有限公司	110,250.00		110,250.00	14.19	5,512.50
昆山博富新材料科技有限公司	97,683.48		97,683.48	12.57	4,884.17
江苏佰益欣实业有限公司	29,380.00		29,380.00	3.78	29,380.00
合计	685,806.59		685,806.59	88.25	432,529.20

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,439,356.05	15,820,015.43
1—2 年	13,408,485.55	200,000.00
2—3 年	200,000.00	
小计	18,047,841.60	16,020,015.43
减：坏账准备	3,003,664.91	831,000.77
合计	15,044,176.69	15,189,014.66

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联饭款项	17,748,245.71	15,632,165.55
备用金	229,625.00	327,625.00
代扣代缴款项	69,970.89	59,224.88
应收暂付款		1,000.00
小计	18,047,841.60	16,020,015.43
减：坏账准备	3,003,664.91	831,000.77
合计	15,044,176.69	15,189,014.66

3. 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,047,841.60	100.00	3,003,664.91	16.64	15,044,176.69
其中：账龄组合	18,047,841.60	100.00	3,003,664.91	16.64	15,044,176.69
合计	18,047,841.60	100.00	3,003,664.91	16.64	15,044,176.69

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,020,015.43	100.00	831,000.77	5.19	15,189,014.66
其中：账龄组合	16,020,015.43	100.00	831,000.77	5.19	15,189,014.66
合计	16,020,015.43	100.00	831,000.77	5.19	15,189,014.66

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,439,356.05	221,967.80	5.00
1—2 年	13,408,485.55	2,681,697.11	20.00
2—3 年	200,000.00	100,000.00	50.00
合计	18,047,841.60	3,003,664.91	16.64

4. 其他应收款坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	831,000.77			831,000.77
期初余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,172,664.14			2,172,664.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,003,664.91			3,003,664.91

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山博富新材料科技有限公司	关联方往来款	17,748,245.71	98.34	2,896,341.37
范志勇	备用金	215,625.00	1.19	103,125.00
社保及公积金	代缴款项	69,970.89	0.39	3,498.54
杨以东	备用金	9,000.00	0.05	450.00
何建新	备用金	5,000.00	0.03	250.00
合计		18,047,841.60	100.00	3,003,664.91

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,836,752.39		70,836,752.39	90,836,752.39		90,836,752.39
对联营、合营企业投资						
合计	70,836,752.39		70,836,752.39	90,836,752.39		90,836,752.39

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山博富新材料科技有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00		
昆山博仁商贸有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		
湖北博富新材料科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00			
山西博富科技有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00		
Ginter Hill Corporation	5,836,752.39				5,836,752.39		
合计	90,836,752.39				70,836,752.39		

2. 对联营、合营企业投资

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期未累积未确认的损失
昆山隆达纳米科技股份有限公司	-4,048,998.55	-45,836.03	-4,094,834.58
合 计	-4,048,998.55	-45,836.03	-4,094,834.58

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	4,607,216.08	2,705,981.29	6,278,940.60	3,377,063.13
其他业务	4,458,810.45	1,204,513.51	4,391,951.87	1,057,696.57
合计	9,066,026.53	3,910,494.80	10,670,892.47	4,434,759.70

2. 合同产生的收入情况

本期发生额		
合同分类	营业收入	营业成本
一、按业务或商品类型		
改性材料	3,733,492.62	2,705,981.29
煤炭贸易	873,723.46	

本期发生额		
合同分类	营业收入	营业成本
租赁收入	3,922,609.31	1,113,427.95
其他收入	536,201.14	91,085.56
二、按经营地区分类		
境内地区	9,066,026.53	3,910,494.80
境外地址		
合 计	9,066,026.53	3,910,494.80

续

上期发生额		
合同分类	营业收入	营业成本
一、按务或商品类型		
改性材料	4,959,362.88	3,377,063.13
煤炭贸易	1,319,577.72	
租赁收入	3,697,394.08	1,035,346.46
其他收入	694,557.79	22,350.11
二、按经营地区分类		
境内地区	10,670,892.47	4,434,759.70
境外地区		
合 计	10,670,892.47	4,434,759.70

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-139,935.07
子公司注销产生的投资收益	-20,000,000.00	-14,203,869.30
合计	-20,000,000.00	-14,343,804.37

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-688,531.75	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	52,412.56	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,273,584.90	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,365.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	31,339.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	377,760.87	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.54	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.63	-0.06	-0.06

（三） 境内外会计准则下会计数据差异

无

（四） 其他

无

错误!未找到引用源。

（公章）

二〇二五年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 公司自 2024 年 01 月 01 日起执行财政部 2023 年颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”，执行该解释对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，执行该暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-688,531.75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	52,412.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,273,584.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,365.07
非经常性损益合计	409,100.64
减：所得税影响数	31,339.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	377,760.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用