



天润新材

NEEQ: 874507

江苏天润盛凯新材料股份有限公司



年度报告

— 2024 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
天润新材、股份公司、公司、本公司	指	江苏天润盛凯新材料股份有限公司
有限公司	指	常州市天润木业有限公司
中天机房	指	常州市武进中天机房设备有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
财务负责人	指	公司财务总监、财务负责人
元、万元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
《公司章程》	指	《江苏天润盛凯新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏天润盛凯新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Trsk New Material Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	孙学民	成立时间	2004年5月18日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙学民、孙晓娜、孙晓义，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C20 木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业--C202 人造板制造--C2029 其他人造板制造		
主要产品与服务项目	高压装饰板的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天润新材	证券代码	874507
挂牌时间	2024年8月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴昭丹	联系地址	江苏省常州市经开区横林镇崔桥武青路15号
电话	0519-88500806	电子邮箱	576922569@qq.com
传真	0519-88500806		
公司办公地址	江苏省常州市经开区横林镇崔桥武青路15号	邮政编码	213101
公司网址	https://www.cztianrun.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	91320412761543114P		
注册地址	江苏省常州市武进区横林镇卫星村		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司的主要业务情况

公司主营业务为高压装饰板的研发、生产和销售，主要产品为防火板、医疗板和抗倍特板等人造板材。

2、公司的采购模式

公司的采购由采购管理部负责，采购人员根据仓储物流部下发的物料采购申请，综合时间等因素制定采购计划，根据采购计划，进行供应商询价、议价、比价后确定供应商，签署采购合同。跟踪整个物流过程，确保物料及时到达工厂，支持生产业务的正常运营。原材料到达公司后，由仓储和质检共同验收，对采购数量、质量、规格等验收无误后入库。

3、公司的销售模式

公司销售人员通过直接上门拜访、客户介绍、参加行业展会、收集行业公开资料等途径获取国内外潜在客户信息，组织专业技术人员积极进行产品推广和完善，向客户推销公司产品。

公司以直销为主，贸易商销售为辅。贸易商销售模式主要针对公司直销团队尚未覆盖的客户群体，是对直销模式所未覆盖的客户群体的有效扩充，符合行业的经营特点。公司寻找资金实力雄厚、信誉良好、销售实力较强的境内外贸易商开展合作，由其协助公司开拓市场，销售公司产品。

4、公司的生产模式

公司实行“以销定产”为主的订单式生产和库存式生产为辅的生产模式，生产制造部根据订单合同、历史销售数据、库存情况和交货时间制定不同的生产计划，并根据客户需求，动态调整生产计划。在生产过程中，公司质量管理部对物料、中间产品、成品等按照质量标准、生产工艺规程进行检测和控制，确保产品质量符合规定要求，检验合格后，交仓库办理产品入库。为开拓境内外市场、保证及时供货，公司会结合市场销售情况，进行合理备货。

最后公司按照合同约定时间或者根据客户发货指令进行发货。产品交付后售后人员负责跟踪客户使用信息，获得客户反馈，持续改进产品质量。

5、公司的研发模式

公司设置了技术研发部负责研发工作，主要阶段主要包括立项阶段、设计开发阶段、试制阶段和披露生产阶段。

主要研发流程为：通过公司所在行业发展趋势和客户潜在需求展开调研，并结合公司中长期发展规划，在兼顾用户和市场的基础上对项目研发进行可行性分析，从而确定研发项目的技术目标、人员投入、费用计划和开发周期，并经公司总经理审核通过后正式立项并下达设计开发任务。公司技术研发部根据立项内容，编制设计开发计划，确定设计开发输入，设计开发阶段进行阶段性效果对比，设计开发输出并评审输出满足输入要求，最后制作样品并进行内部实验验证，产品经过技术鉴定并经顾客试用后，方可进入小批量生产环节。生产部通过小批量生产，最终配方定型。

综上，公司商业模式符合公司的业务特点。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司目前是高新技术企业，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政

厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202232002423，发证日期为：2022年10月12日，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	241,572,389.03	253,003,033.65	-4.52%
毛利率%	26.58%	27.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,301,847.58	33,409,374.10	-9.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,523,000.08	32,829,607.04	-13.12%
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）	12.33%	14.11%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.60%	13.86%	-
基本每股收益	0.61	0.67	-9.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	306,867,588.47	296,931,505.96	3.35%
负债总计	48,008,677.28	43,374,442.35	10.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,858,911.19	253,557,063.61	2.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.18	5.07	2.17%
资产负债率%（母公司）	15.85%	14.61%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	4.24	4.56	-
利息保障倍数	-13.86	-52.28	-
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	45,896,427.40	32,582,505.38	40.86%
应收账款周转率	5.78	5.81	-
存货周转率	5.50	5.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.35%	3.41%	-
营业收入增长率%	-4.52%	-7.07%	-
净利润增长率%	-9.30%	-0.88%	-

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	64,092,003.53	20.89%	47,188,956.62	15.89%	35.82%
应收票据	26,728,611.24	8.71%	24,363,839.25	8.21%	9.71%
应收账款	39,900,624.07	13.00%	43,717,545.20	14.72%	-8.73%
存货	32,218,301.69	10.50%	32,328,097.59	10.89%	-0.34%
固定资产	58,336,945.90	19.01%	32,332,841.94	10.89%	80.43%
在建工程	21,479,970.59	7.00%	38,635,677.10	13.01%	-44.40%
无形资产	23,058,045.89	7.51%	23,495,643.54	7.91%	-1.86%
资产总计	306,867,588.47	100.00%	296,931,505.96	100.00%	3.35%

项目重大变动原因

1. 货币资金：货币资金较去年同期增加了 35.82%，主要原因是 2024 年公司盈利约 3000 万，应收账款回款相对较快，期末应收账款较去年同期减少。
2. 固定资产：固定资产较去年同期增加了 80.43%，主要原因是存在在建车间厂房建造完成，由在建工程转入固定资产。
3. 在建工程：在建工程较去年同期减少 44.40%，主要原因是存在在建车间厂房建造完成，由在建工程转入固定资产。

(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	241,572,389.03	-	253,003,033.65	-	-4.52%
营业成本	177,358,322.71	73.42%	182,644,667.61	72.19%	-2.89%
毛利率%	26.58%	-	27.81%	-	-
销售费用	9,942,310.21	4.12%	9,169,855.50	3.62%	8.42%
管理费用	11,462,767.28	4.75%	10,905,584.49	4.31%	5.11%
研发费用	9,594,946.07	3.97%	9,342,441.15	3.69%	2.70%
财务费用	-2,288,348.05	-0.95%	-709,323.18	-0.28%	-222.61%
信用减值损失	12,541.60	0.01%	-86,524.59	-0.03%	114.49%
资产减值损失	-3,187,132.50	-1.32%	-3,035,376.46	-1.2%	-5.00%
其他收益	1,543,745.26	0.64%	926,649.44	0.37%	66.59%
投资收益	556,486.30	0.23%	531,866.16	0.21%	4.63%

营业利润	32,871,779.73	13.61%	38,140,859.51	15.08%	-13.81%
营业外收入	1,297,647.74	0.54%	1.01	0.00%	128,479,874.26%
营业外支出	173,080.49	0.07%	350,000.00	0.14%	-50.55%
净利润	30,301,847.58	12.54%	33,409,374.10	13.21%	-9.30%

项目重大变动原因

1. 公司净利润较去年下降 9.30%，主要是因为市场竞争激烈，公司营业收入有所下滑。
2. 公司营业外收入较去年增长 128,479,874.26%，主要是报告期内公司取得挂牌上市奖励。

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	240,074,007.58	252,396,207.83	-4.88%
其他业务收入	1,498,381.45	606,825.82	146.92%
主营业务成本	176,567,370.20	182,088,248.54	-3.03%
其他业务成本	790,952.51	556,419.07	42.15%

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
委托加工业务	22,854,264.70	16,890,456.50	26.09%	-8.33%	-2.71%	-4.27%
高压装饰板销售	217,219,742.88	159,676,913.70	26.49%	-4.50%	-3.07%	-1.09%
其他	1,498,381.45	790,952.51	47.21%	146.92%	42.15%	38.91%

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	186,529,807.11	140,145,988.50	24.87%	-5.40%	-5.22%	-0.14%
境外	55,042,581.92	37,212,334.21	32.39%	-1.42%	6.97%	-5.30%

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

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	爱克威盛亚新材料（上海）有限公司	28,629,279.75	11.93%	否
2	台州鼎固木业科技有限公司	25,291,951.34	10.54%	否
3	I. C. T LTD (AMBIN SYSTEM LD)	11,810,319.77	4.92%	否
4	上海唯厦国际贸易有限公司	10,825,576.12	4.51%	否
5	常州市贝利新材料有限公司	9,563,840.33	3.98%	否
合计		86,120,967.31	35.87%	-

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	江阴市元晟纸业有限公司	31,131,413.71	22.48%	是
2	江苏小米化工贸易有限公司	11,233,850.97	8.11%	否
3	烟台市大展纸业有限公司	10,247,123.10	7.40%	否
4	江阴市宜美化工有限公司	8,590,969.20	6.20%	否
5	常州亚太热电有限公司	7,502,318.58	5.42%	否
合计		68,705,675.56	49.61%	-

(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	45,896,427.40	32,582,505.38	40.86%
投资活动产生的现金流量净额	-4,147,509.39	-16,700,051.10	75.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,000,000.00	-22,789,827.33	-9.7%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额变动比例为 40.86%，主要原因是报告期内公司取得政府补助，利息收入增加，并收回往来款。
2. 投资活动产生的现金流量净额变动比例为 75.16%，主要原因是公司投资收回的本金较上期增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率波动风险	<p>公司产品出口通常以美元为结算货币，人民币对美元汇率可能会受到国内外政治、经济环境等因素的影响，具有一定的不确定性。未来如果美元等主要货币汇率波动较大，将有可能削弱公司出口产品的价格吸引力，不利于公司拓展海外市场，将对公司的出口销售、经营业绩带来一定影响。</p> <p>应对措施：公司加强应收账款管理，争取缩短应收账款周转天数，降低因汇率波动所带来的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司的主要原材料包括面纸、芯纸、硅酸钙基材以及苯酚、三聚氰胺等化学原料。公司原材料价格受国际国内经济发展周期和市场供求关系变化的影响，报告期内部分原材料采购价格发生较大波动。若未来原材料价格持续上涨，可能对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司密切关注原材料市场动态，合理预期原材料价格波动，合理保持库存，适时调整产品价格，有效冲抵原材料价格上升的风险。</p>
市场竞争加剧风险	<p>公司所在行业目前市场化程度较高，且中小企业数量较多，市场竞争较为激烈。国际知名企业依靠其在资金、技术、人才等方面的优势，在国内市场具有强大竞争力。近年来，部分本土企业通过上市、并购重组融资等方式增强其在人才、资金、技术方面的竞争力，进而在某些细分市场拥有较强的竞争力。如果公司不能迅速壮大自身实力，形成自身竞争优势，可能在今后的市场竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：公司加强产品持续创新能力，加大市场开拓力度，在提升自身综合实力的同时，严格把控生产质量和成本，持续优化盈利能力，以增强市场竞争力并巩固行业地位。</p>
不动产权属瑕疵风险	<p>截至公开转让说明书签署日，公司存在无证房产。上述无证房产未能取得不动产权证不会对公司业务稳定性造成较大影响。当地主管部门已向公司出具无违法违规证明。但鉴于该部分建</p>

	<p>筑物缺少房产权利证书，仍不能完全排除上述无证房产被拆除或公司无法继续使用的风险。</p> <p>应对措施：公司建设有证房产，减少无证房产被拆除或公司无法继续使用对公司生产经营的影响。</p>
产品质量风险	<p>随着社会经济水平提高，消费者对装修装饰材料的关注重点由价格、外观向环保、安全转变。目前市场上流通的高压装饰板产品存在良莠不齐的情况，低质量产品可能危害消费者的身体健康。如产品出现质量事故，可能对公司的市场声誉及未来发展产生重大不良影响。</p> <p>应对措施：公司严格把控生产质量，提高生产操作人员、质量管理人员的业务水平，加强对产品质量的全过程控制，降低公司产品发生质量风险的可能。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2021 年 9 月 18 日由有限公司整体变更设立。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将进一步加强规范公司治理结构和相关管理制度的学习，公司将严格按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司共同实际控制人孙学民、孙晓娜、孙晓义控制公司 41.50% 表决权，孙学民担任公司董事长、总经理，孙晓义担任公司董事、副总经理，孙晓娜担任公司董事，三人对公司运营具有实质影响力。在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司将继续按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立更加完善的法人治理结构和关联交易决策制度、三会议事规则等各项制度，以避免控股股东和实际控制人的控制风险。</p>
生产办公场所部分建筑未办理消防手续的风险	<p>公司位于江苏省常州市经开区横林镇崔桥武青路 15 号的日常生产经营场所部分建筑建设时未办理消防手续，公司前述建筑尚未停止使用，存在被行政机关处罚的风险。若日常经营场所被主管部门要求停止生产或搬迁，将对公司日常经营造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司建设消防手续齐全的厂房，减少该部分建筑被主管部门要求停止生产或搬迁对公司生产经营的影响。</p>
环保处罚的风险	<p>公司产品在生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等“三废”环境污染物和噪声等，若公司不能持续满足环境保护法律法规要求，则可能被限产、停产或面临受到环保处罚的风险，并影响公司的经营业绩。</p>

	<p>应对措施：公司加强对公司员工的环保生产培训，公司现有工艺流程、环保处理设备可以使公司在三废排放方面达到监管要求，而且随着公司生产工艺流程的不断优化。</p>
节能审查机关处罚的风险	<p>公司存在因固定资产投资项目未按规定进行节能审查受到节能审查机关行政处罚的风险，公司已积极整改。若公司不能持续满足节能审查法律法规要求，公司仍存在受到节能审查机关行政处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司建设项目已取得节能审查意见，公司将根据节能审查法律法规要求积极履行应尽的义务。</p>
安全生产风险	<p>公司日常生产所使用的原材料甲醛、甲醇、苯酚属于危险化学品，如出现意外事故将对公司生产经营影响较大。公司长期注重生产安全工作，配备了完善的安全生产设施并制定了完善的管理制度，报告期内公司未发生重大安全生产事故。但若因偶发因素引发爆炸、泄漏、火灾等安全事故，将给员工人身安全、企业经营带来不利影响，同时安全生产管理部门可能要求公司停产整顿，从而影响公司正常的生产经营，并造成经济损失。</p> <p>应对措施：公司注重生产安全工作，配备安全生产设施并制定完善的管理制度，减少安全生产风险。</p>
实际控制人持股比例较低的风险	<p>公司实际控制人持股比例较低，在一定程度上可能会降低股东大会对于重大事项决策的效率，从而给公司生产经营和未来发展带来潜在的风险。同时，由于实际控制人持股比例较低，未来若公司其他股东通过增持股份或一致行动谋求影响甚至控制公司，可能会对公司未来的经营发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立更加完善的法人治理结构和关联交易决策制度、三会议事规则等各项制度，以减少实际控制人持股比例较低对公司经营发展产生的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	130,000,000.00	31,131,413.71

销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	204,594.40
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

上述关联交易系关联方为公司与关联方的正常购销交易，系公司业务发展的实际需要，交易定价以市场价格为基础，交易价格公允，不会对公司造成不利影响，亦不会损害公司及其他股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年4月15日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024年4月15日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年4月15日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月15日	-	公开转让说明书	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺、关于环评批复/验收事项的承诺）	截止到目前为止，公司已完成环评验收，如本公司因环评事项而遭遇处罚或者停产，本公司实际控制人承诺，承担相关连带责任，并愿意承担本公司因此所遭受的经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月31日	-	公开转让说明书	其他承诺（关于消防事项的	如本公司因消防事项而受到处罚，本人愿意承	正在履行中

				承诺)	担本公司因此所遭受的经济损失，如因消防事项需要停产或者搬迁，本人将提前为公司寻找新的生产经营场所，停产或者搬迁期间所遭受的经济损失由本人承担。	
其他股东	2024年4月15日	-	公开转让说明书	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺、关于不谋求控制权的承诺）	承诺不谋求控制权	正在履行中
董监高	2024年4月15日	-	公开转让说明书	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月15日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2024年4月15日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
其他	2024年4月15日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,500,000	25.00%	0	12,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,187,500	10.38%	0	5,187,500	10.38%	
	董事、监事、高管	7,312,500	14.63%	0	7,312,500	14.63%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,500,000	75.00%	0	37,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,562,500	31.13%	0	15,562,500	31.13%	
	董事、监事、高管	21,937,500	43.88%	0	21,937,500	43.88%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							5

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	孙晓义	15,750,000	0	15,750,000	31.5%	11,812,500	3,937,500	0	0
2	孙小耕	15,750,000	0	15,750,000	31.5%	11,812,500	3,937,500	0	0
3	孙学新	8,500,000	0	8,500,000	17%	6,375,000	2,125,000	0	0
4	孙晓娜	5,000,000	0	5,000,000	10%	3,750,000	1,250,000	0	0
5	孙青	5,000,000	0	5,000,000	10%	3,750,000	1,250,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	37,500,000	12,500,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

孙晓娜与孙晓义为姐弟关系，孙小耕与孙青为兄妹关系，孙学新为孙晓娜、孙晓义父亲孙学民及孙小耕、孙青父亲孙学成的兄弟。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

公司不存在持股比例超过 50%的单一股东，公司前三名股东持股比例较为集中，合计持有公司 80.00% 的股份，相互之间持股比例较为接近，不属于股权较为分散情况，不适用《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》第 1-6 实际控制人第一条第二款情况，因此公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

董事长、总经理孙学民未直接或间接持有公司股份，但通过一致行动关系可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，董事、副总经理孙晓义持有公司 15,750,000 股普通股，占公司股份总额的 31.50%，董事孙晓娜持有公司 5,000,000 股普通股，占公司股份总额的 10.00%，孙晓义、孙晓娜为孙学民的子女，三人能够对公司的实际经营决策、重大事项决策、人事任免等起控制作用，能够实际支配公司的行为。

因此，孙学民、孙晓义、孙晓娜为公司的共同实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 1 月 28 日	5	0	0
合计	5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年 1 月 28 日，公司 2023 年度股东大会审议通过《关于公司 2023 年年度利润分配方案的议案》，向全体股东分配现金红利 25,000,000.00 元（含税）。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙学民	董事长、总经理	男	1961年11月	2024年9月16日	2027年9月15日	0	0	0	0%
孙学新	董事	男	1952年11月	2024年9月16日	2027年9月15日	8,500,000	0	8,500,000	17.00%
孙晓义	董事、副总经理	男	1994年10月	2024年9月16日	2027年9月15日	15,750,000	0	15,750,000	31.50%
孙晓娜	董事	女	1986年11月	2024年9月16日	2027年9月15日	5,000,000	0	5,000,000	10.00%
孙小耕	董事	男	1976年8月	2024年9月16日	2027年9月15日	15,750,000	0	15,750,000	31.50%
孙青	监事	女	1980年9月	2024年9月16日	2027年9月15日	5,000,000	0	5,000,000	10.00%
殷建元	监事会主席	男	1974年10月	2024年9月16日	2027年9月15日	0	0	0	0%
钟汉文	职工代表监事	男	1968年1月	2024年9月16日	2027年9月15日	0	0	0	0%
孙志金	副总经理	男	1967年3月	2024年9月16日	2027年9月15日	0	0	0	0%
吴昭丹	董事会秘书	女	1986年12月	2024年9月16日	2027年9月15日	0	0	0	0%

周新民	财务负责人	男	1975年6月	2024年9月16日	2027年9月15日	0	0	0	0%
-----	-------	---	---------	------------	------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长孙学民与股东孙晓义和孙晓娜是父子关系，与股东孙学新是兄弟关系；副总经理孙志金与股东孙晓义和孙晓娜的母亲是姐弟关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	1	0	18
销售人员	20	0	0	20
生产人员	208	39	41	206
技术人员	30	0	0	30
财务人员	4	0	0	4
员工总计	279	40	41	278

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	14	14
专科以下	254	253
员工总计	279	278

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

公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规，与员工签订劳动合同并积极按照国家有关法律、法规为职工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据市场水平、业绩绩效情况进行考核，并对员工实行定期和不定期加薪，提供具有竞争力的待遇和与自身相适应的职位与发展机会。

2. 员工培训

公司重视员工培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，包括但不限于新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位业务技能培训等，为员工提供完整的培训方案。

3. 离退休职工人数

公司有退休人员 86 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律、法规的规定要求及《公司章程》的规定，且严格按照相关法律、法规履行权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司各机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会通过召开监事会，列席股东大会和董事会会议，对公司的经营活动、财务状况、内部控制、关联交易以及董事、高级管理人员的履职行为等进行了监督。

监事会对报告期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

公司按照《公司法》有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面并不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了各项内部控制制度，报告期内，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2025S01929 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	狄海英	朱晓萍
	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）	15	

审 计 报 告

中喜财审 2025S01929 号

江苏天润盛凯新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏天润盛凯新材料股份有限公司（以下简称天润公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

天润公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天润公司2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

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

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

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

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：
狄海英
中国注册会计师：
朱晓萍

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	64,092,003.53	47,188,956.62
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	26,728,611.24	24,363,839.25
应收账款	五、3	39,900,624.07	43,717,545.20
应收款项融资	五、4	789,141.11	2,718,289.59
预付款项	五、5	2,926,033.71	4,899,708.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	160,338.00	4,031,472.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	32,218,301.69	32,328,097.59
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	30,419,500.00	30,463,013.70
流动资产合计		197,234,553.35	189,710,923.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	58,336,945.90	32,332,841.94
在建工程	五、10	21,479,970.59	38,635,677.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	23,058,045.89	23,495,643.54
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	五、12	4,321,573.94	4,154,609.63
其他非流动资产	五、13	2,436,498.80	8,601,810.38

非流动资产合计		109,633,035.12	107,220,582.59
资产总计		306,867,588.47	296,931,505.96
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	五、14	7,916,581.31	9,910,748.23
预收款项			
合同负债	五、15	4,766,979.41	3,991,477.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	9,313,824.70	7,570,495.35
应交税费	五、17	3,184,010.71	5,414,755.84
其他应付款	五、18	2,200.00	77,168.41
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			
其他流动负债	五、19	21,286,602.91	14,670,187.47
流动负债合计		46,470,199.04	41,634,832.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	五、12	1,538,478.24	1,739,609.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,538,478.24	1,739,609.88
负债合计		48,008,677.28	43,374,442.35
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、20	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	144,082,612.66	144,082,612.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	11,227,629.86	8,197,445.10
一般风险准备			
未分配利润	五、23	53,548,668.67	51,277,005.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		258,858,911.19	253,557,063.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		258,858,911.19	253,557,063.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		306,867,588.47	296,931,505.96

法定代表人：孙学民

主管会计工作负责人：周新民

会计机构负责人：周新民

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		241,572,389.03	253,003,033.65
其中：营业收入	五、24	241,572,389.03	253,003,033.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		207,626,249.96	213,198,788.69
其中：营业成本	五、24	177,358,322.71	182,644,667.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	1,556,251.74	1,845,563.12
销售费用	五、26	9,942,310.21	9,169,855.50
管理费用	五、27	11,462,767.28	10,905,584.49
研发费用	五、28	9,594,946.07	9,342,441.15
财务费用	五、29	-2,288,348.05	-709,323.18

其中：利息费用			97,470.21
利息收入		1,206,050.36	298,235.39
加：其他收益	五、30	1,543,745.26	926,649.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	556,486.30	531,866.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	12,541.60	-86,524.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-3,187,132.50	-3,035,376.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,871,779.73	38,140,859.51
加：营业外收入	五、34	1,297,647.74	1.01
减：营业外支出	五、35	173,080.49	350,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,996,346.98	37,790,860.52
减：所得税费用	五、36	3,694,499.40	4,381,486.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,301,847.58	33,409,374.10
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）		30,301,847.58	33,409,374.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,301,847.58	33,409,374.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,301,847.58	33,409,374.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,301,847.58	33,409,374.10
(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）		0.61	0.67
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.61	0.67

法定代表人：孙学民

主管会计工作负责人：周新民

会计机构负责人：周新民

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,722,918.03	237,242,172.08
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			1,071,289.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	6,373,910.26	466,298.25
经营活动现金流入小计		229,096,828.29	238,779,760.24
购买商品、接受劳务支付的现金		125,709,822.05	142,399,792.08
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		39,742,689.32	38,375,621.17

支付的各项税费		9,878,472.64	16,605,114.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	7,869,416.88	8,816,726.93
经营活动现金流出小计		183,200,400.89	206,197,254.86
经营活动产生的现金流量净额		45,896,427.40	32,582,505.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		600,000.00	420,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、37(3)	399,900.00	2,423,391.65
投资活动现金流入小计		30,999,900.00	22,843,391.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,147,409.39	9,543,442.75
投资支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,147,409.39	39,543,442.75
投资活动产生的现金流量净额		-4,147,509.39	-16,700,051.10
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,000,000.00	20,326,410.63
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			2,463,416.70
筹资活动现金流出小计		25,000,000.00	22,789,827.33
筹资活动产生的现金流量净额		-25,000,000.00	-22,789,827.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154,128.90	151,272.62
五、现金及现金等价物净增加额		16,903,046.91	-6,756,100.43
加：期初现金及现金等价物余额		47,188,956.62	53,945,057.05
六、期末现金及现金等价物余额		64,092,003.53	47,188,956.62

法定代表人：孙学民

主管会计工作负责人：周新民

会计机构负责人：周新民

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				144,082,612.66				8,197,445.10		51,277,005.85		253,557,063.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				144,082,612.66				8,197,445.10		51,277,005.85		253,557,063.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,030,184.76		2,271,662.82		5,301,847.58
（一）综合收益总额											30,301,847.58		30,301,847.58
（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								3,030,184.76	-28,030,184.76		-25,000,000.00	
1. 提取盈余公积								3,030,184.76	-3,030,184.76			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-25,000,000.00		-25,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				144,082,612.66			11,227,629.86	53,548,668.67		258,858,911.19	

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	50,000,000.00				144,082,612.66				4,856,507.69		21,208,569.16		220,147,689.51
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	50,000,000.00				144,082,612.66				4,856,507.69		21,208,569.16		220,147,689.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,340,937.41		30,068,436.69		33,409,374.10
（一）综合收益总额											33,409,374.10		33,409,374.10
（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								3,340,937.41	-3,340,937.41		
1. 提取盈余公积								3,340,937.41	-3,340,937.41		
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	50,000,000.00				144,082,612.66			8,197,445.10	51,277,005.85		253,557,063.61

法定代表人：孙学民

主管会计工作负责人：周新民

会计机构负责人：周新民

江苏天润盛凯新材料股份有限公司

2024年1-12月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

附注一、公司基本情况

江苏天润盛凯新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)由孙晓义、孙小耕、孙学新、孙青、孙晓娜共同发起设立的股份有限公司, 成立时注册资本(股本): 人民币4,600.00万元, 于2021年9月18日取得常州市行政审批局核发的《企业法人营业执照》, 统一社会信用代码: 91320412761543114P。

2021年9月23日, 本公司召开2021年第二次临时股东大会, 全体股东一致通过决议: ①同意公司注册资本由4,600.00万元增加至5,000.00万元, 公司股份由4,600.00万股增加至5,000.00万股; ②通过新的公司章程。2021年12月, 本次增资款已全部缴足, 公司于2023年4月27日完成了工商登记, 并换领了新的营业执照。

2024年7月31日, 公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司核发的编号为“股转系统函(2024)1270号《关于同意江苏天润盛凯新材料股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》”, 公司股票自2024年7月31日起在全国中小企业股份转让系统挂牌转让, 股票代码: 874507。

公司注册地址: 江苏省常州市武进区横林镇卫星村

法定代表人: 孙学民

注册资本(股本): 人民币5,000.00万元

主要经营活动: 复合强化地板, 装饰板, 铝塑复合板, 防静电钢质地板制造、加工。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。(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)

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为, 公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
财务报表整体的重要性	近3年营业收入的1%（250万元）
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.3%的应收账款认定为重要应收账款
账龄超过一年的重要预付款项	125万元
账龄超过一年的重要合同负债	125万元
账龄超过1年的重要其他应付款	125万元
账龄超过一年的重要应付账款	125万元
重要的在建工程	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
重要的投资活动现金流量	公司将单笔投资活动现金流量金额超过资产总额3%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量

五、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

(二) 共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目, 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。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短 (自购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资, 确定为现金等价物。

七、外币业务

(一) 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易, 公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率 (中间价) 将外币金额折算为记账本位币金额。其中, 对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易, 公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

(二) 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日, 公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理:

1. 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目, 在资产负债表日或结算日, 公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率 (中间价) 折算, 对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额, 同时作为汇兑差额处理。其中, 与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额, 计入符合资本化条件的资产的成本; 其他汇兑差额, 计入当期财务费用。

2. 外币非货币性项目的会计处理原则

(1) 对于以历史成本计量的外币非货币性项目, 公司仍按照交易发生日的即期汇率 (中间

价)折算,不改变其记账本位币金额,不产生汇兑差额。

(2)对于以成本与可变现净值孰低计量的存货,如果其可变现净值以外币确定,则公司在确定存货的期末价值时,先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额,再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

(3)对于以公允价值计量的非货币性项目,如果期末的公允价值以外币反映,则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额,再与原记账本位币金额进行比较,其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益,计入当期损益。

八、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一)金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:(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(包括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);(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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);(2)以摊余成本计量的金融负债。

(二)金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

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。

2.金融工具的计量方法

(1)金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据,且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量

且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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. 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. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入

值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、租赁应收款合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，银行承兑汇票不计算预期信用损失。
应收账款账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款和合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款和合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。
其他应收款组合	其他应收款确定组合的依据如下：其他应收款组合 1: 应收利息，其他应收款组合 2: 应收股利，其他应收款组合 3: 其他应收款。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(2) 按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 合并计提

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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同

负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之八“(八) 金融资产减值”。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归

属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,也按照上述原则进行抵销,并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,按照下列顺序进行处理:首先冲减长期股权投资的账面价值;如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的,则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收款的账面价值;经过上述处理,按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的,按照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,公司扣除未确认的亏损分担额后,按照与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业,是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营,而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响,是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司;
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外,公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧,并按照固

定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
模具	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产

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。

(3) 借款存在折价或者溢价的,公司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。

(4) 在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用,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之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;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之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购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。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。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本,按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,不符合资本化条件的,于发生时计入当期损益;符合资本化条件的,确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出,则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无

形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
软件	5	0.00	20.00

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

（五）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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、合同负债

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

十九、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

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

的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1. 销售商品

公司主要销售高压装饰板，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：合同约定客户自提或将商品运输至客户指定地点的，按交付并取得客户签收单确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单、报关单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 提供劳务

受托加工收入确认方法：公司完成受托加工业务，根据合同约定将产品交付给客户，经客户验收后确认收入。

二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。

2. 会计处理方法

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司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。

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

（二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

2. 租赁负债的会计处理方法

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租

赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动；

②担保余值预计的应付金额发生变动；

③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释17号”），本公司自2024年1月1日起施行（“施行日”）解释17号“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”。

财政部于2024年12月31日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，解释第18号），在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自解释第18号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

上述会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%（货物销售）、 0%（自营出口销售、按“免抵退”税办法核算应收出口退税）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	自用房屋按房产原值 70%计税	1.20%
土地使用税	土地面积	4 元

二、税收优惠及批文

1. 2022 年 10 月 12 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予公司高新技术企业证书，证书编号：GR202232002423。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起的三年内，将享受按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司 2022 至 2024 年度享受按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

2. 根据财政部、税务总局发布的《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）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。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《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）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）等文件相关规定执行。

3. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。本公司已进入 2023 年享受增值税加计抵减政策先进制造业企业名单，自 2023 年 1 月 1 日起享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

库存现金	39,912.57	41,652.57
银行存款	64,052,090.96	47,147,304.05
合 计	64,092,003.53	47,188,956.62

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	26,633,611.24	24,363,839.25
商业承兑汇票	95,000.00	
合 计	26,728,611.24	24,363,839.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	26,733,611.24	100.00	5,000.00	0.02	26,728,611.24
其中：银行承兑汇票	26,633,611.24	99.63			26,633,611.24
商业承兑汇票	100,000.00	0.37	5,000.00	5.00	95,000.00
合 计	26,733,611.24	100.00	5,000.00	0.02	26,728,611.24

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	24,363,839.25	100.00			24,363,839.25
其中：银行承兑汇票	24,363,839.25	100.00			24,363,839.25
合 计	24,363,839.25	100.00			24,363,839.25

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期无实际核销的应收票据情况

(5) 期末公司无已质押的应收票据

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(7) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		20,945,940.39
商业承兑汇票		
合计		20,945,940.39

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	39,372,456.28	45,213,043.55
1至2年	2,344,215.53	620,413.98
2至3年	373,655.58	61,052.36
3至4年	59,308.96	294,648.95
4至5年	292,088.40	53,074.47
5年以上	144,623.62	95,675.90
合计	42,586,348.37	46,337,909.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,586,348.37	100.00	2,685,724.30	6.31	39,900,624.07
其中：账龄组合	42,586,348.37	100.00	2,685,724.30	6.31	39,900,624.07
合计	42,586,348.37	100.00	2,685,724.30	6.31	39,900,624.07

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,337,909.21	100.00	2,620,364.01	5.65	43,717,545.20
其中：账龄组合	46,337,909.21	100.00	2,620,364.01	5.65	43,717,545.20
合计	46,337,909.21	100.00	2,620,364.01	5.65	43,717,545.20

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

项目	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	42,586,348.37	2,685,724.30	6.31
合计	42,586,348.37	2,685,724.30	6.31

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,372,456.28	1,968,622.81	5.00	45,213,043.55	2,260,652.18	5.00
1-2年	2,344,215.53	234,421.55	10.00	620,413.98	62,041.40	10.00
2-3年	373,655.58	74,731.12	20.00	61,052.36	12,210.47	20.00
3-4年	59,308.96	29,654.48	50.00	294,648.95	147,324.48	50.00
4-5年	292,088.40	233,670.72	80.00	53,074.47	42,459.58	80.00
5年以上	144,623.62	144,623.62	100.00	95,675.90	95,675.90	100.00
合计	42,586,348.37	2,685,724.30	6.31	46,337,909.21	2,620,364.01	5.65

(3) 坏账准备的变动情况

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	
账龄组合	2,620,364.01	65,360.29				2,685,724.30
合计	2,620,364.01	65,360.29				2,685,724.30

(4) 本报告期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
KABAN B.V.(BANTAC B.V)	非关联方	6,240,348.66	14.65	399,652.76
爱克威盛亚新材料(上海)有限公司	非关联方	5,074,933.06	11.92	253,746.65
I.C.T.LTD (AMBIN SYSTEM LD.)	非关联方	2,545,495.11	5.98	127,274.76
广州天润装饰材料有限公司	非关联方	2,341,264.57	5.50	117,063.23
JEBSEN INTERNATIONAL TRADING CORP.	非关联方	1,764,631.43	4.14	88,231.57
合计	/	17,966,672.83	42.19	985,968.97

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	789,141.11	2,718,289.59

期末公允价值	789,141.11	2,718,289.59
--------	------------	--------------

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资情况

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

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	1,420,374.34	
合计	1,420,374.34	

5. 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	2,811,094.30	96.07	4,884,944.52	99.70
1 至 2 年	110,836.42	3.79	14,764.00	0.30
2 至 3 年	4,102.99	0.14		
合 计	2,926,033.71	100.00	4,899,708.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
常州亚太热电有限公司	1,010,148.88	34.52
烟台市大展纸业有限公司	542,549.63	18.54
江苏朋协新能源有限公司	424,214.50	14.50
常州新奥燃气发展有限公司	173,916.57	5.94
上海良枫装饰材料有限公司	135,000.00	4.61
合计	2,285,829.58	78.11

6. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	160,338.00	4,031,472.90
合 计	160,338.00	4,031,472.90

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	10,500.00	2,773,042.55
1至2年		412,695.84
2至3年		1,079,328.53
3至4年	300,726.00	
4至5年		242,898.00
合 计	311,226.00	4,507,964.92
减：坏账准备	150,888.00	476,492.02
净额	160,338.00	4,031,472.90

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
借款及利息		570,318.70
备用金	10,500.00	
保证金	300,726.00	1,002,420.00
往来款及其他		2,935,226.22
合 计	311,226.00	4,507,964.92
减：坏账准备	150,888.00	476,492.02
净额	160,338.00	4,031,472.90

③按坏账计提方法分类披露

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	233,594.02		242,898.00	476,492.02
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				

段				
本期计提				
本期转回	82,706.02		195.87	82,901.89
本期核销			242,702.13	242,702.13
其他变动				
期末余额	150,888.00		0.00	150,888.00

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	311,226.00	48.48	150,888.00	160,338.00
第二阶段				
第三阶段				
合计	311,226.00	48.48	150,888.00	160,338.00

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	476,492.02		82,901.89	242,702.13		150,888.00
合计	476,492.02		82,901.89	242,702.13		150,888.00

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏常州经济开发区财政局	保证金	300,726.00	3-4年	96.63	150,363.00
备用金	备用金	10,500.00	1年以内	3.37	525.00
合计	/	311,226.00	/	100.00	150,888.00

⑦公司无因资金集中管理而列报于其他应收款情况

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	24,549,331.32	6,340,672.68	18,208,658.64
库存商品	15,784,120.34	3,854,553.90	11,929,566.44
发出商品	621,740.92		621,740.92
在产品	1,458,335.69		1,458,335.69
合计	42,413,528.27	10,195,226.58	32,218,301.69

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,632,804.24	6,763,980.85	16,868,823.39
库存商品	14,035,627.55	2,062,906.67	11,972,720.88
发出商品	973,384.29		973,384.29
在产品	2,513,169.03		2,513,169.03
合计	41,154,985.11	8,826,887.52	32,328,097.59

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

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	转回或转销	其他	
原材料	6,763,980.85	975,023.18		1,398,331.35		6,340,672.68
库存商品	2,062,906.67	2,212,109.32		420,462.09		3,854,553.90
合计	8,826,887.52	3,187,132.50		1,818,793.44		10,195,226.58

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单及利息	30,419,500.00	30,463,013.70
合计	30,419,500.00	30,463,013.70

9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,336,945.90	32,332,841.94
固定资产清理		
合计	58,336,945.90	32,332,841.94

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	19,718,410.96	65,210,009.23	3,677,088.45	24,935,741.91	2,223,912.04	115,765,162.59
2. 本期增加金额	30,302,736.66	80,530.97	0.00	1,769,911.51	182,371.67	32,335,550.81
(1) 购置		80,530.97		1,769,911.51	182,371.67	2,032,814.15
(2) 在建工程转入	30,302,736.66					30,302,736.66
(3) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	50,021,147.62	65,290,540.20	3,677,088.45	26,705,653.42	2,406,283.71	148,100,713.40
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,211,634.23	34,642,890.58	1,935,174.95	20,514,201.68	1,354,765.18	67,658,666.62
2. 本期增加金额	1,797,454.23	2,551,958.92	637,778.76	1,225,912.62	118,342.32	6,331,446.85
(1) 计提	1,797,454.23	2,551,958.92	637,778.76	1,225,912.62	118,342.32	6,331,446.85
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	11,009,088.46	37,194,849.50	2,572,953.71	21,740,114.30	1,473,107.50	73,990,113.47
三、减值准备						
1. 期初余额	95,276.96	15,223,996.24			454,380.83	15,773,654.03
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	95,276.96	15,223,996.24			454,380.83	15,773,654.03
四、账面价值						
1. 期末账面价值	38,916,782.20	12,871,694.46	1,104,134.74	4,965,539.12	478,795.38	58,336,945.90
2. 期初账面价值	10,411,499.77	15,343,122.41	1,741,913.50	4,421,540.23	414,766.03	32,332,841.94

②期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	100,291.54		95,276.96	5,014.58
机器设备	18,456,764.07	2,309,929.84	15,223,996.24	922,837.99
办公设备及其他	502,276.92	22,782.24	454,380.83	25,113.85
合 计	19,059,332.53	2,332,712.08	15,773,654.03	952,966.42

③固定资产的减值测试情况

项目	账面余额	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式
熔喷布生产线及配套工程	8,907,721.79	462,610.98	8,445,110.81	残值比例
其他机器设备等	7,818,898.66	490,355.44	7,328,543.22	残值比例
合计	16,726,620.45	952,966.42	15,773,654.03	

说明：公司固定资产减值主要为①熔喷布业务相关设备，主要减值原因系公司停止经营熔喷布业务，导致固定资产出现减值迹象。②其他固定资产减值系由于受技术更迭以及下游市场需求变化影响，固定资产处于较长时间闲置，导致固定资产出现减值迹象。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	面积（m ² ）	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	17,988.66	3,560,164.21	未及时办理相关规划许可及报建等手续

说明：上述未办理产权证房产主要是因为公司在扩建厂房时该部分建筑未及时办理相关规划许可及报建等手续，该类房产仍需改建，改建完工后可申领房产证。上述房产均坐落于公司自有土地之上，权属清晰，不存在纠纷。

10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,479,970.59	38,635,677.10
合计	21,479,970.59	38,635,677.10

(1) 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
生产设备安装	20,556,805.43		20,556,805.43	9,853,892.08		9,853,892.08
技改生产厂房建造	923,165.16		923,165.16	28,781,785.02		28,781,785.02
合计	21,479,970.59		21,479,970.59	38,635,677.10		38,635,677.10

②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）
生产设备安装		9,853,892.08	10,702,913.35		20,556,805.43	
技改生产厂房建造	33,000,000.00	28,781,785.02	2,444,116.80	30,302,736.66	923,165.16	94.62

合 计	33,000,000.00	38,635,677.10	13,147,030.15	30,302,736.66	21,479,970.59
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

11. 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	25,597,273.68	882,072.08	26,479,345.76
2. 本期增加金额		77,580.53	77,580.53
(1) 购置		77,580.53	77,580.53
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	25,597,273.68	959,652.61	26,556,926.29
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,101,630.14	882,072.08	2,983,702.22
2. 本期增加金额	511,945.68	3,232.50	515,178.18
(1) 计提	511,945.68	3,232.50	515,178.18
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	2,613,575.82	885,304.58	3,498,880.40
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	22,983,697.86	74,348.03	23,058,045.89
2. 期初账面价值	23,495,643.54	-	23,495,643.54

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值损失	2,841,612.30	426,241.85	3,096,856.03	464,528.40
资产减值损失	25,968,880.61	3,895,332.09	24,600,541.55	3,690,081.23
合 计	28,810,492.91	4,321,573.94	27,697,397.58	4,154,609.63

(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
一次性税前扣除的固定资产	10,256,521.57	1,538,478.24	11,597,399.20	1,739,609.88
合 计	10,256,521.57	1,538,478.24	11,597,399.20	1,739,609.88

13. 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	2,436,498.80		2,436,498.80	8,601,810.38		8,601,810.38
合 计	2,436,498.80		2,436,498.80	8,601,810.38		8,601,810.38

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	4,441,352.27	4,194,659.44
与长期资产相关的款项	2,227,713.00	3,526,640.00
费用及其他	1,247,516.04	2,189,448.79
合 计	7,916,581.31	9,910,748.23

(2) 报告期内公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

15. 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
销售商品合同相关的合同负债	4,766,979.41	3,991,477.17

合 计	4,766,979.41	3,991,477.17
-----	--------------	--------------

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,570,495.35	40,044,814.09	38,301,484.74	9,313,824.70
二、离职后福利—设定提存计划		1,441,204.58	1,441,204.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,570,495.35	41,486,018.67	39,742,689.32	9,313,824.70

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,561,295.35	38,515,351.56	36,772,022.21	9,304,624.70
二、职工福利费		274,301.64	274,301.64	
三、社会保险费		861,486.73	861,486.73	
其中：1. 医疗保险费		699,842.76	699,842.76	
2. 工伤保险费		91,721.68	91,721.68	
3. 生育保险费		69,922.29	69,922.29	
四、住房公积金		351,066.00	351,066.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,200.00	42,608.16	42,608.16	9,200.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	7,570,495.35	40,044,814.09	38,301,484.74	9,313,824.70

(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
1、基本养老保险费		1,397,521.68	1,397,521.68	
2、失业保险费		43,682.90	43,682.90	
3、企业年金缴费				
合计		1,441,204.58	1,441,204.58	

17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

增值税	1,481,962.03	3,126,641.49
企业所得税	1,219,606.95	1,630,819.12
环保税	130.53	589.58
房产税	118,763.25	51,798.86
土地使用税	55,448.88	55,448.88
印花税	20,648.49	23,091.04
城市维护建设税	44,611.44	188,196.24
教育费附加（含地方教育费附加）	44,611.43	124,489.72
个人所得税	198,227.71	213,680.91
合 计	3,184,010.71	5,414,755.84

18. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	2,200.00	77,168.41
合 计	2,200.00	77,168.41

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他	2,200.00	77,168.41
合 计	2,200.00	77,168.41

19. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	340,662.52	159,848.07
背书转让风险未终止确认的票据	20,945,940.39	14,510,339.40
合 计	21,286,602.91	14,670,187.47

20. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

21. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

股本（资本）溢价	144,082,612.66			144,082,612.66
合计	144,082,612.66			144,082,612.66

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,197,445.10	3,030,184.76		11,227,629.86
合计	8,197,445.10	3,030,184.76		11,227,629.86

23. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	51,277,005.85	21,208,569.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	51,277,005.85	21,208,569.16
加：本年归属于母公司股东的净利润	30,301,847.58	33,409,374.10
减：提取法定盈余公积	3,030,184.76	3,340,937.41
应付普通股股利	25,000,000.00	
年末未分配利润	53,548,668.67	51,277,005.85

注：2024年1月28日，公司2023年度股东大会审议通过《关于公司2023年年度利润分配方案的议案》，向全体股东分配现金红利25,000,000.00元（含税）。

24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,074,007.58	176,567,370.20	252,396,207.83	182,088,248.54
其他业务	1,498,381.45	790,952.51	606,825.82	556,419.07
合计	241,572,389.03	177,358,322.71	253,003,033.65	182,644,667.61

（1）营业收入与营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类别：				
受托加工业务	22,854,264.70	16,890,456.50	24,931,375.32	17,360,972.31
高压装饰板销售	217,219,742.88	159,676,913.70	227,464,832.51	164,727,276.23
其他	1,498,381.45	790,952.51	606,825.82	556,419.07
合计	241,572,389.03	177,358,322.71	253,003,033.65	182,644,667.61

按销售区域:				
境内	186,529,807.11	140,145,988.50	197,167,366.64	147,857,958.48
境外	55,042,581.92	37,212,334.21	55,835,667.01	34,786,709.13
合计	241,572,389.03	177,358,322.71	253,003,033.65	182,644,667.61

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
爱克威盛亚新材料(上海)有限公司	非关联方	28,629,279.75	11.85
台州鼎固木业科技有限公司	非关联方	25,291,951.34	10.47
I.C.T.LTD (AMBIN SYSTEM LD.)	非关联方	11,810,319.77	4.89
上海唯厦国际贸易有限公司	非关联方	10,825,576.12	4.48
常州市贝利新材料有限公司	非关联方	9,563,840.33	3.96
合计	/	86,120,967.31	35.65

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	423,174.09	669,194.38
教育费附加	253,904.45	390,059.15
地方教育附加	169,269.63	279,135.18
环境保护税	1,736.35	1,362.45
土地使用税	221,795.52	221,795.52
房产税	408,088.61	207,195.44
车船使用税	3,600.00	0.00
印花税	74,683.09	76,821.00
合计	1,556,251.74	1,845,563.12

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,167,270.60	6,524,113.07
差旅费	443,572.04	392,738.20
业务招待费	175,764.64	199,236.53
广告及宣传服务费	2,082,592.33	1,903,935.95
办公费	40,042.72	97,777.70
折旧与摊销	5,826.36	7,191.18
保险费	26,791.52	33,555.87
其他	450.00	11,307.00

合 计	9,942,310.21	9,169,855.50
-----	--------------	--------------

27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,283,186.98	6,359,379.57
折旧与摊销	1,486,996.74	1,571,229.78
残保金	31,361.57	31,993.32
办公费	573,010.84	635,027.82
中介费	854,378.38	426,002.58
咨询服务费	487,109.57	785,903.73
业务招待费	1,339,038.31	931,340.00
保险费	16,420.61	20,566.51
差旅费	363,918.83	134,486.18
其他	27,345.45	9,655.00
合 计	11,462,767.28	10,905,584.49

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,874,234.37	3,914,269.55
职工薪酬	5,436,743.16	5,106,199.40
折旧及摊销费	127,625.76	135,116.89
其他	156,342.78	186,855.31
合计	9,594,946.07	9,342,441.15

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		97,470.21
减：利息收入	1,206,050.36	298,235.39
汇兑损益	-1,208,061.74	-646,937.90
银行手续费其他	125,764.05	138,379.90
合 计	-2,288,348.05	-709,323.18

30. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	291,774.00	209,859.00
个税代扣代缴手续费返还	127,340.79	53,856.96
加计抵减	829,417.77	662,933.48

以前年度增值税即征即退额	295,212.70	
合 计	1,543,745.26	926,649.44

注：明细情况详见附注五-40. 政府补助。

31. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
大额存单收益	556,486.30	531,866.16
合 计	556,486.30	531,866.16

32. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,000.00	
应收账款坏账损失	-65,360.29	-150,560.72
其他应收款坏账损失	82,901.89	64,036.13
合 计	12,541.60	-86,524.59

33. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-3,187,132.50	-3,035,376.46
合 计	-3,187,132.50	-3,035,376.46

34. 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
挂牌上市奖励	1,260,166.62		1,260,166.62
无需支付的款项	37,481.12		37,481.12
其他		1.01	
合 计	1,297,647.74	1.01	1,297,647.74

35. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	130,000.00	350,000.00	130,000.00
税收滞纳金	43,080.49		43,080.49
合 计	173,080.49	350,000.00	173,080.49

36. 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	4,062,595.35	4,607,239.22

递延所得税费用	-368,095.95	-225,752.80
合 计	3,694,499.40	4,381,486.42

(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	33,996,346.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,099,452.05
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失的影响	139,920.60
使用前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	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-1,439,241.91
残疾人工资加计扣除影响	-105,631.34
所得税费用	3,694,499.40

37. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,372,911.65	202,581.28
政府补助	1,551,940.62	209,859.00
个税代扣代缴手续费返还	127,340.79	53,856.96
保证金	701,694.00	
往来款及其他	2,620,023.20	1.01
合 计	6,373,910.26	466,298.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	125,764.05	138,379.90
费用类支出	7,560,072.34	5,376,581.70
营业外支出	173,080.49	350,000.00
往来款及其他	10,500.00	2,951,765.33
合 计	7,869,416.88	8,816,726.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借及利息	399,900.00	2,423,391.65
合 计	399,900.00	2,423,391.65

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆入借款		2,463,416.70
合 计		2,463,416.70

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,301,847.58	33,409,374.10
加: 信用减值损失	-12,541.60	86,524.59
资产减值准备	3,187,132.50	3,035,376.46
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	6,331,446.85	5,587,201.74
无形资产摊销	515,178.18	585,451.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收 益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,777.74	-53,802.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-556,486.30	-531,866.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-166,964.31	-73,158.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-201,131.64	-152,594.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,077,336.60	1,077,234.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,657,911.09	-11,158,486.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,904,593.91	771,250.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,896,427.40	32,582,505.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	64,092,003.53	47,188,956.62
减: 现金的期初余额	47,188,956.62	53,945,057.05
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	16,903,046.91	-6,756,100.43

公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 53,816,539.61 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	64,092,003.53	47,188,956.62
其中: 库存现金	39,912.57	41,652.57
可随时用于支付的银行存款	64,052,090.96	47,147,304.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	64,092,003.53	47,188,956.62

(3) 使用范围受限但仍作为现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	作为现金及现金等价物列示的理由
无			
合计			

(4) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
无			
合计			

39. 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	5,047,927.10	7.1884	36,286,519.17

欧元	27,114.32	7.5257	204,054.24
应收账款			
其中：美元	1,809,322.46	7.1884	13,006,133.57
预付款项			
其中：美元	22,882.00	7.1884	164,484.97
应付账款			
其中：美元	17.39	7.1884	125.01
欧元	98,567.17	7.5257	750,421.80
合同负债			
其中：美元	298,605.87	7.1884	2,146,498.44

40. 政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(2) 涉及政府补助的负债项目

无。

(3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
财务费用		
其他收益	291,774.00	209,859.00
营业外收入	1,260,166.62	
合计	1,551,940.62	209,859.00

(4) 本期退回的政府补助金额及原因

无。

41. 研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,436,743.16	5,106,199.40
材料费	3,874,234.37	3,914,269.55
研发设备折旧	127,625.76	135,116.89
其他费用	156,342.78	186,855.31
合计	9,594,946.07	9,342,441.15

其中：费用化研发支出	9,594,946.07	9,342,441.15
资本化研发支出		

(2) 符合资本化条件的研发项目

无。

(3) 重要外购在研项目

无。

附注六、公允价值计量

1. 报告期内以公允价值计量的资产和负债的公允价值如下：

项目	公允价值期末			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计 量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
应收款项融资			789,141.11	789,141.11
持续以公允价值计量的资产总额			789,141.11	789,141.11

2. 持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性与定量信息

对于持续和非持续第三层次的信用等级较高的银行承兑汇票的公允价值为按贴现率折现值作为该类票据的公允价值确定。

在我国目前客观、有限情况下，银行破产概率极低，信用等级较高的银行承兑的汇票大多情况下能够兑付、贴现，同时鉴于贴现率折现作为票据公允价值存在一定程度上的不合理性，因此公司认为现有票据账面成本代表了该范围内公司对其公允价值的最佳估计，现有票据账面成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	类型	对公司的持 股比例(%)	对公司的表决权比例 (%)	是否为公司最终控 制方
孙学民	董事长	自然人			是
孙晓义	股东	自然人	31.50	31.50	是
孙晓娜	股东	自然人	10.00	10.00	是

说明：孙学民、孙晓义、孙晓娜为公司共同实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

无。

3. 本企业的合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州市武进中天机房设备有限公司	董事孙小耕持有 31.5%的股权并担任执行董事兼总经理，董事孙晓义持有 31.5%的股权，董事孙晓娜持有 10%的股权，董事孙学新之女孙静持有 17%的股权，监事孙青持有 10%的股权；董事孙学新担任监事
常州市中天耐火装饰板有限公司	孙学成之兄弟孙学良持有 72.4975%的股权并担任执行董事兼总经理，孙学良之子孙焕持有 27.5025%的股权并担任监事
常州市汇亚装饰材料有限公司	顾永明（顾福娣哥哥家的儿子）持有 54%的股权，董事孙小耕持有 23%的股权，董事孙晓娜持有 23%的股权并担任监事
戴柯林（上海）机房设备有限公司	董事孙小耕持有 50%的股权并担任董事
常州市立博装饰材料有限公司	董事孙晓娜持有 40%的股权并担任监事，监事孙青持有 40%的股权，董事孙学新之女孙静持有 20%的股权并担任执行董事兼总经理
常州秦岭一家人商贸有限公司	董事孙晓娜持有 40%的股权，董事孙小耕之配偶黄艳的母亲唐婉玲持有 40%的股权
常州大朝地板有限公司	监事孙青持有 51%的股权并担任执行董事兼总经理，监事孙青之配偶谢敏烽持有 49%的股权并担任监事
科尼家居科技（江苏）有限公司	监事孙青持有 34.05%的股权并担任监事，监事孙青之配偶谢敏烽持有 12.35%的股权并担任执行董事
常州市中隆木业股份有限公司	孙学民持有 10%的股权
江苏尚德木业有限公司	董事孙学新之女孙静持有 35%的股权并担任监事，董事孙学新之女孙静之配偶莫黎明持有 65%的股权并担任执行董事兼总经理
常州市樱花地板有限公司	董事孙学新之女孙静持有 20%的股权并担任监事，董事孙学新之女孙静之配偶莫黎明持有 80%的股权并担任执行董事兼总经理
江阴市元晟纸业有限公司	孙学民之妹妹孙菊芳持有 49.8%的股权并担任监事，孙学民之妹妹的配偶丁福安持有 50.2%的股权并担任执行董事兼总经理
江苏菲克曼新材料有限公司	孙静持股 20%、孙静配偶持股 80%
常州市武进区横林博恒包装厂	董事孙学新女儿的配偶莫黎明之父亲莫福才经营的个体工商户
江阴市元丰纸业有限公司	丁福安实际控制的企业
孙志金	孙学民之配偶孙美玉的兄弟、公司副总经理
邵科	孙学民之外甥

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴市元晟纸业有限公司	原材料	31,131,413.71	4,063,935.62
江阴市元丰纸业有限公司	原材料		18,797,520.15

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市武进中天机房设备有限公司	高压装饰板销售	204,594.40	705,820.79

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	5,175,050.85	5,195,567.91

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	常州市武进中天机房设备有限公司	10,147.00	507.35		
其他应收款	孙学民			2,619,827.33	130,991.37
合计		10,147.00	507.35	2,619,827.33	130,991.37

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江阴市元晟纸业有限公司		494,241.60
合计			494,241.60

附注八、承诺或或有事项

1. 重要事项的承诺

截止 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

公司于 2025 年 2 月 21 日新设控股子公司江苏天润启云新材料有限公司(以下简称天润启云)，子公司天润启云注册资本 1000 万元人民币，公司持股 51%，认缴 510 万元人民币。除以上事项外，截止本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、补充资料

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,551,940.62	
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	556,486.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	195.87	
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	-135,599.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	127,340.79	
小 计	2,100,364.21	
减：所得税影响额	321,516.71	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,778,847.50	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	12.33	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.60	0.57	0.57

附注十一、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2025年4月28日经第二届董事会第四次会议批准。

董事长：孙学民

江苏天润盛凯新材料股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释17号”），本公司自2024年1月1日起施行（“施行日”）解释17号“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”。

财政部于2024年12月31日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，解释第18号），在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自解释第18号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

上述会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,551,940.62
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	556,486.30
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	195.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,599.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	127,340.79
非经常性损益合计	2,100,364.21
减：所得税影响数	321,516.71

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,778,847.50

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用