



基烁股份

NEEQ: 874032

广东基烁新材料股份有限公司

Guangdong JS Masterbatch Co.,Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 1、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。
- 2、公司负责人王勇、主管会计工作负责人张楠楠及会计机构负责人（会计主管人员）李金燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 3、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。
- 4、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 5、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。
- 6、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。
- 7、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	110

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	广东省东莞市樟木头镇金洋路 203 号 1 栋 9 楼董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、基烁股份	指	广东基烁新材料股份有限公司
基烁有限、有限公司	指	东莞市基烁实业有限公司（原名为东莞市基烁塑胶化工有限公司），系公司前身
子铭新材料	指	广东子铭新材料有限公司，系公司全资子公司
深圳基烁	指	基烁新材料（深圳）有限公司，系公司全资子公司
山东万楷	指	山东万楷产业投资发展有限公司，系公司全资子公司
天烁投资	指	东莞市天烁实业投资合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
创钰铭安	指	广州创钰铭安创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
德彩红丰	指	东莞德彩红丰股权投资中心（有限合伙），系公司股东
德彩玉丰	指	新余德彩玉丰股权投资中心（有限合伙），系公司股东
双星新材	指	江苏双星彩塑新材料股份有限公司，002585.SZ
永塑集团	指	永塑（清远）塑料有限公司及关联方永塑（东莞）塑料有限公司
和顺新材料	指	浙江和顺新材料有限公司
报告期	指	2024 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东基烁新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong JS Masterbatch Co.,Ltd.		
法定代表人	王勇	成立时间	2010 年 11 月 3 日
控股股东	控股股东为（王勇、陶莎莎夫妇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王勇、陶莎莎夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡塑和塑料制品业-塑料制品业-塑料零件及其他塑料制品制造		
主要产品与服务项目	功能母粒及改性塑料的研发、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	基烁股份	证券代码	874032
挂牌时间	2023 年 3 月 28 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）	45,000,000.00
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳福田区福华一路 111 号招商证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张楠楠	联系地址	广东省东莞市樟木头镇金洋路 203 号 1 栋
电话	0769-82027698	电子邮箱	JSSEC@chinajishuo.com
传真	0769-82027698		
公司办公地址	广东省东莞市樟木头镇金洋路 203 号 1 栋	邮政编码	523637
公司网址	www.chinajishuo.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	9144190056451359XH		
注册地址	广东省东莞市樟木头镇锦盛路 2 号 1 栋 101 室		
注册资本（元）	45,000,000.00	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

公司主要从事功能母粒、改性塑料、特种聚酯 PETG 的研发、生产、销售。公司上游为化工原料行业，原材料市场供应充足，价格较为透明，上游原材料价格的波动对公司产品价格存在一定影响；公司下游塑料制品行业等，塑料制品应用领域广泛、客户需求多样。公司功能母粒主要采用定制化生产模式，以客户对塑料制品功能改性需求为出发点进行研发、生产、销售。公司通过先进稳定的生产装备为客户提供质量稳定、高性能的产品和服务，并与和顺、双星等众多知名企业建立了长期稳定的合作关系。公司改性塑料、特种聚酯 PETG 等产品下游应用市场广泛，其中特种聚酯 PETG 产品透明度高，具有优异的热成型性能、坚韧性、耐候性、易加工性、耐化学性，适宜成型厚壁的透明制品，是现有聚碳酸酯（PC）、聚甲基丙烯酸甲酯（PMMA，俗称“亚克力”）材料理想的替代品。公司通过不断的产品创新，掌握特种聚酯 PETG 制备技术，并将进一步形成产业化，助力我国新型聚酯材料行业的不断发展。

公司具有稳定的采购模式、生产模式、销售模式及研发模式，能够保障公司的持续经营，具体情况如下：（1）采购模式:公司采用“订单式采购和备货式采购”相结合的模式，周转较快和采购周期较长的原材料设置安全库存储备，周转较慢的产成品所需原材料及通用性较差的原材料原则上根据定单采购。公司采购的主要原材料包括树脂、钛白粉、助剂、精对苯二甲酸(PTA)、乙二醇(MEG)等。公司物控部负责选择原材料和辅助材料供应商，组织对供应商进行评价，实施采购活动，并对供应商的供货质量、及时性和服务进行监控。（2）生产模式:公司采取以销定产的生产模式。公司根据《生产管理制度》组织生产，产品完工后，品质部进行抽样测试，检测合格后成品包装入库。对于部分订单量较大、需求较为稳定的长期客户，公司业务部会根据在手销售订单以及历史订单情况进行订单预判，并由生产部安排生产提前备货。个性化需求高的产品采取定制化、小批量生产方式。（3）销售模式:公司销售方式以直销模式为主，不存在经销商销售。公司主营产品销售以公司技术作为支撑，帮助客户开发满足其需求的产品。另外公司还存在少部分贸易模式的销售。（4）研发模式:公司采用自主研发模式，进行研发项目的立项、实施和验收等过程。公司非常重视对行业发展趋势的分析和行业领先企业相关产品的剖析和测试，以此前瞻性地确定公司级研发项目，明确相关产品的性能指标。公司紧贴市场需求，以客户需求和市场需求为导向进行新产品、新工艺、新技术的研发。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	（1）2022 年 12 月，公司持有由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202244003549，有效期为 3 年。 （2）2020 年 7 月，公司经广东省工业和信息化厅认定为广东省专精特新中小企业，2024 年 1 月再次复核通过，有效期 3 年。

	(3) 2022 年 8 月, 根据广东省工业和信息化厅发布的《关于广东省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》, 公司被认定为国家级第四批专精特新“小巨人”企业称号。 (4) 公司被评为 2018 年度科技型中小企业。 (5) 2023 年 8 月被评为 2023 年东莞市制造业单项冠军企业。
--	---

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	129,043,041.34	174,541,704.41	-26.07%
毛利率%	13.86%	20.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,831,699.61	12,856,329.82	-246.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,428,688.54	10,476,763.62	-285.45%
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）	-12.64%	8.65%	-
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）	-13.04%	7.05%	-
基本每股收益	-0.42	0.29	-246.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	438,316,477.64	384,355,287.72	14.04%
负债总计	297,033,030.60	227,605,416.12	30.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,283,447.04	156,749,871.60	-9.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	3.48	-9.77%
资产负债率%（母公司）	59.35%	51.18%	-
资产负债率%（合并）	67.77%	59.22%	-
流动比率	83.47%	90.52%	-
利息保障倍数	-6.08	16.69	-
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	-30,076,960.30	33,893,742.17	-188.74%
应收账款周转率	5.02	6.74	-
存货周转率	2.24	3.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.04%	134.73%	-
营业收入增长率%	-26.07%	25.57%	-
净利润增长率%	-246.48%	-15.70%	-

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	7,375,990.29	1.68%	47,427,452.05	12.34%	-84.45%
应收票据	1,445,988.33	0.33%	5,866,199.80	1.53%	-75.35%
应收账款	8,391,393.87	1.91%	31,724,037.12	8.25%	-73.55%
存货	64,031,754.75	14.61%	27,174,989.41	7.07%	135.63%
其他流动资产	18,483,630.73	4.22%	2,256,638.49	0.59%	719.08%
其他非流动资产	8,918.44	0%	36,426,480.00	9.48%	-99.98%
固定资产	131,771,923.83	30.06%	11,236,288.77	2.92%	1,072.74%
在建工程	147,729,189.84	33.70%	162,564,066.28	42.30%	-9.13%
无形资产	51,614,618.86	11.78%	51,917,293.18	13.51%	-0.58%
应付账款	47,540,004.39	10.85%	70,084,365.29	18.23%	-32.17%
短期借款	64,814,769.70	14.79%	55,560,341.82	14.46%	16.66%
长期借款	159,642,914.44	36.42%	79,170,096.74	20.60%	101.65%

项目重大变动原因

报告期末，货币资金较上年期末减少 84.45%，主要系新厂房建设投资使用资金增加及山东子公司新建项目试产投产，存货增加较多所致；

应收票据较上年期末减少 75.35%，主要系本期票据贴现增加及期末客户使用银行转账支付货款比例增加所致；

应收账款较上年期末减少 73.55%，主要系本报告期期末临近公司新厂房搬迁，期末发货数量较同期大幅减少所致；

其他流动资产较上年期末增加 719.08%，主要系报告期内待抵扣进项税额较多所致；

其他非流动资产较上年期末减少 99.98%，主要系上期末预付设备款项已在本期完成安装调试，转为固定资产所致；

存货较上年期末增加 135.63%，主要系山东子公司新产品试产投产，原料采购及成品增加较多所致；

固定资产较上年期末增加 1072.74%，主要系山东全资子公司在建项目转固所致；

应付账款较上年减少 32.17%，主要系报告期内完成部分工程及设备合同结算，支付款项增加所致；

短期借款较上年期末增加 16.66%，主要系购买原材料资金需求较大所致；

长期借款较上年期末增加 101.65%，主要系基烁股份及山东子公司两处在建项目结算工程款项、新购置设备资金需求较大所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	129,043,041.34	-	174,541,704.41	-	-26.07%
营业成本	111,152,651.23	86.14%	138,787,846.62	79.52%	-19.91%
毛利率%	13.86%	-	20.48%	-	-
销售费用	1,976,340.91	1.53%	1,382,620.72	0.79%	42.94%
管理费用	16,694,400.50	12.94%	13,014,428.39	7.46%	28.28%
研发费用	7,180,716.66	5.56%	6,697,854.25	3.84%	7.21%
财务费用	3,188,826.31	2.47%	785,237.12	0.45%	306.10%
信用减值损失	-7,788,261.25	-6.04%	-368,622.30	-0.21%	2,012.80%
资产减值损失	-6,191,103.80	-4.80%	-936,916.20	-0.54%	560.80%
其他收益	2,717,554.07	2.11%	2,775,154.90	1.59%	-2.08%
投资收益	3,285.15	0%	48,803.65	0.03%	-93.27%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-286,992.12	-0.22%	6,907.95	-	-4,254.52%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-23,507,929.75	-18.22%	15,149,481.28	8.68%	-255.17%
营业外收入	19,598.96	0.02%	17,467.25	0.01%	12.20%
营业外支出	10,964.85	0.01%	24,717.71	0.01%	-55.64%
净利润	-18,831,699.61	-14.59%	12,856,329.82	7.37%	-246.48%

项目重大变动原因

报告期内，营业收入较上年同期减少 26.07%，主要系 2024 年 7 月公司改性塑料产线因租赁合同临近到期，相关产线拆除搬迁至新建厂房，但由于建设进度及验收进度延后截至报告期末尚未复产导致损失部分核心产能所致；

毛利率较上年同期下降 6.62%，主要系改性塑料板块毛利率较低，拉低了综合毛利率，同时山东子公司新建项目 2024 年下半年开始试产试销，短期生产成本较高所致；

销售费用较上年同期增长 42.94%，主要系山东子公司新建项目本年度开始试产试销，增大营销所致；

财务费用较上年同期增长 306.10%，主要系流贷及不符合资本化条件的长期借款利息支出增加所致；

信用减值损失较上年同期数增长 2012.80%，主要系本期新增两起大额应收账款逾期诉讼案件，单项计提坏账准备金额较多所致；

资产减值损失较上年同期增长 560.80%，主要系期末受国内外宏观环境影响，原料市场出现较为明显的震荡，母公司及子公司山东万楷存货计提存货跌价准备较多所致；

营业利润较上年同期减少 255.17%，主要系母公司改性塑料产线因租赁合同到期，设备搬迁后未能迅速恢复产能导致利润损耗，及子公司山东万楷新建项目 2024 年下半年开始试产试销，短期生产成本较高所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	112,083,142.55	146,266,199.48	-23.37%
其他业务收入	16,959,898.79	28,275,504.93	-40.02%
主营业务成本	94,346,447.68	111,545,438.83	-15.42%
其他业务成本	16,806,203.55	27,242,407.79	-38.31%

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
功能母粒	27,802,986.90	11,584,430.45	58.33%	-47.16%	-49.93%	2.31%
改性塑料	71,183,551.09	67,846,608.97	4.69%	-23.17%	-23.03%	-0.18%
PETG	13,096,604.56	14,915,408.26	-13.89%	100.00%	100.00%	-13.89%
材料贸易	16,858,302.97	16,764,911.24	0.55%	-40.38%	-38.18%	-3.53%
其他	101,595.82	41,292.31	59.36%	100.00%	100.00%	59.36%
小计	129,043,041.34	111,152,651.23	13.86%	-26.07%	-19.91%	-6.62%

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	128,718,408.73	110,922,440.59	13.83%	-26.25%	-20.08%	-40.56%
境外	324,632.61	230,210.64	29.09%	100.00%	100.00%	100.00%
小计	129,043,041.34	111,152,651.23	13.86%	-26.07%	-19.91%	-40.40%

收入构成变动的原因

报告期内，其他业务收入和其他业务成本分别较上年减少 40.02%、38.31%，主要系本期原料市场价格波动较大，公司减少了原材料相关贸易业务所致； 产品类别新增 PETG 产品为子公司山东万楷项目新增产品类别，该项目于 2024 年 8 月正式试生产，试生产初期生产变动成本及分摊的固定成本均较高，导致毛利率为负值。 为了更好的应对趋于复杂的国际政治经济环境，公司本年开始积极拓展国外市场，本期新增部分境外销售。

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	永塑集团	54,763,274.36	42.44%	否
2	广东钟银塑料有限公司	8,109,380.55	6.28%	否
3	和顺新材料	7,888,672.58	6.11%	否
4	双星新材	7,704,858.39	5.97%	否
5	邵阳市辉宏新材料科技有限公司	6,345,359.29	4.92%	否
合计		84,811,545.17	65.72%	-

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	常州兴川塑化贸易有限公司	30,688,672.50	20.93%	否
2	恒力石化（大连）有限公司	24,624,546.00	16.79%	否
3	海南瑞实腾晟贸易有限公司	9,667,083.18	6.59%	否
4	邵阳市辉宏新材料科技有限公司	7,793,276.52	5.31%	否
5	乐金化学（惠州）化工有限公司	6,876,106.24	4.69%	否
合计		79,649,684.44	54.32%	-

（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	-30,076,960.30	33,893,742.17	-188.74%
投资活动产生的现金流量净额	-94,789,766.57	-139,468,115.40	32.03%
筹资活动产生的现金流量净额	84,815,265.11	132,904,027.98	-36.18%

现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少了 188.74%，主要系本期子公司山东万楷开始试生产，第三、第四季度采购原材料及尚未销售的成品库存较多所致；
投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 32.03%，主要系公司两处在建建设项目进入建设期末期，长期资产所支付的现金减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额较上年减少了 36.18%，主要系公司建设项目结算金额减少，借款净流入减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公	公	主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
---	---	---	------	-----	-----	------	-----

司 名 称	司 类 型	要 业 务					
广东 子铭 新材 料有 限公 司	控 股 子 公 司	功能 母粒 及改 性塑 料的 研发 生产 及销 售	10,000,000	10,876,170.66	4,638,729.56	14,468,606.64	-1,184,373.85
基烁 新材 料 (深 圳) 有 限 公 司	控 股 子 公 司	功能 母粒 及改 性塑 料的 销售	2,000,000	412,907.71	-216,568.70	0	-1,415,154.03
山东 万楷 产业 投资 发展 有限 公司	控 股 子 公 司	化学 产 品、 塑料 制 品、 橡胶 制品 的研 发、 生产 及销 售	10,000,000	226,142,935.00	-2,284,743.57	14,892,106.43	- 11,232,600.09

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
客户集中度较高的风险	公司下游客户主要为塑料薄膜、塑料切片等塑料制品生产厂商，客户售中度较高，报告期内，公司对前五大客户的收入为8,481.15万元，占收入比重为65.72%，占比较高。报告期内第一大客户为永塑集团，占收入比42.44%，广东钟银塑料有限公司为第二大客户，占收入比6.28%。如果公司与主要客户合作关系发生重大不利变化、主要客户受终端销售和市场变化的影响调整战略布局、经营情况出现不利变化或受行业政策、宏观经济、突发事件等外部因素影响而减少对公司产品的采购，可能会对公司业务造成不利影响。随着公司新增项目产能的陆续释放，前五大客户及单一客户收入占比的风险将逐步降低，公司将不断优化客户结构，减少客户集中度较高的风险。
毛利率下降的风险	公司2024年年毛利率为13.86%，上年同期毛利率为20.48%，毛利率下降幅度较大。主要原因是报告期内改性塑料板块毛利率较低，拉低了综合毛利率，另外公司新增PETG材料板块，该板块仅试产试销尚未进入盈利期。随着公司产品结构、销售结构的调整，改性塑料板块、PETG板块销售占比会逐年增长，若公司改性塑料板块不能迅速复产或提高板块毛利率，PETG板块相关业务不能迅速进入盈利期，公司将面临毛利率持续下降的风险。公司将继续加大研发力度，提高产品质量和市场竞争能力，优化产品结构，防止毛利率进一步降低。
市场竞争加剧风险	国内母粒相关行业发展已趋成熟，呈现出中小企业数量多、市场竞争较为充分等特点。国际龙头企业凭借其研发、规模、渠道等方面先发优势，占据国内大多数中高端应用市场。国内企业方面，少数规模较大企业已通过上市融资等方式增强其资金、人员实力，不断扩大规模。公司过去虽凭借差异化竞争在特定细分应用领域取得一定优势，但目前规模总体较小，竞争优势尚不明显，若公司无法持续研发创新，或竞争对手规模进一步扩大，都将导致公司在未来市场竞争中处于不利地位。公司将在坚持差异化竞争战略的同时不断研发创新，结合新建项目形成产品规模优势，应对市场竞争加剧风险。
产品技术开发风险	功能母粒行业下游应用领域广泛，上游生产企业需要具备根据客户特定需求定制化生产不同颜色、功能相组合的高性能产品的能力。面对下游塑料制品企业需求日益多样化、定制化的发展趋势，生产企业需不断提高其定制化生产程度以精准满足客户需求。若公司未来不能及时提升自身技术、管理水平，快速

	响应下游客户需求，生产出与客户生产工艺水平相匹配的产品，或对所处行业的产品、技术、及市场发展趋势出现误判，将对公司现有技术优势、竞争地位和业绩等产生一定影响。
新业务新产品开发风险	2024 年度，挂牌公司子公司山东万楷新建项目试产投产，公司推出新产品特种聚酯 PETG 材料，新产品得到市场认可到最终实现收益，需要经过客户的试用、反馈与采纳。因此公司存在上述新产品客户使用习惯培育周期较长及新产品行业竞争加剧导致业务拓展不理想的风险。
下游行业的波动风险	公司主要从事功能母粒和改性塑料的研发、生产与销售，产品广泛应用于 3C 电子及家用电器、汽车新能源及周边制造、食品饮料等领域。消费类行业受宏观经济、行业周期影响较大，其中，3C 电子受宏观经济增速、居民消费升级等多项因素影响，汽车新能源行业受宏观经济增速、节能减排、新能源技术发展等多项因素影响。若未来宏观经济下行，或行业景气度下降，均影响下游客户对公司产品的需求旺盛程度，可能导致公司产品销售价格或数量下滑，公司业绩将可能受到不利影响。
实际控制人控制不当风险	目前王勇、陶莎莎夫妇合计控制公司 83.61%的股份表决权，为公司的共同实际控制人，能够实质影响公司股东大会的表决结果，并能决定公司日常经营重大决策、经营方针以及关键人员人事任免等重大方面。虽然公司目前已建立并逐渐完善法人治理机制，制订三会议事规则、关联交易决策制度等一系列内部控制管理制度，对实际控制人的权利与行为进行严格约束，但公司仍可能存在制度执行不力的情况，若王勇、陶莎莎夫妇利用其控制地位对公司重大事项进行不当控制，则可能损害公司及中小股东的权益。
实际控制人回购条款未解除的风险	截至本年度报告出具之日，根据公司、公司实际控制人王勇、陶莎莎于 2022 年 10 月与创钰铭安签署的《关于广东基烁新材料股份有限公司之增资认购协议书补充协议（二）：与廖健签署的《关于广东基烁新材料股份有限公司之股权转让协议补充协议（二）》：与德彩红丰、德彩玉丰签署的《关于广东基烁新材料股份有限公司之增资认购协议书补充协议（二）》，公司实际控制人与创钰铭安、廖健、德彩红丰、德彩玉丰之间存在关于股份回购的约定。上述股东合计持有本公司 14.39%的股份若触发回购条款上述股东可能要求实际控制人回购其所持股份，存在影响公司股权结构变动的风险。但该回购条款会导致实际控制人持股比例增加，不会导致公司控制权发生变化，亦不与市值挂钩，不存在其他严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，不涉及损害公司及其他股东利益、影响公司经营的情形。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增新业务板块，风险提示中增加新产品新业务开发风险相关内容。

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	
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	三.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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）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）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

本期不存在新增的股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施，因公司向员工股权激励，分期确认股份支付费用和其他资本公积 3,365,275.05 元，其中计入管理费用的股份支付 2,862,340.10 元，计入研发费用的股份支付 376,229.60 元，计入营业成本的股份支付 126,705.35 元，合计 3,365,275.05 元。

(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	2022年10月31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	2022年10月31日	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易承诺）	其他（承诺减少和规范关联交易）	正在履行中
董监高	2022年10月31日	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易承诺）	其他（承诺减少和规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月31日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不占用公司资金、资产及其他资源的情形）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月31日	-	挂牌	其他承诺（关于厂房租赁瑕疵的承诺）	其他（厂房租赁瑕疵）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月31日	-	挂牌	其他承诺（员工社会保险及住房公积金的承诺）	其他（员工社会保险及住房公积金）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 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
无形资产	银行授信抵押	抵押	35,331,208.08	8.06%	厂房建设需要增加银行授信
总计	-	-	35,331,208.08	8.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响

银行授信抵押对公司经营无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	100.00%		45,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	37,622,449	83.61%		37,622,449	83.61%
	董事、监事、高管	900,001	2.00%		900,001	2.00%
	核心员工					
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王勇	19,897,960	-	19,897,960	44.22%	19,897,960	-	-	-
2	陶莎莎	15,336,734		15,336,734	34.08%	15,336,734	-	-	-
3	广州创钰铭安创业投资合伙企业(有限合伙)	3,061,222	-	3,061,222	6.80%	3,061,222	-	-	-
4	东莞市天烁实	2,387,755	-	2,387,755	5.31%	2,387,755	-	-	-

	业 投 资 合 伙 企 业（有限 合伙）								
5	东 莞 市 德 彩 红 丰 股 权 投 资 中 心（有限 合伙）	1,500,004	-	1,500,004	3.33%	1,500,004			
6	张楠楠	900,001	-	900,001	2.00%	900,001			
7	廖健	1,273,469	-	1,273,469	2.83%	1,273,469			
8	新 余 德 彩 玉 丰 股 权 投 资 中 心 （ 有 限 合 伙 ）	642,855	-	642,855	1.43%	642,855			
9									
10									
合计		45,000,000	0	45,000,000	100.00%	45,000,000	0		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、王勇和陶莎莎为夫妻关系。
- 2、王勇为天烁投资的执行事务合伙人，持有天烁投资 33.33%的出资份额。
- 3、陶莎莎为天烁投资的有限合伙人，持有天烁投资 18.00%的出资份额。
- 4、天烁投资有限合伙人之一陶志业系陶莎莎之兄，持有天烁投资 26.67%的出资份额。
- 5、德彩红丰和德彩玉丰的执行事务合伙人及私募基金管理人均为广东德彩股权投资基金管理有限公司。
- 6、廖健持有创钰铭安有限合伙人广州创钰铭星创业投资合伙企业（有限合伙）13.52%的出资份额。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为王勇、陶莎莎夫妇，王勇直接持有公司 19,897,960 股股份，持股比例为 44.22%；陶莎莎直接持有公司 15,336,734 股股份，持股比例为 34.08%，其二人直接持股比例合计为 78.30%，因此，王勇、陶莎莎为公司的控股股东。

公司实际控制人亦为王勇、陶莎莎夫妇，王勇直接持有公司 19,897,960 股股份，持股比例为 44.22%；陶莎莎直接持有公司 15,336,734 股股份，持股比例为 34.08%；另王勇通过控制天烁投资（王

勇持有天烁投资 33.33%的出资份额，并担任天烁投资执行事务合伙人），间接控制天烁投资持有的公司 5.31%股份表决权，王勇、陶莎莎夫妇直接及间接控制公司 83.61%的股份表决权，因此，王勇、陶莎莎为公司的实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

王勇，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 9 月至 2010 年 9 月于樟木头塑胶市场周边研习塑胶技术及行业；2010 年 11 月创立东莞市基烁实业有限公司，现任公司董事长、总经理。

陶莎莎，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 1 月至 2005 年 7 月就职于上海实创塑料制品有限公司，从事生产管理方向工作；2005 年 8 月至 2007 年 10 月就职于乔山健身器材（上海）有限公司，从事采购相关工作；2010 年 11 月与王勇共同创立东莞市基烁实业有限公司，现任公司董事、副总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☒是 ☐否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

☒是 ☐否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2025 年 12 月 31 日前	股份回购
其他	2025 年 12 月 31 日前	股份回购

详细情况

公司存在以实际控制人为义务承担主体的尚未履行完毕的上市承诺及回购义务对赌条款。条款约定若标的公司股票未能在期限内实现上市或并购重组的，创始人应当回购投资人持有的标的公司股权，除非投资人书面明确予以豁免。

根据公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市过程中，实际控制人提供的财产相关证明文件及出具的《回购能力说明承诺函》、开具的《个人征信报告》，公司实际控制人具备相应的履约能力，该等条款在挂牌后具有可执行性，不会对公司控制权稳定性、相关义务主体任职资格以及其他公司治理、经营事项产生重大不利影响。

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				
王勇	董事长、总经理	男	1984 年 2 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	19,897,960		19,897,960	44.22%
陶莎莎	董事、副总经理	女	1983 年 5 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	15,336,734		15,336,734	34.08%
张楠楠	董事、副总经理、财务总监	男	1986 年 4 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	900,001		900,001	2.00%

	监、董、事、会、秘、书								
黄明	董事	男	1979 年 4 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	159,184		159,184	0.3537%
黄瑞	董事	男	1990 年 1 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	-		-	-
刘文继	监事会主席	男	1972 年 3 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	63,673		63,673	0.1415%
钟家宜	监事	女	1995 年 8 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	91,531		91,531	0.2034%
杨康	监事	男	1992 年 11 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	67,653		67,653	0.15034%
合计						36,516,736		36,516,736	81.1483%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事长、总经理王勇与公司董事、副总经理陶莎莎为夫妻关系，王勇和陶莎莎二人共同为公司实际控制人。
- 2、公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书张楠楠为公司直接股东。
- 3、公司董事黄明为公司股东天烁投资的有限合伙人。
- 4、公司董事黄瑞为公司股东创钰铭安委派的董事，间接持有创钰铭安有限合伙份额。
- 5、公司监事会主席刘文继为公司股东天烁投资的有限合伙人。
- 6、公司监事钟家宜为公司股东天烁投资的有限合伙人。
- 7、公司监事杨康为公司股东天烁投资的有限合伙人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/	报告期末市价（元
----	----	--------	-------	-------	-------	-------	--------	----------

							股)	/股)
张楠楠	董事、 副总经理、财 务总监、董 事会秘书	限制性股 票	-	900,001	-	-	-	-
黄明	董事	限制性股 票	-	159,184	-	-	-	-
刘文继	监事会 主席	限制性股 票	-	63,673	-	-	-	-
钟家宜	监事	限制性股 票	-	91,531	-	-	-	-
杨康	监事	限制性股 票	-	67,653	-	-	-	-
合计	-	-		1,282,042			-	-

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	4	1		5
生产人员	25	8	3	30
销售人员	7	3	2	8
技术人员	16	5	3	18
财务人员	4	2	1	5
行政人员	17	5	4	18
员工总计	73	24	13	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	2	1
本科	7	11
专科	17	17
专科以下	47	55
员工总计	73	84

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
报告期内公司依据《中华人民共和国劳动法》、《民法典》、《公司薪酬管理制度》等规定，与全部 员工签订劳动合同，同时为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划

报告期内公司制定了系统的培训计划，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工工业务与管理培训等。

3、离退休职工情况

报告期内公司没有需要承担费用的离退休职工，存在个别退休返聘的情况。退休返聘人员的薪资法律法规的相关要求正常发放。

(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，公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等权力、决策、监督和经营管理机构，并根据管理需要设立有总经办、业务部、生产部、工程部、财务部、行政部、物控部、品质部等职能机构和部门。股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则和总经理工作细则，该等规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

1、股东大会运行情况

报告期内，公司共召开了1次股东大会，2024年5月15日，公司召开了2023年年度股东大会，会议通过了2023年度董事会、监事会工作报告，批准了2023年年度报告、财务决算及2024年财务预算，并通过了聘任2024年度审计机构的议案。1次股东大会会议的召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序、决议的内容及签署严格依照《公司法》等规定规范运作。

2、董事会运行情况

报告期内，公司第一届董事会共召开了3次会议，第一届董事会第八次至第十次会议中分别通过了2023年度总经理工作报告、董事会工作报告、2023年年报及年报摘要报出、2023年度利润分配方案、2023年度财务决算报告、2024年度财务预算、提请召开2023年度股东大会等议案、子公司向银行提供土地抵押并申请银行授信、2024年度半年报议案、向银行申请授信的议案。历次会议出席董事会会议的人员符合相关规定，会议的召集、提案、出席程序，表决方式及决议内容严格按照规定规范运作。

3、监事会运行情况

报告期内，公司第一届监事会共召开2次会议，第一届监事会第六次至第七次会议分别审议通过了2023年度监事会工作报告、2023年年报及年报摘要报出、2023年度利润分配方案、2023年度财务决算报告、2024年度财务预算、聘任公司2024年度审计机构等议案、2024年半年度报告的议案、向银行申请授信的议案。历次监事会会议出席人员符合相关规定，会议的召集、提案、出席程序，表决方

式及决议内容严格按照规定规范运作。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营业务为功能母粒、改性塑料的研发、生产与销售。公司具有独立的采购、生产、研发和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立开展、实施经营活动。公司设置了相应的业务部门并配备了相应的业务人员，具备独立运营其业务的能力，公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司由基烁有限整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。股东均已足额缴纳注册资本，股东投入公司的资产足额到位。公司合法拥有与经营活动有关的土地、房屋、经营设备、无形资产等的所有权或使用权，具有独立的业务体系及资产，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

3、人员独立情形

公司设立有独立的人事部门，负责公司人事、劳动工资、社会保险和住房公积金管理等工作。公司有完善和独立的公司劳动人事管理制度，独立与员工建立劳动关系，公司的人事及工资管理与股东单位完全分离。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员依法与公司签订劳动合同，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外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兼职的情形。

4、财务独立的情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。财务部门配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策。报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情形。

5、机构独立的情况

公司设置了股东大会和董事会作为经营决策机构，同时聘请了公司高级管理人员，并按照自身经营管理的需要设置了相关职能部门。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务风险管理体系等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，相关制度能够满足公司当前发展需要。后续公司将不断完善相关内控管理制度，提升内部控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 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	天健审〔2025〕7-565 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
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	杨熹 5 年	阮玉姬 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	30 万元			

审 计 报 告

天健审〔2025〕7-565 号

广东基烁新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东基烁新材料股份有限公司（以下简称广东基烁公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东基烁公司 2024 年 12 月 31 日的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，我们独立于广东基烁公司，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

广东基烁管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估广东基烁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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广东基烁公司治理层（以下简称治理层）负责监督广东基烁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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对广东基烁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广东基烁公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就广东基烁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，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	7,375,990.29	47,427,452.05
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（一）、2	1,445,988.33	5,866,199.80
应收账款	五（一）、3	8,391,393.87	31,724,037.12
应收款项融资	五（一）、4	973,800.81	2,669,576.73
预付款项	五（一）、5	423,879.49	531,385.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		133,160.00	640,929.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	64,031,754.75	27,174,989.41
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（一）、8	18483630.73	2,256,638.49
流动资产合计		101,259,598.27	118,291,208.58
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（一）、9	131,771,923.83	11,236,288.77
在建工程	五（一）、10	147,729,189.84	162,564,066.28
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五（一）、11	1,352,865.31	3,290,223.79
无形资产	五（一）、12	51,614,618.86	51,917,293.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、13	41,019.40	123,058.24
递延所得税资产	五（一）、14	4,538,343.69	506,668.88
其他非流动资产	五（一）、15	8,918.44	36,426,480.00
非流动资产合计		337,056,879.37	266,064,079.14
资产总计		438,316,477.64	384,355,287.72
流动负债：			
短期借款	五（一）、17	64,814,769.70	55,560,341.82
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（一）、18	47,540,004.39	70,084,365.29
预收款项			
合同负债	五（一）、19	1,691,460.18	33,805.31
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（一）、20	751,957.72	750,016.92
应交税费	五（一）、21	291,491.12	1,560,120.49
其他应付款	五（一）、22	348,002.70	551,968.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）、23	5,651,845.86	2,128,592.07
其他流动负债	五（一）、24	217,289.82	4,394.69
流动负债合计		121,306,821.49	130,673,604.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）、25	159,642,914.44	79,170,096.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五（一）、26	263577.11	1,543,751.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、27	15,818,437.86	15,154,850.90
递延所得税负债		1,279.70	1,063,112.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		175,726,209.11	96,931,811.23
负债合计		297,033,030.60	227,605,416.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、28	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、29	100,556,468.87	97,191,193.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、30	3,271,872.78	3,271,872.78
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、31	-7,544,894.61	11,286,805.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		141,283,447.04	156,749,871.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		141,283,447.04	156,749,871.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		438,316,477.64	384,355,287.72

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张楠楠

会计机构负责人：李金燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,824,519.86	46,753,470.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,445,988.33	5,866,199.80
应收账款	十五（一）、1	72,180,962.64	30,069,137.12
应收款项融资		973,800.81	2,669,576.73
预付款项		282.50	314,525.61

其他应收款	十五（一）、2	108,447,866.14	51,403,383.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,733,223.62	20,395,161.06
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		2,846,024.67	1,054,748.56
流动资产合计		200,452,668.57	158,526,202.25
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	十五（一）、3	21,175,673.74	21,175,673.74
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		8,877,916.94	11,217,222.20
在建工程		139,891,532.56	103,680,498.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,352,865.31	3,290,223.79
无形资产		29,068,217.14	28,891,569.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		41,019.40	123,058.24
递延所得税资产		162,015.12	
其他非流动资产			4,830,000.00
非流动资产合计		200,569,240.21	173,208,245.89
资产总计		401,021,908.78	331,734,448.14
流动负债：			
短期借款		54,802,269.70	55,560,341.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,448,174.45	27,663,166.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		575,604.01	614,148.53

应交税费		59,999.54	1,534,237.44
其他应付款		570,834.40	491,348.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,433.63	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,651,845.86	2,128,592.07
其他流动负债		966.37	
流动负债合计		77,117,127.96	87,991,835.27
非流动负债：			
长期借款		159,642,914.44	79,170,096.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		263,577.11	1,543,751.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		971,200.00	
递延所得税负债			1,061,664.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,877,691.55	81,775,512.46
负债合计		237,994,819.51	169,767,347.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		98,907,817.35	95,542,542.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,271,872.78	3,271,872.78
一般风险准备			
未分配利润		15,847,399.14	18,152,685.33
所有者权益（或股东权益）合计		163,027,089.27	161,967,100.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		401,021,908.78	331,734,448.14

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五（二）、1	129,043,041.34	174,541,704.41
其中：营业收入		129,043,041.34	174,541,704.41
利息收入	五（二）、1		
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）、1	141,005,453.14	160,917,551.13
其中：营业成本	五（二）、1	111,152,651.23	138,787,846.62
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（二）、2	812,517.53	249,564.03
销售费用	五（二）、3	1,976,340.91	1,382,620.72
管理费用	五（二）、4	16,694,400.50	13,014,428.39
研发费用	五（二）、5	7,180,716.66	6,697,854.25
财务费用	五（二）、6	3,188,826.31	785,237.12
其中：利息费用		3,317,916.24	965,013.96
利息收入		138,691.76	196,829.23
加：其他收益	五（二）、7	2,717,554.07	2,775,154.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	3,285.15	48,803.65
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（二）、9	-7,788,261.25	-368,622.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	-6,191,103.80	-936,916.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、11	-286,992.12	6,907.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,507,929.75	15,149,481.28
加：营业外收入	五（二）、12	19,598.96	17,467.25

减：营业外支出	五（二）、 13	10,964.85	24,717.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,499,295.64	15,142,230.82
减：所得税费用	五（二）、 14	-4,667,596.03	2,285,901.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,831,699.61	12,856,329.82
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.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）		-18,831,699.61	12,856,329.82
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		-18,831,699.61	12,856,329.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,831,699.61	12,856,329.82
（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）		-0.42	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	0.29

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张楠楠

会计机构负责人：李金燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五 (二)、1	114,259,352.41	156,275,931.81
减：营业成本	十五 (二)、1	91,862,911.98	121,954,144.03
税金及附加		151,150.46	128,656.30
销售费用		1,175,329.89	668,414.21
管理费用		10,034,667.02	11,256,569.93
研发费用	十五 (二)、2	6,390,226.41	6,697,854.25
财务费用		2,918,415.19	788,030.08
其中：利息费用		2,930,316.75	952,526.04
利息收入		134,298.79	175,660.41
加：其他收益		2,408,093.99	2,645,737.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (二)、3	-3,992.88	134,883.75
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）		-5,874,855.45	-301,690.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,080,802.05	-836,696.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-286,992.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,111,897.05	16,424,497.51
加：营业外收入		19,598.23	17,467.25
减：营业外支出		10,755.54	17,618.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,103,054.36	16,424,346.41
减：所得税费用		-797,768.17	2,611,453.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,305,286.19	13,812,893.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
七、每股收益：		-2,305,286.19	13,812,893.24
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,358,439.21	159,746,372.09
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		48,604.95	544,173.01
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、2 （1）	3,622,112.84	21,081,087.02
经营活动现金流入小计		161,029,157.00	181,371,632.12
购买商品、接受劳务支付的现金		157,757,121.46	117,173,847.57
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		13,189,915.39	8,401,095.62
支付的各项税费		2,694,003.23	4,539,887.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2 （2）	17,465,077.22	17,363,058.92
经营活动现金流出小计		191,106,117.30	147,477,889.95
经营活动产生的现金流量净额		-30,076,960.30	33,893,742.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）、1 （1）	2,500,000.00	86,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,987.62	134,883.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	65,634.53
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		2,528,987.62	86,200,518.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）、1 （2）	94,818,754.19	139,668,633.68
投资支付的现金	五（三）、1 （3）	2,500,000.00	86,000,000.00
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		97,318,754.19	225,668,633.68
投资活动产生的现金流量净额		-94,789,766.57	-139,468,115.40
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		247,800,706.92	139,591,954.16
发行债券收到的现金			3,783,785
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		247,800,706.92	143,375,739.16
偿还债务支付的现金		153,891,988.24	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,790,220.53	735,475.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）、2 （3）	2,303,233.04	4,736,235.38
筹资活动现金流出小计		162,985,441.81	10,471,711.18

筹资活动产生的现金流量净额		84,815,265.11	132,904,027.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,051,461.76	27,329,654.75
加：期初现金及现金等价物余额		47,427,452.05	20,097,797.30
六、期末现金及现金等价物余额		7,375,990.29	47,427,452.05

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张楠楠

会计机构负责人：李金燕

(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		139,059,675.44	142,846,041.38
收到的税费返还		42,202.25	75,298.01
收到其他与经营活动有关的现金		27,703,995.50	25,097,655.84
经营活动现金流入小计		166,805,873.19	168,018,995.23
购买商品、接受劳务支付的现金		146,950,594.15	111,662,609.96
支付给职工以及为职工支付的现金		8,513,533.54	7,695,813.87
支付的各项税费		2,216,067.17	4,329,373.35
支付其他与经营活动有关的现金		82,571,759.78	54,638,817.29
经营活动现金流出小计		240,251,954.64	178,326,614.47
经营活动产生的现金流量净额		-73,446,081.45	-10,307,619.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	86,000,000.00
取得投资收益收到的现金		709.59	134,883.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	65,634.53
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		2,021,709.59	86,200,518.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,576,093.60	78,690,081.61
投资支付的现金		2,000,000.00	96,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,576,093.60	174,690,081.61
投资活动产生的现金流量净额		-41,554,384.01	-88,489,563.33
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		237,800,706.92	139,591,954.16

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		237,800,706.92	139,591,954.16
偿还债务支付的现金		153,891,988.24	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,533,970.53	735,475.80
支付其他与筹资活动有关的现金		2,303,233.04	2,574,411.90
筹资活动现金流出小计		162,729,191.81	8,309,887.70
筹资活动产生的现金流量净额		75,071,515.11	131,282,066.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,928,950.35	32,484,883.89
加：期初现金及现金等价物余额		46,753,470.21	14,268,586.32
六、期末现金及现金等价物余额		6,824,519.86	46,753,470.21

(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	45,000,000.00				97,191,193.82				3,271,872.78		11,286,805.00	156,749,871.60
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	45,000,000.00				97,191,193.82				3,271,872.78		11,286,805.00	156,749,871.60
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)					3,365,275.05						- 18,831,699.61	-15,466,424.56
(一) 综合收益总额											- 18,831,699.61	-18,831,699.61
(二) 所有者投入和减少资 本					3,365,275.05							3,365,275.05
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					3,365,275.05								3,365,275.05
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	45,000,000.00				100,556,468.87				3,271,872.78		-7,544,894.61		141,283,447.04
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

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	45,000,000.00				93,740,519.64				1,890,583.46		19,298.24		140,650,401.34
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	45,000,000.00				93,740,519.64				1,890,583.46		19,298.24		140,650,401.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,450,674.18				1,381,289.32		11,267,506.76		16,099,470.26
（一）综合收益总额											12,856,329.82		12,856,329.82
（二）所有者投入和减少资本					3,450,674.18						-207,533.74		3,243,140.44
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					5,243,140.44								5,243,140.44

的金额													
4. 其他					-1,792,466.26						-207,533.74		-2,000,000.00
(三) 利润分配									1,381,289.32		-1,381,289.32		
1. 提取盈余公积									1,381,289.32		-1,381,289.32		
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	45,000,000.00				97,191,193.82				3,271,872.78		11,286,805.00		156,749,871.60

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张楠楠

会计机构负责人：李金燕

(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	45,000,000.00				95,542,542.30				3,271,872.78		18,152,685.33	161,967,100.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				95,542,542.30				3,271,872.78		18,152,685.33	161,967,100.41
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					3,365,275.05						-2,305,286.19	1,059,988.86
（一）综合收益总额											-2,305,286.19	-2,305,286.19
（二）所有者投入和减少 资本					3,365,275.05							3,365,275.05
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					3,365,275.05							3,365,275.05
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	45,000,000.00				98,907,817.35				3,271,872.78		15,847,399.14	163,027,089.27

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	45,000,000.00				91,123,728.12				1,890,583.46		5,721,081.41	143,735,392.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				91,123,728.12				1,890,583.46		5,721,081.41	143,735,392.99
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					4,418,814.18				1,381,289.32		12,431,603.92	18,231,707.42
(一) 综合收益总额											13,812,893.24	13,812,893.24
(二) 所有者投入和减少资本					4,418,814.18							4,418,814.18
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					5,243,140.44							5,243,140.44
4. 其他					-824,326.26							-824,326.26
(三) 利润分配									1,381,289.32		-1,381,289.32	
1. 提取盈余公积									1,381,289.32		-1,381,289.32	
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	45,000,000.00				95,542,542.30				3,271,872.78		18,152,685.33	161,967,100.41

广东基烁新材料股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东基烁新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由王勇、陶莎莎共同出资组建，于 2010 年 11 月 3 日在东莞市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 9144190056451359XH 的营业执照，注册资本 4,500.00 万元。公司股票已于 2023 年 2 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为功能母粒、改性塑料等高分子复合材料的研发、生产和销售。产品主要有：功能母粒、改性塑料、PETG。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 28 日第十一届第十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准

判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.3%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1） 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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的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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

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)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收账款——应收合并范围内关联方往来组合	款项性质	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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，

		编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方往来组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额

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

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	在建设完成并通过相关查验及符合相关安全标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5 年	直线法
排污使用权	5 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司研发部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时

记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司业务均属于在某一时点履行的履约义务，根据合同或订单相关规定，商品运送至客

户指定的地点后，经客户签收，商品的控制权及风险报酬转移至对方，因此，公司以对方货物签收单（客户在销售出库单签字或盖章）的签收日期作为销售收入的确认时点。

（二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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）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。

（二十七）租赁

公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁

资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十八) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
山东万楷产业投资发展有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201944003833, 颁发日期为 2022 年 12 月 2 日, 有效期为三年), 本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定, 公司本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司广东子铭新材料有限公司和基烁新材料(深圳)有限公司适用小微企业普惠性税收政策。

3. 先进制造业企业增值税加计抵减财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日制定下发了《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), 根据此公告, 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% 抵减应纳税增值额, 按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额, 不得计提加计抵减额; 已计提加计抵减额的进项税额, 按规定作进项税额转出的, 应在进项税额转出当期, 相应调减加计抵减额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,736.60	16,136.60
银行存款	7,331,253.69	47,411,315.45
合 计	7,375,990.29	47,427,452.05

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,445,988.33	5,866,199.80

合 计	1,445,988.33	5,866,199.80
-----	--------------	--------------

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,445,988.33	100.00			1,445,988.33
其中：银行承兑汇票	1,445,988.33	100.00			1,445,988.33
合 计	1,445,988.33	100.00			1,445,988.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,866,199.80	100.00			5,866,199.80
其中：银行承兑汇票	5,866,199.80	100.00			5,866,199.80
合 计	5,866,199.80	100.00			5,866,199.80

(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票据情况

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		933,520.86
小 计		933,520.86

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	12,260,572.50	33,109,748.55
1-2 年	5,376,000.00	337,220.00
2-3 年	320,528.25	
账面余额合计	17,957,100.75	33,446,968.55
减：坏账准备	9,565,706.88	1,722,931.43
账面价值合计	8,391,393.87	31,724,037.12

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,103,528.25	50.70	9,103,528.25	100.00	
按组合计提坏账准备	8,853,572.50	49.30	462,178.63	5.22	8,391,393.87
合 计	17,957,100.75	100.00	9,565,706.88	53.27	8,391,393.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,446,968.55	100.00	1,722,931.43	5.15	31,724,037.12
合 计	33,446,968.55	100.00	1,722,931.43	5.15	31,724,037.12

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市家连科技有限公司			5,158,000.00	5,158,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市峰悦塑胶有限公司			3,625,000.00	3,625,000.00	100.00	预计无法收回
小 计			8,783,000.00	8,783,000.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,723,572.50	436,178.63	5.00
1-2 年	130,000.00	26,000.00	20.00
小 计	8,853,572.50	462,178.63	5.22

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	

单 项 计 提 坏账准备		9,103,528.25				9,103,528.25
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,722,931.43	- 1,260,752.80				462,178.63
合 计	1,722,931.43	7,842,775.45				9,565,706.88

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	应收账款坏账 准备
深圳市家连科技有限公司	5,158,000.00	28.72	5,158,000.00
东莞市峰悦塑胶有限公司	3,625,000.00	20.19	3,625,000.00
浙江和顺新材料有限公司	2,360,400.00	13.14	118,020.00
上海腾聿达新材料有限公司	2,311,800.00	12.87	115,590.00
广东钟银塑料有限公司	1,035,372.50	5.77	51,768.63
小 计	14,490,572.50	80.69	9,068,378.63

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	973,800.81	2,669,576.73
合 计	973,800.81	2,669,576.73

(2) 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	3,664,387.95	
小 计	3,664,387.95	

信用级别高的中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行共计 15 家大型商业银行承兑的银行承兑汇票背书予以终止确认,其他银行及财务公司的银行承兑汇票不终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	201,782.29	47.60		201,782.29	531,385.11	100.00		531,385.11
1-2 年	222,097.20	52.40		222,097.20				
合 计	423,879.49	100.00		423,879.49	531,385.11	100.00		531,385.11

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
巨野县恒强燃气有限公司	187,585.50	44.25
山东巨野巨源水务发展有限公司	186,297.20	43.95
菏泽市建筑工程施工图审查中心	38,000.00	8.96
郓城县新华职业培训学校	7,236.00	1.71
盛虹炼化(连云港)有限公司	3,073.96	0.73
小 计	422,192.66	99.60

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	340,404.00	668,604.00
备用金	11,000.00	245,084.07
账面余额合计	351,404.00	913,688.07
减：坏账准备	218,244.00	272,758.20
账面价值合计	133,160.00	640,929.87

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	12,800.00	395,084.07
1-2 年	150,000.00	332,000.00
2-3 年	2,000.00	
3 年以上	186,604.00	186,604.00
账面余额合计	351,404.00	913,688.07
减：坏账准备	218,244.00	272,758.20

账面价值合计	133,160.00	640,929.87
--------	------------	------------

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	351,404.00	100.00	218,244.00	62.11	133,160.00
合 计	351,404.00	100.00	218,244.00	62.11	133,160.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	913,688.07	100.00	272,758.20	29.85	640,929.87
合 计	913,688.07	100.00	272,758.20	29.85	640,929.87

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	351,404.00	218,244.00	62.11
其中：1 年以内	12,800.00	640.00	5.00
1-2 年	150,000.00	30,000.00	20.00
2-3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	186,604.00	186,604.00	100.00
小 计	351,404.00	218,244.00	62.11

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	19,754.20	66,400.00	186,604.00	272,758.20
期初数在本期				

—转入第二阶段	-7,500.00	7,500.00		
—转入第三阶段		-400.00	400.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-11,614.20	-43,500.00	600.00	-54,514.20
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	640.00	30,000.00	187,604.00	218,244.00
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	20.00	100.00	62.11

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
东莞市樟木头樟罗经济发展公司	押金保证金	185,404.00	3 年以上	52.76	185,404.00
浙江石油化工有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2 年	42.69	30,000.00
李生昭	备用金	11,000.00	1 年以内	3.13	550.00
东莞市塘厦铭优办公设备经营部	押金保证金	2,000.00	2-3 年	0.57	1,000.00
东莞市樟木头利发工业气体配件贸易部	押金保证金	1,200.00	3 年以上	0.34	1,200.00
小 计		349,604.00		99.49	218,154.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,774,976.36	3,385,527.37	19,389,448.99	20,524,933.59	584,378.53	19,940,555.06
在产品	98,775.52		98,775.52	662,038.18		662,038.18
库存商品	48,012,113.59	3,468,583.35	44,543,530.24	7,148,603.99	708,276.44	6,440,327.55
发出商品				132,068.62		132,068.62
合 计	70,885,865.47	6,854,110.72	64,031,754.75	28,467,644.38	1,292,654.97	27,174,989.41

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	584,378.53	3,249,013.95		447,865.11		3,385,527.37
库存商品	708,276.44	2,986,542.15		226,235.24		3,468,583.35
合 计	1,292,654.97	6,235,556.10		674,100.35		6,854,110.72

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待 抵 扣 进 项 税	18,318,443.99		18,318,443.99	2,256,638.49		2,256,638.49
预 缴 企 业 所 得 税	165,186.74		165,186.74			
合 计	18,483,630.73		18,483,630.73	2,256,638.49		2,256,638.49

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数		15,097,968.76	2,858,927.96	236,580.86	2,174,772.62	20,368,250.20

本期增加金额	73,883,917.18	51,932,828.50	1,344,495.58	392,293.57	41,469.00	127,595,003.83
1) 购置		51,932,828.50	1,344,495.58	392,293.57	41,469.00	53,711,086.65
2) 在建工程转入	73,883,917.18					73,883,917.18
本期减少金额		319,681.99			298,782.20	618,464.19
1) 处置或报废		319,681.99			298,782.20	618,464.19
期末数	73,883,917.18	66,711,115.27	4,203,423.54	628,874.43	1,917,459.42	147,344,789.84
累计折旧						-
期初数		6,007,755.11	1,828,919.52	171,818.32	1,123,468.48	9,131,961.43
本期增加金额	1,749,507.32	3,797,513.13	645,012.21	86,426.77	341,000.13	6,619,459.56
1) 计提	1,749,507.32	3,797,513.13	645,012.21	86,426.77	341,000.13	6,619,459.56
本期减少金额		79,436.25			99,118.73	178,554.98
1) 处置或报废		79,436.25			99,118.73	178,554.98
期末数	1,749,507.32	9,725,831.99	2,473,931.73	258,245.09	1,365,349.88	15,572,866.01
账面价值						
期末账面价值	72,134,409.86	56,985,283.28	1,729,491.81	370,629.34	552,109.54	131,771,923.83
期初账面价值		9,090,213.65	1,030,008.44	64,762.54	1,051,304.14	11,236,288.77

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
车间厂房	61,623,756.27	正在办理中
小 计	61,623,756.27	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设项目	139,891,532.56		139,891,532.56	103,680,498.10		103,680,498.10
山东厂房建设项目	7,837,657.28		7,837,657.28	58,883,568.18		58,883,568.18
合 计	147,729,189.84		147,729,189.84	162,564,066.28		162,564,066.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
新厂房建设项目	1.41 亿	103,680,498.10	36,211,034.46			139,891,532.56
山东厂房建设项目	2.12 亿	58,883,568.18	22,838,006.28	73,883,917.18		7,837,657.28
小 计		162,564,066.28	59,049,040.74	73,883,917.18		147,729,189.84

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来 源
新厂房建设项目	99.18	99.18	4,914,905.24	3,668,789.03	3.4%	金融机构贷款
山东厂房建设项目	38.38	38.38[注]				自筹
小 计			4,914,905.24	3,668,789.03		

[注] 山东厂房建设项目共分为三期，工程已完成一期建设，二期、三期暂未投入建设

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,995,416.12	8,995,416.12
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	3,313,382.82	3,313,382.82
1) 处置	3,313,382.82	3,313,382.82
期末数	5,682,033.30	5,682,033.30
累计折旧		
期初数	5,705,192.33	5,705,192.33
本期增加金额	1,937,358.48	1,937,358.48
1) 计提	1,937,358.48	1,937,358.48
本期减少金额	3,313,382.82	3,313,382.82
1) 处置	3,313,382.82	3,313,382.82
期末数	4,329,167.99	4,329,167.99
账面价值		

期末账面价值	1,352,865.31	1,352,865.31
期初账面价值	3,290,223.79	3,290,223.79

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	排污使用权	合 计
账面原值				
期初数	52,922,963.47	227,610.63		53,150,574.10
本期增加金额			862,092.00	862,092.00
1) 购置			862,092.00	862,092.00
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	52,922,963.47	227,610.63	862,092.00	54,012,666.10
累计摊销				
期初数	1,113,752.72	119,528.20		1,233,280.92
本期增加金额	1,071,777.60	49,884.12	43,104.60	1,164,766.32
1) 计提	1,071,777.60	49,884.12	43,104.60	1,164,766.32
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,185,530.32	169,412.32	43,104.60	2,398,047.24
账面价值				
期末账面价值	50,737,433.15	58,198.31	818,987.40	51,614,618.86
期初账面价值	51,809,210.75	108,082.43		51,917,293.18

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费支出	123,058.24		82,038.84		41,019.40
合 计	123,058.24		82,038.84		41,019.40

14. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,855,241.60	2,777,274.04	3,242,639.60	483,164.03
可抵扣亏损	15,666,697.92	3,026,507.01	5,475,456.07	501,781.67
租赁负债	1,500,926.88	225,139.03	3,672,343.19	550,851.48
合 计	33,022,866.40	6,028,920.08	12,390,438.86	1,535,797.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产一次性税前扣除	8,584,310.60	1,287,646.59	10,648,395.55	1,597,259.33
内部交易未实现利润	8,531.34	1,279.70	9,652.46	1,447.87
使用权资产	1,352,865.31	202,929.80	3,290,223.79	493,533.57
合 计	9,945,707.25	1,491,856.09	13,948,271.80	2,092,240.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,490,576.39	4,538,343.69	1,029,128.30	506,668.88
递延所得税负债	1,490,576.39	1,279.70	1,029,128.30	1,063,112.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值损失	782,820.00	45,705.00
可抵扣亏损	1,461,405.27	783,366.24
合 计	2,244,225.27	829,071.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年	30,428.87	30,428.87	

2028 年	752,937.37	752,937.37	
2029 年	678,039.03		
合 计	1,461,405.27	783,366.24	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				2,596,480.00		2,596,480.00
预付设备款	8,918.44		8,918.44	33,830,000.00		33,830,000.00
合 计	8,918.44		8,918.44	36,426,480.00		36,426,480.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	500.00	500.00	冻结/圈存	ETC 保证金
应收票据	776,356.39	776,356.39	背书	已背书未到期且未终止确认
应收票据	157,164.47	157,164.47	贴现	已贴现未到期且未终止确认
无形资产	36,957,963.47	35,331,208.08	抵押	银行授信抵押
合 计	37,891,984.33	36,265,228.94		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	4,345,726.95	4,345,726.95	背书	已背书未到期且未终止确认
无形资产	29,622,800.00	28,783,487.39	抵押	银行授信抵押
合 计	33,968,526.95	33,129,214.34		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	54,603,325.00	48,224,237.63
信用借款		3,552,319.19

抵押加保证借款	10,000,000.00	
未履行完毕的不可撤销信用证		3,783,785.00
已贴现未到期银行票据	157,164.47	
应计利息	54,280.23	
合 计	64,814,769.70	55,560,341.82

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	1,101,419.14	5,702,791.85
工程设备款	45,951,928.87	64,381,573.44
服务	486,656.38	
合 计	47,540,004.39	70,084,365.29

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东宇政建设工程有限公司	9,684,732.68	工程建设项目尚未完成竣工决算
巨野县第三建筑安装工程公司	8,621,626.84	工程建设项目尚未完成竣工决算
小 计	18,306,359.52	——

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,691,460.18	33,805.31
合 计	1,691,460.18	33,805.31

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	750,016.92	12,453,172.23	12,458,789.63	744,399.52
离职后福利—设定提存计划		832,098.42	824,540.22	7,558.20
合 计	750,016.92	13,285,270.65	13,283,329.85	751,957.72

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	749,444.62	11,672,681.84	11,677,726.94	744,399.52
职工福利费	572.30	316,351.99	316,924.29	
社会保险费		287,863.40	287,863.40	
其中：医疗保险费		253,874.37	253,874.37	
工伤保险费		33,014.77	33,014.77	
生育保险费		974.26	974.26	
住房公积金		176,275.00	176,275.00	
小 计	750,016.92	12,453,172.23	12,458,789.63	744,399.52

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		796,361.84	788,803.64	7,558.20
失业保险费		35,736.58	35,736.58	
小 计		832,098.42	824,540.22	7,558.20

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		1,462,140.08
代扣代缴个人所得税	69,277.27	63,702.81
城市维护建设税	1.83	275.61
教育费附加	1.10	118.12
地方教育附加	0.73	78.74
印花税	31,112.76	33,627.35
环保税	171.43	177.78
城镇土地使用税	190,926.00	
合 计	291,491.12	1,560,120.49

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用款	348,002.70	551,968.30

合 计	348,002.70	551,968.30
-----	------------	------------

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,237,349.77	2,128,592.07
一年内到期的长期借款	4,414,496.09	
合 计	5,651,845.86	2,128,592.07

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	217,289.82	4,394.69
合 计	217,289.82	4,394.69

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押加保证借款	112,736,839.22	79,170,096.74
保证借款	46,746,012.53	
利息	160,062.69	
合 计	159,642,914.44	79,170,096.74

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	265,347.03	1,590,107.50
减：未确认融资费用	1,769.92	46,356.38
合 计	263,577.11	1,543,751.12

27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
东莞市增资扩产项目补助		971,200.00		971,200.00	与资产相关
土地使用权优惠	15,154,850.90		307,613.04	14,847,237.86	与资产相关

合 计	15,154,850.90	971,200.00	307,613.04	15,818,437.86	
-----	---------------	------------	------------	---------------	--

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	88,259,486.18			88,259,486.18
其他资本公积	8,931,707.64	3,365,275.05		12,296,982.69
合 计	97,191,193.82	3,365,275.05		100,556,468.87

(2) 其他说明

因公司向员工股权激励，分期确认股份支付费用和其他资本公积 3,365,275.05 元。

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,271,872.78			3,271,872.78
合 计	3,271,872.78			3,271,872.78

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	11,286,805.00	19,298.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,286,805.00	19,298.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,831,699.61	12,856,329.82
减：提取法定盈余公积		1,381,289.32
还原被合并方在企业合并前实现的留存收益归属于合并方的部分		207,533.74
期末未分配利润	-7,544,894.61	11,286,805.00

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	112,083,142.55	94,346,447.68	146,266,199.48	111,545,438.83
其他业务收入	16,959,898.79	16,806,203.55	28,275,504.93	27,242,407.79
合 计	129,043,041.34	111,152,651.23	174,541,704.41	138,787,846.62
其中：与客户之间的合同产生的收入	129,043,041.34	111,152,651.23	174,541,704.41	138,787,846.62

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
功能母粒	27,802,986.90	11,584,430.45	52,613,290.15	23,138,112.26
改性塑料	71,183,551.09	67,846,608.97	92,654,023.94	88,147,568.12
色母粒			998,885.38	381,173.46
PETG	13,096,604.56	14,915,408.26		
材料贸易	16,858,302.97	16,764,911.24	28,275,504.94	27,120,992.78
其他	101,595.82	41,292.31		
小 计	129,043,041.34	111,152,651.23	174,541,704.41	138,787,846.62

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	128,718,408.73	110,922,440.59	174,541,704.41	138,787,846.62
境外	324,632.61	230,210.64		
小 计	129,043,041.34	111,152,651.23	174,541,704.41	138,787,846.62

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	129,043,041.34	174,541,704.41

小 计	129,043,041.34	174,541,704.41
-----	----------------	----------------

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为月结 30 天\款到提货	功能母粒、改性塑料等产品	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 33,805.31 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	680,317.50	89,576.67
印花税	131,326.55	155,940.97
环保税	670.89	670.90
城市维护建设税	90.44	1,949.26
教育费附加	54.27	855.74
地方教育附加	36.17	570.49
车船税	21.71	
合 计	812,517.53	249,564.03

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,244,603.40	998,990.01
业务招待费	201,884.79	41,018.11
差旅费	131,162.41	51,230.86
业务推广费	237,066.00	40,765.65
办公费	47,901.45	56,946.96
折旧摊销费	85,780.84	171,143.33
其他	27,942.02	22,525.80
合 计	1,976,340.91	1,382,620.72

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,650,750.17	3,048,001.28
房租水电费	1,097,724.89	1,840,416.47
咨询服务费	922,029.04	1,641,923.60
折旧摊销费	3,133,684.55	1,355,788.86
办公费	781,896.34	119,028.20
股份支付	2,862,340.10	3,222,422.88
业务招待费	625,159.04	1,017,746.44
差旅费	86,777.58	271,055.19
装修及维护费	167,196.24	188,287.16
其他	1,366,842.55	309,758.31
合 计	16,694,400.50	13,014,428.39

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,035,939.48	2,639,694.63
物料消耗	3,010,392.69	1,663,750.00
折旧费	708,164.70	630,263.14
技术服务费		235,849.05
股份支付	376,229.60	1,509,276.88
其他	49,990.19	19,020.55
合 计	7,180,716.66	6,697,854.25

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,199,066.75	717,718.02
减：利息收入	138,691.76	196,829.23
汇兑损益	-9,743.74	
银行手续费	19,345.57	17,052.39
租赁利息费用	118,849.49	247,295.94

合 计	3,188,826.31	785,237.12
-----	--------------	------------

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	307,613.04	128,230.16	307,613.04
与收益相关的政府补助	665,189.43	2,639,058.00	665,189.43
代扣个人所得税手续费返还	8,394.58	7,866.74	
增值税加计抵减	1,736,357.02		
合 计	2,717,554.07	2,775,154.90	972,802.47

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	7,987.62	134,883.75
已贴现未到期银行票据	-4,702.47	
信用证议付贴现产生的投资收益		-86,080.10
合 计	3,285.15	48,803.65

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,788,261.25	-368,622.30
合 计	-7,788,261.25	-368,622.30

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-6,191,103.80	-936,916.20
合 计	-6,191,103.80	-936,916.20

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-412,869.60		-412,869.60

使用权资产处置收益	125,877.48	6,907.95	125,877.48
合 计	-286,992.12	6,907.95	-286,992.12

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	19,598.96	17,467.25	19,598.96
合 计	19,598.96	17,467.25	19,598.96

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,455.54		8,455.54
滞纳金		17,651.46	
其他	2,036.00	7,066.25	2,036.00
罚款支出	473.31		473.31
合 计	10,964.85	24,717.71	10,964.85

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	425,911.55	2,634,984.14
递延所得税费用	-5,093,507.58	-349,083.14
合 计	-4,667,596.03	2,285,901.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-23,499,295.64	15,142,230.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	-3,524,894.35	2,271,334.62
子公司适用不同税率的影响	-1,237,806.10	-16,503.61
调整以前期间所得税的影响		-25,142.75
非应税收入的影响		-32,057.54
研发费用加计扣除影响	-879,749.83	-749,261.80

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	904,096.55	953,214.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-154,197.88
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	70,757.70	38,515.19
所得税费用	-4,667,596.03	2,285,901.00

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	2,500,000.00	86,000,000.00
合 计	2,500,000.00	86,000,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购置固定资产	94,818,754.19	139,668,633.68
合 计	94,818,754.19	139,668,633.68

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	2,500,000.00	86,000,000.00
合 计	2,500,000.00	86,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,729,000.00	11,906,270.53
政府补助	1,636,389.43	8,952,653.27
个税手续费返还	8,394.58	7,866.74
其他	248,328.83	214,296.48
合 计	3,622,112.84	21,081,087.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,396,000.00	9,543,745.73

费用款	15,848,618.53	7,646,774.31
押金保证金		150,000.00
其他	220,458.69	22,538.88
合 计	17,465,077.22	17,363,058.92

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金	2,303,233.04	2,736,235.38
同一控制下企业合并		2,000,000.00
合 计	2,303,233.04	4,736,235.38

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,831,699.61	12,856,329.82
加：资产减值准备	6,191,103.80	936,916.20
信用减值准备	7,788,261.25	368,622.30
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,556,818.04	4,795,094.94
无形资产摊销	1,164,766.32	776,700.21
长期待摊费用摊销	82,038.84	138,359.87
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）	286,992.12	-6,907.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,455.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,317,916.24	1,121,256.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,987.62	-134,883.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,031,674.81	-325,507.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,061,832.77	-23,575.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,047,869.14	15,974,479.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,063,906.13	-6,205,778.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,585,016.64	-1,492,273.83

其他	4,028,862.01	5,114,910.28
经营活动产生的现金流量净额	-30,076,960.30	33,893,742.17
(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	7,375,990.29	47,427,452.05
减: 现金的期初余额	47,427,452.05	20,097,797.30
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	-40,051,461.76	27,329,654.75

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,375,990.29	47,427,452.05
其中: 库存现金	44,736.60	16,136.60
可随时用于支付的银行存款	7,331,253.69	47,411,315.45
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,375,990.29	47,427,452.05
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		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	55,560,341.82	67,417,189.00	2,344,519.33	60,507,280.45		64,814,769.70
长期借款(含一年内到期的长期借款)	79,170,096.74	180,383,517.92	4,678,724.19	100,174,928.32		164,057,410.53
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	3,672,343.19			2,164,388.32	7,027.99	1,500,926.88
小 计	138,402,781.75	247,800,706.92	7,023,243.52	162,846,597.09	7,027.99	230,373,107.11

(四) 其他

租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。
2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	118,849.49	247,295.94
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,303,233.04	2,736,235.38
售后租回交易产生的相关损益		

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,035,939.48	2,639,694.63
物料消耗	3,010,392.69	1,663,750.00
折旧费	708,164.70	630,263.14
技术服务费		235,849.05
股份支付	376,229.60	1,509,276.88
其他	49,990.19	19,020.55
合 计	7,180,716.66	6,697,854.25
其中：费用化研发支出	7,180,716.66	6,697,854.25
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

1. 公司将广东子铭新材料有限公司、基烁新材料(深圳)有限公司和山东万楷产业投资发展有限公司等3家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东子铭新材料有限公司	1000 万元	东莞市	商业	100.00		设立

司						
基烁新材料(深圳)有限公司	200 万元	深圳市	商业	100.00		设立
山东万楷产业投资发展有限公司	1000 万元	菏泽市	商业	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	971,200.00
其中：计入递延收益	971,200.00
与收益相关的政府补助	665,189.43
其中：计入其他收益	665,189.43
合 计	1,636,389.43

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	15,154,850.90	971,200.00	307,613.04	
小 计	15,154,850.90	971,200.00	307,613.04	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				15,818,437.86	与资产相关
小 计				15,818,437.86	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	972,802.47	2,767,288.16
财政贴息对利润总额的影响金额		156,242.18
合 计	972,802.47	2,923,530.34

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 80.70%（2023 年 12 月 31 日：85.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	224,457,684.14	256,103,756.50	75,981,256.11	66,742,607.79	113,379,892.60
应付账款	47,540,004.39	47,540,004.39	29,233,644.87	18,306,359.52	
其他应付款	348,002.70	348,002.70	348,002.70		
一年内到期的非流动负债	5,651,845.86	5,696,432.32	5,696,432.32		
租赁负债	263,577.11	265,347.03		265,347.03	
小 计	278,261,114.16	309,953,542.94	111,259,336.00	85,314,314.34	113,379,892.60

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金	1 年以内	1-3 年	3 年以上

		额			
银行借款	134,730,438.56	152,298,325.75	58,750,042.48	13,769,777.43	79,778,505.84
应付账款	70,084,365.29	70,084,365.29	70,084,365.29		
其他应付款	551,968.30	551,968.30	551,968.30		
一年内到期的非流动负债	2,128,592.07	2,332,019.13	2,332,019.13		
租赁负债	1,543,751.12	1,590,107.50		1,590,107.50	
小 计	209,039,115.34	226,856,785.97	131,718,395.20	15,359,884.93	79,778,505.84

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币163,897,347.84元（2023年12月31日：人民币79,085,519.16元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	157,164.47	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	1,382,090.42	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	776,356.39	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	2,282,297.53	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		4,597,908.81		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
-----	----------	-------------	---------------

应收款项融资	背书/贴现	3,664,387.95	-4,702.47
小 计		3,664,387.95	-4,702.47
3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额			
项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据	背书/贴现		933,520.86
小 计			933,520.86

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为王勇与陶莎莎夫妻，王勇与陶莎莎夫妻直接持有公司 78.30%的股份；同时，王勇担任东莞市天烁实业投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，通过东莞市天烁实业投资合伙企业(有限合伙)间接控制了 5.31%的表决权。王勇与陶莎莎夫妻实际享有公司的表决权比例合计为 83.61%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
王勇、陶莎莎	4,494,000.00	2024-04-26	2032-04-18	否
王勇、陶莎莎	90,061,489.24	2024-04-26	2034-04-18	否
王勇、陶莎莎	10,333,750.00	2024-04-30	2032-04-18	否
王勇、陶莎莎	1,442,623.50	2024-05-25	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	603,909.88	2024-05-25	2032-04-18	否
王勇、陶莎莎	1,187,351.50	2024-05-29	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	14,048,260.00	2024-06-05	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	3,690,000.00	2024-06-20	2034-04-18	否
王勇、陶莎莎	1,052,287.95	2024-06-20	2032-04-18	否
王勇、陶莎莎	1,623,000.00	2024-06-26	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	10,479,117.41	2024-07-11	2027-04-18	否

王勇、陶莎莎	1,357,300.00	2024-07-16	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	1,240,000.00	2024-07-16	2034-04-18	否
王勇、陶莎莎	1,140,088.75	2024-07-26	2032-04-18	否
王勇、陶莎莎	6,173,902.00	2024-07-26	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	2,732,472.50	2024-08-05	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	643,507.50	2024-08-14	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	2,646,000.00	2024-08-22	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	3,348,400.00	2024-09-11	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	470,150.40	2024-09-19	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	2,831,715.19	2024-09-24	2027-04-18	否
王勇、陶莎莎	181,300.00	2024-11-14	2032-04-18	否
王勇、陶莎莎	335,410.50	2024-12-24	2034-04-18	否
王勇、陶莎莎	1,781,311.52	2024-12-27	2034-04-18	否
王勇、陶莎莎	3,060,000.00	2024-02-23	2025-02-23	否
王勇、陶莎莎	572,800.00	2024-03-12	2025-03-12	否
王勇、陶莎莎	3,698,400.00	2024-03-18	2025-03-18	否
王勇、陶莎莎	1,433,800.00	2024-03-26	2025-03-26	否
王勇、陶莎莎	1,235,000.00	2024-04-08	2025-04-08	否
王勇、陶莎莎	1,139,776.00	2024-03-26	2025-03-24	否
王勇、陶莎莎	5,026,360.00	2024-05-17	2025-05-16	否
王勇、陶莎莎	1,020,000.00	2024-06-18	2025-06-17	否
王勇、陶莎莎	2,813,864.00	2024-12-26	2025-12-25	否
王勇、陶莎莎	5,000,000.00	2024-09-13	2025-09-13	否
王勇、陶莎莎	4,000,000.00	2024-09-27	2025-09-27	否
王勇、陶莎莎	3,000,000.00	2024-10-30	2025-10-30	否
王勇、陶莎莎	1,000,000.00	2024-12-02	2025-12-02	否
王勇、陶莎莎	4,740,462.00	2024-10-12	2025-10-11	否
王勇、陶莎莎	908,999.69	2024-10-16	2025-10-15	否
王勇、陶莎莎	1,881,522.00	2024-10-30	2025-10-29	否
王勇、陶莎莎	2,469,016.31	2024-11-14	2025-11-13	否

王勇、陶莎莎	3,451,525.00	2024-01-17	2025-01-16	否
王勇、陶莎莎	2,105,000.00	2024-06-12	2025-06-12	否
王勇、陶莎莎	2,462,480.00	2024-06-19	2025-06-19	否
王勇、陶莎莎	2,932,520.00	2024-06-25	2025-06-25	否
王勇、陶莎莎	324,800.00	2024-11-20	2025-10-17	否
王勇、陶莎莎	327,000.00	2024-12-12	2025-10-17	否
王勇、陶莎莎	10,000,000.00	2024-05-30	2025-05-29	否
小 计	228,500,672.80			

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,735,580.51	2,623,342.38

十一、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	外部投资机构估值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,962,408.49

(二) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,862,340.10	
研发人员	376,229.60	
生产管理人员	126,705.35	
合 计	3,365,275.05	

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售功能母粒、改性塑料及 PETG 等高分子复合材料产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	75,642,921.27	31,367,748.55
1-2 年	3,771,900.00	337,220.00
2-3 年	320,528.25	
账面余额合计	79,735,349.52	31,704,968.55
减：坏账准备	7,554,386.88	1,635,831.43
账面价值合计	72,180,962.64	30,069,137.12

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方往来组合	64,952,348.77	81.46			64,952,348.77
单项计提坏账准备	7,163,528.25	8.98	7,163,528.25	100.00	
按组合计提坏账准备	7,619,472.50	9.56	390,858.63	5.13	7,228,613.87
合 计	79,735,349.52	100.00	7,554,386.88	9.47	72,180,962.64

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,704,968.55	100.00	1,635,831.43	5.16	30,069,137.12
合 计	31,704,968.55	100.00	1,635,831.43	5.16	30,069,137.12

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市家连科技有限公司	3,618,000.00	3,618,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市峰悦塑胶有限公司	3,225,000.00	3,225,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	6,843,000.00	6,843,000.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,553,572.50	377,678.63	5.00
1-2 年	65,900.00	13,180.00	20.00
小 计	7,619,472.50	390,858.63	5.13

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		7,163,528.25				7,163,528.25
按组合计提坏账准备	1,635,831.43	-1,244,972.8				390,858.63
合 计	1,635,831.43	5,918,555.45				7,554,386.88

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	应收账款坏账 准备
山东万楷产业投资发展有限公司	58,742,950.95	73.67	
广东子铭新材料有限公司	6,209,397.82	7.79	
深圳市家连科技有限公司	3,618,000.00	4.54	3,618,000.00
东莞市峰悦塑胶有限公司	3,225,000.00	4.04	3,225,000.00

浙江和顺新材料有限公司	2,360,400.00	2.96	118,020.00
小 计	74,155,748.77	93.00	6,961,020.00

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	338,604.00	668,604.00
往来款	108,316,416.14	50,996,633.16
员工借款	11,000.00	
账面余额合计	108,666,020.14	51,665,237.16
减：坏账准备	218,154.00	261,854.00
账面价值合计	108,447,866.14	51,403,383.16

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	70,136,416.14	50,648,548.53
1-2 年	38,341,000.00	830,084.63
2-3 年	2,000.00	
3 年以上	186,604.00	186,604.00
账面余额合计	108,666,020.14	51,665,237.16
减：坏账准备	218,154.00	261,854.00
账面价值合计	108,447,866.14	51,403,383.16

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	108,666,020.14	100.00	218,154.00	0.20	108,447,866.14
合 计	108,666,020.14	100.00	218,154.00	0.20	108,447,866.14

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,665,237.16	100.00	261,854.00	0.51	51,403,383.16
合 计	51,665,237.16	100.00	261,854.00	0.51	51,403,383.16

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方往来组合	108,316,416.14		
账龄组合	349,604.00	218,154.00	62.40
其中：1 年以内	11,000.00	550.00	5.00
1-2 年	150,000.00	30,000.00	20.00
2-3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	186,604.00	186,604.00	100.00
小 计	108,666,020.14	218,154.00	0.20

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	8,850.00	66,400.00	186,604.00	261,854.00
期初数在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段	-7,500.00	7,500.00		
—转入第三阶段		-400.00	400.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-800.00	-43,500.00	600.00	-43,700.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	550.00	30,000.00	187,604.00	218,154.00
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	100.00	0.20

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
山东万楷产业 投资发展有限 公司	往来款	107,703,216.14	1年以 内、1- 2年	99.11	
基烁新材料 (深圳)有限 公司	往来款	613,200.00	1年以 内	0.56	
东莞市樟木头 樟罗经济发展 公司	押金保证 金	185,404.00	3年以 上	0.17	185,404.00
浙江石油化工 有限公司	押金保证 金	150,000.00	1-2年	0.14	30,000.00
李生昭	备用金	11,000.00	1年以 内	0.01	550.00
小 计		108,662,820.14		99.99	215,954.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	21,175,673.74		21,175,673.74	21,175,673.74		21,175,673.74
合 计	21,175,673.74		21,175,673.74	21,175,673.74		21,175,673.74

(2) 对子公司投资

被投资 单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
广东子铭 新材料有 限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
基烁新材 料(深圳) 有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
山东万楷 产业投资 发展有限 公司	9,175,673.74						9,175,673.74	
小 计	21,175,673.74						21,175,673.74	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	105,366,174.14	82,935,487.48	146,248,057.89	111,775,584.26
其他业务收入	8,893,178.27	8,927,424.50	10,027,873.92	10,178,559.77
合 计	114,259,352.41	91,862,911.98	156,275,931.81	121,954,144.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	114,259,352.41	91,862,911.98	156,275,931.81	121,954,144.03

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
功能母粒	33,298,029.22	14,326,661.15	52,613,290.16	23,187,961.49
改性塑料	71,183,551.09	67,760,886.61	92,635,882.35	88,349,154.87
PETG	884,593.83	847,939.72		
色母粒			998,885.38	381,994.67
材料贸易	8,865,571.96	8,886,132.19	10,027,873.92	10,035,033.00
其他	27,606.31	41,292.31		
小 计	114,259,352.41	91,862,911.98	156,275,931.81	121,954,144.03

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	113,934,719.80	91,632,701.34	156,275,931.81	121,954,144.03
境外	324,632.61	230,210.64		
小 计	114,259,352.41	91,862,911.98	156,275,931.81	121,954,144.03

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	114,259,352.41	156,275,931.81
小 计	114,259,352.41	156,275,931.81

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为月结 30 天\款到提货	功能母粒、改性塑料等产品	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 33,805.31 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,663,871.54	2,639,694.63
物料消耗	2,674,060.21	1,663,750.00
折旧费	627,259.15	630,263.14
技术服务费		235,849.05
股份支付	376,229.60	1,509,276.88
其他	48,805.91	19,020.55
合 计	6,390,226.41	6,697,854.25

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	709.59	134,883.75
已贴现未到期银行票据	-4,702.47	
合 计	-3,992.88	134,883.75

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	-286,992.12	
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	972,802.47	
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	7,987.62	

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		
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	8,634.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	702,432.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	105,443.15	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	596,988.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	-12.64	-0.42	-0.42

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.04	-0.43	-0.43

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-18,831,699.61
非经常性损益	B	596,988.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-19,428,688.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	156,749,871.60
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	确认股份支付费用	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	149,016,659.32
加权平均净资产收益率	M=A/L	-12.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-13.04%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-18,831,699.61
非经常性损益	B	596,988.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-19,428,688.54
期初股份总数	D	45,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	45,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.42
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.43

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东基烁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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	-286, 992. 12
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	972, 802. 47
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	7, 987. 62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8, 634. 11
非经常性损益合计	702, 432. 08
减: 所得税影响数	105, 443. 15
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	596, 988. 93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用