



鼎尚电子

NEEQ : 873521

江苏鼎尚电子材料股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人葛建平、主管会计工作负责人沈继红及会计机构负责人（会计主管人员）沈继红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告未经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况.....                   | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件.....                   | 13 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 16 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 18 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 20 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 70 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 70 |

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

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 股东大会             | 指 | 江苏鼎尚电子材料股份有限公司股东大会              |
| 董事会              | 指 | 江苏鼎尚电子材料股份有限公司董事会               |
| 监事会              | 指 | 江苏鼎尚电子材料股份有限公司监事会               |
| 三会               | 指 | 江苏鼎尚电子材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会      |
| 鼎尚电子/公司/股份公司/本公司 | 指 | 江苏鼎尚电子材料股份有限公司                  |
| 高级管理人员/管理层       | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书                |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 主办券商             | 指 | 开源证券股份有限公司                      |
| 报告期              | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 |
| 《公司章程》           | 指 | 《江苏鼎尚电子材料股份有限公司章程》              |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                     |                |                            |
|-----------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| 公司中文全称          | 江苏鼎尚电子材料股份有限公司                                      |                |                            |
| 英文名称及缩写         | Nantong Ding Shang Electronic Materials Co.,Ltd     |                |                            |
| 法定代表人           | 葛建平                                                 | 成立时间           | 2019 年 12 月 26 日           |
| 控股股东            | 控股股东为（葛建平）                                          | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（葛建平、张秋红），一致行动人为（葛颖） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C383 电线、电缆及电工器材制造-C3833 绝缘制品制造 |                |                            |
| 主要产品与服务项目       | PVC、PET 热缩套管的研发、生产和销售                               |                |                            |
| 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            | 鼎尚电子                                                | 证券代码           | 873521                     |
| 挂牌时间            | 2020 年 12 月 17 日                                    | 分层情况           | 基础层                        |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                              | 普通股总股本（股）      | 13,000,000                 |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券                                                | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                          |
| 主办券商办公地址        | 西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层                           |                |                            |
| 联系方式            |                                                     |                |                            |
| 董事会秘书姓名         | 邢军委                                                 | 联系地址           | 江苏省南通市海安市角斜周庄村 8 组         |
| 电话              | 0513-68103988                                       | 电子邮箱           | 481204026@qq.com           |
| 传真              | 0513-68103989                                       |                |                            |
| 公司办公地址          | 江苏省南通市海安市角斜周庄村 8 组                                  | 邮政编码           | 226600                     |
| 公司网址            | http://www.jsdingshang.cn/                          |                |                            |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                     |                |                            |
| 注册情况            |                                                     |                |                            |
| 统一社会信用代码        | 91320621061873518M                                  |                |                            |
| 注册地址            | 江苏省南通市海安县角斜周庄村 8 组                                  |                |                            |
| 注册资本（元）         | 13,000,000                                          | 注册情况报告期内是否变更   | 否                          |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主要从事 PVC、PET 热缩套管的研发、生产和销售，致力于为客户提供质量稳定、性价比高的产品。公司已建立一支专业的技术研发团队并拥有行业经验丰富的业务团队，产品使用先进的自动化生产线，结合公司技术人员的专业和生产经验，确保产品品质、提高生产效率，并通过把握客户需求，优化产品生产工艺及功能，使产品能够最大程度地满足客户使用体验和个性化需求。

公司主要产品“PVC 热缩套管”、“PET 热缩套管”产品广泛应用于铝电解电容器，充电电池及电池组的包装，电感标识及接插件端子绝缘包覆等。近年公司的目标客户群逐步由内资企业为主向台系日系企业扩散，从而扩大市场占有率，随着新增产能进一步释放，公司将进一步扩大市场占有率。随着新能源技术的发展，国内新能源电池产业迎来井喷式发展，作为包覆标识的必要材料，PET 热缩套管行业同步大幅增长，公司拥有深厚的技术储备及人才储备，正在积极布局切入这块市场。

公司自设立以来，始终紧密围绕国家发展战略及相关产业政策，在热缩套管领域取得了良好的成绩，也给公司今后突破其它产品积累了宝贵的经验。未来公司将进一步紧密贴合国家新材料发展战略及产业政策，整合现有积累了宝贵的经验。未来公司将进一步紧密贴合国家新材料发展战略及产业政策，整合现有积累各种技术平台和客户优势，满足国内战略新兴产业快速发展对热缩套管及相关产品的需求。

鼎尚电子是一家专业从事 PVC、PET 热缩套管的研发、生产和销售的公司，致力于为客户提供质量稳定、性价比高的产品。目前公司已建立一支专业的技术研发团队并拥有行业经验丰富的业务团队，通过把握客户需求，不断优化产品生产工艺功能，使产品能够最大程度地满足客户使用需求。公司通过以线下直销为主的方式进行销售，获得收入、利润和现金流。公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求及时改进产品性能、生产优化产品并提供相关服务。未来，公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，实现盈利最大化。

##### 1. 采购模式

公司设有专门的采购机构和专职采购人员，统一负责各部门的采购需求。公司的采购主要分为一般采购和生产材料采购，对于一般采购，如设备和非生产材料（辅料、零星物资、办公用品等）物资的采购，依据“谁使用谁申请”的原则，由需求部门填写请购单并经本部门主管、部门经理、总经理签字同意再交采购部购买。对于生产材料、则由技术部根据后勤部订单统计测算所需原材料数量，由技术部专员填写《请购单》，并分别交技术部经理、分管副总、总经理审批，审批后交采购部，采购部门根据已审核的采购申请进行询价，生成采购订单并经总经理审核后进行采购。

##### 2. 研发模式

公司产品的研发主要为自主研发。公司的自主研发，首先由开发部门进行前期的验证和评审工作，包括市场前景、成本考量等内容，评审通过后由研发中心进行开发调试，期间需对产品可能涉及的各项专利技术进行检索，确认无误后，再交由生产计划部制定生产计划。

##### 3. 生产模式

公司严格根据客户订单的需求量和交货期进行生产安排，除保持安全库存外，尽力降低产品库存。产品生产的内部组织活动如下：技术部接到后勤部订单需求量，应包括明确的生产作业信息，如品名规格、技术参数、交货期等；技术部门根据订单需求量测算原材料需求量，并将原材料品种、规格、数量等信息以请购单的形式传递给采购部门；采购部门依据采购申请单进行材料采购，仓储部门负责物料的储存、发放；质量部根据产品规格要求，对采购材料、生产过程和最终产品进行监视和测量，13 保存

测量的相关记录；生产车间根据计划安排生产。公司由主管生产的副总负责协调、管理整个生产进度，以 7 保证按时完成生产计划。

4. 销售模式

公司 PVC、PET 热缩套管的销售模式则主要是公司通过标价单的形式回复客户的询价，对部分重要客户会以实地考察公司的形式让其了解公司的规模和实力，最终以产品的技术优势和相对的价格优势获得订单。

5. 盈利模式

公司的主营业务收入均由 PVC、PET 热缩套管构成。目前公司销售收入中 PET 热缩套管比重逐渐增大。公司的 PVC、PET 热缩套管产品非常成熟，后续公司将会加大人才引进力度和研发投入，根据市场需求对产品不断进行升级，以求实现收入和利润的新增长。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                     |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级              |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                         |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                               |
| 详细情况       | 2024 年获得江苏省专精特新中小企业证书编号：（20241753）有效期三年，2024 年获得江苏省高新技术企业证书编号：（GR202432000475）有效期三年 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 13,323,864.13 | 13,540,312.01 | -1.60%  |
| 毛利率%                                    | 29.90%        | 24.55%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 1,966,912.12  | 1,249,525.97  | 57.41%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 2,029,498.23  | 1,191,673.20  | 70.31%  |
| 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）          | 10.25%        | 6.39%         | -       |
| 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） | 10.57%        | 6.10%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.15          | 0.10          | 50.00%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 29,850,632.86 | 30,794,578.96 | -3.07%  |
| 负债总计                                    | 10,753,148.97 | 12,364,007.19 | -13.03% |

|                 |               |               |              |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 19,097,483.89 | 18,430,571.77 | 3.62%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.47          | 1.42          | 3.52%        |
| 资产负债率%（母公司）     | 36.02%        | 40.15%        | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 36.02%        | 40.15%        | -            |
| 流动比率            | 1.67          | 1.49          | -            |
| 利息保障倍数          | 24.62         | 15.83         | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 1,004,909.90  | 1,438,567.30  | -30.15%      |
| 应收账款周转率         | 1.18          | 1.14          | -            |
| 存货周转率           | 4.29          | 3.64          | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -3.07%        | -9.74%        | -            |
| 营业收入增长率%        | -1.60%        | 26.25%        | -            |
| 净利润增长率%         | 57.41%        | 411.31%       | -            |

### 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       | 649,054.21    | 2.17%    | 396,901.32    | 1.29%    | 63.53%  |
| 应收票据       | 2,754,556.92  | 9.23%    | 4,039,967.70  | 13.12%   | -31.82% |
| 应收账款       | 10,644,663.04 | 35.66%   | 11,972,251.64 | 38.88%   | -11.09% |
| 存货         | 2,694,746.31  | 9.03%    | 1,656,225.13  | 5.38%    | 62.70%  |
| 固定资产       | 10,863,392.24 | 36.39%   | 11,240,400.30 | 36.50%   | -3.35%  |
| 无形资产       | 826,799.86    | 2.77%    | 837,399.88    | 2.72%    | -1.27%  |
| 短期借款       | 1,613,608.01  | 5.41%    | 2,299,863.55  | 7.47%    | -29.84% |
| 流动资产合计     | 17,854,728.54 | 59.81%   | 18,291,932.59 | 59.40%   | -2.39%  |
| 非流动资产合计    | 11,995,904.32 | 40.19%   | 12,502,646.37 | 40.60%   | -4.05%  |
| 应付账款       | 251,857.57    | 0.84%    | 246,277.23    | 0.80%    | 2.27%   |
| 其他应付款      | 6,395,086.44  | 21.42%   | 7,204,241.35  | 23.39%   | -11.23% |
| 负责和所有者权益总计 | 29,850,632.86 | 100.00%  | 30,794,578.96 | 100.00%  | -3.07%  |
| 流动负责合计     | 10,703,148.97 | 35.86%   | 12,309,007.19 | 39.97%   | -13.05% |
| 负债合计       | 10,753,148.97 | 36.02%   | 12,364,007.19 | 40.15%   | -13.03% |
| 资产总计       | 29,850,632.86 | 100.00%  | 30,794,578.96 | 100.00%  | -3.07%  |



## 项目重大变动原因

1. 货币资金：公司报告期末货币资金较上年期末增加63.53%，主要因为本期银行存款增加25.22万元。
2. 应收票据：公司报告期末应收票据较上年期末减少了31.82%，主要因为相较于去年，本次报告期内有票据到期兑付的情况增多。
3. 存货：公司报告期末存货较上年期末增加了62.70%，主要因为本年市场需求减弱，存货周转速度放缓，导致存货上涨，库存增加。
4. 短期借款：公司报告期末短期借款较上年期末减少29.84%，主要因为本期期末已贴现未终止确认的银行承兑汇票减少了88.63万

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期            |           | 上年同期          |           | 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          | 13,323,864.13 | -         | 13,540,312.01 | -         | -1.60%   |
| 营业成本          | 9,339,900.75  | 70.10%    | 10,215,832.42 | 75.45%    | -8.57%   |
| 毛利率           | 29.90%        | -         | 24.55%        | -         | -        |
| 销售费用          | 142,975.69    | 1.07%     | 390,820.76    | 2.89%     | -63.42%  |
| 管理费用          | 926,141.20    | 6.95%     | 1,111,060.62  | 8.21%     | -16.64%  |
| 研发费用          | 603,249.76    | 4.53%     | 375,984.72    | 2.78%     | 60.45%   |
| 财务费用          | 87,256.01     | 0.65%     | 133,274.85    | 0.98%     | -34.53%  |
| 信用减值损失        | -29,664.31    | -0.22%    | 16,537.03     | 0.12%     | -279.38% |
| 其他收益          | 5,752.57      | 0.04%     | 5,000.00      | 0.04%     | 15.05%   |
| 资产处置收益        | 0.00          | 0.00%     | 834.96        | 0.01%     | -100.00% |
| 营业利润          | 2,132,952.72  | 16.01%    | 1,272,013.32  | 9.39%     | 67.68%   |
| 营业外收入         | 4,682.76      | 0.04%     | 63,800.00     | 0.47%     | -92.66%  |
| 营业外支出         | 76,315.45     | 0.57%     | 8,300.44      | 0.06%     | 819.41%  |
| 净利润           | 1,966,912.12  | 14.76%    | 1,249,525.97  | 9.23%     | 57.41%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,004,909.90  | -         | 1,438,567.30  | -         | -30.15%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -132,862.71   | -         | -430,500.00   | -         | 69.14%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -619,894.30   | -         | -1,129,645.21 | -         | 45.12%   |

## 项目重大变动原因

1. 销售费用：本期销售费用同比减少了 63.429%，主要因为本期销售人员的薪酬减少 23.58 万。
2. 管理费用：本期管理费用同比减少了 16.64%，主要因为本期管理人员的薪酬、差旅费、招待费都有相应减少。
3. 研发费用：本期研发费用同比增加了 60.45%，主要因为本期研发材料费增加了 18.49 万元。
4. 财务费用：本期财务费用同比减少了 34.53%，主要因为本期注销了 2 个银行账户，承兑汇票贴息和手续费相应减少。

5. 信用减值损失：本期信用减值损失同比减少了 279.38%，主要因为本期应收账款增加，坏账计提金额增加，导致信用减值损失增加。
6. 其他收益：本期其他收益同比增加了 15.05%，主要因为政府补贴费用增加了。
7. 资产处置收益：资产处置收益费用同比减少了 100%，主要因为本期未发生处置固定资产事项。
8. 营业利润：本期营业利润同比增加了 67.68%，主要因为本期职工薪酬减少，成本相应减少。
9. 营业外收入：本期营业外收入同比减少 92.66%，主要因为本期未发生保险赔款事项。
10. 营业外支出：本期营业外支出同比增加 819.41%，主要因为本期固定资产处置损失增加 7.62 万元。
11. 净利润：本期净利润增加了 57.41%，主要本期成本减少 87.59 万元。
12. 经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额同比减少了 30.15% 主要是因为本期采购支出和经营性费用支付增加，抵消了销售回款增长与税费节省的积极影响，导致经营活动产生的现金流量净额较上期减少。
13. 投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额同比增加了 69.14% 主要是因为本期无投资活动现金流入，且购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金与上年同期相比大大减少，导致投资活动产生的现金流量净额较上期增加。
14. 筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额同比增加了 45.12% 主要是因为本期公司借款与偿还债务支付的现金同比大幅减少，导致筹资活动产生的现金流量净额较上期增加。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

##### （二） 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### （三） 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 五、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 六、 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                                                                                                                                                                                           |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制风险 | 葛建平持有公司 38.46% 的股份，张秋红持有公司 30.77% 的股份。葛建平、张秋红为夫妻关系，为公司实际控制人。葛建平、张秋红能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人 |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | <p>及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司已制定了规范公司治理的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。</p>                                                                                                                          |
| 公司治理风险            | <p>股份公司成立时间较短，虽然制定了《公司章程》、三会议事规则，建立了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，并建立法人治理结构。但公司治理机制的运行情况尚待观察，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度的执行及完善均需要一定过程，且公司治理结构需要随着公司业务发展及规模扩大逐步进行调整完善。因此，公司仍可能出现公司治理滞后、相关内部控制制度有效性下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理方法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。</p> |
| 原材料价格波动风险         | <p>公司的主要产品 PVC、PET 热缩套管的主要原材料为 PVC、PET 材料、聚氯乙烯、聚酯切片等，其价格变化与行情变动息息相关。上述原材料的供求状况和价格变动对公司生产成本的变动具有重要的影响，直接影响到公司的正常生产经营和盈利状况。如果原材料价格在短期内大幅上涨，公司可能无法通过提高产品销售价格完全抵消或转嫁原材料价格上涨对产品成本的影响，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将会继续与上游优质原材料供应商保持长期合作关系，严格执行价格调整机制，合理规避风险。</p>                                                                                         |
| 产业升级风险            | <p>储备及市场布局，基本实现了由 PVC 热缩套管向 PET 热缩套管产品的转换，并获得了客户和市场的认可。但如果公司不能紧跟市场发展趋势，在产业不断升级的同时公司产品研发方向与市场不相契合，则公司发展及盈利能力将受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司将注重依据市场需求开发产品，真正将产品与市场需求紧密结合，在产品设计中注重向绿色、低碳、环保方向发展。同时注重与新技术、新材料的融合发展，通过不断努力，实现开发出具有自主知识产权体系产品的目标，引领行业发展方向。</p>                                                                                                       |
| 社会保险及住房公积金缴纳不规范风险 | <p>公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，虽然未缴纳相应社会保险的员工均已缴纳新农合，为缴纳公积金的员工已出具放弃缴纳住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴</p>                                                                                                                                                                                                             |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>纳社会保险和住房公积金义务的风险。</p> <p>应对措施：公司实际控制人出具承诺：“如因公司未及时为员工缴纳社保及住房公积金导致公司受到损失或产生其他纠纷的，本人自愿代公司承担全部损失，并承担因消除相关纠纷产生的全部责任。本承诺为不可撤销承诺。”</p>                                                                                                                                                                                                                                                |
| 市场竞争风险         | <p>目前在国内市场，国外产品（美国瑞侃、日本住友等）占据 50% 左右的市场份额，且主要集中于中高端产品，国内厂家主要集中于中低端市场的竞争。在低端领域（包括消费电子、家用电器等），由于国内以及国外热缩材料企业所生产的热缩材料及其制成品接近于标准化，产品替代性较强，因此，行业内的无序竞争、恶性竞争等现象的存在。虽然公司产品已初步完成升级换代，环保型 PET 热缩套管已获得市场认可，但如果公司的业务发展速度不能跟上行业发展步伐，公司在行业内的竞争优势将可能逐渐削弱，市场份额可能下降，同时激烈的市场竞争可能导致公司产品利润率下降。</p> <p>应对措施：公司通过自生性增长，不断加强市场开拓力度，扩大销售规模，扩大市场占有率；公司将积极开发附加值高的新产品，加大产品的技术含量，增强企业的核心竞争力，以应对日益激烈的市场竞争。</p> |
| 应收账款的回收风险      | <p>2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值分别为 10,644,663.04 元、11,972,251.64 元，占期末总资产的比重分别为 35.66%、38.88%。占期末流动资产的比重分别为 88.74%、65.45%。应收账款余额占比较高，正常汇款仍然存在风险。</p> <p>对应措施：公司不断加强客户的管理，对客户进行有效的信用评估；同时加强应收账款管理，由销售部门会同财务部门对应收账款的回收情况进行跟踪评价。</p>                                                                                                                                   |
| 对关联方拆借资金依赖的风险  | <p>2025 年上半年、2024 年度，所产生的经营活动产生的现金流量净额分别为 1,004,909.90 元、3,698,407.61 元，公司 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日关联方拆入资金分别为 3,128,787.71 元、2,496,144.59 元。公司营运资金对关联方拆借资金存在较大依赖的情况。如果关联方其他事项无法为公司提供充足的资金补充营运资金，则公司正常生产经营可能受到一定影响。</p> <p>对应措施：1、加大应收账款催收力度，以提高当期经营活动现金流入金额；2、做好运营资金管理，通过现金循环周期比率、销售额增长速度比率等指标进行预警；3、重视现金流预算管理，对未来现金状况进行预测，除年度现金流量预算外，编制月底现金流量预算，以便及时做出筹资方案、资金调度及使用方案。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额 | 发生金额            |
|------------------------|------|-----------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 0    | 0               |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 0    | 0               |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0    | 0               |
| 其他                     | 0    | 0               |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额 | 交易金额            |
| 收购、出售资产或股权             | 0    | 0               |
| 与关联方共同对外投资             | 0    | 0               |
| 提供财务资助                 | 0    | 0               |
| 提供担保                   | 0    | 0               |
| 委托理财                   | 0    | 0               |
| 接收财务资助                 | 0    | 3, 128, 787. 71 |
| 关联担保(公司作为被担保方)         | 0    | 12,150,000      |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额 | 发生金额            |
| 存款                     | 0    | 0               |
| 贷款                     | 0    | 0               |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

|                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 关联担保：（公司作为被担保方）股东葛健平、张秋红为公司无偿提供担保贷款，公司单方面受益，可以免于履行审议程序及信息披露，有利于公司更加便捷地获得银行贷款，有利于公司健康、稳定增长，不存在损害公司和其他股东利益的情形。 |
| 2. 接受财务资助：股东葛建平、张秋红为公司无偿为提供财务资助，公司单方面受益，可以免于履行审议程序及信息披露，有利于公司持续经营，有益于其他股东利益。                                    |

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型         | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 其他         | 同 业 竞 争 承 诺  | 2022年6月12日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同 业 竞 争 承 诺  | 2022年6月12日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（关联交易承诺） | 2022年6月12日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 其他承诺（关联交易承诺） | 2022年6月12日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 其他承诺（关联交易承诺） | 2022年6月12日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（关联交易承诺） | 2022年6月12日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他         | 资 金 占 用 承 诺  | 2022年6月12日 |        | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况



报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺。

(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                  |
|-------|------|--------|--------------|----------|-----------------------|
| 房产建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 8,589,249.33 | 28.77%   | 抵押给中国工商银行股份有限公司南通城南支行 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 826,799.86   | 2.77%    | 抵押给中国工商银行股份有限公司南通城南支行 |
| 总计    | -    | -      | 9,416,049.19 | 31.54%   | -                     |

资产权利受限事项对公司的影响

经济危机时，可能会对企业的经营活动产生不利影响，从而影响企业的发展。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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       | 9,250,000  | 71.15% | 0    | 9,250,000  | 71.15% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,250,000  | 40.38% | 0    | 5,250,000  | 40.38% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 3,750,000  | 28.85% | 0    | 3,750,000  | 28.85% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,750,000  | 28.85% | 0    | 3,750,000  | 28.85% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 13,000,000 | —      | 0    | 13,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 8          |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称   | 期初持股数     | 持股变动     | 期末持股数     | 期末持股比例%  | 期末持有有限售股份数量 | 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  | 葛建平    | 5,000,000 | 0        | 5,000,000 | 38.4615% | 3,750,000   | 1,250,000   | 5,000,000   | 0             |
| 2  | 张秋红    | 4,000,000 | 0        | 4,000,000 | 30.7692% | 0           | 4,000,000   | 0           | 0             |
| 3  | 葛颖     | 2,019,100 | 729,200  | 2,748,300 | 21.1408% | 0           | 2,748,300   | 0           | 0             |
| 4  | 张雯     | 1,000,000 | -99      | 999,901   | 7.6915%  | 0           | 999,901     | 0           | 0             |
| 5  | 海安鼎尚创业 | 729,300   | -729,300 | 0         | 0%       | 0           | 0           | 0           | 0             |



|    |                   |            |      |            |         |           |           |           |   |
|----|-------------------|------------|------|------------|---------|-----------|-----------|-----------|---|
|    | 投 资<br>合 伙<br>企 业 |            |      |            |         |           |           |           |   |
| 6  | 张萍                | 250,000    | 0    | 250,000    | 1.9231% | 0         | 250,000   | 0         | 0 |
| 7  | 陈添<br>淑           | 1,000      | 0    | 1,000      | 0.0077% | 0         | 1,000     | 0         | 0 |
| 8  | 吴君<br>能           | 400        | 0    | 400        | 0.0031% | 0         | 400       | 0         | 0 |
| 9  | 李凡                | 100        | -100 | 0          | 0%      | 0         | 0         | 0         | 0 |
| 10 | 李祥<br>华           | 100        | 299  | 399        | 0.0031% | 0         | 399       | 0         | 0 |
| 合计 |                   | 13,000,000 | —    | 13,000,000 | 100%    | 3,750,000 | 9,250,000 | 5,000,000 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司的自然人股东葛建平、张秋红系夫妻关系、自然人股东葛颖为葛建平、张秋红之女，自然人股东张萍为张秋红妹妹。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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       |           |      |           |            |
| 葛建平 | 董事长、总经理  | 男  | 1962年10月 | 2023年4月21日 | 2026年4月20日 | 5,000,000 | 0    | 5,000,000 | 38.4615%   |
| 张华  | 董事       | 男  | 1971年12月 | 2023年4月21日 | 2026年4月20日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 邢军委 | 董事、董事会秘书 | 女  | 1990年7月  | 2023年4月21日 | 2026年4月20日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘汝平 | 董事       | 男  | 1977年5月  | 2023年4月21日 | 2026年4月20日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 王春  | 董事       | 男  | 1982年5月  | 2023年4月21日 | 2026年4月20日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 浦红兵 | 监事       | 男  | 1981年11月 | 2023年4月21日 | 2026年4月20日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 陈鸿智 | 监事       | 男  | 1977年5月  | 2023年4月21日 | 2026年4月20日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 严小勇 | 监事       | 男  | 1991年10月 | 2023年4月21日 | 2026年4月20日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 沈继红 | 财务总监     | 女  | 1964年7月  | 2023年4月21日 | 2026年4月20日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 董事长、总经理葛建平为实际控制人。

2. 董事张华为实际控制人张秋红的弟弟，江苏鼎尚电子材料股份有限公司南通分公司负责人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 销售人员    | 4    | 4    |
| 管理人员    | 5    | 5    |
| 生产人员    | 28   | 28   |
| 技术人员    | 8    | 8    |
| 行政人员    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 53   | 53   |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2025 年 6 月 30 日      | 2024 年 12 月 31 日     |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 六（1） | 649,054.21           | 396,901.32           |
| 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          | 六（2） | 2,754,556.92         | 4,039,967.70         |
| 应收账款          | 六（3） | 10,644,663.04        | 11,972,251.64        |
| 应收款项融资        | 六（4） | 811,743.34           | 93,939.49            |
| 预付款项          | 六（5） | 294,330.49           | 82,522.92            |
| 应收保费          |      |                      |                      |
| 应收分保账款        |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                      |
| 其他应收款         | 六（6） | 5,634.23             |                      |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 六（7） | 2,694,746.31         | 1,656,225.13         |
| 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        | 六（8） |                      | 50,124.39            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>17,854,728.54</b> | <b>18,291,932.59</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 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           | 六（9）  | 10,863,392.24        | 11,240,400.30        |
| 在建工程           |       |                      |                      |
| 生产性生物资产        |       |                      |                      |
| 油气资产           |       |                      |                      |
| 使用权资产          |       |                      |                      |
| 无形资产           | 六（10） | 826,799.86           | 837,399.88           |
| 其中：数据资源        |       |                      |                      |
| 开发支出           |       |                      |                      |
| 其中：数据资源        |       |                      |                      |
| 商誉             |       |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 六（11） | 196,788.89           | 316,622.51           |
| 递延所得税资产        | 六（12） | 108,923.33           | 108,223.68           |
| 其他非流动资产        |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>11,995,904.32</b> | <b>12,502,646.37</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>29,850,632.86</b> | <b>30,794,578.96</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                      |                      |
| 短期借款           | 六（13） | 1,613,608.01         | 2,299,863.55         |
| 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           | 六（14） | 251,857.57           | 246,277.23           |
| 预收款项           |       |                      |                      |
| 合同负债           | 六（15） | 2,019.15             |                      |
| 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         | 六（16） |                      | 376,350.40           |
| 应交税费           | 六（17） | 142,098.91           | 157,216.58           |
| 其他应付款          | 六（18） | 6,395,086.44         | 7,204,241.35         |
| 其中：应付利息        |       |                      |                      |
| 应付股利           |       |                      |                      |
| 应付手续费及佣金       |       |                      |                      |
| 应付分保账款         |       |                      |                      |
| 持有待售负债         |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |       |                      |                      |
| 其他流动负债         | 六（19） | 2,298,478.89         | 2,025,058.08         |
| <b>流动负债合计</b>  |       | <b>10,703,148.97</b> | <b>12,309,007.19</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                      |                      |
| 保险合同准备金        |       |                      |                      |

|                   |       |               |               |
|-------------------|-------|---------------|---------------|
| 长期借款              |       |               |               |
| 应付债券              |       |               |               |
| 其中：优先股            |       |               |               |
| 永续债               |       |               |               |
| 租赁负债              |       |               |               |
| 长期应付款             |       |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |       |               |               |
| 预计负债              |       |               |               |
| 递延收益              | 六（20） | 50,000.00     | 55,000.00     |
| 递延所得税负债           |       |               |               |
| 其他非流动负债           |       |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | 50,000.00     | 55,000.00     |
| <b>负债合计</b>       |       | 10,753,148.97 | 12,364,007.19 |
| <b>所有者权益：</b>     |       |               |               |
| 股本                | 六（21） | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 其他权益工具            |       |               |               |
| 其中：优先股            |       |               |               |
| 永续债               |       |               |               |
| 资本公积              | 六（22） | 1,346,943.50  | 1,346,943.50  |
| 减：库存股             |       |               |               |
| 其他综合收益            |       |               |               |
| 专项储备              |       |               |               |
| 盈余公积              | 六（23） | 928,362.82    | 928,362.82    |
| 一般风险准备            |       |               |               |
| 未分配利润             | 六（24） | 3,822,177.57  | 3,155,265.45  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 19,097,483.89 | 18,430,571.77 |
| 少数股东权益            |       |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | 19,097,483.89 | 18,430,571.77 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | 29,850,632.86 | 30,794,578.96 |

法定代表人：葛建平
 主管会计工作负责人：沈继红
 会计机构负责人：沈继红

（二） 利润表

单位：元

| 项目       | 附注    | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|----------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入  | 六（25） | 13,323,864.13 | 13,540,312.01 |
| 其中：营业收入  | 六（25） | 13,323,864.13 | 13,540,312.01 |
| 利息收入     |       |               |               |
| 已赚保费     |       |               |               |
| 手续费及佣金收入 |       |               |               |
| 二、营业总成本  | 六（25） | 11,166,999.67 | 12,290,670.68 |

|                               |       |                     |                     |
|-------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 其中：营业成本                       | 六（25） | 9,339,900.75        | 10,215,832.42       |
| 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                         | 六（26） | 67,476.26           | 63,697.31           |
| 销售费用                          | 六（27） | 142,975.69          | 390,820.76          |
| 管理费用                          | 六（28） | 926,141.20          | 1,111,060.62        |
| 研发费用                          | 六（29） | 603,249.76          | 375,984.72          |
| 财务费用                          | 六（30） | 87,256.01           | 133,274.85          |
| 其中：利息费用                       |       |                     |                     |
| 利息收入                          |       |                     |                     |
| 加：其他收益                        | 六（31） | 5,752.57            | 5,000.00            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |                     |                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |                     |                     |
| 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）           |       |                     |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六（33） |                     | 834.96              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六（32） | -29,664.31          | 16,537.03           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |                     |                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>2,132,952.72</b> | <b>1,272,013.32</b> |
| 加：营业外收入                       | 六（34） | 4,682.76            | 63,800.00           |
| 减：营业外支出                       | 六（35） | 76,315.45           | 8,300.44            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | <b>2,061,320.03</b> | <b>1,327,512.88</b> |
| 减：所得税费用                       | 六（36） | 94,407.91           | 77,986.91           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>1,966,912.12</b> | <b>1,249,525.97</b> |
| 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）        |       | 1,966,912.12        | 1,249,525.97        |
| 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）  |       | 1,966,912.12        | 1,249,525.97        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       |                     |                     |
| （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 |  |                     |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>1,966,912.12</b> | <b>1,249,525.97</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  |                     |                     |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                     |                     |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                     |                     |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.15                | 0.10                |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.15                | 0.10                |

法定代表人：葛建平

主管会计工作负责人：沈继红

会计机构负责人：沈继红

### （三） 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 16,925,605.43 | 12,896,474.43 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |    |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |               |               |
| 拆入资金净增加额              |    |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |    |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |               |               |

|                           |       |                      |                      |
|---------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 收到的税费返还                   |       |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六（37） | 10,693.16            | 64,179.63            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>16,936,298.59</b> | <b>12,960,654.06</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 11,084,488.85        | 6,993,980.60         |
| 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           |       | 2,799,563.41         | 2,905,723.23         |
| 支付的各项税费                   |       | 115,921.07           | 916,543.24           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六（37） | 1,931,415.36         | 705,839.69           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>15,931,388.69</b> | <b>11,522,086.76</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>1,004,909.90</b>  | <b>1,438,567.30</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |       |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                      |                      |
| 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            |       |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 132,862.71           | 430,500.00           |
| 投资支付的现金                   |       |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                  |       |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>132,862.71</b>    | <b>430,500.00</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-132,862.71</b>   | <b>-430,500.00</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |       | 2,100,000.00         | 10,550,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |       |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六（37） | 3,128,787.71         | 1,460,461.87         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>5,228,787.71</b>  | <b>12,010,461.87</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 1,900,000.00         | 11,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 56,785.91            | 1,390,107.08         |
| 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            | 六（37） | 3,891,896.10         | 750,000.00           |

|                    |  |              |               |
|--------------------|--|--------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 5,848,682.01 | 13,140,107.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -619,894.30  | -1,129,645.21 |
| 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     |  | 252,152.89   | -121,577.91   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 396,301.32   | 421,845.48    |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 648,454.21   | 300,267.57    |

法定代表人：葛建平

主管会计工作负责人：沈继红

会计机构负责人：沈继红

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明

|                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司上半年进行2024年年度权益分派，本次权益分派预案如下：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为13,000,000股，以应分配股数13,000,000股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每10股派发现金红利1元（含税）。本次权益分派共派发现金红利1,300,000元。 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 财务报表项目附注

江苏鼎尚电子材料股份有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏鼎尚电子材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由葛建平、张秋红、葛颖、郁兵共同出资设立，于 2013 年 02 月 06 日经南通市行政审批局登记核发企业法人营业执照。统一社会信用代码：91320621061873518M。注册资本：1,300.00 万元。营业期限：2013 年 02 月 06 日至无固定期限。注册地址：海安县老坝港滨海新区(角斜镇)周庄村 8 组。

法定代表人：葛建平。

经营范围：电子元器件、五金配件生产、销售；线缆线材、塑料热收缩制品销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(国家限定公司经营

或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司于 2020 年 12 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌登记。证券代码: 873521。

截止 2025 年 6 月 30 日, 公司股权结构如下:

| 股东名称 | 持股数(股)        | 持股比例(%) |
|------|---------------|---------|
| 葛建平  | 5,000,000.00  | 38.4615 |
| 张秋红  | 4,000,000.00  | 30.7692 |
| 葛颖   | 2,748,300.00  | 21.1408 |
| 张雯   | 999,901.00    | 7.6915  |
| 张萍   | 250,000.00    | 1.9231  |
| 陈添淑  | 1,000.00      | 0.0077  |
| 吴君能  | 400.00        | 0.0031  |
| 李祥华  | 399.00        | 0.0031  |
| 合计   | 13,000,000.00 | 100.00  |

本公司实际控制人: 葛建平与张秋红。

财务报表批准报出日: 本公司董事会于 2025 年 8 月 19 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 5、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

#### （1）控制的判断标准

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

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

## （2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

#### 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计



入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的

控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值

无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 10、金融资产减值

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

##### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

##### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在

组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目                    | 确定组合的依据  | 计量逾期信用损失的方法                                                                |
|------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------|
| 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            |
| 应收商业承兑汇票               | 账龄组合     | 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， 编制应收款项账龄与整个存续期预 期信用损失率对照表，计算预期信 用损失        |
| 应收账款/其他应收款-信用 风险特征组合   |          |                                                                            |
| 应收账款/其他应收款—合 并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方 | 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逾 期信用损失率，计算逾期信用损失            |
| 其他应收款-保证金组合            | 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-其他组合             |          |                                                                            |

①应收账款/其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄           | 应收账款预计信用损失率 (%) | 其他应收款预计信用损失率 (%) |
|---------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00            | 5.00             |
| 1-2 年         | 17.00           | 17.00            |
| 2-3 年         | 35.00           | 35.00            |
| 3-4 年         | 50.00           | 50.00            |
| 4-5 年         | 80.00           | 80.00            |
| 5 年以上         | 100.00          | 100.00           |

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿 还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允

价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注**错误!未找到引用源。**10。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类 别     | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|---------|------|-------|
| 房屋建筑物   | 49      | 5    | 1.94  |
| 机器设备    | 10      | 5    | 9.50  |
| 运输工具    | 5       | 5    | 19.00 |
| 办公家具    | 5       | 5    | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 5       | 5    | 19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

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

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

##### (5) 固定资产处置

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

#### 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

#### 16、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则



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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类 别   | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|------|----|
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法  |    |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值（不包括金融资产），按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （4）辞退福利

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

损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

### 23、收入

#### （1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司主要收入的具体方法如下：

销售商品发送至客户，并按合同约定取得客户对商品数量及质量的确认后的验收凭证确认为收入实现。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

### 递延所得税资产的确认依据

①本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A 该项交易不是企业合并；
- B 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 递延所得税负债的确认除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A 该项交易不是企业合并；

B 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(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。

## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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

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

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分

的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

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

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### **经营租赁**

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

#### **租赁变更**

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

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

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

## **28、使用权资产**

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。



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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、10。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                        | 法定税率      |
|---------|---------------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额                                   | 5%        |
| 教育费附加   | 实际计缴的流转税额                                   | 3%        |
| 地方教育附加  | 实际计缴的流转税额                                   | 2%        |
| 房产税     | 从价计征，按房产原值一次减除30%后余值计缴                      | 1.2%      |
| 土地使用税   | 按实际占用的土地面积计算                                | 0.9 元/m²  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%       |

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司本年度通过高新技术企业申请审批，并于 2023 年 12 月 7 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为“GR202335101464”号《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司在有效认定期内按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号文件，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。

小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年 1-6 月，上期指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

| 项目            | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金          |            |            |
| 银行存款          | 648,454.21 | 396,301.32 |
| 其他货币资金        | 600.00     | 600.00     |
| 合计            | 649,054.21 | 396,901.32 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |            |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目      | 期末余额   | 期初余额   |
|----------|--------|--------|
| 银行ETC保证金 | 600.00 | 600.00 |
| 合 计      | 600.00 | 600.00 |

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

| 类别     | 期末余额         |        |              |
|--------|--------------|--------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备   | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 2,713,751.30 |        | 2,713,751.30 |
| 商业承兑汇票 | 41,217.80    | 412.18 | 40,805.62    |
| 合计     | 2,754,969.10 | 412.18 | 2,754,556.92 |

（续）

| 类别     | 期初余额         |          |              |
|--------|--------------|----------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备     | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 3,933,989.19 |          | 3,933,989.19 |
| 商业承兑汇票 | 107,049.00   | 1,070.49 | 105,978.51   |
| 合计     | 4,041,038.19 | 1,070.49 | 4,039,967.70 |

按组合计提坏账准备

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

|        |           |        |      |
|--------|-----------|--------|------|
| 商业承兑汇票 | 41,217.80 | 412.18 | 1.00 |
| 合计     | 41,217.80 | 412.18 | 1.00 |

③坏账准备的变动

| 类别       | 期初余额     | 本期变动金额 |        |    |    | 期末余额   |
|----------|----------|--------|--------|----|----|--------|
|          |          | 计提     | 收回或转回  | 核销 | 其他 |        |
| 应收票据坏账准备 | 1,070.49 |        | 658.31 |    |    | 412.18 |
| 合计       | 1,070.49 |        | 658.31 |    |    | 412.18 |

(3) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(4) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
|        |          | 2,670,869.10 |
| 商业承兑汇票 |          | 41,217.80    |
| 合计     |          | 2,712,086.90 |

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,532,845.02 | 12,571,199.01 |
| 1 至 2 年      | 760,065.41    | 20,365.94     |
| 2 至 3 年      | 1,388.54      | 7,600.84      |
| 3 至 4 年      | 7,600.84      | 14,515.05     |
| 4 至 5 年      | 14,515.05     | 3,991.52      |
| 5 年以上        | 3,991.52      |               |
| 小计           | 11,320,406.38 | 12,617,672.36 |
| 减：坏账准备       | 675,743.34    | 645,420.72    |
| 合计           | 10,644,663.04 | 11,972,251.64 |

(2) 坏账准备

(续)

| 类别             | 期末余额          |        |            |      |               |
|----------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |      | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例     | 金额         | 计提比例 |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,320,406.38 | 100.00 | 675,743.34 | 5.97 | 10,644,663.04 |
| 其中：账龄组合        | 11,320,406.38 | 100.00 | 675,743.34 | 5.97 | 10,644,663.04 |
| 合计             | 11,320,406.38 | 100.00 | 675,743.34 | 5.97 | 10,644,663.04 |

| 类别             | 期初余额          |        |            |      |               |
|----------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |      | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例     | 金额         | 计提比例 |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 12,617,672.36 | 100.00 | 645,420.72 | 5.12 | 11,972,251.64 |
| 其中：账龄组合        | 12,617,672.36 | 100.00 | 645,420.72 | 5.12 | 11,972,251.64 |
| 合计             | 12,617,672.36 | 100.00 | 645,420.72 | 5.12 | 11,972,251.64 |

① 组合中按账龄组合计提坏账准备

| 账龄    | 年末余额          |            |         |
|-------|---------------|------------|---------|
|       | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 10,532,845.02 | 526,642.25 | 5.00    |
| 1-2 年 | 760,065.41    | 129,211.12 | 17.00   |
| 2-3 年 | 1,388.54      | 485.99     | 35.00   |
| 3-4 年 | 7,600.84      | 3,800.42   | 50.00   |
| 4-5 年 | 14,515.05     | 11,612.04  | 80.00   |
| 5 年以上 | 3,991.52      | 3,991.52   | 100.00  |
| 合 计   | 11,320,406.38 | 675,743.34 |         |

② 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 645,420.72     |                      |                      | 645,420.72 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |            |

|                       |            |  |  |            |
|-----------------------|------------|--|--|------------|
| ——转入第三阶段              |            |  |  |            |
| ——转回第二阶段              |            |  |  |            |
| ——转回第一阶段              |            |  |  |            |
| 本期计提                  | 30,322.62  |  |  | 30,322.62  |
| 本期转回                  |            |  |  |            |
| 本期转销                  |            |  |  |            |
| 本期核销                  |            |  |  |            |
| 其他变动                  |            |  |  |            |
| 2025 年 6 月 30 日<br>余额 | 675,743.34 |  |  | 675,743.34 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本年计提坏账准备情况

| 类别          | 年初余额       | 本年变动金额 |           |       |       |      | 年末余额       |
|-------------|------------|--------|-----------|-------|-------|------|------------|
|             |            | 计提方法变动 | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 645,420.72 |        | 30,322.62 |       |       |      | 675,743.34 |
| 合计          | 645,420.72 |        | 30,322.62 |       |       |      | 675,743.34 |

② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 单位名称           | 期末应收账款余额     | 占应收账款期末总额合计数的比例 | 计算坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------|-----------------|------------|
| 万裕三信电子（东莞）有限公司 | 1,106,297.18 | 9.77            | 55,314.86  |
| 广东科拓电子元件有限公司   | 800,030.49   | 7.07            | 43,213.90  |
| 南京星梵电子科技有限公司   | 698,292.57   | 6.17            | 34,914.63  |
| 东佳电子（郴州）有限公司   | 501,978.50   | 4.43            | 25,098.93  |
| 无锡泰威电子有限公司     | 424,721.18   | 3.75            | 34,361.21  |
| 合计             | 3,531,319.92 | 31.19           | 192,903.53 |

4、应收款项融资

| 项目                       | 期末余额       | 期初余额      |
|--------------------------|------------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 811,743.34 | 93,939.49 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款 |            |           |
| 合计                       | 811,743.34 | 93,939.49 |

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额       |        | 期初余额      |        |
|-------|------------|--------|-----------|--------|
|       | 金额         | 比例     | 金额        | 比例     |
| 1 年以内 | 293,913.44 | 99.86  | 82,522.92 | 100.00 |
| 1-2 年 | 417.05     | 0.14   |           |        |
| 合计    | 294,330.49 | 100.00 | 82,522.92 | 100.00 |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 项目               | 是否为关联方 | 期末余额       | 账龄    | 所占比例  | 未结算原因 |
|------------------|--------|------------|-------|-------|-------|
| 惠州宏峰电子有限公司       | 否      | 180,000.00 | 1 年以内 | 61.16 | 未结算   |
| 上海锐沃新材料有限公司      | 否      | 61,200.00  | 1 年以内 | 20.79 | 未结算   |
| 全国中小企业股份转让系统有限责任 | 否      | 20,000.00  | 1 年以内 | 6.80  | 未结算   |
| 海安供电局            | 否      | 19,721.27  | 1 年以内 | 6.70  | 未结算   |
| 上海韦尔奇认证有限公司      | 否      | 5,500.00   | 1 年以内 | 1.87  | 未结算   |
| 合计               |        | 286,421.27 |       | 97.32 |       |

## 6、其他应收款

| 项目    | 期末余额     | 期初余额 |
|-------|----------|------|
| 应收利息  |          |      |
| 应收股利  |          |      |
| 其他应收款 | 5,634.23 |      |
| 合计    | 5,634.23 |      |

### 其他应收款

#### ① 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额   | 期初账面余额 |
|--------|----------|--------|
| 代扣代缴社保 | 5,634.23 |        |
| 合计     | 5,634.23 |        |

#### ② 按账龄披露

| 账龄    | 期末账面余额   | 期初账面余额 |
|-------|----------|--------|
| 1 年以内 | 5,634.23 |        |
| 合计    | 5,634.23 |        |

#### ③ 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |    |      |      | 账面价值 |
|----|------|----|------|------|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |      |      |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |

|                |                 |               |  |  |                 |
|----------------|-----------------|---------------|--|--|-----------------|
| 按单项计提坏账准备      | 5,634.23        | 100.00        |  |  | 5,634.23        |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备 | 5,634.23        | 100.00        |  |  | 5,634.23        |
| <b>合计</b>      | <b>5,634.23</b> | <b>100.00</b> |  |  | <b>5,634.23</b> |

(续)

| 类别           | 期初余额 |    |      |      | 账面价值 |
|--------------|------|----|------|------|------|
|              | 账面余额 |    | 坏账准备 |      |      |
|              | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 按单项计提坏账准备    |      |    |      |      |      |
| 其中：按账龄计提坏账准备 |      |    |      |      |      |
| 合计           |      |    |      |      |      |

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项目        | 期末余额                |        |                     |
|-----------|---------------------|--------|---------------------|
|           | 账面余额                | 存货跌价准备 | 账面价值                |
| 原材料       | 1,828,531.00        |        | 1,828,531.00        |
| 库存商品      | 395,315.31          |        | 395,315.31          |
| 在产品       | 470,900.00          |        | 470,900.00          |
| <b>合计</b> | <b>2,694,746.31</b> |        | <b>2,694,746.31</b> |

(续)

| 项目        | 期初余额                |        |                     |
|-----------|---------------------|--------|---------------------|
|           | 账面余额                | 存货跌价准备 | 账面价值                |
| 原材料       | 905,837.06          |        | 905,837.06          |
| 库存商品      | 451,248.07          |        | 451,248.07          |
| 在产品       | 299,140.00          |        | 299,140.00          |
| <b>合计</b> | <b>1,656,225.13</b> |        | <b>1,656,225.13</b> |

## 8、其他流动资产

| 项目        | 期末余额 | 期初余额             |
|-----------|------|------------------|
| 待抵扣进项税额   |      | 50,124.39        |
| <b>合计</b> |      | <b>50,124.39</b> |

## 9、固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 10,863,392.24 | 11,240,400.30 |
| 固定资产清理 |               |               |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 10,863,392.24 | 11,240,400.30 |
|----|---------------|---------------|

(1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物         | 机器设备         | 运输工具       | 办公家具及其他    | 电子设备       | 合计            |
|------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |            |            |            |               |
| 1、年初余额     | 10,566,317.94 | 4,894,883.36 | 763,707.97 | 134,358.00 | 524,129.39 | 16,883,396.66 |
| 2、本年增加金额   |               | 102,792.05   |            | 12,094.43  | 17,976.23  | 132,862.71    |
| (1) 外购     |               | 102,792.05   |            | 12,094.43  | 17,976.23  | 132,862.71    |
| (2) 在建工程转入 |               |              |            |            |            |               |
| 3、本年减少金额   |               | 496,230.08   |            |            |            | 496,230.08    |
| (1) 处置或报废  |               | 496,230.08   |            |            |            | 496,230.08    |
| 4、年末余额     | 10,566,317.94 | 4,501,445.33 | 763,707.97 | 146,452.43 | 542,105.62 | 16,520,029.29 |
| 二、累计折旧     |               |              |            |            |            |               |
| 1、年初余额     | 1,869,755.91  | 2,954,490.64 | 373,958.46 | 94,896.80  | 349,894.55 | 5,642,996.36  |
| 2、本年增加金额   | 107,312.70    | 212,988.58   | 72,186.54  | 4,204.30   | 31,520.72  | 428,212.84    |
| (1) 计提     | 107,312.70    | 212,988.58   | 72,186.54  | 4,204.30   | 31,520.72  | 428,212.84    |
| 3、本年减少金额   |               | 414,572.15   |            |            |            | 414,572.15    |
| (1) 处置或报废  |               | 414,572.15   |            |            |            | 414,572.15    |
| 4、年末余额     | 1,977,068.61  | 2,752,907.07 | 446,145.00 | 99,101.10  | 381,415.27 | 5,656,637.05  |
| 三、减值准备     |               |              |            |            |            |               |
| 1、年初余额     |               |              |            |            |            |               |
| 2、本年增加金额   |               |              |            |            |            |               |
| 3、本年减少金额   |               |              |            |            |            |               |
| 4、年末余额     |               |              |            |            |            |               |
| 四、账面价值     |               |              |            |            |            |               |
| 1、年末余额     | 8,589,249.33  | 1,748,538.26 | 317,562.97 | 47,351.33  | 160,690.35 | 10,863,392.24 |
| 2、年初余额     | 8,696,562.03  | 1,940,392.72 | 389,749.51 | 39,461.20  | 174,234.84 | 11,240,400.30 |

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司固定资产未发生减值。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 |
| 2.本期增加金额 |              |              |



|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| （1）购置     |              |              |
| （2）内部研发   |              |              |
| （3）企业合并增加 |              |              |
| 3.本期减少金额  |              |              |
| （1）处置     |              |              |
| 4.期末余额    | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 |
| 二、累计摊销    |              |              |
| 1.期初余额    | 222,600.12   | 222,600.12   |
| 2.本期增加金额  | 10,600.02    | 10,600.02    |
| （1）计提     | 10,600.02    | 10,600.02    |
| 3.本期减少金额  |              |              |
| （1）处置     |              |              |
| 4.期末余额    | 233,200.14   | 233,200.14   |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1.期初余额    |              |              |
| 2.本期增加金额  |              |              |
| （1）计提     |              |              |
| 3.本期减少金额  |              |              |
| （1）处置     |              |              |
| 4.期末余额    |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1.期末账面价值  | 826,799.86   | 826,799.86   |
| 2.期初账面价值  | 837,399.88   | 837,399.88   |

#### 11、长期待摊费用

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 装修费  | 235,299.33 |        | 60,010.44  |        | 175,288.89 |
| 河道维护 | 81,323.18  |        | 59,823.18  |        | 21,500.00  |
| 合计   | 316,622.51 |        | 119,833.62 |        | 196,788.89 |

#### 12、递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |            | 期初余额       |           |
|--------|------------|------------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 信用减值准备 | 676,155.52 | 101,423.33 | 646,491.21 | 96,973.68 |
| 递延收益   | 50,000.00  | 7,500.00   | 75,000.00  | 11,250.00 |

|    |            |            |            |            |
|----|------------|------------|------------|------------|
| 合计 | 726,155.52 | 108,923.33 | 721,491.21 | 108,223.68 |
|----|------------|------------|------------|------------|

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 抵押保证借款            | 1,200,000.00 | 1,000,000.00 |
| 期末已贴现未终止确认的银行承兑汇票 | 413,608.01   | 1,299,863.55 |
| 合计                | 1,613,608.01 | 2,299,863.55 |

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 货款    | 251,857.57 | 246,277.23 |
| 设备工程款 |            |            |
| 合计    | 251,857.57 | 246,277.23 |

### 15、合同负债

#### (1) 合同负债列示

| 项目 | 期末余额     | 期初余额 |
|----|----------|------|
| 货款 | 2,019.15 |      |
| 合计 | 2,019.15 |      |

### 16、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬         | 376,350.40 | 2,279,879.69 | 2,656,230.09 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 143,333.32   | 143,333.32   |      |
| 三、辞退福利         |            |              |              |      |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |      |
| 合计             | 376,350.40 | 2,423,213.01 | 2,799,563.41 |      |

#### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 376,350.40 | 2,176,162.12 | 2,552,512.52 |      |

|               |            |              |              |  |
|---------------|------------|--------------|--------------|--|
| 2、职工福利费       |            |              |              |  |
| 3、社会保险费       |            | 84,157.57    | 84,157.57    |  |
| 其中：医疗保险费      |            | 79,498.71    | 79,498.71    |  |
| 工伤保险费         |            | 4,658.86     | 4,658.86     |  |
| 生育保险费         |            |              |              |  |
| 4、住房公积金       |            | 19,560.00    | 19,560.00    |  |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            |              |              |  |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |  |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |  |
| 合计            | 376,350.40 | 2,279,879.69 | 2,656,230.09 |  |

(3) 设定提存计划列示：

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 138,989.12 | 138,989.12 |      |
| 2、失业保险费  |      | 4,344.20   | 4,344.20   |      |
| 合计       |      | 143,333.32 | 143,333.32 |      |

17、应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 121,425.21 | 135,751.64 |
| 城市维护建设税 | 3,035.63   | 3,393.79   |
| 教育费附加   | 1,821.38   | 2,036.27   |
| 地方教育费附加 | 1,214.25   | 1,357.51   |
| 印花税     | 1,706.98   | 1,781.91   |
| 房产税     | 12,207.63  | 12,207.63  |
| 土地使用税   | 687.83     | 687.83     |
| 合计      | 142,098.91 | 157,216.58 |

18、其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 6,395,086.44 | 7,204,241.35 |
| 合计    | 6,395,086.44 | 7,204,241.35 |

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 运费   | 22,689.70    | 83,669.24    |
| 代扣代缴 |              | 11,572.40    |
| 服务费  | 55,764.88    | 34,259.46    |
| 咨询费  | 30,000.00    | 25,000.00    |
| 拆借款  | 6,286,631.86 | 7,049,740.25 |
| 合计   | 6,395,086.44 | 7,204,241.35 |

③ 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 张秋红 | 4,886,631.86 | 对方未催收     |
| 合计  | 4,886,631.86 |           |

19、其他流动负债

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 期末已背书未终止确认的应收票据 | 2,298,478.89 | 2,025,058.08 |
| 合计              | 2,298,478.89 | 2,025,058.08 |

20、递延收益

| 项目   | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少     | 期末余额      | 形成原因  |
|------|-----------|------|----------|-----------|-------|
| 政府补助 | 55,000.00 |      | 5,000.00 | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 合计   | 55,000.00 |      | 5,000.00 | 50,000.00 |       |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目     | 期初余额      | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额      | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|-----------|----------|-------------|------------|------------|------|-----------|-------------|
| 科技人才补助 | 55,000.00 |          |             | 5,000.00   |            |      | 50,000.00 | 与资产相关       |
| 合计     | 55,000.00 |          |             | 5,000.00   |            |      | 50,000.00 |             |

21、股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 13,000,000.00 |             |    |       |    |    | 13,000,000.00 |

22、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|      |              |  |  |              |
|------|--------------|--|--|--------------|
| 股本溢价 | 1,346,943.50 |  |  | 1,346,943.50 |
| 合计   | 1,346,943.50 |  |  | 1,346,943.50 |

### 23、盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 928,362.82 |      |      | 928,362.82 |
| 合计     | 928,362.82 |      |      | 928,362.82 |

### 24、未分配利润

| 项目                    | 本期           | 上期           |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 3,155,265.45 | 4,049,448.56 |
| 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            | 3,155,265.45 | 4,049,448.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,966,912.12 | 1,895,352.10 |
| 减：提取法定盈余公积            |              | 189,535.21   |
| 提取任意盈余公积              |              |              |
| 提取一般风险准备              |              |              |
| 应付普通股股利               | 1,300,000.00 | 2,600,000.00 |
| 转作股本的普通股股利            |              |              |
| 期末未分配利润               | 3,822,177.57 | 3,155,265.45 |

### 25、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 13,308,440.05 | 9,323,930.93 | 13,504,879.45 | 10,182,757.92 |
| 其他业务 | 15,424.08     | 15,969.82    | 35,432.56     | 33,074.50     |
| 合计   | 13,323,864.13 | 9,339,900.75 | 13,540,312.01 | 10,215,832.42 |

#### （1）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 项目  | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|-----|---------------|--------------|---------------|---------------|
|     | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| PVC | 4,098,495.46  | 3,531,226.04 | 3,463,719.10  | 3,054,552.38  |
| PET | 9,209,944.59  | 5,792,704.89 | 10,041,160.35 | 7,128,205.54  |
| 合计  | 13,308,440.05 | 9,323,930.93 | 13,504,879.45 | 10,182,757.92 |

#### （2）其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|      | 其他业务收入    | 其他业务成本    | 其他业务收入    | 其他业务成本    |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 材料收入 | 15,424.08 | 15,969.82 | 35,432.56 | 33,074.50 |
| 合计   | 15,424.08 | 15,969.82 | 35,432.56 | 33,074.50 |

## 26、税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 19,207.66 | 19,185.45 |
| 教育费附加   | 11,524.59 | 11,511.28 |
| 地方教育费附加 | 7,683.05  | 7,674.17  |
| 房产税     | 24,415.26 | 21,219.84 |
| 土地使用税   | 1,375.66  | 1,375.66  |
| 印花税     | 3,270.04  | 2,730.91  |
| 合计      | 67,476.26 | 63,697.31 |

## 27、销售费用

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 118,513.43 | 354,357.91 |
| 办公费  |            | 36,462.85  |
| 检测费  | 24,462.26  |            |
| 合计   | 142,975.69 | 390,820.76 |

## 28、管理费用

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 职工薪酬    | 266,689.79 | 334,032.36   |
| 办公费     | 5,453.04   | 11,925.60    |
| 差旅费     | 17,400.99  | 33,805.90    |
| 招待费     | 144,519.90 | 165,533.45   |
| 资产折旧摊销费 | 178,334.76 | 159,199.70   |
| 车辆费用    | 26,297.88  | 48,935.18    |
| 咨询服务费   | 205,797.04 | 311,622.65   |
| 其他      | 50,020.05  | 22,437.06    |
| 安全环保费   | 31,627.75  | 23,568.72    |
| 合计      | 926,141.20 | 1,111,060.62 |

## 29、研发费用

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 人工费用 | 211,618.98 | 165,558.83 |
| 材料费用 | 375,899.98 | 190,964.29 |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 服务费用      |                   |                   |
| 其他费用      | 15,730.80         | 19,461.60         |
| <b>合计</b> | <b>603,249.76</b> | <b>375,984.72</b> |

### 30、财务费用

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额             |
|-----------|------------------|-------------------|
| 利息费用      | 56,785.91        | 41,381.42         |
| 减：利息收入    | 257.83           | 379.63            |
| 承兑汇票贴息    | 28,432.55        | 48,725.66         |
| 手续费       | 2,295.38         | 43,547.40         |
| <b>合计</b> | <b>87,256.01</b> | <b>133,274.85</b> |

### 31、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 政府补助      | 5,752.57        | 5,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>5,752.57</b> | <b>5,000.00</b> |

### 32、信用减值损失

| 项目          | 本期发生额             | 上期发生额            |
|-------------|-------------------|------------------|
| 应收票据信用减值损失  | 658.31            | 4,364.02         |
| 应收账款信用减值损失  | -30,322.62        | 11,423.01        |
| 其他应收款信用减值损失 |                   | 750.00           |
| <b>合计</b>   | <b>-29,664.31</b> | <b>16,537.03</b> |

### 33、资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-----------|-------|---------------|
| 处置固定资产    |       | 834.96        |
| <b>合计</b> |       | <b>834.96</b> |

### 34、营业外收入

| 项目          | 本期发生额           | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额   |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 非流动资产处置利得合计 |                 |                  |                 |
| 其中：固定资产处置利得 |                 |                  |                 |
| 其他          | 4,682.76        | 63,800.00        | 4,682.76        |
| <b>合计</b>   | <b>4,682.76</b> | <b>63,800.00</b> | <b>4,682.76</b> |

### 35、营业外支出

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 76,215.45 |          | 76,215.45     |
| 其中：固定资产处置损失 | 76,215.45 |          | 76,215.45     |
| 罚款支出        |           | 8,000.00 |               |
| 滞纳金         |           | 0.44     |               |
| 其他          | 100.00    | 300.00   | 100.00        |
| 合计          | 76,315.45 | 8,300.44 | 76,315.45     |

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 当期所得税费用 | 76,798.54 | 72,602.65 |
| 递延所得税费用 | 17,609.37 | 5,384.26  |
| 合计      | 94,407.91 | 77,986.91 |

### 37、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 257.83    | 379.63    |
| 补贴收入 | 5,752.57  |           |
| 其他收入 | 4,682.76  | 63,800.00 |
| 合计   | 10,693.16 | 64,179.63 |

##### ② 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 罚款及滞纳金 |              | 0.44       |
| 捐赠支出   |              | 8,000.00   |
| 手续费    | 2,295.38     | 43,547.40  |
| 付现费用   | 1,038,015.39 | 654,291.85 |
| 往来款    | 814,789.14   |            |
| 营业外支出  | 76,315.45    |            |
| 合计     | 1,931,415.36 | 705,839.69 |

#### (2) 与筹资活动有关的现金

##### ① 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 资金拆借 | 3,128,787.71 | 1,460,461.87 |
| 合计   | 3,128,787.71 | 1,460,461.87 |

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 资金拆借 | 3,891,896.10 | 750,000.00 |
| 合计   | 3,891,896.10 | 750,000.00 |

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |               |               |
| 净利润                              | 1,966,912.12  | 1,249,525.97  |
| 加：信用减值准备                         | 29,664.31     | -16,537.03    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 428,212.84    | 431,655.99    |
| 无形资产摊销                           | 10,600.02     | 10,600.02     |
| 长期待摊费用摊销                         | 119,833.62    | 71,323.27     |
| 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） | -227,349.78   | -834.96       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 227,349.78    |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 56,785.91     | 90,107.08     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -699.65       | 5,384.26      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -1,038,521.18 | -257,186.90   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 1,677,753.73  | 3,289,090.49  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -2,245,631.82 | -3,434,560.89 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,004,909.90  | 1,438,567.30  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |               |               |
| 现金的期末余额                          | 648,454.21    | 300,267.57    |
| 减：现金的期初余额                        | 396,301.32    | 421,845.48    |
| 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 | 252,152.89 | -121,577.91 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金                        | 648,454.21 | 300,267.57 |
| 其中：库存现金                     |            |            |
| 可随时用于支付的银行存款                | 648,454.21 | 300,267.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |            |            |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |            |            |
| 存放同业款项                      |            |            |
| 拆放同业款项                      |            |            |
| 二、现金等价物                     |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              |            |            |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 648,454.21 | 300,267.57 |

七、研发支出

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 人工费用 | 211,618.98 | 165,558.83 |
| 材料费用 | 375,899.98 | 190,964.29 |
| 服务费用 |            |            |
| 其他费用 | 15,730.80  | 19,461.60  |
| 合计   | 603,249.76 | 375,984.72 |

八、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目         | 期末账面价值       | 受限原因                  |
|------------|--------------|-----------------------|
| 固定资产-房屋建筑物 | 8,589,249.33 | 抵押给中国工商银行股份有限公司南通城南支行 |
| 无形资产-土地使用权 | 826,799.86   |                       |
| 合计         | 9,416,049.19 |                       |

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

| 关联方名称 | 与本公司关系        | 直接持股   | 间接持股 |
|-------|---------------|--------|------|
| 葛建平   | 实际控制人、董事长、总经理 | 38.46% | --   |
| 张秋红   | 实际控制人         | 30.77% | --   |

注：葛建平与张秋红系夫妻，能够对股东会决议起到决定性影响，能够对公司的日常经营方针及重大决策施加重大影响。因此，葛建平、张秋红为公司的共同实际控制人。

## 2、其他关联方情况

| 关联方名称              | 关联关系                          |
|--------------------|-------------------------------|
| 王春                 | 董事                            |
| 刘汝平                | 董事                            |
| 张华                 | 董事，实际控制人张秋红的弟弟                |
| 沈继红                | 财务总监                          |
| 邢军委                | 董事、董事会秘书                      |
| 严小勇                | 职工监事                          |
| 浦红兵                | 监事主席                          |
| 陈鸿智                | 监事                            |
| 郁兵                 | 分公司负责人                        |
| 张雯                 | 持股 7.6915%的股东                 |
| 海安鼎尚创业投资合伙企业（有限合伙） | 期末公司已注销，不再是股东                 |
| 江苏芯锐传感科技有限公司       | 葛建平持股 11.11%且任董事的公司           |
| 葛颖                 | 持股 21.1408%的股东，实际控制人葛建平、张秋红之女 |

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

无。

#### ②出售商品/提供劳务情况

无。

### （2）关联租赁情况

无

### （3）关联担保情况

| 担保方 | 担保金额         | 担保起始日     | 担保终止日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-----------|-----------|------------|
| 葛建平 | 2,800,000.00 | 2024-1-31 | 2025-1-30 | 是          |
| 葛建平 | 100,000.00   | 2024-3-27 | 2025-3-26 | 是          |
| 葛建平 | 6,200,000.00 | 2024-3-29 | 2025-3-28 | 是          |
| 葛建平 | 600,000.00   | 2024-5-6  | 2025-5-5  | 是          |
| 葛建平 | 400,000.00   | 2024-5-16 | 2025-5-14 | 是          |
| 葛建平 | 100,000.00   | 2024-5-22 | 2025-5-21 | 是          |
| 葛建平 | 150,000.00   | 2024-6-7  | 2025-6-6  | 是          |
| 葛建平 | 200,000.00   | 2024-8-14 | 2025-8-12 | 否          |
| 葛建平 | 100,000.00   | 2024-9-23 | 2025-9-1  | 否          |

| 担保方     | 担保金额       | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| 葛建平     | 200,000.00 | 2024-9-20  | 2025-9-1   | 否          |
| 葛建平     | 300,000.00 | 2024-9-6   | 2025-9-1   | 否          |
| 葛建平     | 100,000.00 | 2024-11-22 | 2025-11-19 | 否          |
| 葛建平、张秋红 | 900,000.00 | 2023-7-27  | 2025-11-24 | 是          |

(4) 关联方资金拆借

| 拆入明细 | 2025. 1. 1   | 本期拆入         | 偿还拆入         | 2025. 6. 30  |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 张秋红  | 4,985,740.25 | 1,038,787.71 | 1,137,896.10 | 4,886,631.86 |
| 葛建平  | 2,064,000.00 | 690,000.00   | 2,754,000.00 |              |
| 葛颖   |              | 1,400,000.00 |              | 1,400,000.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|-----|--------------|--------------|
|       |     | 账面余额         | 账面余额         |
| 其他应付款 | 张秋红 | 4,886,631.86 | 4,985,740.25 |
| 其他应付款 | 葛建平 |              | 2,064,000.00 |
| 其他应付款 | 葛颖  | 1,400,000.00 |              |

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本期无其他需说明的重大事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目                          | 金额 | 说明 |
|-----------------------------|----|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 |    |    |

| 项目                                                                   | 金额                | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|----|
| 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     | 5,752.57          |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |                   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |                   |    |
| 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                                                   | -71,632.69        |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |                   |    |
| <b>非经常性损益总额</b>                                                      | <b>-65,880.12</b> |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                      | -3,294.01         |    |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                      | <b>-62,586.11</b> |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                                 |                   |    |
| <b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>                                             | <b>-62,586.11</b> | -- |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.25%     | 0.1513      | 0.1513      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.57%     | 0.1561      | 0.1561      |

公司名称：江苏鼎尚电子材料股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2025 年 08 月 19 日

日期：2025 年 08 月 19 日

日期：2025 年 08 月 19 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                               | 金额         |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| 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 | 5,752.57   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -71,632.69 |
| 非经常性损益合计                                                         | -65,880.12 |
| 减：所得税影响数                                                         | -3,294.01  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    | 0          |
| 非经常性损益净额                                                         | -62,586.11 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用