



邦力达

NEEQ : 870260

江西邦力达科技股份有限公司

JIANGXI BANGLIDA TECHNOLOGY Co.,Ltd



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、公司负责人罗良林、主管会计工作负责人肖晓珑及会计机构负责人（会计主管人员）曾琛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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“七、 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 14

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 22

附件 I 会计信息调整及差异情况 96

附件 II 融资情况 97

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	江西邦力达科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、邦力达或股份公司	指	江西邦力达科技股份有限公司
邦力源、子公司	指	深圳市邦力源电子科技有限公司
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
股东会	指	江西邦力达科技股份有限公司股东会
董事会	指	江西邦力达科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西邦力达科技股份有限公司监事会
全国股转系统、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监、行政总监、品控总监
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	江西邦力达科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西邦力达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGXI BANGLIDA TECHNOLOGY Co.,Ltd		
法定代表人	罗良林	成立时间	2012 年 5 月 24 日
控股股东	控股股东为罗良林	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗良林，一致行动人为曹文良、江宗发、吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C397)-其他电子器件制造（C3979）		
主要产品与服务项目	高性能膜材料、功能高分子材料、电子元器件等的技术开发、制造、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	邦力达	证券代码	870260
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,312,500
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	陕西省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	翁发萍	联系地址	江西省吉安市泰和县工业园区（站前北路西侧）
电话	07968976806	电子邮箱	584856470@qq.com
传真	07968976801		
公司办公地址	江西省吉安市泰和县工业园区（站前北路西侧）	邮政编码	343700
公司网址	http://banglidakj.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360826596516445A		
注册地址	江西省吉安市泰和县工业园区（站前北路西侧）		
注册资本（元）	56,312,500	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） 商业模式与经营计划实现情况

公司商业模式：

公司立足电子复合新材料的开发及拓展，着力聚焦 PCB（印制电路板）、FPC（柔性电路板）等行业新材料的研发及生产。现主要产品有哑光离型膜、透明离型膜、微粘膜、TPX 阻胶膜、PI 保护膜、三合一缓冲材料等产品。产品技术主要由公司自主研发及采用自动化生产，形成了效率与规范并重的生产模式。公司销售工作由邦力达及全资子公司邦力源实施，邦力源拓展珠三角及周边客户，邦力达拓展其他地区的客户。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

1、充分发挥公司管理优势、人才优势和地理优势，为客户提供更高质量的产品和服务，不断提高主营业务盈利能力；实现营业收入稳步增长，扩大收入，节约成本，提高公司盈利，保证企业利润指标和营业额指标的持续增长，以回报全体股东对企业的期望，同时加快高技术、高附加值的行业产品研发力度，为公司下一步的跨越式发展作准备。

2、抓好邦力达三期扩投项目消防、市政规范有序建设工作，把好施工安全、质量关，为公司的发展升级提供研发、生产平台。

3、提倡积极向上的企业文化，致力于帮助员工建设心灵品质，提高员工个人成就感，保证公司团队的高素质与高效率，同时着手筹划核心员工培养计划，鼓舞员工。

4、树立良好的企业社会形象，承担相应的社会责任，致力于成为具有高知名度、高信誉度的专业企业。

（二） 行业情况

离型膜是隔离新材料的一种，产品广泛用于电路板行业、医疗、食品、工控设备等行业，它具有科技含量高、设备技术先进、附加值高等特点。是一种表面具有分离性的薄膜，主要由基材、涂层、离型层组成。制作时，对 PET、PE、PP、OPP 等基材进行表面处理，包括涂布硅离型剂、氟素离型剂或者进行等离子处理，使其对不同的有机压感胶具有极轻且稳定的离型力。离型膜在有限的条件下与特定的材料接触后不具有粘性或有轻微粘性，主要作用有隔离、填充、保护、易于剥离，具有高透明性（光线透过率 90%以上）、耐热性（熔点 230℃-240℃）、耐药品性等优良性能。

FPC 生产过程中，为达到防止腐蚀的作用，保护膜需全覆盖，保护膜上需贴有一层离型膜，因此 FPC 至少需上、下两层离型膜，其面积与 FPC 面积紧密相关。根据 QYResearch 最新调研报告显示，预计 2029 年全球半导体柔性电路板离型膜市场规模将达到 8.08 亿美元。

目前海外离型膜市场由美日韩企业占据市场主流，产品应用高端领域。美国 3M 公司、日本的三井化学、东丽、东洋纺、帝人、三菱化学以及韩国的 SKC 均有布局离型膜业务，他们占据了主流的高端市场。区分离型膜质量的主要标准是洁净度、平整性、抗静电性、耐受性以及稳定性等，海外企业的离型膜表现更佳，因此广泛应用于光学、电子模切等高端领域。

近年来，国内离型膜企业发展迅猛，加速追赶国际趋势。目前国内离型膜企业意欲乘下游消费电子、汽车电子的新风口，积极扩充离型膜产能，力求实现国产替代、获取更多市场份额。国内相关企业已经成功开发之前由日本主导的 TPX 阻胶膜，陆续增加新离型膜生产线，产能将进一步释放。全面屏 OCA 及模切用换膜国产化趋势明显，国内相关企业逐步打破了对国外进口产品的依赖症。新型功能性离型薄膜不断涌现，无硅轻离型膜技术逐渐成熟，行业如今也推出了 15g 轻型无硅离型膜等，以便面对 5G 产品

等高品质要求及下一步趋势的挑战。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 12 月 8 日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对江西省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》,对江西省认定机构 2023 年认定报备的第一批 1515 家高新技术企业备案名单予以公告。公司在公告的备案名单之中,再次认定为高新技术企业,证书编号:GR202336001289。

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	57,079,872.38	42,423,230.05	34.55%
毛利率%	37.99%	32.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,584,775.69	6,917,325.62	67.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,106,643.85	5,469,466.28	103.07%
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)	8.80%	5.89%	-
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)	8.44%	4.66%	-
基本每股收益	0.206	0.12	71.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	171,821,441.00	157,971,102.95	8.77%
负债总计	39,149,477.71	31,252,665.35	25.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,671,963.29	126,718,437.60	4.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.25	4.70%
资产负债率%(母公司)	24.43%	20.90%	-
资产负债率%(合并)	22.78%	19.78%	-
流动比率	2.88	3.45	-
利息保障倍数	73.14	145.04	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,314,414.96	5,324,442.03	-0.19%
应收账款周转率	0.87	0.73	-
存货周转率	2.61	2.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.77%	0.13%	-
营业收入增长率%	34.55%	12.43%	-
净利润增长率%	67.47%	37.98%	-

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	3,791,953.04	2.21%	2,303,708.19	1.46%	64.60%
应收票据	17,231,467.18	10.03%	12,859,314.62	8.14%	34.00%
应收款项融资	809,118.07	0.47%	416,748.67	0.26%	94.15%
应收账款	65,811,358.81	38.30%	66,093,586.78	41.84%	-0.43%
存货	13,649,108.82	7.94%	13,510,380.83	8.55%	1.03%
固定资产	26,450,355.41	15.39%	27,835,862.72	17.62%	-4.98%
在建工程	29,674,122.29	17.27%	21,318,231.65	13.50%	39.20%
无形资产	7,640,303.25	4.45%	7,728,210.61	4.89%	-1.14%
商誉					
短期借款	10,000,000.00	5.82%	5,000,000.00	3.17%	100.00%
长期借款					
预付账款	175,236.60	0.10%	117,322.42	0.07%	49.36%
其他流动资产	1,145,348.79	0.67%	1,253,288.17	0.79%	-8.61%
应付账款	11,676,531.54	6.80%	12,189,718.64	7.72%	-4.21%
其他应付款	15,044.19	0.01%	8,141.23	0.01%	84.79%
负债总计	39,149,477.71	22.78%	31,252,665.35	19.78%	25.27%
资产总计	171,821,441.00		157,971,102.95	-	8.77%

项目重大变动原因

货币资金本期期末3,791,953.04元较2024年期末增加幅度为64.6%。主要原因是公司加大了回款力度，加上前期收到的商业承兑到期承兑，且目前支付供应商货款主要为银行承兑汇票。

应收票据本期期末 17,231,467.18 元较 2024 年期末增加幅度为 34.00%。主要原因是受行业付款形式的影响，下游客户支付了米票、TCL 金单、迪链等未到承兑期的承兑汇票且上游供应商无法接受，只能留在公司到时承兑，加上非 6+9 银行票据转给上游供应商未到承兑期转回。

应收款项融资本期末 809,118.07 元较 2024 年期末增加幅度为 94.15%，主要原因是本期收到的银行承兑汇票远大于我们需支付的款项，本期末未背书转让的 6+9 银行承兑汇票重分类至应收款项融资所致。

预付账款本期期末 175,236.60 元较 2024 年期末增加幅度为 49.36%，主要原因是公司三期建设主体已基本完成，为配合三期基础建设完成后新增生产线支付的设备订金。

在建工程本期期末29,674,122.69元较2024年期末增加幅度为39.2%，主要原因是公司三期建设按工程进度进行核算，并且主体工程已完成了大部分。

其他应付款本期期末15,044.19元较2024年期末增加幅度为87.79%，主要原因是支付劳务费时代扣的个人所得税及公司党建经费的返还。

短期借款本期期末10,000,000.00元较2024年期末增加幅度为100.00%，主要原因是公司三期建设已进入主体建设阶段，为保证公司资金需求，向银行申请增加5,000,000.00元贷款。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	57,079,872.38	—	42,423,230.05	—	34.55%
营业成本	35,392,738.37	62.01%	28,736,800.37	67.74%	23.16%
毛利率	37.99%	—	32.26%	—	—
销售费用	1,514,454.75	2.65%	1,548,566.42	3.65%	-2.20%
管理费用	3,759,784.90	6.59%	3,812,491.35	8.99%	-1.38%
研发费用	2,324,474.14	4.07%	1,961,389.53	4.62%	18.51%
财务费用	277,864.59	0.49%	51,345.61	0.12%	441.17%
信用减值损失	-399,623.57	0.70%	211,560.22	0.50%	-288.89%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	544,391.63	0.95%	1,631,018.10	3.84%	-66.62%
投资收益	0.00	0.00%	63,626.54	0.15%	-100.00%
公允价值变动收益	30,528.78	0.05%	14,300.00	0.03%	113.49%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇总收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	13,501,674.95	23.65%	7,813,135.14	18.42%	72.81%
营业外收入	33,732.85	0.06%	35,082.37	0.08%	-3.85%
营业外支出	49,736.83	0.09%	53,000.00	0.12%	-6.16%
净利润	11,584,775.69	20.30%	6,917,325.62	16.31%	67.47%

项目重大变动原因

营业收入本期末 57,079,872.38 元较上年同期增加了 34.55%，主要原因是公司发展战略需要加大了各区域客户拓展力度，公司订单及销售量较上年同期有明显增加。

财务费用本期末 277,864.59 元较上年同期增加了 441.17%，主要原因是公司三期建设全面启动，为保证公司需求，2024 年 7 月及 2025 年 1 月分别向银行申请了 5,000,000.00 元贷款产生的利息所致。

信用减值损失本期末 -399,623.57 元较上年同期增加了 288.89%，主要原因是随着客户交易周期的增长，账期超过两年以上的客户应收款金额增多，加上受市场的影响，有些客户付款周期较之前略有延长。

其他收益本期期末 544,391.63 元较上年同期减少了 66.62%。主要原因是上年同期获得三期土地款奖励 1,233,200.00 元，而报告期内没有。

投资收益本期末 0.00 元较上年同期减少了 100.00%，主要是公司目前三期建设需要投入较多的资金，导致用于的理财资金大幅减少，只购买了部分现金类理财，而现金类理财部分赎回时收益没有同时赎回。

公允价值变动损益 30,528.78 元较上年同期增加了 113.49%，主要是现金类理财部分赎回时收益没有同时赎回所致。

营业利润本期末 13,501,674.95 元较上年同期增加了 72.81%，主要原因是公司订单及销售量的增加，另外原材料采购成本有所降低。

净利润本期末 11,584,775.69 元较上年同期增加了 67.47%，主要原因是公司订单及销售量的增加，另外原材料采购成本有所降低。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	52,579,212.88	38,997,042.40	60.64%
其他业务收入	4,500,659.50	3,426,187.65	69.12%
主营业务成本	38,997,042.40	26,402,039.84	47.70%
其他业务成本	3,426,187.65	2,334,760.53	46.75%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
哑光离型膜	45,546,603.10	28,540,549.11	37.34%	36.30%	25.01%	17.85%
微粘膜	3,939,498.74	2,188,155.77	44.46%	35.84%	11.68%	37.04%
哑光原膜	3,465,237.35	2,122,804.40	38.74%	50.99%	41.80%	11.42%
透明离型膜	1,284,024.48	839,595.87	34.61%	40.27%	21.71%	40.47%
三合一离型膜	1,261,842.11	770,616.45	38.93%	11.65%	14.87%	-4.21%
TPX 膜	672,104.23	421,417.51	37.30%	-29.61%	-32.30%	7.18%
其他	910,562.37	509,599.26	44.03%	12.25%	9.03%	3.90%
营业收入合计	57,079,872.38	35,392,738.37	37.99%	34.55%	23.16%	17.77%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东地区	18,532,913.19	11,448,861.36	38.22%	39.28%	28.62%	15.47%
华南地区	31,981,824.52	19,881,875.89	37.83%	44.24%	30.93%	20.05%
其他地区	6,565,134.67	4,062,001.12	38.13%	-5.46%	-12.65%	15.40%
合计	57,079,872.38	35,392,738.37	37.99%	34.55%	23.16%	17.77%

收入构成变动的原因

营业收入本期期末 57,079,872.38 元较上年同期增加了 34.55%。报告期内主营业务收入中加大了微粘膜的研发生产力度,同时调整微粘膜生产工艺,有力的降低了生产成本,提升了微粘膜产品的市场竞争力,微粘膜的销售较上年同期增加了 35.84%,同时哑光离型膜、透明双面离型膜、三合一离型膜市场需求增加,销量较上年同期分别增加了 36.3%、40.27%、11.65%。其他业务收入中哑光原膜较上年增加了 50.99%。公司根据战略发展需要,继续拓展华南、华东等市场,降低原材料采购成本,本期期末公司净利润较上年同期有了大幅提升。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,314,414.96	5,324,442.03	-0.19%
投资活动产生的现金流量净额	-2,493,856.56	-382,702.37	-551.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,332,313.55	-5,631,250.00	76.34%

现金流量分析

本期期末公司投资活动产生的现金流量净额-2,493,856.56 元，较上年减少了 551.64%。主要原因是本期到期理财赎回 5,500,000.00 元，而上年同期为 9,000,000.00 元；筹资活动产生的现金流量净额 1,332,313.55 元，较上年增加了 76.34%，主要原因是公司为了满足三期建设资金需要，向银行申请了贷款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市邦力源电子科技有限公司	控股子公司	PET 薄膜、粘尘纸本等线路板材料的销售	500,000	25,600,080.98	14,773,653.75	21,417,731.05	430,790.73

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
华夏银行	银行理财产品	华夏理财现金管理类理财产品 18 号 B	3,000,000.00	0.00	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财纯债 28 号 T	2,300,000.00	0.00	自有资金

报告期内未到期余额为 300 万元，2025 年 7 月 3 日和 8 月 4 日分别再次购买华夏理财纯债 28 号 T 产品

150 万元和 80 万元，合计 230 万元。

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。未来公司将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

七、 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
人才流失风险	公司拥有经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。 对策：公司通过高校、同行业等多渠道挖掘人才，重点引入研发、销售、管理方面的人才。
新产品开发及市场推广风险	离型膜材料行业由于竞争较为充分，产品更新换代周期较快，因此持续对技术研发的投入和创新，是公司经营发展的关键。近年来，公司依靠主导产品离型膜实现了快速发展。未来，如果公司对技术成果转化为新产品过程中遇到困难，或者新产品不能适应市场需求，导致新产品的推出受阻，将会严重影响公司市场竞争能力。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会导致公司业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。 对策：公司将紧跟市场需求，继续加大研发力度，目前已经成功试产新产品 PI 补强膜、微粘膜、黑膜、黄膜、补强板等，为公司创造了新的增长点。
实际控制人不当控制风险	公司的控股股东、实际控制人为罗良林，通过直接和间接持有公司 37.98%股份表决权。若控股股东利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。 对策：公司将依照《公司法》、《公司章程》等法律、法规、公司内部规章制度规范公司治理，使得董事会、监事会、经营管理层各司其职，权责分明，更好的保护股东，特别是中小股东的权益。

公司对客户依赖的风险	2025 年上半年公司对前五名客户的销售收入占公司主营业务收入的比例为 25.53%。公司对主要客户存在一定的依赖性，如果本公司主要客户的经营出现波动或主要客户对本公司的需求发生不利变化，将会使公司的产品销售受到影响，给公司的经营带来一定风险。 对策：公司将积极开拓新客户，不断挖掘现有客户的潜在需求，力求对主要客户的依赖保持在可控范围。
市场竞争加剧的风险	随着国内创新新材料行业的不断发展，新型离型材料企业之间的竞争日趋激烈。虽然公司在 PET 哑光离型膜等细分产品上有一定的优势，与上下游客户建立了长期稳定的合作关系，经营状况较为稳定，但不排除新的公司进入的可能性。若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强实力，未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。一旦同行业实力雄厚的企业采取降低价格、产品创新等手段抢占市场，将对公司的发展产生不利影响。 对策：公司将通过引入人才、研发专利技术等方式提升研究能力，并从研发、销售两方面入手增强自身的核心竞争力。
公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制不太完善。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司的快速发展，经营规模的不断扩大，业务范围的不断扩展，人员的不断增加，都对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 对策：公司将依照《公司法》、《公司章程》等法律、法规、公司内部规章制度进行公司治理，使董事会、监事会、经营管理层各司其职，权责分明，更好的保护股东，特别是中小股东的权益。
供应商集中风险	2025 年上半年，公司前五名供应商采购额在公司采购额中占比 47.70%，存在供应商集中度较高的情形，公司对供应商采购情况的变化可能对公司的采购产生不利影响，进而影响到公司的长远发展。 对策：公司积极关注原材料市场变动情况，动态调节库存，加强原材料质量检查，以保证原材料按时、按质、按量提供。
应收账款坏账风险	公司业务处于快速成长阶段，营业收入呈整体递增趋势，2025 年上半年公司应收账款账面价值为 6,581.14 万元，占当期总资产的比例 38.30%。随着公司业务的发展，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。 对策：公司将加大对信用审批的授权管理，积极关注应收客户的经营状况和信用状况，同时按照会计政策计提坏账准备。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1, 297, 145. 70	0. 98%
作为被告/被申请人	0. 00	0. 00%
作为第三人	0. 00	0. 00%
合计	1, 297, 145. 70	0. 98%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	3,600,000.00	344,285.66
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司不存在重大关联交易。

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司管理层及员工的积极性和创造性，有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工个人利益结合在一起，促进公司长期、持续、健康发展。2021 年公司分别召开董事会、监事会、股东会，审议通过了公司 2021 年员工持股计划。

公司不以摊派、强行分配等方式强制员工参加员工持股计划，参与持股计划的员工，与其他投资者权益平等，盈亏自负，风险自担。本次员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬或法律、行政法规允许的其他来源。本计划资金来源不存在杠杆资金的情况，也不存在第三方为本计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。公司不以任何形式向参与对象提供财务资助或为其贷款提供担保等情况。

在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对应的原则，公司董事、监事、高级管理人员及已与公司或公司的子公司签订劳动合同的员工共 41 人，以员工直接持有合伙制企业财产份额的形式设立吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙）作为员工持股计划的载体，于 2021 年 6 月 16 日通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票 2,550,000 股，占公司总股本的 4.5283%。

持股平台即吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙），主营业务为企业管理咨询（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目），经营场所位于江西省吉安市泰和高新技术产业园区，设立了 1 名普通合伙人和 40 名有限合伙人，其中罗良林为普通合伙人，并担任执行事务合伙人。参与对象通过本计划获授的合伙份额锁定期为 36 个月，自参与对象获授合伙份额事宜完成工商变更登记之日起计算。本计划的存续期为不超过 10 年，自股票受让至合伙企业名下时起算。

截止 2025 年 6 月 30 日，员工持股计划参加员工欧阳武、罗卫光、龙燕华、赵伟因个人原因离职而退出，持股计划参加员工还剩 37 人。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年7月6日		挂牌	申请文件真实性承诺	承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
董监高	2016年7月6日		挂牌	申请文件真实性承诺	承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
董监高	2016年7月6日		挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年7月6日		挂牌	同业竞争承诺	持股5%以上股东曹文良、江宗发承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日		挂牌	挂牌前社保承诺	“若公司因挂牌前的员工社会保障相关事项受到人力资源与社会保障机关等主管部门的追缴、处罚等或产生其他争议，控股股东及实际控制人，将以现金方式及时、无条件、全额承担应补交的各款项及/或因此所产生的所有相关费用。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日		挂牌	资金占用承诺	为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源，控股股东、实际控制人出具了《关于避免及规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016年7月6日		挂牌	资金占用承诺	为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免及规范关联交易的承诺函》。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1. 公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2. 公司全体股东按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及公司章程的要求，对所持公司股票作出如下限售承诺：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。控股股东及实际控制人在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票以及挂牌前十二个月以内受让控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票的，分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

3. 公司实际控制人罗良林和持股 5%以上股东曹文良、江宗发作出的关于避免同业竞争的承诺。

4. 控股股东罗良林承诺：“若公司因挂牌前的员工社会保障相关事项受到人力资源与社会保障机关等主管部门的追缴、处罚等或产生其他争议，控股股东及实际控制人，将以现金方式及时、无条件、全额承担应补交的各款项及/或因此所产生的所有相关费用。”

5. 为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免及规范关联交易的承诺函》。

报告期内，不存在上述承诺事项未履行的情况。

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	15,864,100	28.1715%	0	15,864,100	28.1715%
	其中：控股股东、实际控制人	3,809,375	6.7647%	0	3,809,375	6.7647%
	董事、监事、高管	5,266,975	9.3531%	0	5,266,975	9.3531%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,448,400	71.8285%	0	40,448,400	71.8285%
	其中：控股股东、实际控制人	15,028,125	26.6870%	0	15,028,125	26.6870%
	董事、监事、高管	21,970,275	39.0149%	0	21,970,275	39.0149%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,312,500	—	0	56,312,500	—
普通股股东人数		118				

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	罗良林	18,837,500	0	18,837,500	33.4517%	15,028,125	3,809,375	0	0
2	曹文良	12,812,500	0	12,812,500	22.7525%	10,246,875	2,565,625	0	0
3	江宗发	11,390,000	0	11,390,000	20.2264%	9,367,500	2,022,500	0	0
4	吉安邦力达管理咨询中心	2,550,000	0	2,550,000	4.5283%	2,550,000	0	0	0
5	翁发萍	1,335,000	0	1,335,000	2.3707%	1,001,250	333,750	0	0
6	林海	1,173,823	0	1,173,823	2.0845%	0	1,173,823	0	0
7	罗关辉	899,500	0	899,500	1.5973%	300,000	599,500	0	0
8	江润桂	898,486	0	898,486	1.5955%	0	898,486	0	0
9	罗斌	895,750	0	895,750	1.5907%	675,000	220,750	0	0
10	曾海力	862,064	0	862,064	1.5309%	300,000	562,064	0	0

合计	51,654,623	-	51,654,623	91.7285%	39,468,750	12,185,873	0	0
----	------------	---	------------	----------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙）于 2021 年 6 月 16 日通过盘后大宗交易方式，持有公司普通股份 2,550,000 股，占公司总股本的 4.5283%。吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人为罗良林，作为吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙）的实际控制方间接持有公司 4.5283%的股份。罗良林、曹文良、江宗发、吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙）为一致行动人。除此以外，报告期内普通股前十名股东间无其他关联关系。

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				
罗良林	董事长、总经理	男	1970年11月	2022年7月21日	2025年7月20日	18,837,500	0	18,837,500	33.4517%
曹文良	董事	男	1970年4月	2022年7月21日	2025年7月20日	12,812,500	0	12,812,500	22.7525%
江宗发	董事、副总经理	男	1976年2月	2022年7月21日	2025年7月20日	11,390,000	0	11,390,000	20.2264%
罗斌	董事	男	1986年5月	2022年7月21日	2025年7月20日	895,750	0	895,750	1.5907%
徐涛	董事、技术总监	男	1975年1月	2022年7月21日	2025年7月20日	804,000	0	804,000	1.4277%
翁发萍	董事会秘书、行政总监、品控总监	男	1977年12月	2022年7月21日	2025年7月20日	1,335,000	0	1,335,000	2.3707
肖晓珑	财务总监	女	1971年9月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
郭小珍	监事会主席	女	1982年10月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
何书明	职工监事	男	1984年6月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
郭志材	监事	男	1990年1月	2022年7月21日	2025年7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

吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙）于 2021 年 6 月 16 日通过盘后大宗交易方式，持有公司普通股股份 2,550,000 股，占公司总股本的 4.5283%。吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人为罗良林，作为吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙）的实际控制方间接持有公司 4.5283%的股份。除此以外，报告期内董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
生产人员	67	10	1	76
销售人员	3	1	0	4
技术人员	3	0	0	3
财务人员	5	0	0	5
行政人员	9	0	0	9
员工总计	98	11	1	108

（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） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,791,953.04	2,303,708.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,046,028.23	2,545,883.72
衍生金融资产			
应收票据	五、3	17,231,467.18	12,859,314.62
应收账款	五、4	65,811,358.81	66,093,586.78
应收款项融资	五、5	809,118.07	416,748.67
预付款项	五、6	175,236.60	117,322.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	180,481.66	173,174.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	13,649,108.82	13,510,380.83
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,145,348.79	1,253,288.17
流动资产合计		105,840,101.20	99,273,407.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	26,450,355.41	27,835,862.72
在建工程	五、11	29,674,122.29	21,318,231.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	250,827.72	752,483.15
无形资产	五、13	7,640,303.25	7,728,210.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	1,130,731.13	1,062,906.88
其他非流动资产	五、15	835,000.00	0.00
非流动资产合计		65,981,339.80	58,697,695.01
资产总计		171,821,441.00	157,971,102.95
流动负债：			
短期借款	五、16	10,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	11,676,531.54	12,189,718.64
预收款项			
合同负债	五、18	14,171.33	19,054.7
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	870,663.75	1,374,075.19
应交税费	五、20	1,649,614.44	1,797,763.14
其他应付款	五、21	15,044.19	8,141.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	261,914.21	776,042.37
其他流动负债	五、23	12,296,855.73	7,645,865.08
流动负债合计		36,784,795.19	28,810,660.35
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	2,364,682.52	2,442,005.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,364,682.52	2,442,005.00
负债合计		39,149,477.71	31,252,665.35
所有者权益：			
股本	五、26	56,312,500.00	56,312,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	3,341,813.45	3,341,813.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	12,521,233.76	12,521,233.76
一般风险准备			
未分配利润	五、29	60,496,416.08	54,542,890.39
归属于母公司所有者权益合计		132,671,963.29	126,718,437.60
少数股东权益			
所有者权益合计		132,671,963.29	126,718,437.60
负债和所有者权益合计		171,821,441.00	157,971,102.95

法定代表人：罗良林

主管会计工作负责人：肖晓珑

会计机构负责人：曾琛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,928,515.00	489,602.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,648,854.74	12,607,730.33
应收账款	十六、1	59,004,034.67	58,264,848.36
应收款项融资		686,779.15	313,999.51
预付款项		175,236.60	110,913.2

其他应收款	十六、2	30,894.77	26,557.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,727,384.73	12,640,770.92
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		955,075.27	1,253,288.17
流动资产合计		92,156,774.93	85,707,710.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	626,237.95	626,237.95
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		25,934,615.53	27,251,400.28
在建工程		29,674,122.29	21,318,231.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,640,303.25	7,728,210.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		703,900.38	660,783.87
其他非流动资产		790,000.00	0
非流动资产合计		65,369,179.40	57,584,864.36
资产总计		157,525,954.33	143,292,575.34
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,624,129.26	12,116,553.04
预收款项			
合同负债		1,973.72	7,699.12
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		644,053.80	1,063,378.20
应交税费		1,542,163.97	1,659,061.86
其他应付款		15,044.19	8,141.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,295,270.04	7,644,388.86
流动负债合计		36,122,634.98	27,499,222.31
非流动负债：			
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		2,364,682.52	2,442,005.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,364,682.52	2,442,005.00
负债合计		38,487,317.50	29,941,227.31
所有者权益：			
股本		56,312,500.00	56,312,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,341,813.45	3,341,813.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,521,233.76	12,521,233.76
一般风险准备			
未分配利润		46,863,089.62	41,175,800.82
所有者权益合计		119,038,636.83	113,351,348.03
负债和所有者权益合计		157,525,954.33	143,292,575.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		57,079,872.38	42,423,230.05

其中：营业收入	五、30	57,079,872.38	42,423,230.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,753,494.27	36,530,599.77
其中：营业成本	五、30	35,392,738.37	28,736,800.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	484,177.52	420,006.49
销售费用	五、32	1,514,454.75	1,548,566.42
管理费用	五、33	3,759,784.90	3,812,491.35
研发费用	五、34	232,447.14	1,961,389.53
财务费用	五、35	277,864.59	51,345.61
其中：利息费用		186,935.39	36,903.35
利息收入		933.51	2,325.72
加：其他收益	五、36	544,391.63	1,631,018.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		63,626.54
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）	五、38	30,528.78	14,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-399,623.57	211,560.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,501,674.95	7,813,135.14
加：营业外收入	五、40	33,732.85	35,082.37
减：营业外支出	五、41	49,736.83	53,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,485,670.97	7,795,217.51
减：所得税费用	五、42	1,900,895.28	877,891.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,584,775.69	6,917,325.62
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）		11,584,775.69	6,917,325.62
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		11,584,775.69	6,917,325.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,584,775.69	6,917,325.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,584,775.69	6,917,325.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.12

法定代表人：罗良林

主管会计工作负责人：肖晓珑

会计机构负责人：曾琛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	53,824,902.86	39,601,581.61
减：营业成本	十六、4	33,674,520.85	27,270,161.83
税金及附加		454,131.79	413,482.35
销售费用		1,170,483.73	1,229,264.06
管理费用		2,876,609.87	3,022,342.97
研发费用		2324474.14	1,961,389.53
财务费用		265,644.22	14,526.40
其中：利息费用		175055.55	
利息收入		821.78	1,703.44
加：其他收益		544,391.63	1,631,018.10
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-364,765.85	80,669.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,238,664.04	7,402,101.66
加：营业外收入		33,732.84	8,145.13
减：营业外支出		49,736.83	53,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,222,660.05	7,357,246.79
减：所得税费用		1,904,121.25	841,060.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,318,538.80	6,516,186.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,318,538.80	6,516,186.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,318,538.80	6,516,186.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,354,750.47	26,640,058.23
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	五、43	77,532.08	1,627,887.44
经营活动现金流入小计		27,432,282.55	28,267,945.67
购买商品、接受劳务支付的现金		9,908,649.03	12,245,456.41
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		6,873,217.11	6,285,321.56
支付的各项税费		4,380,778.56	3,359,800.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	955,222.89	1,052,925.09
经营活动现金流出小计		22,117,867.59	22,943,503.64
经营活动产生的现金流量净额	五、44	5,314,414.96	5,324,442.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,500,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,384.27	137,651.33
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			
投资活动现金流入小计		5,530,384.27	9,137,651.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,024,240.83	5,520,353.70
投资支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,024,240.83	9,520,353.70
投资活动产生的现金流量净额		-2,493,856.56	-382,702.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,806,305.55	5,631,250.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	526,008.00	
筹资活动现金流出小计		6,332,313.55	5,631,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,332,313.55	-5,631,250.00
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		1,488,244.85	-689,510.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,303,708.19	2,289,784.82
六、期末现金及现金等价物余额		3,791,953.04	1,600,274.48

法定代表人：罗良林

主管会计工作负责人：肖晓珑

会计机构负责人：曾琛

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,039,714.80	28,672,626.86
收到的税费返还			0
收到其他与经营活动有关的现金		164,386.66	1,710,003.92
经营活动现金流入小计		23,204,101.46	30,382,630.78
购买商品、接受劳务支付的现金		9,112,605.30	11,251,838.55
支付给职工以及为职工支付的现金		5,209,068.12	4,847,719.14
支付的各项税费		3,803,237.56	3,220,057.90
支付其他与经营活动有关的现金		854,731.63	768,655.27
经营活动现金流出小计		18,979,642.61	20,088,270.86
经营活动产生的现金流量净额		4,224,458.85	10,294,359.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,979,240.83	5,520,353.7
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,979,240.83	5,520,353.7

投资活动产生的现金流量净额		-1,979,240.83	-5,520,353.7
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,806,305.55	5,631,250
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,806,305.55	5,631,250
筹资活动产生的现金流量净额		-806,305.55	-5,631,250
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		1,438,912.47	-857,243.78
加：期初现金及现金等价物余额		489,602.53	1,380,517.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,928,515.00	523,274.12

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

江西邦力达科技股份有限公司
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

江西邦力达科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2012年5月24日在江西泰和注册成立，现总部位于江西省吉安市泰和县工业园区（站前北路西侧）。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事高性能膜材料、功能高分子材料、电子元器件等的技术开发、制造、销售。

本财务报表业经本公司董事会于2025年8月19日决议批准报出。

截至2025年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并的程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所持有的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）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、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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以摊余成本计量的金融负债。

这类金融负债主要包括：符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- (1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债的终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

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

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

本公司按应收票据和应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

（3）应收款项融资

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

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

（4）其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）持有待售和终止经营

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.5%
运输工具	年限平均法	10 年	5	9.5%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67%-19%

3、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。

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十七）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0%	产权证上的剩余使用期限
专利权	18 年	直线法	0%	产权证上的剩余使用期限

3、研发支出的归集范围

本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、动力费、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

（二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债

表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十四）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司的营业收入主要是销售商品收入。

本公司主要销售哑光双面离型膜、透明双面离型膜、微粘膜、哑光原膜等材料。本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以公司产品交付客户并经客户确认作为确认收入时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

（2）既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。
- 5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况

与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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。

（二十九）重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市邦力源电子科技有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

本公司于2023年11月22日取得高新技术企业证书，认定有效期为3年，该期间企业所得税税率为15%；

根据财政部 税务总局公告2023年第12号规定，2023年1月1日至2027年12月31日，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。深圳市邦力源电子科技有限公司符合小微企业普惠性税收减免政策。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	28,296.44	9,328.45
银行存款	3,763,656.60	2,294,379.74
其他货币资金		
合 计	3,791,953.04	2,303,708.19
其中：存放在境外的款项总额		

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,046,028.23	2,545,883.72
其中：理财产品	3,046,028.23	2,545,883.72

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,046,028.23	2,545,883.72

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,388,093.26	7,102,129.74
商业承兑汇票	6,912,498.91	5,815,338.26
小 计	17,300,592.17	12,917,468.00
减：坏账准备	69,124.99	58,153.38
合 计	17,231,467.18	12,859,314.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 （%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	17,300,592.17	——	69,124.99	——	17,231,467.18
其中：银行承兑汇票	10,388,093.26	60.04			10,388,093.26
商业承兑汇票	6,912,498.91	39.96	69,124.99	1.00	6,843,373.92
合 计	17,300,592.17	——	69,124.99	——	17,231,467.18

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 （%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	12,917,468.00	——	58,153.38	——	12,859,314.62
其中：银行承兑汇票	7,102,129.74	54.98			7,102,129.74
商业承兑汇票	5,815,338.26	45.02	58,153.38	1.00	5,757,184.88
合 计	12,917,468.00	——	58,153.38	——	12,859,314.62

本期末无按单项计提坏账准备的应收票据

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	58,153.38	69,124.99	58,153.38			69,124.99
合 计	58,153.38	69,124.99	58,153.38			69,124.99

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(4) 期末无质押的应收票据

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,485,616.92
商业承兑汇票		2,809,396.54
合 计		12,295,013.46

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	60,312,856.58	62,484,816.77
1 至 2 年	7,114,997.23	4,766,461.27
2 至 3 年	819,266.02	840,898.32
3 至 4 年	360,706.70	63,668.00
4 至 5 年	30,368.00	72,421.26
5 年以上	747,969.73	1,051,548.47
小 计	69,386,164.26	69,279,814.09
减：坏账准备	3,574,805.45	3,186,227.31
合 计	65,811,358.81	66,093,586.78

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的	594,314.87	0.86	594,314.87	100.00	

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（%）	
应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄分析组合	68,791,849.39	99.14	2,980,490.58	4.33	65,811,358.81
合 计	69,386,164.26	——	3,574,805.45	——	65,811,358.81

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	970,314.87	1.40	970,314.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄分析组合	68,309,499.22	98.60	2,215,912.44	3.24	66,093,586.78
合 计	69,279,814.09	——	3,186,227.31	——	66,093,586.78

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州工业园区广惠科技有限公司	594,314.87	594,314.87	100.00	收款可能性较小
合 计	594,314.87	594,314.87	——	——

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,312,856.58	603,128.56	1.00
1 至 2 年	7,114,997.23	1,422,999.45	20.00
2 至 3 年	819,266.02	409,633.01	50.00
3 至 4 年	360,706.70	360,706.70	100.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	30,368.00	30,368.00	100.00
5 年以上	153,654.86	153,654.86	100.00
合 计	68,791,849.39	2,980,490.58	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,186,227.31	764,578.14	376,000.00			3,574,805.45
合 计	3,186,227.31	764,578.14	376,000.00			3,574,805.45

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
吉安嘉之宏电子有限公司	6,252,016.55	9.01	62,520.17
苏州市新广益电子有限公司	5,909,843.49	8.52	59,098.43
深圳市三盛通电路有限公司	4,571,924.40	6.59	45,719.24
深圳市鑫达辉软性电路科技有限公司	3,349,785.00	4.83	107,328.55
深圳市耐特电路板有限公司	3,102,949.60	4.47	211,252.91
合 计	23,186,519.04	33.42	485,919.30

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	809,118.07	416,748.67
商业承兑汇票		
合 计	809,118.07	416,748.67

(2) 期末无质押的应收款项融资

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,875,926.63	
商业承兑汇票		
合 计	15,875,926.63	

(4) 本期无实际核销的应收款项融资情况。

6、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	175,236.60	100.00	117,322.42	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	175,236.60	100.00	117,322.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
福建百宏高新材料实业有限公司	66,660.42	38.04
深圳港粤线路板会展服务有限公司	38,244.00	21.82
泰和县百世太平洋购物中心有限公司	20,682.44	11.80
厦门市海沧区人民法院	18,598.90	10.61
中国石化销售股份有限公司江西吉安泰和石油分公司	6,974.25	3.98
合 计	151,160.01	86.25

7、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	180,481.66	173,174.54
合 计	180,481.66	173,174.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	125,883.50	118,502.56
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		

账 龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年		
5 年以上	111,714.00	111,714.00
小 计	237,597.50	230,216.56
减：坏账准备	57,115.84	57,042.02
合 计	180,481.66	173,174.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	194,610.00	194,610.00
社会保险及住房公积金	42,987.50	35,606.56
小 计	237,597.50	230,216.56
减：坏账准备	57,115.84	57,042.02
合 计	180,481.66	173,174.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	479.42		56,562.60	57,042.02
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	73.82			73.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	553.24		56,562.60	57,115.84

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	57,042.02	73.82				57,115.84
合 计	57,042.02	73.82				57,115.84

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市润东晟物业管理服务有限公司	房屋押金	194,610.00	1 年以内 82896； 5 年以上 111714	81.91	56,685.96
代扣代缴款	社会保险及住房公积金	42,987.50	1 年以内	18.09	429.88
合 计	——	237,597.50	——	100.00	57,115.84

8、 存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,683,017.31		9,683,017.31
库存商品	3,807,739.72		3,807,739.72
包装物	158,351.79		158,351.79
合 计	13,649,108.82		13,649,108.82

续

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,622,917.97		9,622,917.97
库存商品	3,786,856.11		3,786,856.11
包装物	100,606.75		100,606.75
合 计	13,510,380.83		13,510,380.83

（2） 本公司期末无用于债务担保的存货。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,145,348.79	1,253,288.17
合 计	1,145,348.79	1,253,288.17

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	26,450,355.41	27,835,862.72
固定资产清理		
合 计	26,450,355.41	27,835,862.72

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	28,363,072.88	16,734,503.76	1,426,509.68	790,168.60	47,314,254.92
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	28,363,072.88	16,734,503.76	1,426,509.68	790,168.60	47,314,254.92
二、累计折旧					
1、期初余额	8,334,739.77	9,511,486.54	929,478.33	702,687.56	19,478,392.20
2、本期增加金额	673,623.12	643,964.05	55,914.78	12,005.36	1,385,507.31
(1) 计提	673,623.12	643,964.05	55,914.78	12,005.36	1,385,507.31
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,008,362.89	10,155,450.59	985,393.11	714,692.92	20,863,899.51
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	19,354,709.99	6,579,053.17	441,116.57	75,475.68	26,450,355.41
2、期初账面价值	20,028,333.11	7,223,017.22	497,031.35	87,481.04	27,835,862.72

② 期末无未办妥产权证书的固定资产。

③ 固定资产的减值测试情况

本报告期末，公司固定资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

11、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	29,674,122.29	21,318,231.65
工程物资		
合 计	29,674,122.29	21,318,231.65

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期厂房	29,674,122.29		29,674,122.29	21,318,231.65		21,318,231.65
合 计	29,674,122.29		29,674,122.29	21,318,231.65		21,318,231.65

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期厂房	55,369,103.89	21,318,231.65	8,355,890.64			29,674,122.29	58.42	58.42				自有资金
合 计	55,369,103.89	21,318,231.65	8,355,890.64			29,674,122.29	58.42	58.42				

③在建工程的减值测试情况

本报告期末，公司在建工程不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,483,273.72	4,483,273.72
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,483,273.72	4,483,273.72
二、累计折旧		
1、期初余额	3,730,790.57	3,730,790.57
2、本期增加金额	501,655.43	501,655.43
（1）计提	501,655.43	501,655.43
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	4,232,446.00	4,232,446.00
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	250,827.72	250,827.72
2、期初账面价值	752,483.15	752,483.15

使用权资产的减值测试情况：

本报告期末，公司使用权资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权		合 计
		专利权	小计	
一、账面原值				
1、期初余额	8,637,959.39	55,000.00	55,000.00	8,692,959.39
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				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	8,637,959.39	55,000.00	55,000.00	8,692,959.39
二、累计摊销				
1、期初余额	942,595.97	22,152.81	22,152.81	964,748.78
2、本期增加金额	86,379.58	1,527.78	1,527.78	87,907.36
(1) 计提	86,379.58	1,527.78	1,527.78	87,907.36
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	1,028,975.55	23,680.59	23,680.59	1,052,656.14
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	7,608,983.84	31,319.41	31,319.41	7,640,303.25
2、期初账面价值	7,695,363.42	32,847.19	32,847.19	7,728,210.61

(2) 无形资产的减值测试情况

本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	3,701,046.28	692,462.90	3,301,422.71	629,033.59
内部交易未实现利润	538,628.17	80,794.23	411,218.24	61,682.74
递延收益	2,364,682.52	354,702.38	2,442,005.00	366,300.75
租赁负债	261,914.21	65,478.55	776,042.37	194,010.59
合 计	6,866,271.18	1,193,438.06	6,930,688.32	1,251,027.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债
使用权资产	250,827.72	62,706.93	752,483.15	188,120.79
合 计	250,827.72	62,706.93	752,483.15	188,120.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	62,706.93	1,130,731.13
递延所得税负债	62,706.93	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	835,000.00	
合 计	835,000.00	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合 计	10,000,000.00	5,000,000.00

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,903,192.30	11,595,816.29
应付工程款	93,260.00	93,260.00
应付其他	680,079.24	500,642.35
合 计	11,676,531.54	12,189,718.64

(2) 截至期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	14,171.33	19,054.70
合 计	14,171.33	19,054.70

(2) 截至期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

本年账面价值未发生重大变动。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,374,075.19	5,954,887.59	6,458,299.03	870,663.75
二、离职后福利-设定提存计划		414,918.08	414,918.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,374,075.19	6,369,805.67	6,873,217.11	870,663.75

(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	1,374,075.19	5,524,953.63	6,028,365.07	870,663.75
2、职工福利费		181,284.91	181,284.91	
3、社会保险费		189,997.05	189,997.05	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		173,793.30	173,793.30	
工伤保险费		11,403.62	11,403.62	
生育保险费		4,800.13	4,800.13	
4、住房公积金		58,652.00	58,652.00	
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	1,374,075.19	5,954,887.59	6,458,299.03	870,663.75

(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		403,007.54	403,007.54	
2、失业保险费		11,910.54	11,910.54	
3、企业年金缴费				
合 计		414,918.08	414,918.08	

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	449,877.25	440,479.23
城市维护建设税	21,146.02	20,046.67
教育费附加	12,148.55	11,237.09
地方教育费附加	8,099.01	7,491.39
企业所得税	1,010,580.37	1,161,896.68
土地使用税	69,356.09	69,356.09
房产税	61,848.32	61,848.32
印花税	16,171.23	23,581.01
环境保护税	387.60	1,826.66
合 计	1,649,614.44	1,797,763.14

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		

项 目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	15,044.19	8,141.23
合 计	15,044.19	8,141.23

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他	15,044.19	8,141.23
合 计	15,044.19	8,141.23

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、24）	261,914.21	776,042.37
合 计	261,914.21	776,042.37

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,842.27	2,477.10
未终止确认的应收票据	12,295,013.46	7,643,387.98
合 计	12,296,855.73	7,645,865.08

24、租赁负债

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租 赁	本期利 息	其他		
长期租赁负债	789,012.00				526,008.00	263,004.00
未确认融资费用	-12,969.63				-11,879.84	-1,089.79
减：一年内到期的租赁负 债（附注五、22）	776,042.37	——	——	——	——	261,914.21
合 计		——	——	——	——	

25、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	2,442,005.00		77,322.48	2,364,682.52	
合 计	2,442,005.00		77,322.48	2,364,682.52	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	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	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施建设补助	2,442,005.00			77,322.48		2,364,682.52	与资产相关
合 计	2,442,005.00			77,322.48		2,364,682.52	——

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,312,500.00						56,312,500.00

27、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	379,575.48			379,575.48
其他资本公积	2,962,237.97			2,962,237.97
合 计	3,341,813.45			3,341,813.45

28、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	12,521,233.76			12,521,233.76
合 计	12,521,233.76			12,521,233.76

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

29、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	54,542,890.39	44,338,501.04

项 目	本期	上期
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	54,542,890.39	44,338,501.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,584,775.69	6,917,325.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,631,250.00	5,631,250.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	60,496,416.08	45,624,576.66

30、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	52,579,212.88	32,731,549.90	38,997,042.40	26,402,039.84
其他业务	4,500,659.50	2,661,188.47	3,426,187.65	2,334,760.53
合 计	57,079,872.38	35,392,738.37	42,423,230.05	28,736,800.37

本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
按商品类型分类：		
哑光离型膜	45,546,603.10	33,416,653.75
透明离型膜	1,284,024.48	915,389.07
微粘膜	3,939,498.74	2,900,003.85
TPX 膜	672,104.23	954,765.67
三合一离型膜	1,261,842.11	1,130,185.86
哑光原膜	3,465,237.35	2,295,047.44
其他膜	910,562.37	811,184.41
合 计	57,079,872.38	42,423,230.05
按经营地区分类：		
华东地区	18,532,913.19	13,306,126.95

合同分类	本期金额	上期金额
华南地区	31,981,824.52	22,172,521.03
其他地区	6,565,134.67	6,944,582.07
合 计	57,079,872.38	42,423,230.05

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,114.04	78,205.16
教育费附加	45,699.91	46,342.67
地方教育费附加	30,466.57	30,895.11
印花税	48,389.41	22,134.19
房产税	137,285.32	125,330.15
土地使用税	138,712.18	112,703.66
车船使用税	960.00	1,020.00
环境保护税	1,550.09	3,375.55
合 计	484,177.52	420,006.49

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	771,541.05	868,316.75
差旅费	35,642.54	47,980.66
维修费	4,749.54	9,167.06
包装物	452,523.80	314,935.15
办公费		91.00
交通费	78,536.14	95,116.03
业务招待费	88,430.68	114,288.77
劳务费	83,031.00	98,671.00
合 计	1,514,454.75	1,548,566.42

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,250,308.93	2,070,423.59
办公费	52,906.46	58,546.84
差旅费	22,419.71	22,720.79

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,314.00	6,078.00
汽车费	23,766.83	35,624.39
通讯费	14,419.60	12,928.80
中介机构费用	279,028.63	590,669.45
水电费、物业管理费等	186,749.66	135,109.19
折旧	663,419.83	681,271.15
易耗品	28,233.42	39,572.01
快递费	15,353.68	15,165.74
会费	2,000.00	2,000.00
维修费	66,471.83	69,409.88
检测费	17,311.32	8,386.81
其他	134,081.00	64,584.71
合 计	3,759,784.90	3,812,491.35

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	538,947.68	485,446.90
电费	207,170.25	206,764.39
计提折旧及摊销	237,235.68	232,988.04
直接材料	1,315,314.17	1,010,385.07
其他费用	25,806.36	25,805.13
合 计	2,324,474.14	1,961,389.53

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	186,935.39	36,903.35
减：利息收入	933.51	2,325.72
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	2,565.12	2,717.89
其他费用	89,297.59	14,050.09
合 计	277,864.59	51,345.61

36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
基础设施建设补助	77,322.48	46,492.50	77,322.48
代缴个税补贴		2,325.60	
科技入园奖励资金		105,000.00	
高新区三期土地奖励款第一期款项		1,233,200.00	
高新区拨付一期税收奖励款项		243,000.00	
泰和县市监局专利专项资金		1,000.00	
加计抵减	424,763.15		424,763.15
县划拨人才发展专项奖金	24,000.00		24,000.00
县科技局划转 2023 年度研发奖补资金	18,306.00		18,306.00
合 计	544,391.63	1,631,018.10	544,391.63

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益		63,626.54
合 计		63,626.54

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	30,528.78	14,300.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	30,528.78	14,300.00

39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-10,971.61	7,629.27
应收账款减值损失	-388,578.14	204,059.60
其他应收款坏账损失	-73.82	-128.65
合 计	-399,623.57	211,560.22

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		26,937.00	
其他	33,732.85	8,145.37	33,732.85
合 计	33,732.85	35,082.37	33,732.85

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
基础设施建设补助		77,322.48			46,492.50		与资产相关
代缴个税补贴					2,325.60		与收益相关
科技入园奖励资金					105,000.00		与收益相关
县工信局划转智能技改扶持资金					1,000.00		与收益相关
高新区拨付一期税收奖励款项					243,000.00		与收益相关
高新区拨付三期土地奖励款第一期款项					1,233,200.00		与收益相关
加计抵减		424,763.15					与收益相关
县划拨人才发展专项奖金		24,000.00					与收益相关
县科技局划转2023年度研发奖励补资金		18,306.00					与收益相关
企业发展扶持资金				26,937.00			与收益相关
合 计		544,391.63		26,937.00	1,631,018.10		

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	47,835.28		47,835.28
捐赠支出		50,000.00	
其他	1,901.55	3,000.00	1,901.55
合 计	49,736.83	53,000.00	49,736.83

42、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	1,968,719.53	837,629.42
递延所得税费用	-67,824.25	40,262.47
合 计	1,900,895.28	877,891.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	13,485,670.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,022,850.65
子公司适用不同税率的影响	-39,042.09
调整以前期间所得税的影响	200,831.07
非应税收入的影响	3,118.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,853.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-6,971.54
加计扣除	-294,744.42
所得税费用	1,900,895.28

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
银行存款利息收入	933.51	2,325.72
收到的补贴收入款（除税收返还款）	42,306.00	1,611,462.60
收到的其他往来款	34,292.57	14,099.12
合 计	77,532.08	1,627,887.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
销售费用中支付的现金	219,418.90	367,521.69
管理费用中支付的现金	684,654.17	557,431.71
财务费用中支付的现金	3,314.51	3,284.67
营业外支出	47,835.31	50,000.00

项 目	本期发生数	上期发生数
支付的其他往来		74,687.02
合 计	955,222.89	1,052,925.09

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付租金	526,008.00	
合 计	526,008.00	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生数	上期发生数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,584,775.69	6,917,325.62
加：信用减值损失	399,623.57	-211,560.22
资产减值准备		
固定资产折旧	1,385,507.31	1,411,021.92
投资性房地产折旧		
无形资产摊销	87,907.36	87,907.36
长期待摊费用摊销		
使用权资产折旧	501,655.43	501,655.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(减：收益)	-30,528.78	-14,300.00
财务费用	186,935.39	36,903.35
投资损失(减：收益)		-63,626.54
递延所得税资产的减少(减：增加)	-67,824.25	165,676.32
递延所得税负债的增加(减：减少)		-125,413.85
存货的减少(减：增加)	-138,727.99	-2,450,191.65
经营性应收项目的减少(减：增加)	-12,083,171.77	-816,346.37
经营性应付项目的增加(减：减少)	3,488,263.00	-114,609.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,314,414.96	5,324,442.03

项 目	本期发生数	上期发生数
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	3,791,953.04	1,600,274.48
减：现金的期初余额	2,303,708.19	2,289,784.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	1,488,244.85	-689,510.34

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	3,791,953.04	2,303,708.19
其中：库存现金	28,296.44	9,328.45
可随时用于支付的银行存款	3,763,656.60	2,294,379.74
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	3,791,953.04	1,600,274.48
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

六、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人工费	538,947.68	485,446.90
电费	207,170.25	206,764.39
计提折旧及摊销	237,235.68	232,988.04
直接材料	1,315,314.17	1,010,385.07
委外支出		
其他费用	25,806.36	25,805.13
合 计	2,324,474.14	1,961,389.53
其中：费用化研发支出	2,324,474.14	1,961,389.53
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

无

2、重要的外购在研项目

无

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市邦力源电子科技有限公司	深圳市宝安区	深圳市宝安区	生产、销售	100	100	同一控制下企业合并

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,442,005.00			77,322.48		2,364,682.52	与资产相关
合计	2,442,005.00			77,322.48		2,364,682.52	/

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	544,391.63	1,631,018.10
营业外收入		26,937.00
合计	544,391.63	1,657,955.10

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

无。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款大部分系固定利率，故人民币基准利率变动对公司产生的风险相当较小。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设路相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

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

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

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本公司截至 2025 年 6 月 30 日向供应商或第三方背书银行承兑汇票 15,875,926.63 元。由于与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了供应商或第三方，因此，本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。如该银行承兑汇票到期未能承兑，供应商或第三方有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已背书的银行承兑汇票，于 2025 年 6 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票为 15,875,926.63 元。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		3,046,028.23		3,046,028.23
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		3,046,028.23		3,046,028.23
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）理财产品		3,046,028.23		3,046,028.23
持续以公允价值计量的资产总额		3,046,028.23		3,046,028.23

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资公允价值是根据交易所公开市场上市股票收盘价作为市价依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，是以非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价经调整后，作为其估值技术和主要输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次的权益工具投资，不存在市场交易活动，导致相关可观察输入值无法取得，根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第四十四条规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

十二、 关联方及关联交易

1、 存在控制关系的本公司股东

名称	与本公司关系	直接持有本公司股权比例（%）	性质
罗良林	股东、董事长、总经理	33.4517	自然人

注：本公司的实际控制人为罗良林，一致行动人为曹文良、江宗发。曹文良持有本公司股权比例为 22.7525%，江宗发持有本公司股权比例为 20.2264%，罗良林为吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过吉安邦力达管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 4.5283%的表决权，上述股东合计持有公司 80.9589%的表决权。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹文良	股东、董事
江宗发	股东、董事、副总经理
翁发萍	股东、董秘
徐涛	股东、董事
罗斌	股东、董事
郭小珍	监事会主席
肖晓珑	财务总监
何书明	职工监事
郭志材	监事
曾建芳	罗良林之配偶
缪辉兰	曹文良之配偶
刘满娇	江宗发之配偶
杨海兰	翁发萍之配偶
于莎	罗斌之配偶
深圳市鑫恒晟达科技有限公司	本公司股东徐涛下属公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市威诚电子有限公司	本公司股东曹文良下属公司

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市鑫恒晟达科技有限公司	销售产品	24,911.49	37,745.14
东莞市威诚电子有限公司	销售产品	319,374.17	22,427.79

(2) 关联租赁情况

本公司本报告期内无关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

本公司本报告期内无关联担保情况。

(4) 关联方资金拆借

本公司本报告期内无关联方资金拆借。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		1,081,292.05

5、 关联方应收应付款项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方应收应付款项。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 其他承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，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，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

本公司本报告期内无其他重要事项。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,834,024.10	54,602,685.42
1 至 2 年	5,275,298.18	4,699,198.25
2 至 3 年	799,440.12	770,516.32
3 至 4 年	290,324.70	33,300.00
4 至 5 年		66,033.26
5 年以上	66,033.26	
小 计	61,265,120.36	60,171,733.25
减：坏账准备	2,261,085.69	1,906,884.89
合 计	59,004,034.67	58,264,848.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	61,265,120.36	100.00	2,261,085.69	4.40	59,004,034.67
其中：					
账龄分析组合	51,425,899.41	83.94	2,261,085.69	4.40	49,164,813.72
其他组合（同一母公司范围内的公司）	9,839,220.95	16.06			9,839,220.95
合 计	61,265,120.36	——	2,261,085.69	——	59,004,034.67

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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（%）	
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	60,171,733.25	100.00	1,906,884.89	3.54	58,264,848.36
其中：					
账龄分析组合	53,814,429.81	89.43	1,906,884.89	3.54	51,907,544.92
其他组合（同一母公司范围内的公司）	6,357,303.44	10.57			6,357,303.44
合 计	60,171,733.25	——	1,906,884.89	——	58,264,848.36

①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	44,994,803.15	449,948.03	1.00
1 至 2 年	5,275,298.18	1,055,059.64	20.00
2 至 3 年	799,440.12	399,720.06	50.00
3 至 4 年	290,324.70	290,324.70	100.00
4 至 5 年			
5 年以上	66,033.26	66,033.26	100.00
合 计	51,425,899.41	2,261,085.69	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,906,884.89	730,200.80	376,000.00			2,261,085.69
合 计	1,906,884.89	730,200.80	376,000.00			2,261,085.69

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市邦力源电子科技有限公司	9,839,220.95	16.06	
吉安嘉之宏电子有限公司	6,252,016.55	10.20	62,520.17

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期 末余额
深圳市三盛通电路有限公司	4,571,924.40	7.46	45,719.24
深圳市鑫达辉软性电路科技有限公司	3,349,785.00	5.47	107,328.55
深圳市安元达电子有限公司	2,891,512.62	4.72	309,554.02
合 计	26,904,459.52	43.91	525,121.98

2、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	30,894.77	26,557.96
合 计	30,894.77	26,557.96

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,206.84	26,826.22
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	31,206.84	26,826.22
减：坏账准备	312.07	268.26
合 计	30,894.77	26,557.96

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社会保险及住房公积金	31,206.84	26,826.22
小 计	31,206.84	26,826.22
减：坏账准备	312.07	268.26
合 计	30,894.77	26,557.96

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	268.26			268.26
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	43.81			43.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	312.07			312.07

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	268.26	43.81				312.07
合 计	268.26	43.81				312.07

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
代扣代缴款	社会保险及住房公积金	31,206.84	1年以内	100.00	312.07
合 计	——	31,206.84	——	100.00	312.07

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	626,237.95		626,237.95	626,237.95		626,237.95
对联营、合营企业投资						
合 计	626,237.95		626,237.95	626,237.95		626,237.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市邦力源电子科技有限公司	626,237.95				626,237.95		
合 计	626,237.95				626,237.95		

4、 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	49,324,243.36	31,013,332.38	36,175,393.96	24,935,401.30
其他业务	4,500,659.50	2,661,188.47	3,426,187.65	2,334,760.53
合 计	53,824,902.86	33,674,520.85	39,601,581.61	27,270,161.83

本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
按商品类型分类：		
哑光离型膜	43,719,466.27	31,455,814.66
透明离型膜	1,018,143.30	675,117.82
微粘膜	3,576,863.47	2,720,456.49
TPX 膜	657,736.97	950,844.86
三合一离型膜	473,044.24	768,163.72
哑光原膜	3,218,417.71	2,139,362.59
其他膜	1,161,230.9	891,821.47
合 计	53,824,902.86	39,601,581.61
按经营地区分类：		
华东地区	4,364,394.45	4,865,636.13

合同分类	本期金额	上期金额
华南地区	41,535,151.18	30,064,574.89
其他地区	7,925,357.23	4,671,370.59
合 计	53,824,902.86	39,601,581.61

十七、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	544,391.63	
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	30,528.78	
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	-16,003.98	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	80,784.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	478,131.84	

提示：

1、各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》未列举的项目认定为非经常性损益的，若金额重大，则应单列其项目名称和金额，并单独披露该项目的名称、金额及原因，若金额不重大，可将其计入“其他符合非经常性损益定义的损益项目”列报。

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	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	8.80	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.44	0.20	0.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西邦力达科技股份有限公司

（公章）

二〇二五年八月十九日

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
非流动性资产处置损益	0.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	544,391.63
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
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	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
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	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,528.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
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	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,003.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	558,916.43
减：所得税影响数	80,784.59
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	478131.84

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