



英冠陶瓷

NEEQ : 834972

辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司

Liaoning Yingguan High-Tech Ceramic 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、公司负责人李丽华、主管会计工作负责人郭东凯及会计机构负责人（会计主管人员）郭东凯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“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11

第四节 股份变动及股东情况13

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况15

第六节 财务会计报告17

附件 I 会计信息调整及差异情况91

附件 II 融资情况94

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、英冠陶瓷	指	辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司
瑛冠有限	指	公司前身辽宁瑛冠高技术陶瓷有限公司
控股子公司	指	公司控股子公司中科英冠（厦门）陶瓷科技有限公司
股东会	指	辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司股东会
主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
董事会	指	辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
特种陶瓷	指	又称精细陶瓷、高技术陶瓷、按其应用功能分类，大体可分为高强度、耐高温和复合结构陶瓷及电子功能陶瓷两大类。
无机非金属材料	指	以某些元素的氧化物、碳化物、氮化物、卤素化合物、硼化物以及硅酸盐、铝酸盐、磷酸盐、硼酸盐等物质组成的材料，是除有机高分子材料和金属材料以外的所有材料的统称。
氧化铝	指	将铝矾土原料经过化学处理，除去硅、铁、钛等的氧化物而制得，是纯度很好的氧化物原料，三氧化二铝含量一般在 99%左右，公司的主要原材料之一。
氧化锆	指	是锆的主要氧化物，通常为白色无嗅无味晶体，难溶于水、盐酸和稀硫酸，是公司的主要原材料之一。
陶瓷摩擦盘、摩擦片	指	主要应用于化纤纺织行业生产涤纶长丝所使用的加弹机上，作用是摩擦、捻制涤纶长丝，使之弯曲变形增加弹性。
电真空陶瓷管壳	指	真空开关绝缘外壳的一种，真空开关管（又称真空灭弧室）是真空开关的关键部件，广泛应用于电力系统。
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本行业	指	特种陶瓷行业
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoning Yingguan High Technology Ceramic Co., Ltd Yingguan Ceramic		
法定代表人	李丽华	成立时间	2006 年 7 月 4 日
控股股东	控股股东为（李丽华、李哲）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李丽华、李哲），一致行动人为（李丽华、李哲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-陶瓷制品制造（C307）-特种陶瓷制品制造(C3072)		
主要产品与服务项目	陶瓷摩擦盘、电真空陶瓷管壳及其它特种陶瓷零部件		
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	英冠陶瓷	证券代码	834972
挂牌时间	2015 年 12 月 18 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）	20,012,846
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	李肇天慧	联系地址	辽宁省凌海市双羊镇紫荆村大锦线南侧辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司
电话	0416-8303400	电子邮箱	lz641206@126.com
传真	0416-8303400		
公司办公地址	辽宁省凌海市双羊镇紫荆村大锦线南侧辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司	邮政编码	121213
公司网址	www.lnygtc.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	91210700788797683Q		
注册地址	辽宁省锦州市凌海市双羊镇紫荆村大锦线南侧		
注册资本（元）	20,012,846.00	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

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版）和《国民经济行业分类指引》（GB/T4754-2011），公司所在行业属于“C 制造业”门类下的次类“C30 非金属矿物制品业”大类之“C3072 特种陶瓷制品制造”。根据全国股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“非金属矿物制品业”中的“陶瓷制品制造”（C307）。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于“原材料”中的“新材料”之“新型功能材料”（11101410）。

营业范围：氧化锆、氧化铝、锆铝复合陶瓷粉体及制品、纳米、亚纳米陶瓷材料及制品、化纤纺织配件制造、加工、销售；特种陶瓷制品制造；科技信息咨询服务；广告发布服务。（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）。

主营业务：特种陶瓷领域的新产品、新技术研发、生产和销售。

公司采取订单式生产模式，主要产品是以氧化铝、氧化锆为原料的特种陶瓷制品，品种主要包括陶瓷摩擦盘、电真空陶瓷管壳、耐磨陶瓷、陶瓷螺母等，同时会根据用户对产品样式、种类等要求不同，生产定制化产品。产品广泛服务于化纤、纺织、电力等多个领域，摩擦片产品主要客户是化纤、纺织制造企业，电真空陶瓷管壳业务应用领域主要集中于电力行业。公司立足于为传统工业制造业提供以特种陶瓷部件为核心的解决方案，其核心技术主要体现在产品生产过程的各个环节中，包括：不同原材料选择和配方组成的配制技术、成型技术、烧结机理和检测技术。

本公司设立销售部负责市场调研、产品宣传、产品销售和售后服务等工作。销售部下设区域经理，全面负责各个区域的产品销售。公司采用直销模式，由公司销售人员携带产品说明书等材料对目标客户直接拜访，如在技术、价格、服务上符合客户需求，即能获得产品订单，与客户签订产品供应合同，在合同规定的期限内向客户提供相应的产品。销售结算方式主要为电汇和收取银行承兑汇票。

公司通过立足于氧化铝、氧化锆陶瓷制造业，通过氧化铝、氧化锆陶瓷制品的研发、生产和销售获得收益；同时根据客户的需要，对产品进行改造升级以及新产品研发，从而获得持续性收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1. 高新技术企业：发证时间 2023 年 12 月 30 日，证书编号 GR202321002156，有效期三年。 2. 辽宁省专精特新中小企业：2023 年度第一批，公示时间 2023 年 5 月 23 日，有效期三年。 3. 科技型中小企业：公示时间 2024 年 10 月 28 日，入库登记编号 2024210781A9002347，有效期一年。

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	18,337,759.56	13,759,969.69	33.27%
毛利率%	57.91%	44.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,982,401.57	1,983,798.05	151.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,079,481.58	1,755,032.71	189.42%
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）	13.84%	7.07%	-
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）	14.11%	6.25%	-
基本每股收益	0.25	0.10	150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,289,268.47	57,634,707.60	9.81%
负债总计	25,042,845.09	24,415,966.88	2.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,478,411.23	33,496,009.66	14.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.67	14.87%
资产负债率%（母公司）	38.54%	41.01%	-
资产负债率%（合并）	39.57%	42.36%	-
流动比率	1.32	1.16	-
利息保障倍数	25.37	5.26	-
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	486,485.65	6,980,921.02	-93.03%
应收账款周转率	1.85	1.65	-
存货周转率	0.79	0.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.81%	5.18%	-
营业收入增长率%	33.27%	63.02%	-
净利润增长率%	147.85%	1029.97%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	4,591,434.16	7.25%	665,437.91	1.15%	589.99%
应收票据	3,586,712.06	5.67%	4,304,491.75	7.47%	-16.68%
应收账款	8,428,103.19	13.32%	10,334,158.80	17.93%	-18.44%
应收款项融资	3,144,425.73	4.97%	456,499.61	0.79%	588.81%
短期借款	14,800,000.00	23.38%	11,881,960.00	20.62%	24.56%
合同负债	641,850.86	1.01%	258,381.85	0.45%	148.41%
其他应付款	2,452,697.66	3.88%	4,538,334.29	7.87%	-45.96%
未分配利润	15,014,783.03	23.72%	10,032,381.46	17.41%	49.66%

项目重大变动原因

货币资金：货币资金期末余额4,591,434.16元，较上年期末665,437.91元增加3,925,996.25元，变动幅度589.99%。由于本期销售收入大幅增加，且客户正常回款及原收取的部分承兑汇票到期所致。

应收款项融资：应收款项融资期末余额3,144,425.73元较上年期末456,499.61元增加2,687,926.12元，变动588.81%。主要为本期持有信用等级较高可背书或贴现的承兑汇票3,144,425.73元重分类计入本科目。

短期借款：本期期末余额14,800,000.00元较上期11,881,960.00元增加2,918,040.00元，变动24.56%，原因为本期新增中信银行贷款1,400,000.00元；新增工商银行贷款2,000,000.00元，新增盛京银行贷款900,000.00元，交行贷款减少500,000.00元所致。

合同负债：本期期末余额641,850.88元较上期258,381.85元增加383,469.03元，变动幅度148.41%。为本期预收合同货款增加所致。

其他应付款：本期期末余额2,452,697.66元较上期4,538,334.29元减少2,085,636.63元，变动幅度-45.96%，为本期归还了部分股东借款所致。

未分配利润：本期期末余额15,014,783.03元较上期10,032,381.46元增加4,982,401.57元，变动幅度49.66%。为本期经营利润为正所致。

（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	18,337,759.56	-	13,759,969.69	-	33.27%
营业成本	7,718,820.52	42.09%	7,613,313.03	55.33%	1.39%
毛利率	57.91%	-	44.67%	-	-
销售费用	740,367.64	4.04%	459,365.08	3.34%	61.17%
管理费用	2,931,718.86	15.99%	2,435,293.11	17.70%	20.38%
营业利润	5,919,643.80	32.28%	2,025,060.87	14.72%	192.32%
营业外收入	0.05	0.00%	172,000.01	1.25%	-100.00%
营业外支出	159,006.24	0.87%	6,785.49	0.05%	2243.33%
经营活动产生的现金流量净额	486,485.65	-	6,980,921.02	-	-93.03%
投资活动产生的现金流量净额	-147,119.11	-	-990,568.51	-	85.15%
筹资活动产生的现金流量净额	3,586,629.71	-	-5,172,288.47	-	169.34%

项目重大变动原因

营业收入:本期营业收入 18,337,759.56 元较上期 13,759,969.69 元增加 4,577,789.87 元, 同比变动 33.27%。报告期内由于摩擦片市场大好, 公司抓住机会, 加大摩擦片产线生产及投入, 使该产线收入增加 4,540,221.30 元, 同比增长 47.13%; 陶瓷管壳产线由于成型模式调整等原因收入减少 161,291.13 元, 同比减少 20.45%; 其他附属产品收入增加 191,426.06 元, 同比增长 5.73%。

销售费用:本期销售费用 740,367.64 元较上期 459,365.08 元增加 281,002.56 元, 变动幅度 61.17%。本期为加强销售力量, 增加业务人员使人员工资及差旅费、业务招待费较上期分别增加 96,998.94 元、35,311.24 元和 58,015.14 元; 参加展会费用增加 28,025.21 元; 广告宣传费增加 20,605.75 元; 办事处费用增加 34,656.60 元。

管理费用:本期管理费用 2,931,718.86 元较上期 2,435,293.11 元增加 496,425.75 元, 变动幅度 20.38%。主要原因为对部分厂区建筑进行维修, 使维修费增加 517,107.93 元所致。

营业利润:本期营业利润 5,919,643.80 元较上期 2,025,060.87 元, 增加 3,894,582.93 元, 变动幅度 192.32%, 由于本期销售收入较上期大幅增加且毛利率由上期的 44.67 提升为本期的 57.91%所致。

营业外支出:本期营业外支出 159,006.24 元较上期 6,785.49 元增加 152,220.75 元, 变动幅度 2243.33%。本期交纳补缴所得税滞纳金 159,006.24 元。

经营活动产生的现金流量净额:本期经营活动产生的现金流量净额 486,485.65 元, 较上期 6,980,921.02 元, 减少 6,494,435.37 元, 变动-93.03%。其主要是由于本期销售收入大增, 较上期销售回款增加 386,243.32 元; 收到其他与经营活动有关的现金减少 2,225,539.02 元; 支付给职工以及为职工支付的现金增加 843,039.54 元; 支付的各项税费增加 1,549,512.58 元; 支付其他与经营活动有关的现金增加 2,464,252.05 元所致。

投资活动产生的现金流量净额:本期投资活动产生的现金流量净额-147,119.11 元, 较上期-990,568.51 元增加 843,449.40 元, 变动幅度为 85.15%。其主要原因为以现金支付的设备采购减少 843,449.40 元所致。

筹资活动产生的现金流量净额:本期筹资活动产生现金流量净额 3,586,629.71 元, 较上期-5,172,288.47 元增加 8,758,918.18 元, 变动幅度为 169.34%。主要原因为本期取得银行借款 13,300,000.00 元较上期增加 8,300,000.00 元; 偿还借款 9,500,000.00 元较上期减少 500,000.00 元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	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
中科英冠(厦门)陶瓷科技有限公司	子公司	金属化、封装陶瓷产品的研发及生产	1,000,000.00	815,966.87	-843,244.80	734,065.17	175,773.37

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
1.人才资源流失的风险	特种陶瓷产品的生产工艺极为复杂、技术难度高，需要持续的技术创新能力来保持公司在激烈的市场竞争中平稳发展。而核心技术人员是公司持续技术创新能力的基本保障，在产品的研发、生产工艺中起着关键作用。但随着行业内企业对高技术人才的需求日益迫切，核心技术人才的流动性将不可避免，必然会加大公司核心技术人员流失的风险。为此，公司不断健全各种管理制度，加强企业文化建设，适当提高核心人才的工资待遇，创建良好舒适的工作氛围，有效降低了人才流失的风险。
2. 核心技术失密的风险	特种陶瓷产品的生产过程中，原料配方是最为重要的环节，公司的核心配方分别掌握在公司几名核心技术人员手中，这些配方和制备技术构成公司的核心竞争力，核心技术人员的稳定对公司发展具有重要影响，因此核心技术失密、核心技术人员流失将带来核心技术泄露的风险。为此，公司针对核心技术人员建立了有效的奖励机制，如薪酬激励、福利激励、股权激励、荣誉激励等，保持核心技术员工的稳定性。
3.偿债能力的风险	截至 2025 年 6 月 30 日，公司银行借款 14,800,000.00 元，2024 年 6 月 30 日资产负债率 39.57%，资产负债率略高，如不能及时归还银行借款，公司将存在一定的财务风险。公司将努力提高自身盈利能力及经营现金流量水平，制定合理的偿债计划，减少偿债能力的风险。
4.应收账款发生坏账的风险	公司 2025 年 6 月 30 日应收账款账面价值为 8,428,103.19 元占相应期末报表资产总额的比例 13.32%，如果公司应收账款不能得到有效管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。为此，公司建立了应收账款坏账制度，对应收账款收回情况的进行持续监督，对客户性质、业务、账龄等进行分类处理，定时催收。
5.土地和房产抵押的风险	为了满足生产经营的资金需求，公司以部分资产抵押向银行申请借款。报告期内公司以一处土地及十处房产用于抵押借款，若公司不能及时偿还借款或采取银行认同的其它债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规对上述被抵押资产进行处置，从而影响公司生产经营活动的正常进行。公司将努力提高自身盈利能力及经营现金流量水平，建立健全的应急机制，预防风险发生。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
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	
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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(三) 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	关联企业承诺	同业竞争承诺	2015年9月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	承诺规范关联交易	2015年9月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	承诺规范关联交易	2015年9月8日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	承诺规范关联交易	2015 年 9 月 9 日	-	正在履行中
---------	-----	----------	----------------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑	固定资产	抵押	1,625,394.21	2.57	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	282,110.43	0.45	借款抵押
总计	-	-	1,907,504.64	3.02	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押事项为公司向银行申请贷款所提供的抵押担保，用于补充公司流动资金，对公司无不利影响。

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	5,086,614	25.42%	0	5,086,614	25.42%
	其中：控股股东、实际控制人	3,395,000	16.96%	0	3,395,000	16.96%
	董事、监事、高管	1,358,000	6.79%	0	1,358,000	6.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,926,232	74.58%	0	14,926,232	74.58%
	其中：控股股东、实际控制人	10,185,000	50.89%	0	10,185,000	50.89%
	董事、监事、高管	4,074,000	20.36%	0	4,074,000	20.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,012,846	—	0	20,012,846	—
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李丽华	7,469,000	0	7,469,000	37.32%	5,601,750	1,867,250	0	0
2	李哲	6,111,000	0	6,111,000	30.54%	4,583,250	1,527,750	0	0
3	李文新	1,901,200	0	1,901,200	9.50%	1,425,900	475,300	0	0
4	李文伟	1,901,200	0	1,901,200	9.50%	1,425,900	475,300	0	0
5	李肇天慧	1,629,600	0	1,629,600	8.14%	1,222,200	407,400	0	0
6	锦州市 和华管 理咨 询有 限公 司	1,000,846	0	1,000,846	5.00%	667,232	333,614	0	0
合计		20,012,846	—	20,012,846	100%	14,926,232	5,086,614	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

李丽华与李哲系夫妻关系，李丽华、李肇天慧系母女关系，李哲、李肇天慧系父女关系，李丽华、李文新、李文伟系姐弟关系。李丽华系锦州市和华企业管理咨询有限公司法人代表，持有锦州市和华企业管理咨询有限公司 22.79%的股权，间接持有公司 1.14%的股权。其中李丽华、李哲于 2015 年 9 月 12 日签署了《一致行动协议》，系一致行动人。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

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				
李丽华	董事长、总经理	女	1964 年 5 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 4 日	7,469,000	0	7,469,000	37.32%
李哲	董事	男	1965 年 12 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 4 日	6,111,000	0	6,111,000	30.54%
李文新	董事	男	1967 年 2 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 4 日	1,901,200	0	1,901,200	9.50%
李文伟	董事	男	1972 年 1 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 4 日	1,901,200	0	1,901,200	9.50%
李肇天慧	董事、董事会秘书	女	1992 年 4 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 4 日	1,629,600	0	1,629,600	8.14%
张建国	监事会主席、职工代表监事	男	1952 年 2 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 4 日	0	0	0	0%
李彪	监事	男	1992 年 9 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 4 日	0	0	0	0%
全继丹	监事	女	1983 年 10 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 4 日	0	0	0	0%
郭东凯	财务总监	男	1980 年 4 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 4 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

李丽华与李哲系夫妻关系，李丽华、李肇天慧系母女关系，李哲、李肇天慧系父女关系，李丽华、李文新、李文伟系姐弟关系。李丽华系锦州市和华企业管理咨询有限公司法人代表，持有锦州市和华企业管理咨询有限公司 22.79%的股权，间接持有公司 1.14%的股权。其中李丽华、李哲于 2015 年 9 月 12 日签署了《一致行动协议》，系一致行动人。除此之外，公司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	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	111	111
销售人员	6	6
技术人员	11	12
财务人员	3	3
研发人员	5	5
供应人员	2	3
员工总计	147	149

（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(一)	4,591,434.16	665,437.91
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五(二)	3,586,712.06	4,304,491.75
应收账款	五(三)	8,428,103.19	10,334,158.80
应收款项融资	五(四)	3,144,425.73	456,499.61
预付款项	五(五)	1,372,747.34	1,707,017.77
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(六)	223,859.55	171,794.46
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(七)	10,248,477.44	9,210,159.51
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(八)	1,290.82	5,958.29
流动资产合计		31,597,050.29	26,855,518.10
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(九)	30,072,657.75	29,137,658.84
在建工程	五(十)	216,777.13	195,025.98
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五(十一)	1,182,991.02	1,229,829.00
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(十二)	219,792.28	216,675.68
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	31,692,218.18	30779,189.50
资产总计	-	63,289,268.47	57,634,707.60
流动负债：			
短期借款	五(十四)	14,800,000.00	11,881,960.00
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(十五)	2,115,911.91	1,997,326.33
预收款项	五(十六)	6.00	570.00
合同负债	五(十七)	641,850.88	258,381.85
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(十八)	757,087.71	762,896.30
应交税费	五(十九)	842,329.61	1,094,558.64
其他应付款	五(二十)	2,452,697.66	4,538,334.29
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五(二十一)	2,288,599.62	2,687,252.38
流动负债合计	-	23,898,483.39	23,221,279.79
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	五(二十二)	291,386.13	342,934.77
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五(十二)	852,975.57	851,752.32
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,144,361.70	1,194,687.09
负债合计	-	25,042,845.09	24,415,966.88
所有者权益：			
股本	五(二十三)	20,012,846.00	20,012,846.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十四)	786,936.25	786,936.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十五)	2,663,845.95	2,663,845.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十六)	15,014,783.03	10,032,381.46
归属于母公司所有者权益合计	-	38,478,411.23	33,496,009.66
少数股东权益	-	-231,987.85	-277,268.94
所有者权益合计	-	38,246,423.38	33,218,740.72
负债和所有者权益总计	-	63,289,268.47	57,634,707.60

法定代表人：李丽华

主管会计工作负责人：郭东凯

会计机构负责人：郭东凯

（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	-	4,452,680.44	625,943.91
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十一(一)	3,586,712.06	4,304,491.75
应收账款	十一(二)	9,571,207.99	11,585,327.92
应收款项融资	-	3,144,425.73	456,499.61

预付款项	-	1,372,747.34	1,707,017.77
其他应收款	十一(三)	223,859.55	171,794.46
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	9,867,469.34	8,781,967.07
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	-	-	-
流动资产合计	-	32,219,102.45	27,633,042.49
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	十一(四)	700,000.00	700,000.00
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	-	30,072,657.75	29,137,658.84
在建工程	-	216,777.13	195,025.98
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	1,182,585.95	1,229,358.23
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	-	68,317.41	85,135.77
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	32,240,338.24	31,347,178.82
资产总计	-	64,459,440.69	58,980,221.31
流动负债：			
短期借款	-	14,800,000.00	11,881,960.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,099,077.84	1,908,144.19
预收款项	-	6.00	570.00
合同负债	-	518,711.50	169,525.66

卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	757,087.71	762,896.30
应交税费	-	842,204.31	1,094,426.29
其他应付款	-	2,452,697.66	4,538,334.29
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	-	2,272,591.50	2,675,701.07
流动负债合计	-	23,742,376.52	23,031,557.80
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	-	291,386.13	342,934.77
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	811,832.96	811,832.96
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,103,219.09	1,154,767.73
负债合计	-	24,845,595.61	24,186,325.53
所有者权益：			
股本	-	20,012,846.00	20,012,846.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	786,936.25	786,936.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,663,845.95	2,663,845.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	16,150,216.88	11,330,267.58
所有者权益合计	-	39,613,845.08	34,793,895.78
负债和所有者权益合计	-	64,459,440.69	58,980,221.31

(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	-	18,337,759.56	13,759,969.69
其中：营业收入	五(二十七)	18,337,759.56	13,759,969.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	12,576,751.58	11,923,241.78
其中：营业成本	五(二十七)	7,718,820.52	7,613,313.03
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十八)	276,321.08	111,765.06
销售费用	五(二十九)	740,367.64	459,365.08
管理费用	五(三十)	2,931,718.86	2,435,293.11
研发费用	五(三十一)	672,627.32	688,567.58
财务费用	五(三十二)	236,896.16	614,937.92
其中：利息费用	-	236,392.57	614,483.18
利息收入	-	1,149.82	1,384.56
加：其他收益	五(三十三)	44,794.41	105,145.06
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）	五(三十四)	113,841.41	83,187.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,919,643.80	2,025,060.87
加：营业外收入	五(三十六)	0.05	172,000.01
减：营业外支出	五(三十七)	159,006.24	6,785.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,760,637.61	2,190,275.39
减：所得税费用	五(三十八)	732,954.95	161,731.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,027,682.66	2,028,544.37

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）	-	5,027,682.66	2,028,544.37
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）	-	45,281.09	44,746.32
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,982,401.57	1,983,798.05
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	-	5,027,682.66	2,028,544.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,982,401.57	1,983,798.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	45,281.09	44,746.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.25	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.25	0.10

法定代表人：李丽华

主管会计工作负责人：郭东凯

会计机构负责人：郭东凯

（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	十一(五)	18,067,982.93	13,375,101.18
减：营业成本	十一(五)	7,639,906.56	7,413,458.29
税金及附加	-	275,335.14	110,513.26

销售费用	-	740,367.64	459,365.08
管理费用	-	2,929,223.16	2,418,110.09
研发费用	-	672,627.32	688,567.58
财务费用	-	236,817.77	614,727.64
其中：利息费用	-	236,392.57	614,483.18
利息收入	-	1,054.21	1,304.84
加：其他收益	-	44,794.41	104,994.36
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）	-	112,122.40	84,791.34
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）	-	5,730,622.15	1,860,144.94
加：营业外收入	-	0.05	172,000.01
减：营业外支出	-	159,006.24	6,785.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,571,615.96	2,025,359.95
减：所得税费用	-	751,666.66	153,565.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,819,949.30	1,871,794.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,819,949.30	1,871,794.54
（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	-	4,819,949.30	1,871,794.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.24	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.24	0.09

（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	-	15,120,940.11	14,734,696.79
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(三十九)	276,857.60	2,502,396.62
经营活动现金流入小计	-	15,397,797.71	17,237,093.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,514,795.96	2,716,460.46
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	-	5,522,398.88	4,679,359.34
支付的各项税费	-	2,724,003.56	1,174,490.98
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	4,150,113.66	1,685,861.61
经营活动现金流出小计	-	14,911,312.06	10,256,172.39
经营活动产生的现金流量净额	-	486,485.65	6,980,921.02
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	-	147,119.11	990,568.51
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	147,119.11	990,568.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-147,119.11	-990,568.51
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	-	13,300,000.00	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	-	13,300,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	213,370.29	172,288.47
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	9,713,370.29	10,172,288.47
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,586,629.71	-5,172,288.47
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	-	3,925,996.25	818,064.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	665,437.91	1,072,678.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,591,434.16	1,890,742.05

法定代表人：李丽华

主管会计工作负责人：郭东凯

会计机构负责人：郭东凯

（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	-	14,883,697.79	14,452,467.76
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	276,761.99	2,502,166.20
经营活动现金流入小计	-	15,160,459.78	16,954,633.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,393,116.81	2,510,978.52
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,522,398.88	4,672,456.82
支付的各项税费	-	2,710,208.50	1,155,398.79

支付其他与经营活动有关的现金	-	4,147,509.66	1,681,636.01
经营活动现金流出小计	-	14,773,233.85	10,020,470.14
经营活动产生的现金流量净额	-	387,225.93	6,934,163.82
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	-	147,119.11	990,568.51
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	-	147,119.11	990,568.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-147,119.11	-990,568.51
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	-	13,300,000.00	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	-	13,300,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	213,370.29	172,288.47
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	9,713,370.29	10,172,288.47
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,586,629.71	-5,172,288.47
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	-	3,826,736.53	771,306.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	625,943.91	963,396.39
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,452,680.44	1,734,703.23

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	(一)3
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

3. 具体详见公司于 2025 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2025-020）。

(二) 财务报表项目附注

辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为辽宁瑛冠高技术陶瓷有限公司，于 2006 年 7 月 4 日在凌海市成立。经股改后，于 2015 年 8 月变更为辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司。

公司企业法人营业执照统一社会信用代码：91210700788797683Q

类型：股份有限公司

住所：凌海市双羊镇紫荆村大锦线南侧

法定代表人：李丽华

注册资本：人民币 2,001.2846 万元

营业期限：长期

本公司经营范围：特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；新型陶瓷材料销售；新材料技术研发；电子专用材料制造；电子元器件制造；电子真空器件制造；电子真空器件销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；金属表面处理及热处理加工；淬火加工；机械零件、零部件加工；高性能有色金属及合金材料销售；金属材料销售；新材料技术推广服务；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；模具制造；模具销售；电子专用材料研发；电子专用材料销售；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地使用权租赁；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司主营业务是特种陶瓷领域的新产品、新技术研发、生产和销售，公司主要产品和服务包括以氧化铝、氧化锆为主要原材料生产的摩擦盘、电真空陶瓷管壳及其他陶瓷配件。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 18 日批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

本公司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。

本公司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、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事摩擦盘、电真空陶瓷管壳及其他陶瓷配件经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以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

1、同一控制下企业合并的会计处理

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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）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（股本溢价/资本溢价），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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

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。

（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（股本溢价/资本溢价），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。

（七）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：

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

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(九) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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款项，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其

是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该

合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

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。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十一）

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入

方)。

本公司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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（十一）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损

失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（4）租赁应收款；

3、预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

（1）应收票据

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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一银行承兑汇票	逾期的应收票据，存在较大的违约风险，具有一定信用风险	应收票据至"汇票到期日"止，不计提预期信用损失，过期后按照预期信用损失率计提预期信用损失
组合二商业承兑汇票	历史上未发生票据违约，信用损失风险较低	应收票据至"汇票到期日"止，不计提预期信用损失

（2）应收账款

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二（其他组合）	关联方的应收款项等

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	30.00%
3 年以上	100.00%

组合中，采用其他组合计提预期信用损失情况如下：

组合名称	方法说明
关联方等组合	不计预期信用损失

（3）其他应收款

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二（其他组合）	关联方的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失情况如下：

账龄	其他应收账款计提比例（%）
1 年以内	5.00%

1—2 年	10.00%
2—3 年	30.00%
3 年以上	100.00%

组合中，采用其他组合计提预期信用损失情况如下：

组合名称	方法说明
关联方等组合	不计预期信用损失

4、信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(5) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(6) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

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

7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十二) 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）等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

1）在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- 2) 参与被投资单位的政策制定过程;
- 3) 向被投资单位派出管理人员;
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类 别	使用年限（年）	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
电子设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	5	5.00	19

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（十九）。

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。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
 - （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
 - （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
 - （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。
- 在建工程计提资产减值方法见附注三、（十九）。

（十六）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。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产

确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（十九）。

（十八）研发支出

公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括为研发项目发生的人工费、投入的燃料、原料以及动力费用、研发所用设备的折旧费、无形资产摊销、新产品设计费、委托外部研究开发费用、其他与研发相关费用。

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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、使用权资产、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其

他长期职工福利。

2、短期薪酬

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（如有）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。

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。

（二十二）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。

（二十三）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

本公司收入主要来源于销售商品。

（1）销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方完成货物检验签收手续后且达到控制权转移时点后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。因此，公司以商品发出客户验收合格时间，作为公司产品销售收入实现的时点。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

（2）提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（二十四）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。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联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。

对与子公司及联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。

（二十六）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。

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、本公司作为承租人的会计处理

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三、（二十七）。

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。

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

- 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；
- 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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

3、本公司作为出租人的会计处理

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。

（1）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。

（2）经营租赁

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

（3）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，出租人应当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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当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，出租人应当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，出租人应当按照《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。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

（二十七）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三、（十九）。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

1、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
中科英冠（厦门）陶瓷科技有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

本公司 2023 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202321002156），有效期 3 年。根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条的规定，本公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，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。中科英冠（厦门）陶瓷科技有限公司 2025 年度符合小微企业，适应小微企业税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	117,842.90	5,747.42
银行存款	4,473,591.26	659,690.49
其他货币资金		
合计	4,591,434.16	665,437.91

截止 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,586,712.06		3,586,712.06	4,104,491.75		4,104,491.75

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				200,000.00		200,000.00
合 计	3,586,712.06		3,586,712.06	4,304,491.75		4,304,491.75

1、期末本公司已质押的应收票据

无

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,825,166.37	2,205,159.00
商业承兑票据		
合 计	2,825,166.37	2,205,159.00

3、期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

4、按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按组合计提坏账准备					
组合一银行承兑汇票	3,586,712.06	100.00			3,586,712.06
组合二商业承兑汇票					
合 计	3,586,712.06	100.00			3,586,712.06

（续上表）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按组合计提坏账准备					
组合一银行承兑汇票	4,104,491.75	95.35			4,104,491.75
组合二商业承兑汇票	200,000.00	4.65			200,000.00
合 计	4,304,491.75	100.00			4,304,491.75

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,876,918.62	100.00	448,815.43	5.06	8,428,103.19
其中：组合 1 账龄组合	8,876,918.62	100.00	448,815.43	5.06	8,428,103.19
组合 2 其他组合					
合计	8,876,918.62	100.00	448,815.43	5.06	8,428,103.19

（续上表）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,899,461.79	100.00	565,302.99	5.19	10,334,158.80
其中：组合 1 账龄组合	10,899,461.79	100.00	565,302.99	5.19	10,334,158.80
组合 2 其他组合					
合计	10,899,461.79	100.00	565,302.99	5.19	10,334,158.80

2、单项计提预期信用损失的应收账款：无

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按账龄计提预期信用损失的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,777,528.62	438,876.43	5.00
1—2 年	99,390.00	9,939.00	10.00
2—3 年			30.00
3 年以上			100.00
合计	8,876,918.62	448,815.43	

（续上表）

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,492,863.66	524,643.18	5.00
1—2 年	406,598.13	40,659.81	10.00
2—3 年			30.00
3 年以上			100.00
合计	10,899,461.79	565,302.99	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	565,302.99
本期计提	
本期收回或转回	116,487.54
本期核销	0.02
期末余额	448,815.43

5、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.02

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江越剑智能装备股份有限公司	1,475,980.18	16.63	73,799.01
浙江精工智能纺织机械有限公司	1,050,470.00	11.83	52,523.50
浙江鸿屹智能装备科技有限公司	1,025,540.00	11.55	51,277.00
浙江日发纺机技术有限公司	920,492.00	10.37	46,024.60
绍兴华裕纺机有限公司	800,726.00	9.02	40,036.30
合 计	5,273,208.18	59.40	263,660.41

（四）应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,144,425.73	456,499.61
应收账款		
小 计	3,144,425.73	456,499.61
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	3,144,425.73	456,499.61

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,352,747.34	98.54	1,686,507.78	98.80
1 至 2 年			20,509.99	1.20
2 至 3 年	20,000.00	1.46		
3 年以上				
合计	1,372,747.34	100.00	1,707,017.77	100.00

2、账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
科政（沈阳）科技有限公司	20,000.00	1.46	
合 计	20,000.00	1.46	

3、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
四川南光真空科技有限公司	648,000.00	47.20%	合同未执行完毕
无锡诚象智能设备有限公司	233,000.00	16.97%	合同未执行完毕
锦州盈聚创装饰广告设计有限公司	103,300.00	7.53%	合同未执行完毕
腾州市山东大汉智能科技有限公司	98,000.00	7.14%	合同未执行完毕
河津市欣中达精细陶瓷有限公司	65,000.00	4.74%	合同未执行完毕
合 计	1,147,300.00	83.58%	

（六）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	223,859.55	171,794.46
合 计	223,859.55	171,794.46

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	217,780.53	175,782.32
1 至 2 年	12,713.01	
2 至 3 年		
3 年以上		
小 计	230,493.54	175,782.32
减：坏账准备	6,633.99	3,987.86
合 计	223,859.55	171,794.46

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金						
代扣保险等代						
垫款项	52,632.67	2,631.63	50,001.04	51,717.34	2,585.87	49,131.47
备用金	177,860.87	4,002.36	173,858.51	124,064.98	1,404.99	122,659.99
合 计	230,493.54	6,633.99	223,859.55	175,782.32	3,987.86	171,794.46

(3) 按分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	230,493.54	100.00	6,633.99	5.00	223,859.55
其中：组合 1 账龄组合	132,679.87	57.56	6,633.99	5.00	126,045.88
组合 2 其他组合	97,813.67	42.44			97,813.67
合计	230,493.54	100.00	6,633.99	5.00	223,859.55

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

按组合计提预期信用损失的其他应收款	175,782.32	100.00	3,987.86	5.00	171,794.46
其中：组合 1 账龄组合	79,757.26	45.37	3,987.86	5.00	75,769.40
组合 2 其他组合	96,025.06	54.63			96,025.06
合计	175,782.32	100.00	3,987.86	5.00	171,794.46

2、单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无

3、按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合中，按账龄计提预期信用损失的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	132,679.87	6,633.99	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年			30.00
3 年以上			100.00
合计	132,679.87	6,633.99	

续：

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	79,757.26	3,987.86	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年			30.00
3 年以上			100.00
合计	79,757.26	3,987.86	

（2）组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款情况：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
李文伟	12,020.00			非合并范围内关联方
李文新	43,080.66			非合并范围内关联方
李丽华	42,713.01			非合并范围内关联方
合计	97,813.67			

续：

单位名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
李文伟	12,020.00			非合并范围内关联方

李文新	12,852.56			非合并范围内关联方
李丽华	71,152.50			非合并范围内关联方
合计	96,025.06			

4、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	3,987.86			3,987.86
本期计提	2,646.13			2,646.13
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	6,633.99			6,633.99

5、本报告期实际核销的其他应收款

无

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的比例(%)	坏账准备期末余额
李坤	备用金	60,000.00	1 年以内	26.03	3,000.00
李文新	备用金	43,080.66	1 年以内	18.69	
李丽华	备用金	42,713.01	1 年以内	18.53	
个人养老保险	代垫款项	33,842.16	1 年以内	14.68	1,692.11
马戎	备用金	16,047.20	1 年以内	6.96	802.36
合计		195,683.03		84.90	5,494.47

(七) 存货

按存货分类：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,928,533.03		1,928,533.03	1,729,390.07		1,729,390.07
在产品	4,776,032.33		4,776,032.33	4,091,275.06		4,091,275.06
库存商品	3,451,831.41		3,451,831.41	3,307,456.24		3,307,456.24
委托加工物资	92,080.67		92,080.67	82,038.14		82,038.14
合 计	10,248,477.44		10,248,477.44	9,210,159.51		9,210,159.51

（八）其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,290.82	5,958.29
合 计	1,290.82	5,958.29

（九）固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,072,657.75	29,137,658.84
固定资产清理		
合计	30,072,657.75	29,137,658.84

1、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	20,415,208.85	20,521,916.74	997,479.01	185,730.43	42,120,335.03
2.本期增加金额	-	2,272,389.37	-	11,770.43	2,284,159.80
（1）购置	-	2,272,389.37	-	11,770.43	2,284,159.80
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	20,415,208.85	22,794,306.11	997,479.01	197,500.86	44,404,494.83
二、累计折旧：					
1. 期初余额	3,330,291.09	9,131,389.80	403,893.31	117,101.99	12,982,676.19
2.本期增加金额	523,612.11	783,513.32	32,696.67	9,338.79	1,349,160.89
（1）计提	523,612.11	783,513.32	32,696.67	9,338.79	1,349,160.89
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,853,903.20	9,914,903.12	436,589.98	126,440.78	14,331,837.08
三、减值准备：					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值：					
1.期末账面价值	16,561,305.65	12,879,402.99	560,889.03	71,060.08	30,072,657.75
2.期初账面价值	17,084,917.76	11,390,526.94	593,585.70	68,628.44	29,137,658.84

注：本公司以房屋及建筑提供抵押担保明细如下：

本公司于 2025 年 2 月 8 日与交通银行锦州分行签署编号为 Z2506LN15687222 流动资金借款合同，借款金额为 650.00 万元，借款期限为 11 个月，年化利率为 3.5%，本公司以房屋建筑物为借款提供抵押担保，签订编号为 C250208MG2175477 抵押合同，同时，公司实际控制人李丽华、李丽华配偶李哲提供连带保证担保，本公司为该笔借款提供抵押担保的房屋以及建筑物原值为 3,872,731.98 元，累计折旧为 2,247,337.77 元，净值为 1,625,394.21 元。

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产：无
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

2、固定资产清理情况

无

(十) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	216,777.13	195,025.98
工程物资		
合 计	216,777.13	195,025.98

1、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
卧式金属化炉大修理	195,025.98		195,025.98	195,025.98		195,025.98

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新楼展厅	21,751.15		21,751.15			
合 计	216,777.13		216,777.13	195,025.98		195,025.98

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	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%	期末余额
卧式金属化炉大修理	195,025.98							195,025.98
新楼展厅	-	21,751.15	-					21,751.15
合 计	195,025.98	21,751.15	-					216,777.13

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：无

2、工程物资

无

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	1,446,393.56	20,600.00	556,467.04	-	2,023,460.60
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	1,446,393.56	20,600.00	556,467.04	-	2,023,460.60
二、累计摊销：					
1、期初余额	453,147.49	20,600.00	319,884.11	-	793,631.60
2、本期增加金额	19,008.06		27,829.92	-	46,837.98
（1）计提	19,008.06		27,829.92	-	46,837.98
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	472,155.55	20,600.00	347,714.03	-	840,469.58

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
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	974,238.01		208,753.01		1,182,991.02
2、期初账面价值	993,246.07		236,582.93		1,229,829.00

注：

本公司于 2025 年 2 月 8 日与交通银行锦州分行签署编号为 Z2506LN15687222 流动资金借款合同，借款金额为 650.00 万元，借款期限为 11 个月，年化利率为 3.5%，本公司以房屋建筑物为借款提供抵押担保，签订编号为 C250208MG2175477 抵押合同，同时，公司实际控制人李丽华、李丽华配偶李哲提供连带保证担保，本公司为该笔借款提供抵押担保的土地原值为 681,611.50 元，累计摊销为 399,501.07 元，净值为 282,110.43 元。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

（十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	455,449.42	68,317.41	569,290.85	85,221.72
应付未付利息			-	-
可抵扣亏损	3,029,497.47	151,474.87	2,629,079.14	131,453.96
合计	3,484,946.89	219,792.28	3,198,369.99	216,675.68

2、未经抵销的递延所得负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他	5,686,503.80	852,975.57	5,678,348.80	851,752.32
合 计	5,686,503.80	852,975.57	5,678,348.80	851,752.32

（十三）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	1,625,394.21	1,625,394.21	抵押	11 个月
无形资产	282,110.43	282,110.43	抵押	11 个月
合 计	1,907,504.64	1,907,504.64		

（续上表）

项 目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	1,755,751.90	1,755,751.90	抵押	1 年期
无形资产	293,470.65	293,470.65	抵押	1 年期
合 计	2,049,222.55	2,049,222.55		

其他说明：截至 2025 年 06 月 30 日止，本公司以房屋建筑物及土地抵押，取得交通银行股份有限公司锦州分行流动资金借款 650.00 万元，参见附注五（十四）。

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	-
抵押借款	6,500,000.00	7,000,000.00
保证借款	2,900,000.00	2,000,000.00
信用借款	5,400,000.00	2,000,000.00
已贴现未到期应收票据	-	881,960.00
合 计	14,800,000.00	11,881,960.00

注释：

（1）本公司于 2025 年 2 月 8 日与交通银行锦州分行签署编号为 Z2506LN15687222 流动资金借款合同，借款金额为 650.00 万元，借款期限为 11 个月，年化利率为 3.5%，本公司以房屋建筑物为借款提供抵押担保，签订编号为 C250208MG2175477 抵押合同，同时，公司实际控制人李丽华、李丽华配偶李哲提供连带保证担保，本公司为该笔借款提供抵押担保的

房屋以及建筑物原值为 3,872,731.98 元，累计折旧为 2,247,337.77 元，净值为 1,625,394.21 元；为该笔借款提供抵押担保的土地原值为 681,611.50 元，累计摊销为 399,501.07 元，净值为 282,110.43 元。

（2）本公司于 2024 年 12 月 24 日和 2025 年 2 月 17 日与盛京银行股份有限公司锦州解放路支行签署编号为 1606112412240063 号和编号为 1606112502140102 号流动资金借款合同，公司实际控制人李丽华、李丽华配偶李哲提供保证担保，分别签订编号为 1606102412160013B01、B02 的个人最高额保证合同，借款金额为 290.00 万元，借款期限为 1 年，年化利率为 3.60%。

（3）本公司于 2025 年 3 月 31 日与交通银行股份有限公司锦州分行签署编号为 Z2513LN15600721 号流动资金借款合同，授信期限自 2025 年 3 月 31 日至 2026 年 3 月 31 日，借款金额为 200.00 万元，借款期限为 1 年，年化利率为 3.30%。

（4）本公司于 2025 年 3 月 17 日与中国工商银行股份有限公司凌海支行签署编号为 0070800049-2025 年(凌海)字 00032 号流动资金借款合同，借款金额为 200.00 万元，借款期限为 1 年，年化利率为 3.18%。

（5）本公司于 2025 年 6 月 30 日与中信银行股份有限公司沈阳分行签署编号为【（2025）信银普惠字第 00122710 号】号流动资金借款合同，借款金额为 140.00 万元，借款期限为 1 年，年化利率为 2.90%。

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

（十五）应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	1,221,475.58	941,401.20
暂估应付账款	894,436.33	1,055,925.09
合 计	2,115,911.91	1,997,326.33

（十六）预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款	6.00	570.00
合 计	6.00	570.00

（十七）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	641,850.88	258,381.85

合计	641,850.88	258,381.85
----	------------	------------

（十八）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	762,896.30	5,099,141.56	5,104,950.15	757,087.71
二、离职后福利-设定提存计划		418,799.70	418,799.70	
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	762,896.30	5,517,941.26	5,523,749.85	757,087.71

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	762,896.30	4,697,624.55	4,703,433.14	757,087.71
2、职工福利费	-	126,146.55	126,146.55	-
3、社会保险费	-	226,070.46	226,070.46	-
其中：医疗保险费	-	182,922.30	182,922.30	
工伤保险费	-	43,148.16	43,148.16	
生育保险费	-			
4、住房公积金	-	49,300.00	49,300.00	
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	762,896.30	5,099,141.56	5,104,950.15	757,087.71

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		406.105.92	406.105.92	
2、失业保险费		12,693.78	12,693.78	
3、企业年金缴费				
合计		418,799.70	418,799.70	

（十九）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	233,747.97	318,489.87
企业所得税	553,057.87	715,885.32
个人所得税	7,286.42	5,682.52

城市维护建设税	11,687.40	15,009.76
房产税	13,523.46	13,523.46
土地使用税	6,739.44	6,739.44
教育费附加及地方教育费	11,687.40	15,009.75
印花税	4,319.35	4,182.30
环保税	43.90	36.22
水资源税	236.40	
合计	842,329.61	1,094,558.64

注：由于重大会计差错更正影响期初企业所得税 461,971.94 元(详见本附注十(一)前期会计差错)。

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,452,697.66	4,538,334.29
合 计	2,452,697.66	4,538,334.29

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	上年年末余额
借款	2,407,150.00	4,125,200.00
押金及质保金	10,000.00	8,350.00
其他	35,547.66	404,784.29
合 计	2,452,697.66	4,538,334.29

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税	83,440.62	33,589.65
已背书未终止确认应收票据	2,205,159.00	2,653,662.73
合 计	2,288,599.62	2,687,252.38

(二十二) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	291,386.13	342,934.77
专项应付款		

合 计	291,386.13	342,934.77
1、长期应付款（按款项性质列示）		
项 目	期末余额	上年年末余额
分期付款购买资产	291,386.13	342,934.77
合 计	291,386.13	342,934.77

（二十三）股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,012,846.00						20,012,846.00

（二十四）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	786,936.25			786,936.25
其他资本公积				
合 计	786,936.25			786,936.25

（二十五）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	2,663,845.95			2,663,845.95
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	2,663,845.95			2,663,845.95

注：由于重大会计差错更正影响期初盈余公积-46,197.20 元(详见本附注十(一)前期会计差错)

（二十六）未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	10,448,156.20	4,239,030.77	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-415,774.74	-	
调整后 期初未分配利润	10,032,381.46	4,239,030.77	
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,982,401.57	1,983,798.05	
减：提取法定盈余公积			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	15,014,783.03	6,222,828.82	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

注：由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-415,774.74 元(详见本附注十(一)前期会计差错)

（二十七）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	18,330,325.92	7,712,223.50	13,759,969.69	7,613,313.03
其他业务	7,433.64	6,597.02		
合 计	18,337,759.56	7,718,820.52	13,759,969.69	7,613,313.03

按商品转让的时间分类：

主营业务收入：	瓷壳	摩擦片	其他	合 计
其中：在某一时点确认	627,490.28	14,173,280.85	3,529,554.79	18,330,325.92
小 计	627,490.28	14,173,280.85	3,529,554.79	18,330,325.92
其他业务收入：	瓷壳	摩擦片	其他	合 计
其中：在某一时点确认	-	-	7,433.64	7,433.64
小 计	-	-	7,433.64	7,433.64
合 计	627,490.28	14,173,280.85	3,536,988.43	18,337,759.56

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,672.78	24,675.23
教育费附加及地方教育费	73,544.74	24,395.57
房产税	81,140.76	39,620.16
土地使用税	40,436.64	20,218.32
印花税	7,205.71	2,792.77
环保税	84.05	63.01

水资源税	236.40	
合计	276,321.08	111,765.06

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	327,452.72	230,453.78
差旅费	176,528.02	141,216.78
运费	7,737.46	4,085.64
展览费	54,367.56	26,342.35
样品赠送	5,197.71	4,575.21
业务招待费	100,328.80	42,313.66
广告宣传费	21,366.81	761.06
电话费用	3,439.80	3,505.55
办事处费用	36,465.48	1,808.88
办公费	1,634.50	3,116.85
交通费	2,694.60	
会议费	2,641.51	
折旧费	512.67	235.32
其他	-	950.00
合计	740,367.64	459,365.08

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,024,147.05	829,878.03
服务费用（含中介机关费用）	831,262.41	957,481.30
上市相关费用（持续督导费）	141,509.43	141,509.43
差旅费	7,831.29	55,618.48
交通费	62,166.50	65,576.58
固定资产折旧	65,417.49	52,971.75
电费	24,200.00	21,800.00
无形资产摊销	19,073.76	19,073.76
办公费	70,438.86	85,470.24
业务招待费	56,470.00	53,352.40
维修费	629,202.07	112,094.14
残保金	-	0.30
其他	-	40,466.70
合计	2,931,718.86	2,435,293.11

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
陶瓷钢组件		517,268.79
凝胶注模制备氧化铝陶瓷片	159,550.77	58,221.99
电极锅炉陶瓷	222,118.27	37,222.60
大机纺锦纶丝用的陶瓷摩擦片	263,194.06	48,089.98
已形成资产的摊销额	27,764.22	27,764.22
合计	672,627.32	688,567.58

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	236,392.57	614,483.18
减：利息收入	1,149.82	1,384.56
银行手续费	1,653.41	1,839.30
合计	236,896.16	614,937.92

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税额加计抵减增值税	43,290.82	104,514.27
收稳岗补贴		
税务退回代扣代缴手续费	771.59	630.79
专利保险补贴金	732.00	
合计	44,794.41	105,145.06

（三十四）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	116,487.54	83,615.10
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	-2,646.13	-427.20
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
租赁长期应收款信用减值损失		
长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失		
合 计	113,841.41	83,187.90

（三十五）资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）		
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		
在建工程处置利得（损失以“-”填列）		
生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列）		
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
非货币性资产交换产生的利得（损失以“-”填列）		
合 计	-	-

（三十六）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
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	-	172,000.00	
其他	0.05	0.01	0.05
合计	0.05	172,000.01	

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收入稳增长奖励	-	172,000.00	与收益相关
合计	-	172,000.00	

（三十七）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
非流动资产毁损报废损失	-	6,785.00	
债务重组损失	-		
非货币性资产交换损失	-		
滞纳金	159,006.24	0.49	159,006.24
罚款			
其他（捐款等）			
合计	159,006.24	6,785.49	159,006.24

（三十八）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	734,848.30	170,987.48
递延所得税费用	-1,893.35	-9,256.46
合计	732,954.95	161,731.02

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	5,760,637.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	864,095.64
子公司适用不同税率的影响	-15,583.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-115,556.85
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	
小微企业税率变动影响	
所得税费用	732,954.95

（三十九）现金流量表项目

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
政府补助	1,503.59	172,630.79
利息收入	1,149.82	1,384.56
往来款项	211,950.00	2,300,000.00
备用金、押金等代收款项	62,254.19	28,381.27
合 计	276,857.60	2,502,396.62

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
往来款项	2,290,000.00	300,000.00
付现费用等	1,860,113.66	1,385,861.61
合 计	4,150,113.66	1,685,861.61

3、收到其他与投资活动有关的现金：无

4、支付其他的投资活动有关的现金：无

5、收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6、支付的其他与筹资活动有关的现金：无

（四十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,027,682.66	2,028,544.37
加：资产减值准备	-113,841.41	-83,187.90
固定资产折旧	1,349,160.89	1,301,882.67
无形资产摊销	46,837.98	46,837.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		6,785.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	226,639.77	577,141.39
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）	-3,116.60	-8,557.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,223.25	-699.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,038,317.93	-591,211.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,906,040.64	-404,043.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,915,823.60	4,107,429.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	486,485.65	6,980,921.02
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	4,591,434.16	1,890,742.05
减：现金的期初余额	665,437.91	1,072,678.01
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,925,996.25	818,064.04

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	4,591,434.16	665,437.91
其中：库存现金	117,842.90	5,747.42
可随时用于支付的银行存款	4,473,591.26	659,690.49
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	4,591,434.16	665,437.91
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		

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中科英冠（厦门）陶瓷科技有限公司	厦门市	厦门市	有限责任公司	70.00		70.00	投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

子公司注册资本 100 万元，截止 2025 年 06 月 30 日实缴资本 95 万元，其中：辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司出资 70 万，张巨先出资 25 万元。

七、关联方及关联交易

（一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六在其他主体中权益。

（二）本企业合营和联营企业情况

无

（三）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	备注
李文伟	本公司股东	
李文新	本公司股东	
李肇天慧	本公司股东	
锦州市和华企业管理咨询有限公司	本公司股东	
锦州市太和化纤纺织配件厂	实际控制人之独资企业	
李丽华	公司实际控制人	
李哲	公司实际控制人	
莫光光	股东李肇天慧配偶	
厦门精陶陶瓷有限公司	密切关系人莫光光控制的企业	

（五）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李丽华、李哲	6,500,000.00	2025/2/13	2026/1/8	否
李丽华、李哲	2,900,000.00	2024/12/24	2025/12/11	否
李丽华	2,000,000.00	2025/3/31	2026/3/31	否
李丽华	1,400,000.00	2025/6/30	2026/6/30	否
合 计	12,800,000.00			

关联担保情况说明：

（1）本公司于 2025 年 2 月 8 日与交通银行锦州分行签署编号为 Z2506LN15687222 流动资金借款合同，借款金额为 650.00 万元，借款期限为 11 个月，年化利率为 3.5%，本公司以房屋建筑物为借款提供抵押担保，签订编号为 C250208MG2175477 抵押合同，同时，公司实际控制人李丽华、李丽华配偶李哲提供连带保证担保，本公司为该笔借款提供抵押担保的房屋以及建筑物原值为 3,872,731.98 元，累计折旧为 2,247,337.77 元，净值为 1,625,394.21 元；为该笔借款提供抵押担保的土地原值为 681,611.50 元，累计摊销为 399,501.07 元，净值为 282,110.43 元。参见附注五（十四）。

（2）本公司于 2024 年 12 月 24 日和 2025 年 2 月 17 日与盛京银行股份有限公司锦州解放路支行签署编号为 1606112412240063 号和编号为 1606112502140102 号流动资金借款合同，公司实际控制人李丽华、李丽华配偶李哲提供保证担保，分别签订编号为 1606102412160013B01、B02 的个人最高额保证合同，借款金额为 290.00 万元，借款期限为 1 年，年化利率为 3.60%。参见附注五（十四）。

（3）本公司于 2025 年 3 月 31 日与交通银行股份有限公司锦州分行签署编号为 Z2513LN15600721 号流动资金借款合同，授信期限自 2025 年 3 月 31 日至 2026 年 3 月 31 日，借款金额为 200.00 万元，借款期限为 1 年，年化利率为 3.30%。参见附注五（十四）。

（4）本公司于 2025 年 6 月 30 日与中信银行股份有限公司沈阳分行签署编号为【（2025）信银普惠字第 00122710 号】号流动资金借款合同，借款金额为 140.00 万元，借款期限为 1 年，年化利率为 2.90%。参见附注五（十四）。

2、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李文新	43,080.66		12,852.56	
其他应收款	李文伟	12,020.00		12,020.00	
其他应收款	李丽华	42,713.01		71,152.50	
合计		97,813.67		96,025.06	

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	李丽华	2,047,150.00		4,125,200.00	
其他应付款					
合计		2,047,150.00		4,125,200.00	

八、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截止 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）前期会计差错

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间 报表项目名称	更正前金额	累积影响数	更正后金额
本期所得税 自查发现以 前年度所得 税汇算中少 计所得税费 用 461,971.94 元，在编制 2025 年半年 度比较财务 报表及附注 时，已对该项 差错进行了 更正及重述	本项差 错经公 司第四 届董事 会第七 次会议 审议通 过，本期 采用追 溯重述 法对该 项差错 进行了 更正	应交税费	632,586.70	461,971.94	1,094,558.64
		未分配利 润	10,448,156.20	-415,774.74	10,032,381.46
		盈余公积	2,710,043.15	-46,197.20	2,663,845.95

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,586,712.06		3,586,712.06	4,104,491.75		4,104,491.75
商业承兑汇票				200,000.00		200,000.00
合 计	3,586,712.06		3,586,712.06	4,304,491.75		4,304,491.75

1、期末本公司已质押的应收票据

无

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,825,166.37	2,205,159.00
商业承兑票据		
合 计	2,825,166.37	2,205,159.00

3、期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
无

4、按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
组合一银行承兑汇票	3,586,712.06	100.00			3,586,712.06
组合二 商业承兑汇票					
合 计	3,586,712.06	100.00			3,586,712.06

（续上表）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
组合一银行承兑汇票	4,104,491.75	95.35			4,104,491.75
组合二 商业承兑汇票	200,000.00	4.65			200,000.00
合 计	4,304,491.75	100.00			4,304,491.75

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,020,023.42	100.00	448,815.43	4.48	9,571,207.99
其中：组合 1 账龄组合	8,876,918.62	88.59	448,815.43	5.06	8,428,103.19
组合 2 其他组合	1,143,104.80	11.41			1,143,104.80
合计	10,020,023.42	100.00	448,815.43	4.48	9,571,207.99

（续上表）

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,148,911.88	100.00	563,583.96	4.64	11,585,327.92
其中：组合 1 账龄组合	10,880,453.08	89.56	563,583.96	5.18	10,316,869.12
组合 2 其他组合	1,268,458.80	10.44			1,268,458.80
合计	12,148,911.88	100.00	563,583.96	4.64	11,585,327.92

2、单项计提预期信用损失的应收账款：无

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按账龄计提预期信用损失的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,777,528.62	438,876.43	5.00
1—2 年	99,390.00	9,939.00	10.00
2—3 年			30.00
3 年以上			100.00
合计	8,876,918.62	448,815.43	

（续上表）

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,489,226.95	524,461.35	5.00
1—2 年	391,226.13	39,122.61	10.00
2—3 年			30.00
3 年以上			100.00
合计	10,880,453.08	563,583.96	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	563,583.96
本期计提	
本期收回或转回	114,768.53
本期核销	
期末余额	448,815.43

5、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江越剑智能装备股份有限公司	1,475,980.18	14.73	73799.01
中科英冠（厦门）陶瓷科技有限公司	1,143,104.80	11.41	-
浙江精工智能纺织机械有限公司	1,050,470.00	10.48	52,523.50
浙江鸿屹智能装备科技有限公司	1,025,540.00	10.23	51,277.00
浙江日发纺机技术有限公司	920,492.00	9.19	46,024.60
合 计	5,615,586.98	56.04	223,624.11

（三）其他应收款

项 目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	223,859.55	171,794.46
合 计	223,859.55	171,794.46

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
借款		
代扣保险等代垫款项	52,632.67	51,717.34
借给个人的备用金	177,860.87	124,064.98
合计	230,493.54	175,782.32

2、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	217,780.53	175,782.32
1—2 年	12,713.01	
2—3 年		
3 年以上		
合计	230,493.54	175,782.32

3、其他应收款分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	230,493.54	100.00	6,633.99	5.00	223,859.55
其中：组合 1 账龄分析	132,679.87	57.56	6,633.99	5.00	126,045.88
组合 2 其他组合	97,813.67	42.44			97,813.67
合计	230,493.54	100.00	6,633.99	5.00	223,859.55

（续上表）

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	175,782.32	100.00	3,987.86	2.27	171,794.46
其中：组合 1 账龄分析	79,757.26	54.63	3,987.86	5.00	75,769.40
组合 2 其他组合	96,025.06	45.37			96,025.06
合计	175,782.32	100.00	3,987.86	2.27	171,794.46

4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 1，按账龄计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	132,679.87	6,633.99	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年			30.00
3 年以上			100.00
合计	132,679.87	6,633.99	

续：

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	79,757.26	3,987.86	5.00
1—2 年			10.00

2—3 年			30.00
3 年以上			100.00
合计	79,757.26	3,987.86	

(2) 组合 2，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
李文新	43,080.66			非合并范围内关联方
李文伟	12,020.00			非合并范围内关联方
李丽华	42,713.01			非合并范围内关联方
合计	97,813.67			

续：

单位名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
李文新	12,852.56			非合并范围内关联方
李文伟	12,020.00			非合并范围内关联方
李丽华	71,152.50			非合并范围内关联方
合计	96,025.06			

5、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	3,987.86			3,987.86
本期计提	2,646.13			2,646.13
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	6,633.99			6,633.99

6、本报告期无实际核销的其他应收款

7、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的比例(%)	坏账准备期末余额
李坤	备用金	60,000.00	1 年以内	26.03	3,000.00
李文新	备用金	43,080.66	1 年以内	18.69	

李丽华	备用金	42,713.01	1 年以内	18.53	
个人养老保险	代垫款项	33,842.16	1 年以内	14.68	1,692.11
马戎	备用金	16,047.20	1 年以内	6.96	802.36
合计		195,683.03		84.90	5,494.47

（四）长期股权投资

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	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00

1. 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
中科英冠（厦门）陶瓷科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
合计	700,000.00			700,000.00		

（五）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	18,060,549.29	7,633,309.54	13,375,101.18	7,413,458.29
其他业务	7,433.64	6,597.02		
合 计	18,067,982.93	7,639,906.56	13,375,101.18	7,413,458.29

十二、补充资料

（一）非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
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	44,794.41	(三十三)
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		

项目	金额	说明
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财产损失		
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	-159,006.19	(三十六/三十七)
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-17,131.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-97,080.01	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.84	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.11	0.25	0.25

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 19 日决议批准。

辽宁英冠高技术陶瓷股份有限公司

2025 年 8 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	632,586.70	1,094,558.64	800,166.08	1,262,138.02
盈余公积	2,710,043.15	2,663,845.95	2,038,311.51	1,992,114.31
未分配利润	10,448,156.20	10,032,381.46	4,239,030.77	3,823,256.03

(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

为了降低税务风险，持续提升税务合规管理水平，公司对 2021 年至 2023 年期间税务申报数据进行系统性复核，经公司自查发现，本公司自 2021 年 12 月起至 2022 年 12 月少缴所得税 461,971.94 元，2025 年 4 月公司对上述税款进行了补缴，并对 2021 年度至 2024 年度财务报表的相关项目进行追溯调整。

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2021 年度至 2024 年度财务报表进行了追溯调整，2021 年度至 2024 年度追溯调整对合并及母公司财务报表相关科目的影响具体如下：

(一) 对 2021 年度财务报表项目及金额的影响

1. 对 2021 年度合并公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日（2021 年度）		
	重述前金额	重述额	重述后金额
应交税费	1,229,021.53	3,012.98	1,232,034.51
流动负债合计	17,467,588.33	3,012.98	17,470,601.31
负债总计	18,258,379.56	3,012.98	18,261,392.54
盈余公积	1,213,694.04	-301.30	1,213,392.74
未分配利润	9,997,968.68	-2,711.68	9,995,257.00
所有者权益总计	19,214,231.89	-3,012.98	19,211,218.91
所得税费用	1,406,628.07	3,012.98	1,409,641.05
净利润	8,284,235.70	-3,012.98	8,281,222.72

2. 对 2021 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日（2021 年度）		
	重述前金额	重述额	重述后金额
应交税费	1,226,646.21	3,012.98	1,229,659.19
流动负债合计	16,523,109.00	3,012.98	16,526,121.98

负债总计	16,560,425.67	3,012.98	16,563,438.65
盈余公积	1,213,694.04	-301.30	1,213,392.74
未分配利润	10,923,246.31	-2,711.68	10,920,534.63
所有者权益总计	20,292,376.60	-3,012.98	20,289,363.62
所得税费用	1,518,002.72	3,012.98	1,521,015.70
净利润	9,248,418.17	-3,012.98	9,245,405.19

（二）对 2022 年度财务报表项目及金额具体影响

1. 对 2022 年度合并公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（2022 年度）		
	重述前金额	重述额	重述后金额
应交税费	1,184,315.17	461,971.94	1,646,287.11
流动负债合计	23,752,825.79	461,971.94	24,214,797.73
负债总计	24,157,447.58	461,971.94	24,619,419.52
盈余公积	2,028,262.57	-46,197.20	1,982,065.37
未分配利润	16,964,725.12	-415,774.74	16,548,950.38
所有者权益总计	26,843,113.62	-461,971.94	26,381,141.68
所得税费用	358,461.17	-458,958.96	817,420.13
净利润	7,628,881.73	458,958.96	7,169,922.77

2. 对 2022 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（2022 年度）		
	重述前金额	重述额	重述后金额
应交税费	1,180,376.03	461,971.94	1,642,347.97
流动负债合计	23,484,948.25	461,971.94	23,946,920.19
负债总计	23,844,823.79	461,971.94	24,306,795.73
盈余公积	2,028,262.57	-46,197.20	1,982,065.37
未分配利润	18,254,363.12	-415,774.74	17,838,588.38
所有者权益总计	28,438,061.94	461,971.94	27,976,090.00
所得税费用	496,170.59	458,958.96	955,129.55
净利润	8,145,685.34	-458,958.96	7,686,726.38

（三）对 2023 年度财务报表项目及金额具体影响

1. 对 2023 年度合并公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日（2023 年度）		
	重述前金额	重述额	重述后金额
应交税费	800,166.08	461,971.94	1,262,138.02

流动负债合计	24,895,860.25	461,971.94	25,357,832.19
负债总计	25,471,747.36	461,971.94	25,933,719.30
盈余公积	2,038,311.51	-46,197.20	1,992,114.31
未分配利润	4,239,030.77	-415,774.74	3,823,256.03
所有者权益总计	26,722,694.13	-461,971.94	26,260,722.19

2. 对 2023 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日（2023 年度）		
	重述前金额	重述额	重述后金额
应交税费	800,048.52	461,971.94	1,262,020.46
流动负债合计	24,571,975.69	461,971.94	25,033,947.63
负债总计	25,104,443.09	461,971.94	25,566,415.03
盈余公积	2,038,311.51	-46,197.20	1,992,114.31
未分配利润	5,700,457.54	-415,774.74	5,284,682.80
所有者权益总计	28,538,551.30	-461,971.94	28,076,579.36

（四）对 2024 年度财务报表项目及金额具体影响

1. 对 2024 年度合并公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的报表项目	2024 年 12 月 31 日（2024 年度）		
	重述前金额	重述额	重述后金额
应交税费	632,586.70	461,971.94	1,094,558.64
流动负债合计	22,759,307.85	461,971.94	23,221,279.79
负债总计	23,953,994.94	461,971.94	24,415,966.88
盈余公积	2,710,043.15	-46,197.20	2,663,845.95
未分配利润	10,448,156.20	-415,774.74	10,032,381.46
所有者权益总计	33,680,712.66	-461,971.94	33,218,740.72

2. 对 2024 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的报表项目	2024 年 12 月 31 日（2024 年度）		
	重述前金额	重述额	重述后金额
应交税费	632,454.35	461,971.94	1,094,426.29
流动负债合计	22,569,585.86	461,971.94	23,031,557.80
负债总计	23,724,353.59	461,971.94	24,186,325.53
盈余公积	2,710,043.15	-46,197.20	2,663,845.95
未分配利润	11,746,042.32	-415,774.74	11,330,267.58
所有者权益总计	35,255,867.72	-461,971.94	34,793,895.78

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,794.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-159,006.19
非经常性损益合计	-114,211.78
减：所得税影响数	-17,131.77
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-97,080.01

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