



出色的涂料 · 睿智的选择

睿智环科

NEEQ : 874168

广东睿智环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王文军、主管会计工作负责人高飞及会计机构负责人（会计主管人员）马自刚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，存在未出席审议的董事。
董事涂鋈因其他工作安排缺席董事会，未委托其他董事代为表决。
- 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.....	4
第二节	会计数据和经营情况.....	5
第三节	重大事件.....	23
第四节	股份变动及股东情况.....	30
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	32
第六节	财务会计报告.....	34
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	119
附件 II	融资情况.....	119

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（不适用）。
	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	董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
本公司、公司或睿智环科	指	广东睿智环保科技股份有限公司
广东高鑫诚	指	广东高鑫诚投资有限公司，曾用名深圳市高诚投资有限公司，系睿智环科的控股股东
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
佛山道宇	指	佛山市道宇股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名福鼎市大榕树股权投资合伙企业（有限合伙），系睿智环科的股东
广东雯启	指	广东雯启股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名福建君安企业管理合伙企业（有限合伙），系睿智环科的股东
佛山毅达	指	佛山高投毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙），系睿智环科的股东
佛山金高	指	佛山市金高一号股权投资合伙企业（有限合伙），系睿智环科的股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东睿智环保科技股份有限公司章程》及其历次修改
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
元、万元	指	人民币元、万元
粉末涂料	指	是一种新型的不含溶剂 100%固体粉末状涂料，具有无溶剂、无污染、可回收、环保、节省能源和资源、减轻劳动强度和涂膜机械强度高等特点
树脂	指	高分子化合物，是由低分子原料单体通过聚合反应结合成大分子的化合物
固化剂	指	又名硬化剂、熟化剂或变定剂，是一类增进或控制固化反应的物质或混合物
TGIC	指	异氰尿酸三缩水甘油酯，白色结晶，是一种杂环多环氧化合物，具有优良的耐热性、耐候性、耐光性、耐腐蚀性、耐化学药品性和机械性能。主要用于含羧基聚酯、羧基丙烯酸树脂粉末涂料的固化剂，亦可用于制造电器绝缘材料层压板、印刷电路、各种工具、胶黏剂、塑料稳定剂等
PMC	指	英文全称为“ProductionMaterialControl”，指生产与物料控制供应、生产、销售物流一体化
SOP	指	英文全称为“StandardOperatingProcedure”，指标准作业程序

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东睿智环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Wisely Environmental Protection TechnologyCo.,Ltd.		
	-		
法定代表人	王文军	成立时间	2015 年 8 月 4 日
控股股东	控股股东为广东高鑫诚	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王文军、徐档荣，一致行动人为王文军、徐档荣、广东高鑫诚、佛山道宇
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业（C26）-涂料、油墨、颜料及类似（C264）-涂料制造（C2641）		
主要产品与服务项目	公司作为新型环保涂料供应商，主要从事粉末涂料及转印纸的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	睿智环科	证券代码	874168
挂牌时间	2023 年 7 月 25 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）	60,451,510
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	高飞	联系地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺社区科顺路 5 号
电话	0757-63857920	电子邮箱	gaofei@china-ruizhi.com
传真	0757-63857916		
公司办公地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺社区科顺路 5 号	邮政编码	528200
公司网址	www.china-ruizhi.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	914401013558080766		
注册地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺社区科顺路 5 号（住所申报）		
注册资本（元）	60,451,510	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

公司主要从事粉末涂料与转印纸的研发、生产和销售，主营产品广泛应用于建材市场、一般工业及消费市场、交通运输行业、信息及通讯技术行业、功能性市场等多个领域。公司凭借自主研发与技术创新能力，持续推出具有市场竞争优势的产品，围绕市场需求提供解决方案。公司陆续在江西、湖北、云南、山西、河南、江苏、四川和浙江等地布局子公司，并相应设立了生产基地、销售中心和研发团队，与广东总部共同形成了全国化业务布局，可以及时响应下游客户的产品需求。公司依托长期创新投入形成的配方积累，以及在持续改良生产设备过程中形成的工艺优势，实现了应用场景的持续拓展，为公司不断带来新的盈利增长点。

1.采购模式

公司采用“以销定采+合理备货”采购模式，采购的原材料包括树脂、固化剂、助剂、颜料以及转印纸所需的原纸和水性墨。在经营过程中，公司建立了完善的采购制度与体系，制定了《采购控制程序》、《原材料采购计划流程》和《采购与供应商管理程序》等规章制度。采购管理部根据各生产基地仓管员提交的请购单，结合库存情况、原材料价格变动情况、采购周期、供应商报价等因素制定采购计划。在采购过程中，为了保证核心原材料供应的稳定性，公司与部分核心原材料供应商会通过“年度框架合同+采购订单”的方式合作。

此外，为了有效降低公司采购成本，使产品在市场上竞争力得到进一步提升，公司在原材料成本管控上也建立了严格程序。首先，对于树脂、固化剂等核心原材料，公司主要由母公司进行集中采购，充分利用集采优势降低采购价格，并确保原材料质量；其次，采购管理部积极关注原材料市场价格走势，结合历史采购记录与供货周期对需求量较大的原材料进行灵活备库，以降低平均采购成本。

2.生产模式

公司下游客户分布领域较广，对粉末涂料的应用场景与性能要求不同，因此公司采用“以销定产+合理储备”的生产模式。公司销售部门与客户签订合同后，从 ERP 系统下生产订单，生产制造中心 PMC 视原材料及成品库存情况，结合生产订单制定生产计划，在完成相关生产准备工作（生产线清机、下发产品生产 SOP 文件、人员排班）后下达生产指令，各生产车间根据要求组织生产人员开始实施生产。为了

更及时、有效地服务不同地域的客户，公司陆续在江西、湖北、云南、山西、河南、江苏、四川和浙江布局子公司，并在当地建设了生产基地，与广东生产基地共同构建了全国多区域布局。各子公司销售部门的订单一般由子公司生产基地消化，当其产能不足时，会将部分订单发往总部，由总部进行排产，保证客户订单需求得到及时满足。此外，为了保证产品质量，公司制定了严格的质量管理体系，专门设立质量管理部对原材料来料、生产过程及成品入库按相关标准进行检测，并根据产品检测结果填写《产品检测报告》，符合标准后成品方可入成品库。

3.销售模式

公司根据不同客户的销售特点，形成了直销为主、经销为辅的销售模式。在发展过程中，出于更好服务客户的需要，公司陆续在江西、湖北、云南、山西、河南、江苏、四川和浙江等地布局了子公司，并在当地组建了销售部门，与总部营销中心构成了覆盖全国的销售网络。同时，依托 ERP 系统，公司实现了数字化客户管理，有效减少了总部及各地销售人员客户开拓冲突的情况，使资源得到合理整合，市场拓展得以更加高效。

直销模式下，公司销售人员主要通过参加涂料行业及下游行业展会、客户介绍、走访、网络平台搜索、客户主动联系等方式获取客户资源，然后通过拜访等方式沟通客户需求及提供产品样板。公司研发部登记后，根据客户需求进行配方设计工作，配方确定后再由研发、采购、财务、销售等部门共同制定报价告知客户，同时客户对样板进行测试使用。如需调整配方，则根据实际配方重新进行报价。报价主要结合市场情况，本着与客户共赢的原则进行。该模式下，公司主要面向规模体量大、行业地位强、信用良好、直接服务风险低的企业客户，有利于公司及时、全面地服务和维护大客户，该类客户付款方式以月结为主。

经销模式主要针对规模体量较小的终端客户，如中小型铝型材喷涂加工企业、铝型材门窗制造企业。对于部分中小型客户，目前公司通过经销商建立起中小型下游客户的销售网络，公司指导经销商在销售区域内进行市场营销活动并建立销售网点与终端客户连接，同时公司定期安排业务员上门了解经销模式下终端客户的产品体验及需求。

（二） 行业情况

1.行业所处周期及变动情况

粉末涂料行业目前处于快速成长期，市场需求持续增长，行业整体呈现扩张态势。2024 年全球粉末涂料市场规模预计将进一步增长，主要得益于环保政策的不断加码和消费者环保意识的增强。根据中国

涂料工业协会粉末涂料涂装分会发布的信息，2023 年中国粉末涂料产量已达 230 万吨，同比增长 6%。随着“双碳”目标的推进，粉末涂料作为环保型涂料，几乎无 VOCs 排放，符合国家绿色发展的要求，市场需求持续增长。

国家出台了一系列环保政策，推动涂料行业向绿色环保方向发展。《“十四五”节能减排综合工作方案》提出要推动使用低挥发性有机物含量的涂料，为粉末涂料行业的发展创造了良好的外部环境。随着消费者环保意识的增强，传统溶剂型涂料逐渐被粉末涂料等新型环保涂料所替代。粉末涂料因其低 VOCs 排放、高利用率和环保特性，成为市场的新宠。粉末涂料技术的不断升级，如低温固化、快速固化和功能性涂料的开发，进一步扩大了产品的应用领域，也推动了市场需求的增长。

2.市场竞争格局

粉末涂料行业的市场竞争格局较为分散，但集中度正在逐步提升。2024 年，行业内的龙头企业正在通过产业链整合和技术升级，逐步提升市场集中度。根据行业数据，2023 年固体粉末涂料总销售量为 241.63 万吨，同比增长 3.56%。在 2024 年粉末涂料百强企业中，最低入选门槛是粉末涂料年销售量 4250 吨，较上一年度同比上涨 13%。有 43 家企业年销量超过万吨，较上一年度增加 4 家。

外资企业凭借技术和品牌优势，占据了较大的市场份额。例如，阿克苏诺贝尔、老虎和立邦等外资企业在中国市场具有较高的影响力。近年来，国内自主品牌如福建万安、桑瑞斯、睿智环科等通过技术创新和市场拓展，逐渐缩小了与外资品牌的差距，在市场中形成了较强的竞争力。随着环保政策趋严和市场需求的集中化，行业内的龙头企业正在通过技术优势和品牌影响力逐步占据更大的市场份额。

3.行业技术水平及特点变化

粉末涂料行业的技术水平和特点正在不断演进，粉末涂料作为环保型涂料，几乎无 VOCs 排放，符合国家绿色发展的要求。近年来，行业技术水平的提升使得粉末涂料在环保性能上更具优势。传统粉末涂料需要较高的固化温度，限制了其应用范围。近年来，低温固化技术的突破使得粉末涂料可以应用于木材、塑料等热敏材料，进一步扩大了市场空间。快速固化技术可以减少粉末涂料的烘烤时间，提高生产效率，降低能耗。这一技术的成熟为粉末涂料行业带来了新的发展机遇。针对不同领域的特殊需求，行业逐步开发了多种功能性涂料，如防腐型、耐候型、抗菌型、绝缘型等。这些功能性涂料的出现，不仅提升了产品的附加值，还拓展了粉末涂料的应用领域。

4.行业发展情况及趋势

综合来看，随着环保政策的不断加码和消费者环保意识的增强，粉末涂料的市场需求将持续增长。

特别是在建材、交通运输、消费电子等领域的应用将进一步扩大；低温固化、快速固化和功能性涂料等技术的不断进步，将进一步提升粉末涂料的市场竞争力，推动行业向高端化、专业化方向发展；随着行业整合的加速，龙头企业将通过技术优势和品牌影响力逐步占据更大的市场份额，市场集中度将进一步提高；国内粉末涂料企业通过技术升级和品牌建设，逐步提升在国际市场的竞争力，未来将有更多的企业走向国际市场；粉末涂料行业将与上下游产业链形成更紧密的协同关系，通过优化供应链管理和提升生产效率，进一步降低成本，增强市场竞争力。

粉末涂料行业在政策支持、市场需求和技术进步的推动下，正处于快速发展的成长期。未来，随着“双碳”目标的推进和环保政策的持续加码，粉末涂料行业将迎来更多的发展机遇。公司需要抓住政策红利，加大研发投入，提升技术水平，优化产品结构，以应对市场竞争和行业周期性波动的挑战。同时，通过国际化拓展和产业链协同发展，进一步巩固市场地位，实现可持续发展。

（三） 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	2022 年 1 月 5 日广东省工业和信息化厅文件（粤工信融资函（2021）43 号）《省工业和信息化厅关于公布 2021 年广东省专精特新中小企业名单的通知》，公司被认定为 2021 年广东省专精特新中小企业，有效期三年，2025 年 3 月 26 日广东省工业和信息化厅文件（通告[2025]8 号）《广东省工业和信息化厅关于公布 2024 年专精特新中小企业和 2021 年到期复核通过企业名单的通告》，公司通过复核完成续期。 2018 年 11 月 28 日获得“高新技术企业证书”（证书编号：GR201844007331），有效期为三年，于 2021 年 12 月 20 日完成续期（证书编号：GR202144004950），有效期为三年，并于 2024 年 12 月 11 日再次完成续期（证书编号：GR202444012589），有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	196,637,284.46	196,428,609.90	0.11%
毛利率%	26.56%	27.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,316,239.81	5,056,042.60	44.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,178,296.80	4,636,876.05	-38.63%
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）	2.13%	1.55%	-
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）	1.22%	1.42%	-
基本每股收益	0.12	0.08	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	730,944,717.91	701,093,110.95	4.26%
负债总计	382,891,432.99	360,039,540.84	6.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	346,915,129.63	339,598,889.82	2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.74	5.62	2.15%
资产负债率%（母公司）	64.68%	68.96%	-
资产负债率%（合并）	52.38%	51.35%	-
流动比率	1.87	1.99	-
利息保障倍数	20.85	3.68	-
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	21,987,030.89	-5,288,042.20	515.79%
应收账款周转率	1.08	0.97	-
存货周转率	3.31	3.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.26%	-1.19%	-
营业收入增长率%	0.11%	-5.30%	-
净利润增长率%	30.80%	-79.87%	-

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	80,056,315.14	10.95%	76,678,291.06	10.94%	4.41%
应收票据	63,334,894.76	8.66%	78,040,612.55	11.13%	-18.84%
应收账款	159,132,125.86	21.77%	163,256,449.11	23.29%	-2.53%
应收款项融资	7,121,196.91	0.97%	6,727,715.97	0.96%	5.85%
预付款项	8,961,542.58	1.23%	3,049,028.18	0.43%	193.91%
其他应收款	11,596,252.96	1.59%	9,633,412.03	1.37%	20.38%
存货	52,050,251.37	7.12%	35,167,672.75	5.02%	48.01%
其他流动资产	13,710,833.15	1.88%	14,032,055.24	2.00%	-2.29%
固定资产	72,412,734.45	9.91%	73,292,567.08	10.45%	-1.20%
在建工程	11,732,313.70	1.61%	8,910,992.76	1.27%	31.66%
使用权资产	143,587,870.76	19.64%	146,468,807.40	20.89%	-1.97%
无形资产	26,523,256.49	3.63%	26,972,912.57	3.85%	-1.67%
长期待摊费用	27,581,318.21	3.77%	29,223,904.47	4.17%	-5.62%
递延所得税资产	29,297,555.03	4.01%	28,017,684.01	4.00%	4.57%
其他非流动资产	22,207,894.05	3.04%	1,621,005.77	0.23%	1,270.01%
短期借款	3,000,000.00	0.41%	3,000,000.00	0.43%	0.00%
应付票据	28,580,000.00	3.91%	10,602,100.00	1.51%	169.57%
应付账款	105,401,409.95	14.42%	87,414,001.32	12.47%	20.58%
合同负债	1,252,275.92	0.17%	562,460.92	0.08%	122.64%
应付职工薪酬	12,002,174.07	1.64%	14,024,598.32	2.00%	14.42%
应交税费	2,889,363.05	0.40%	3,285,964.68	0.47%	-12.07%
其他应付款	2,923,159.39	0.40%	3,734,326.69	0.53%	-21.72%
一年内到期的非流动负债	4,852,118.86	0.66%	5,084,480.99	0.73%	-4.57%
其他流动负债	52,983,290.83	7.25%	66,626,516.49	9.50%	-20.48%
长期借款	9,036,000.00	1.24%	6,636,000.00	0.95%	36.17%
租赁负债	138,439,072.25	18.94%	136,931,753.30	19.53%	1.10%
递延所得税负债	21,531,628.67	2.95%	22,137,338.13	3.16%	-2.74%

项目重大变动原因

- 1.预付款项较上年期末增长193.91%，主要系公司应对战略变化预付材料款所致；
- 2.存货较上年期末增长48.01%，主要系公司为战略及新客户订单进行备货所致；
- 3.在建工程较上年期末增长31.66%，主要系广东总部2期厂房投入建设所致；
- 4.其他非流动资产较上年期末增长1270.01%，主要系广东总部2期厂房预付工程款所致；
- 5.应付票据较上年期末增长169.57%，主要系公司优化账期和付款方式等措施所致；
- 6.合同负债较上年期末增长122.64%，主要系公司收到部分客户预付货款所致；
- 7.长期借款较上年期末增长36.17%，主要系本年新增1笔500万长期借款所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	196,637,284.46	—	196,428,609.90	—	0.11%
营业成本	144,417,985.15	73.44%	142,479,116.59	72.53%	1.36%
毛利率	26.56%	—	27.47%	—	—
税金及附加	1,107,539.49	0.56%	1,078,755.15	0.55%	2.67%
销售费用	14,828,619.64	7.54%	11,170,295.18	5.69%	32.75%
管理费用	20,875,985.55	10.62%	19,207,421.25	9.78%	8.69%
研发费用	11,803,353.79	6.00%	11,363,513.88	5.79%	3.87%
财务费用	2,644,327.90	1.34%	2,613,103.54	1.33%	1.19%
其他收益	4,890,179.80	2.49%	1,379,055.45	0.70%	254.60%
信用减值损失	-745,641.18	-0.38%	-3,482,009.96	-1.77%	-78.59%
资产减值损失	-10,934.20	-0.01%	-348,605.56	-0.18%	-96.86%
营业利润	5,093,077.36	2.59%	6,059,594.48	3.08%	-15.95%
营业外收入	91,556.43	0.05%	32,986.34	0.02%	177.56%
营业外支出	23,389.04	0.01%	119,966.79	0.06%	-80.50%
所得税费用	-879,670.06	-0.45%	1,354,250.21	0.69%	-164.96%
净利润	6,040,914.81	3.07%	4,618,363.82	2.35%	30.80%

项目重大变动原因

- 1.销售费用较上年同期增长32.75%，主要系公司提高员工激励力度和商务拓展程度所致；
- 2.其他收益较上年同期增长254.60%，主要系收到广东省先进制造业发展专项补贴362万元所致；
- 3.信用减值损失较上年同期减少78.59%，主要系去年同期单项计提而今年未单项计提所致；
- 4.资产减值损失较上年同期减少96.86%，主要系对库龄较长的材料及库存进行了消化和对外出售所致；
- 5.营业外收入较上年同期增长177.56%，主要系本年收到客户抵债房产而产生收益所致；
- 6.营业外支出较上年同期减少80.50%，主要系去年同期处置报废固定资产等产生了支出所致；
- 7.所得税费用较上年同期减少164.96%，主要系利润变动及暂时性差异所致；
- 8.净利润较上年同期增长30.80%，主要系收到政府补贴362万元所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	195,832,966.60	195,753,161.48	0.04%
其他业务收入	804,317.86	675,448.42	19.08%
主营业务成本	144,066,661.44	142,028,540.58	1.44%

其他业务成本	351,323.71	450,576.01	-22.03%
--------	------------	------------	---------

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
单色粉	118,239,649.19	88,080,866.82	25.51%	-2.25%	-1.26%	-2.83%
金属粉	50,347,982.30	38,433,939.66	23.66%	30.20%	33.67%	-7.75%
转印粉	19,654,814.06	11,354,498.71	42.23%	-24.18%	-29.52%	11.54%
转印纸	7,590,521.05	6,197,356.25	18.35%	-25.57%	-22.11%	-16.50%
其他	804,317.86	351,323.71	56.32%	19.08%	-22.03%	69.18%

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
国内销售	196,637,284.46	144,417,985.15	26.56%	0.11%	1.36%	-3.31%

收入构成变动的原因

1.其他收入毛利率较上年同期增长 69.18%，主要系部分子公司对所在园区企业提供技术服务所致。

（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	21,987,030.89	-5,288,042.20	515.79%
投资活动产生的现金流量净额	-21,787,748.48	-4,456,710.13	-388.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,130,450.48	-5,840,876.79	29.28%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 515.79%，主要系公司加强应收账款管理及回款管控所致；

2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 388.88%，主要系广东总部 2 期厂房增加所致。

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
湖北睿智新材料有限责任公司	控股子公司	主要从事粉末涂料及转印纸的研发、生产和销售	30,000,000	66,628,687.98	48,434,715.27	18,567,407.00	938,429.71
江苏睿智新材料科技有限公司	控股子公司	主要从事粉末涂料及转印纸的研发、生产和销售	10,000,000	38,144,098.51	18,425,362.95	19,548,337.84	1,237,100.22
江西睿智环保科技有限公司	控股子公司	主要从事粉末涂料及转印纸的研发、生产和销售	10,000,000	94,789,157.39	73,228,014.51	29,633,667.29	4,600,783.97
开	控	主要从事粉末涂料	5,000,000	45,029,322.92	28,805,131.54	23,297,181.06	2,560,823.31

封市睿智新材料科技有限责任公司	股子公司	及转印纸的研发、生产和销售					
四川睿智新材料科技有限公司	控股子公司	主要从事粉末涂料及转印纸的研发、生产和销售	8,000,000	39,398,874.60	32,545,839.28	10,237,822.23	-322,762.73
永济市睿智新材料有限公司	控股子公司	主要从事粉末涂料及转印纸的研发、生产和销售	5,000,000	26,988,090.49	19,159,636.03	8,623,920.77	7,958.70
云南睿智	控股子公司	主要从事粉末涂料及转印纸的研发、生产和销售	8,000,000	32,964,340.64	21,202,796.43	11,285,120.81	246,341.48

新材料发展有限公司	司						
浙江睿智塑粉有限公司	控股子公司	主要从事粉末涂料及转印纸的研发、生产和销售	5,000,000	21,735,790.43	912,262.83	8,274,590.64	-1,916,736.69
杭州睿智玖悦科技有限公司	控股子公司	主要从事粉末涂料的销售	5,000,000	878,072.92	540,831.38	93,655.75	11,745.08
佛山市睿智达尔新材料科技	控股子公司	主要从事涂料及新材料销售	500,000	387,987.55	384,595.32	-	-15,430.27

有限公司							
嘉兴睿智新材料有限公司	控股子公司	主要从事粉末涂料及转印纸的研发、生产和销售	5,000,000	8,510,078.47	1,234,451.97	671,583.14	-665,548.03
深圳睿智怡江科技有限公司	控股子公司	主要从事涂料及新材料销售	1,000,000	9,906.54	9,906.54	-	-68.53
广州睿智安成国际高新技术有限公司	控股子公司	主要从事涂料及新材料销售	1,000,000	9,768.75	9,768.75	-	-231.25
安	控	主要从事涂料及新	5,000,000	9,809.96	9,609.96	-	-260.50

徽睿智先驱新材料科技有限公司	股子公司	材料销售					
佛山市睿智荣洋新材料科技有限公司	控股子公司	主要从事涂料及新材料销售	1,000,000	-	-	-	-
佛山市睿智耀厚科技有限公司	控股子公司	主要从事涂料及新材料销售	500,000	96,781.13	78,081.13	-	-21,918.87
广	控	主要从事涂料及新	5,000,000	-	-	-	-

东睿智马牌新材料科技有限公司	股子公司	材料销售					
----------------	------	------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北恒毅新材料科技有限公司	主要从事固化剂、涂料及新材料的研发、生产和销售	原材料及新材料供应

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
佛山市睿智荣洋新材料科技有限公司	2025 年 3 月 3 日新设立，注册资本 100 万元人民币，公司投资占比 60%	不构成重大影响
佛山市睿智耀厚科技有限公司	2025 年 3 月 6 日新设立，注册资本 50 万元人民币，公司投资占比 51%	不构成重大影响
广东睿智马牌新材料科技有限公司	2025 年 5 月 20 日新设立，注册资本 500 万元人民币,公司投资占比 51%	不构成重大影响

(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、 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

1. 公司注重保障债权人权益，通过合理控制债务规模、建立风险预警机制等措施，确保债务履约能力，报告期内未发生到期债务逾期的情形；
2. 公司注重保障职工权益，通过完善劳动合同制度，提供职业培训与晋升通道，落实安全生产措施，保障员工福利（如五险一金、健康体检）及平等就业权利；
3. 公司注重保障消费者权益，通过严格把控产品质量，提供安全、环保的产品及售后服务体系，建立消费者投诉快速响应机制；
4. 公司注重保障供应商权益，通过推行公平采购政策，与供应商签订长期合作协议，保障付款及时性，协同共建绿色供应链；
5. 公司注重环境保护与可持续发展，遵守国家环保相关的法律、法规，根据相关法律要求进行生产制造，切实做到绿色可持续发展。

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
市场风险	公司所处行业具有一定的进入壁垒，但未来仍将面临现有竞争对手以及新的市场进入者的竞争。如未来行业需求增长放缓，市场供应扩大，市场竞争将进一步加剧，公司业绩将受到一定程度的影响。如果不能很好地应对未来日趋激烈的市场竞争，持续地根据市场以及客户的需求进行研发设计以及生产，将可能面临市场份额和盈利能力下滑的风险。 应对措施：公司将持续注重创新和研发，确保产品与市场需求保持一致，并加强品牌建设与市场营销以提高市场份额和客户忠诚度。同时，提升生产效率、降低成本，加强供应链合作，投入人才培养与团队建设，并积极开拓新市场和业务领域，以及建立风险管理和预警机制，以确保公司在竞争激烈的市场环境中保持竞争力和盈利能力。
安全生产及环境保护风险	公司属于化学原料及化学制品制造业，在生产过程中存在废气、废水、固体废弃物和噪声等污染物，公司高度重视环境保护工作，建立了标准化环保管理体系和完善的内部治理制度。公司通过有效的治理，保证了“三废”的达标排放。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施及环保政策的日益完善，环境污染治理标准将会日趋提高，行业内环保治理成本也会随之增加，从而影响盈利水平。因此，公司面临一定的安全生产及环境保护风险。

	应对措施：进一步优化环保管理体系，降低环境污染风险；加强技术创新，开发更环保的生产工艺，降低排放成本。同时，紧密关注环保政策变化，及时做好调整准备，以确保公司的安全生产和环境保护目标得以实现。
技术风险	随着粉末涂料产品市场竞争加剧、技术更新和产品迭代速度加快，为保障公司持续稳定发展，公司需持续保持研发资源投入、加强研发体系建设以及扩大研发团队规模，紧跟市场技术发展趋势，增强公司的技术储备。新技术、新产品的研发投入可能短期内无法完成成果转换，部分研发项目亦存在失败风险，可能对公司短期经营业绩造成一定不利影响。 应对措施：持续投入研发资源，确保足够的人力、资金和设施用于支持新技术和新产品的开发和改进。其次，加强研发体系建设，包括建立完善的管理体系和流程，提高研发效率和成果转化率。同时，适当扩大研发团队规模，吸引并留住优秀的人才，以更好地应对技术挑战并开展更多的研发项目。紧跟技术发展趋势也至关重要，及时调整研发方向和重点，确保公司的技术水平和产品竞争力领先于市场。此外，建立丰富的技术储备，以备未来产品创新和市场变化。最后，制定应对失败的计划，包括风险管理和危机应对措施，以减少对公司短期经营业绩的不利影响。
毛利率波动的风险	报告期内，公司综合毛利率为 26.56%，公司毛利率主要受市场竞争、产品结构、原材料价格等多种因素的影响。若未来国家政策调整、市场竞争加剧、公司销售产品结构变化或者产品售价及原材料采购价格发生不利变化，公司毛利率存在下滑风险。 应对措施：加强市场调研，密切关注市场变化，了解行业趋势和竞争对手的动态；优化成本管理，通过精细化的成本管理，降低生产成本、运营成本和销售成本，提高毛利率水平；提高产品质量，产品质量是企业生存和发展的基础，通过提高产品质量可以增强品牌竞争力，提高产品售价；创新产销模式，开拓新的销售渠道，扩大市场份额。
应收账款坏账的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 159,132,125.86 元，占期末流动资产的比例为 40.19%，若宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，公司主要欠款客户的资信、生产经营情况发生不利变化，可能导致公司的应收账款回收期延长甚至发生坏账的情况，进而对公司的经营业绩、现金流和正常生产经营活动产生重大不利影响。 应对措施：建立信用客户体制，将客户群体进行分类给予不同的账期。不断完善应收账款的制度管理，加强与客户的沟通，加大催款力度，逐步实现严格按照合同约定收款，并实现对应收账款及时收取。
存货跌价的风险	报告期末，公司存货账面价值为 52,050,251.37，占当期流动资产的比例为 13.15%。如果未来市场环境发生变化或竞争加剧导致产品滞销、存货积压，将导致公司存货跌价损失增加，进而对公司的盈利能力产生较大不利影响。

	应对措施：进一步完善公司存货管理制度，加强存货的管理，逐步降低存货占流动资产及总资产比例，在提升营业收入的同时，使存货周转率得以提升，从而降低公司存货占用营运资金及发生存货跌价的风险。
税收优惠政策变动风险	报告期内，公司主要享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。如果公司未来无法满足高新技术企业认定的要求或上述税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩造成一定影响。 应对措施：公司将按高新技术企业的标准，开展各项工作，持续保持高新技术企业资格。同时根据政策的变化，积极申报各类创新项目，争取更多的优惠政策。
产业政策调整风险	公司目前所处行业及产品受国家产业政策影响较大，且生产的含 TGIC 的粉末涂料为高环境风险产品，国家发改委也通过不定期发布《产业结构调整目录》对行业加强宏观调控。如若未来国内外宏观经济环境及国家相关产业政策发生变化，粉末涂料行业景气度下降或者相关投资需求下降，公司相关产品被限制生产，公司为适应产业政策或投资需求调整公司产品结构，可能影响公司主要产品的市场需求，将对公司的经营业绩产生一定不利影响。 应对措施：灵活调整战略以适应政策和市场变化；增加研发投入，推动创新；多元化产品布局，减少对单一产品的依赖；建立健全的财务和风险管理体系，确保应对能力和持续稳健经营。
房产瑕疵风险	公司子公司部分房产存在尚未取得房屋产权证的情形，虽然公司已与主管部门积极沟通办理前述不动产权证，且公司实际控制人已出具相应承诺，如若公司最终无法为上述房产办理产权手续，上述房产将面临被拆除的风险，对公司日常经营产生一定不利影响。 应对措施：公司加强与主管部门沟通，进行法律审查，制定风险评估与应急预案，以减轻拆除风险对日常经营的不利影响。
实际控制人控制不当的风险	截至本报告期末，公司实际控制人王文军、徐档荣夫妻合计控制公司 73.61%的表决权，如果公司实际控制人通过行使表决权等方式，对公司的发展战略、生产经营和利润分配等方面实施不利影响，可能产生公司实际控制人利用其控制地位损害中小股东利益的风险。 应对措施：针对上述风险，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，公司成立了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。另外，公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营管理公司，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(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	2,784,336.68	0.80%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	2,784,336.68	0.80%

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	浙江睿智塑粉有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2024年12月17日	2025年12月16日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
总计	-	3,000,000	0	3,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2024年12月17日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司为控股子公司向银行申请贷款提供反担保的议案》，公司控股子公司浙江睿智塑粉有限公司向中国农业银行股份有限公司青田县支行申请人民币300万元、期限为12个月的流动资金贷款，由丽水市融资担保有限公司青田分公司提供担保，公司及控股子公司其他股东广州乐航企业发展有限公司以及控股子公司实控人谭兴向丽水市融资担保有限公司青田分公司提供连带责任保证反担保,担保期间为2024年12月17日至2025年12月16日，报告期内担保合同正常履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000	3,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	3,000,000	3,000,000

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 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

（四） 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	20,500,000	3,861,504.38
销售产品、商品,提供劳务	4,000,000.00	1,894,952.12
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联租赁	4,946,675.40	2,473,337.70
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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，公司发生的关联交易主要为正常经营所需，具有真实的交易背景，具有合理性且关联交易价格公允，不存在损害公司及非关联股东利益的情形，对公司财务状况和经营成果均不构成重大不利影响。

（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
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2023年4月21日		挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	1、本单位/本人目前没有、将来（作为控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间）也不直接或间接从事与公司现有及将来（作为控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间）相同、相似业务或构成同业竞争的其他活动。2、本单位/本人参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）目前没有、且在本人拥有公司实际控制权期间，也不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与公司主营业务存在竞争的业务活动。3、凡本单位/本人及参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人及参股或者控股的公司或者企业应将上述商业机会让予公司。4、本单位/本人将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司的独立经营、自主决策，将严格按照《公司法》以及《公司章程》之规定，促使公司管理层依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。5、如果本单位/本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本单位/本人愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担相应赔偿责任。	正在履行中
董监高	2023年4月21日		挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	1、本单位/本人目前没有、将来（作为控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间）也不直接或间接从事与公司现有及将来（作为控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间）相同、相似业务或构成同业竞争的其他活动。2、本单位/本人参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）目前没有、且在本人拥有公司实际控制权期间，也不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与公司主营业务存在竞争的业务活动。3、凡本单位/本人及参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人及参股或者控股的公司或者企业应将上述商业机会让予公司。4、本单位/本人将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司的独立经营、自主决策，将严格按照《公司法》以及《公司章程》之规定，促使公司管理层依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。5、如果本单位/本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本单位/本人愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担相应赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股	2023年4月21日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	1、承诺人已按照证券监管法律、法规及规范性文件的要求对报告期内公司的关联方和关联交易进行了完整、详尽披露，不存在其他任何依照相关法律、法规和中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统挂牌的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、在承诺人作为公司的控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间，承诺人及承诺人拥有实际控制权或重大影响的其他企业将尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的	正在履行中

股 东					关联交易，将遵守关联交易事项回避表决的规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及公司其他股东利益。3、承诺人不会利用关联交易转移、输送利润，不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移公司的资金以及其他任何资产、资源，不要求公司为本单位/本人及本人相关关联方违规提供担保，不会滥用股东权利损害公司及其他股东的合法权益。4、如承诺人及承诺人的关联人占用公司资金、要求公司违法违规提供担保的，在占用资金全部归还、违规担保全部解除前，本单位/本人承诺不转让所持有、控制的公司股份，但转让所持有、控制的公司股份所得资金用以清偿占用资金、解除违规担保的除外。5、本承诺函在承诺人作为公司的控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如违反上述承诺与公司进行交易而给公司及其他股东造成损失的，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。	
董 监 高	2023 年 4 月 21 日		挂 牌	减少 或规 范关 联交 易的 承诺	1、承诺人已按照证券监管法律、法规及规范性文件的要求对报告期内公司的关联方和关联交易进行了完整、详尽披露，不存在其他任何依照相关法律、法规和中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统挂牌的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、在承诺人作为公司的控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间，承诺人及承诺人拥有实际控制权或重大影响的其他企业将尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，将遵守关联交易事项回避表决的规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及公司其他股东利益。3、承诺人不会利用关联交易转移、输送利润，不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移公司的资金以及其他任何资产、资源，不要求公司为本单位/本人及本人相关关联方违规提供担保，不会滥用股东权利损害公司及其他股东的合法权益。4、如承诺人及承诺人的关联人占用公司资金、要求公司违法违规提供担保的，在占用资金全部归还、违规担保全部解除前，本单位/本人承诺不转让所持有、控制的公司股份，但转让所持有、控制的公司股份所得资金用以清偿占用资金、解除违规担保的除外。5、本承诺函在承诺人作为公司的控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如违反上述承诺与公司进行交易而给公司及其他股东造成损失的，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。	正在履 行中

实际控制人或控股股东	2023年4月21日		挂牌	解决资金占用问题的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人/本单位及控制的其他企业不存在占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形；2、自本承诺函出具之日起，本人/本单位及控制的其他企业不会以任何方式占用或转移公司资金、资产或其他资源，也不要求公司为本人/本单位及控制的其他企业违规提供担保。3、本人/本单位保证严格遵守法律法规、中国证监会有关规范性文件、全国中小企业股份转让系统有关规则及《公司章程》等制度的规定。4、如本人/本单位或控制的其他企业违反上述承诺，导致公司或股东的利益受到损害的，本人/本单位将承担由此引发的一切法律责任。	正在履行中
董监高	2023年4月21日		挂牌	解决资金占用问题的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人/本单位及控制的其他企业不存在占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形；2、自本承诺函出具之日起，本人/本单位及控制的其他企业不会以任何方式占用或转移公司资金、资产或其他资源，也不要求公司为本人/本单位及控制的其他企业违规提供担保。3、本人/本单位保证严格遵守法律法规、中国证监会有关规范性文件、全国中小企业股份转让系统有关规则及《公司章程》等制度的规定。4、如本人/本单位或控制的其他企业违反上述承诺，导致公司或股东的利益受到损害的，本人/本单位将承担由此引发的一切法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月21日		挂牌	解决产权瑕疵的承诺	如公司自有房屋等建筑物及构筑物若因未取得房产证、未经批准擅自建设等相关事项被相关部门责令限期拆除或导致公司被主管部门行政处罚等而遭受任何损失，由本人以现金的形式进行足额补偿。如公司因租赁房产用途问题、产权不齐备或未办理租赁登记备案导致公司场所搬迁、受到处罚或因此遭受其他损失的，公司因此需要支出的费用全部由本人承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月21日		挂牌	其他与申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	如公司因现金收款和付款、个人卡、票据找零等不规范使用票据、关联方资金拆借等而被有关主管机构予以处罚，公司因此遭受的损失全部由本人进行承担，不会损害公司利益。	正在履行中
实际控	2023年6月5		挂牌	关于触发特殊	1、如果公司挂牌期间触发特殊投资条款对应的履约义务，本人将严格按照相关协议约定全额履行投资方要求的义务。2、本人具备履约支付能力，保证使用各自名下自有资	正在履行中

制人或控股股东	日			投资条款相关义务的承诺	金以及筹措资金解决特殊投资条款项下的履约义务，不会通过出售持有公司股份的方式履行回购义务。3、本人保证不会占用公司资金，不会影响公司的财务状况，公司不会因此受到任何损失，且不会与公司之间因特殊条款产生潜在纠纷。4、本人保证特殊投资条款项下的股份回购不会影响公司控制权的稳定，不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。	
实际控制人或控股股东	2023年6月19日	2025年12月31日	挂牌	关于含TGIC粉末涂料产量的承诺	2023年含TGIC粉末涂料的产量不高于11,000吨、2024年含TGIC粉末涂料的产量不高于9,000吨，2025年含TGIC粉末涂料的产量不高于7,000吨。	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。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,451,510	100%	0	60,451,510	100%
	其中：控股股东、实际控制人	32,856,998	54.3527%	0	32,856,998	54.3527%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		60,451,510	-	0	60,451,510	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	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	广东高鑫诚投资有限公司	32,856,998	0	32,856,998	54.3527%	32,856,998	0	0	0
2	佛山市道宇股权投资合伙企业(有限合伙)	11,639,878	0	11,639,878	19.2549%	11,639,878	0	0	0
3	广东雯启股权投资合伙企业(有限合伙)	4,674,100	0	4,674,100	7.7320%	4,674,100	0	0	0
4	湖北俊芸企业管理合伙企业(有限	4,544,617	0	4,544,617	7.5178%	4,544,617	0	0	0

	合伙)								
5	佛山市君贤股权投资合伙企业(有限合伙)	2,963,624	0	2,963,624	4.9025%	2,963,624	0	0	0
6	广州佳晟实业投资合伙企业(有限合伙)	1,762,887	0	1,762,887	2.9162%	1,762,887	0	0	0
7	佛山高投毅达创新创业投资合伙企业(有限合伙)	1,339,605	0	1,339,605	2.2160%	1,339,605	0	0	0
8	佛山市金高一号股权投资合伙企业(有限合伙)	669,801	0	669,801	1.1080%	669,801	0	0	0
合计		60,451,510	-	60,451,510	100%	60,451,510	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司第一大股东广东高鑫诚直接持有公司 3,285.6998 万股股份，占公司股本总数的 54.35%，为公司的控股股东。王文军、徐档荣夫妻分别持有广东高鑫诚 70%、30%的股权，系公司共同实际控制人，可共同控制公司 73.61%的股份。

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				
王文军	董事长、总经理	男	1976 年 10 月	2022 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 23 日	0	0	0	0%
杨安	董事、副总经理	男	1977 年 4 月	2022 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 23 日	0	0	0	0%
郑正威	董事	男	1988 年 6 月	2022 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 23 日	0	0	0	0%
胡振贤	董事	男	1978 年 5 月	2024 年 10 月 8 日	2025 年 10 月 23 日	0	0	0	0%
涂鋈	董事	男	1978 年 7 月	2022 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 23 日	0	0	0	0%
齐玲玲	独立董事	女	1982 年 4 月	2023 年 12 月 5 日	2025 年 10 月 23 日	0	0	0	0%
梁剑梅	监事会主席	女	1983 年 4 月	2022 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 23 日	0	0	0	0%
段晓兵	职工监事	男	1982 年 9 月	2022 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 23 日	0	0	0	0%
邱显锋	监事	男	1988 年 3 月	2023 年 10 月 9 日	2025 年 10 月 23 日	0	0	0	0%
高飞	董事会秘书、副总经理	男	1977 年 7 月	2022 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 23 日	0	0	0	0%
马自刚	财务总监	男	1977 年 1 月	2022 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 23 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理王文军为佛山道宇股东和执行事务合伙人、广东高鑫诚股东和监事；

董事、副总经理杨安为广东雯启股东和执行事务合伙人；

董事郑正威为佛山道宇股东、王文军之表弟；

董事胡振贤为佛山道宇股东和佛山君贤执行事务合伙人；

监事会主席梁剑梅为佛山道宇股东；

监事邱显锋为佛山道宇股东；

董事会秘书、副总经理高飞为佛山道宇股东。

（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
生产人员	240	31	0	271
销售人员	74	3	0	77
技术人员	137	21	0	158
行政管理人员	167	13	0	180
员工总计	618	68	0	686

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动。

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	六、注释 1	80,056,315.14	76,678,291.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 2	63,334,894.76	78,040,612.55
应收账款	六、注释 3	159,132,125.86	163,256,449.11
应收款项融资	六、注释 4	7,121,196.91	6,727,715.97
预付款项	六、注释 5	8,961,542.58	3,049,028.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 6	11,596,252.96	9,633,412.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	52,050,251.37	35,167,672.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 8	13,710,833.15	14,032,055.24
流动资产合计		395,963,412.73	386,585,236.89
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		1,638,362.49	
固定资产	六、注释 9	72,412,734.45	73,292,567.08
在建工程	六、注释 10	11,732,313.70	8,910,992.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、注释 11	143,587,870.76	146,468,807.40
无形资产	六、注释 12	26,523,256.49	26,972,912.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 13	27,581,318.21	29,223,904.47
递延所得税资产	六、注释 14	29,297,555.03	28,017,684.01
其他非流动资产	六、注释 15	22,207,894.05	1,621,005.77
非流动资产合计		334,981,305.18	314,507,874.06
资产总计		730,944,717.91	701,093,110.95
流动负债：			
短期借款	六、注释 16	3,000,000.00	3,000,000.00
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	六、注释 17	28,580,000.00	10,602,100.00
应付账款	六、注释 18	105,401,409.95	87,414,001.32
预收款项		940.00	
合同负债	六、注释 19	1,252,275.92	562,460.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 20	12,002,174.07	14,024,598.32
应交税费	六、注释 21	2,889,363.05	3,285,964.68
其他应付款	六、注释 22	2,923,159.39	3,734,326.69
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	六、注释 23	4,852,118.86	5,084,480.99
其他流动负债	六、注释 24	52,983,290.83	66,626,516.49
流动负债合计		213,884,732.07	194,334,449.41
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、注释 25	9,036,000.00	6,636,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、注释 26	138,439,072.25	136,931,753.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、注释 14	21,531,628.67	22,137,338.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		169,006,700.92	165,705,091.43
负债合计		382,891,432.99	360,039,540.84
所有者权益：			
股本	六、注释 27	60,451,510.00	60,451,510.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 28	103,131,228.99	103,131,228.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 29	3,819.47	3,819.47
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 30	183,328,571.17	176,012,331.36
归属于母公司所有者权益合计		346,915,129.63	339,598,889.82
少数股东权益		1,138,155.29	1,454,680.29
所有者权益合计		348,053,284.92	341,053,570.11
负债和所有者权益合计		730,944,717.91	701,093,110.95

法定代表人：王文军

主管会计工作负责人：高飞

会计机构负责人：马自刚

(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		42,823,352.99	29,004,559.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,367,262.78	61,369,374.62
应收账款	十七、注释 1	56,772,252.25	57,030,294.38
应收款项融资		1,228,806.94	1,031,847.77
预付款项		7,763,714.65	2,635,308.28
其他应收款	十七、注释 2	13,178,031.87	17,709,489.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,485,006.55	11,775,869.07
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		11,314,066.49	10,984,649.28
流动资产合计		177,932,494.52	191,541,392.51
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	十七、注释 3	83,989,158.57	82,923,058.57
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		37,387,785.77	39,717,717.12
在建工程		11,524,972.72	8,703,651.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		129,970,063.12	132,892,184.20
无形资产		19,955,629.47	20,327,134.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		23,506,568.59	24,560,002.67
递延所得税资产		23,010,907.91	22,104,743.27

其他非流动资产		22,156,594.05	1,608,505.77
非流动资产合计		351,501,680.20	332,836,997.43
资产总计		529,434,174.72	524,378,389.94
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,580,000.00	10,602,100.00
应付账款		40,780,527.43	64,732,454.04
预收款项			
合同负债		950,772.98	264,782.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,715,161.61	6,295,077.59
应交税费		1,155,447.11	669,004.36
其他应付款		81,340,203.66	66,051,605.32
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		2,700,000.00	2,700,000.00
其他流动负债		27,339,537.70	57,395,990.34
流动负债合计		187,561,650.49	208,711,014.37
非流动负债：			
长期借款		9,036,000.00	6,636,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		126,328,574.54	126,331,851.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		19,495,509.47	19,933,827.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		154,860,084.01	152,901,679.41
负债合计		342,421,734.50	361,612,693.78
所有者权益：			
股本		60,451,510.00	60,451,510.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		103,131,228.99	103,131,228.99
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		3,819.47	3,819.47
一般风险准备			
未分配利润		23,425,881.76	-820,862.30
所有者权益合计		187,012,440.22	162,765,696.16
负债和所有者权益合计		529,434,174.72	524,378,389.94

（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		196,637,284.46	196,428,609.90
其中：营业收入	六、注释 31	196,637,284.46	196,428,609.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,677,811.52	187,912,205.59
其中：营业成本	六、注释 31	144,417,985.15	142,479,116.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 32	1,107,539.49	1,078,755.15
销售费用	六、注释 33	14,828,619.64	11,170,295.18
管理费用	六、注释 34	20,875,985.55	19,207,421.25
研发费用	六、注释 35	11,803,353.79	11,363,513.88
财务费用	六、注释 36	2,644,327.90	2,613,103.54
其中：利息费用		260,068.65	2,550,970.73
利息收入		120,454.31	190,207.40
加：其他收益	六、注释 37	4,890,179.80	1,379,055.45
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）	六、注释 38	-745,641.18	-3,482,009.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 39	-10,934.20	-348,605.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,249.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,093,077.36	6,059,594.48
加：营业外收入	六、注释 40	91,556.43	32,986.34
减：营业外支出	六、注释 41	23,389.04	119,966.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,161,244.75	5,972,614.03
减：所得税费用	六、注释 42	-879,670.06	1,354,250.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,040,914.81	4,618,363.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,040,914.81	4,618,363.82
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)		-1,275,325.00	-437,678.78
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,316,239.81	5,056,042.60
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		6,040,914.81	4,618,363.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,316,239.81	5,056,042.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,275,325.00	-437,678.78
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.12	0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.12	0.08

法定代表人: 王文军

主管会计工作负责人: 高飞

会计机构负责人: 马自刚

(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	十七、注释 4	82,243,964.07	119,107,513.23
减：营业成本	十七、注释 4	62,870,685.20	95,648,821.59
税金及附加		475,599.95	544,814.08
销售费用		5,812,666.29	4,157,651.75
管理费用		13,382,291.42	11,445,849.66
研发费用		4,494,196.62	4,556,597.56
财务费用		2,487,568.31	2,371,300.98
其中：利息费用		2,468,907.04	2,458,989.97
利息收入		15,353.66	110,110.27
加：其他收益		3,869,875.77	578,796.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、注释 5	26,602,086.68	
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）		-324,287.92	48,005.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		33,855.41	-530,360.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,902,486.22	478,919.67
加：营业外收入			
减：营业外支出		224.96	55,263.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,902,261.26	423,656.02
减：所得税费用		-1,344,482.80	-495,806.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,246,744.06	919,462.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			919,462.88
（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		24,246,744.06	919,462.88
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		134,340,236.72	120,790,831.50
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			110,194.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 43.1	6,763,710.52	2,755,843.33
经营活动现金流入小计		141,103,947.24	123,656,869.63
购买商品、接受劳务支付的现金		50,533,199.65	62,908,032.82
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		45,430,888.91	41,922,449.54
支付的各项税费		10,624,242.17	13,787,829.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 43.2	12,528,585.62	10,326,599.86
经营活动现金流出小计		119,116,916.35	128,944,911.83
经营活动产生的现金流量净额		21,987,030.89	-5,288,042.20
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			7,543.05
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			7,543.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,787,748.48	4,464,253.18
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		21,787,748.48	4,464,253.18
投资活动产生的现金流量净额		-21,787,748.48	-4,456,710.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		958,800.00	1,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,150,000.00
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	六、注释 43.3		7,533,410.05
筹资活动现金流入小计		5,958,800.00	8,683,410.05
偿还债务支付的现金		2,600,000.00	6,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,075.16	331,129.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 43.4	7,309,175.32	7,593,157.17
筹资活动现金流出小计		10,089,250.48	14,524,286.84
筹资活动产生的现金流量净额		-4,130,450.48	-5,840,876.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16.83	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,931,151.24	-15,585,629.12
加：期初现金及现金等价物余额		73,383,237.25	58,012,997.52
六、期末现金及现金等价物余额		69,452,086.01	42,427,368.40

法定代表人：王文军

主管会计工作负责人：高飞

会计机构负责人：马自刚

(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		55,624,645.35	78,135,272.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,485,906.73	812,557.97
经营活动现金流入小计		74,110,552.08	78,947,830.58
购买商品、接受劳务支付的现金		35,493,217.24	40,034,044.69
支付给职工以及为职工支付的现金		20,821,695.95	18,445,912.71
支付的各项税费		3,482,228.65	4,342,523.43
支付其他与经营活动有关的现金		3,855,078.45	5,244,779.18
经营活动现金流出小计		63,652,220.29	68,067,260.01
经营活动产生的现金流量净额		10,458,331.79	10,880,570.57
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		22,435,387.36	
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		22,435,387.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,264,341.10	3,953,078.28
投资支付的现金		1,066,100.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,850,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
投资活动现金流出小计		21,330,441.10	10,803,078.28
投资活动产生的现金流量净额		1,104,946.26	-10,803,078.28
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			5,425,234.46
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,425,234.46
偿还债务支付的现金		2,600,000.00	6,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,501.84	239,148.91
支付其他与筹资活动有关的现金		7,309,175.32	6,374,815.87
筹资活动现金流出小计		10,053,677.16	13,213,964.78
筹资活动产生的现金流量净额		-5,053,677.16	-7,788,730.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16.83	
五、现金及现金等价物净增加额		6,509,617.72	-7,711,238.03

加：期初现金及现金等价物余额		25,709,735.22	26,599,584.38
六、期末现金及现金等价物余额		32,219,352.94	18,888,346.35

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	附注十三
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注八
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

5、存在控制关系的关联方发生变化

报告期内公司存在控制关系的关联方发生变化，详情请见附注“十三、关联方及关联交易”之“(二) 本公司的子公司情况”。

6、合并财务报表的合并范围发生变化

报告期内公司合并财务报表的合并范围发生变化，详情请见附注“八、合并范围的变更”。

(二) 财务报表项目附注

广东睿智环保科技股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

广东睿智环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东睿智环保科技有限责任公司，成立于 2015 年 8 月 4 日，由王文军和杨安共同出资组建。公司于 2022 年 10 月 21 日变更为股份有限公司；2023 年 6 月 29 日，全国股转公司出具股转函[2023]1212 号文件同意本公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌，本公司股票于 2023 年 7 月 25 日在全国股转系统挂牌。现持有佛山市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 914401013558080766 的营业执照。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为人民币 6,045.151 万元，注册地址：佛山市南海区里水镇和顺社区科顺路 5 号，法定代表人：王文军。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料和化学制品制造业，主要产品为粉末涂料（单色粉、金属粉、转印粉）和转印纸。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

(一)本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 17 户，主要包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	江西睿智环保科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
2	开封市睿智新材料科技有限责任公司	全资子公司	一级	100	100
3	湖北睿智新材料有限责任公司	全资子公司	一级	100	100
4	云南睿智新材料发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
5	永济市睿智新材料有限公司	全资子公司	一级	100	100
6	四川睿智新材料科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
7	江苏睿智新材料科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
8	浙江睿智塑粉有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
9	杭州睿智玖悦科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
10	广州睿智安成国际高新技术有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
11	深圳睿智怡江科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
12	佛山市睿智达尔新型材料科技有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
13	嘉兴睿智新材料有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
14	安徽睿智先驱新材料科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
15	佛山市睿智荣洋新材料科技有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
16	佛山市睿智耀厚科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
17	广东睿智马牌科技新材料科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00

(二)本报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营能力评价

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策及会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

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

2.本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备计提。本公司根据应收账款和其他应收款的预期信用损失估计应收账款和其他应收款减值准备。若发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款

款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。本公司在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。本公司在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：1) 影响资产减值的事项是否已经发生；2) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；3) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司将对其进行适当调整。

(5) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(二)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(四)营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款本期单项计提坏账准备金额超过人民币 20 万元以上（含 20 万元）
重要的坏账准备收回或转回	单项应收账款坏账准备收回或转回超过人民币 20 万元以上（含 20 万元）

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	单项核销的应收账款金额超过人民币 20 万元以上（含 20 万元）
重要在建工程项目本期变动情况	单个项目金额本期投入或转出金额超过人民币 500 万元以上（含 500 万元）

(七)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值

与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八)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

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）

均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(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。

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）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的

非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类

金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据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
------	---------	------

银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	信用风险次于银行承兑汇票	账龄组合法

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	100
4-5 年	100
5 年以上	100

(十二)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期及未来 12 个月预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	本组合以合并范围内关联方组合作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10

账龄	预期信用损失率（%）
2-3 年	30
3-4 年	100
4-5 年	100
5 年以上	100

(十三)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6.金融工具减值。

(十四)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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	计提方法
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类除押金及保证金组合外的应收款项	按账龄与整个存续期及未来 12 个月预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	本组合以合并范围内关联方组合作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失
押金及保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的押金及保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	100
4-5 年	100
5 年以上	100

(十五)存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据

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

4.存货的盘存制度

存货的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

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十六)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)6.金融工具减值。

(十七)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

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

公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权

投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50—19.00
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
办公及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00—31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(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。

(十九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十) 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。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十一)使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十二)无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、应用软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	受益年限	按受让时权证剩余年限
应用软件	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十六)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十七)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(二十八) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十九)收入

本公司的收入主要来源于粉末涂料以及转印纸的销售。

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

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。

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

公司主要生产、销售粉末涂料和转印纸等产品，属于在某一时点履行履约义务，均为国内销售。公司产品收入确认方法：(1)一般模式下本公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点，经客户签收后确认收入；(2)VMI模式下本公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点，经客户领用核对后确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(三十)合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

(三十一)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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二)递延所得税资产、递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十三)租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(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) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、(二十一)和(二十八)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

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。

(三十四)重要会计政策和会计估计变更

1.会计政策变更

(1) 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定(以下简称“暂行规定”), 执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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

（5）本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售、提供加工、修理修配劳务	13%	
	技术咨询服务	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	

本年度，不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	纳税主体简称	所得税税率	备注
广东睿智环保科技股份有限公司	本公司	15%	附注五/（二）、1
江西睿智环保科技有限公司	江西睿智	15%	附注五/（二）、2
开封市睿智新材料科技有限责任公司	开封睿智	25%	
湖北睿智新材料有限责任公司	湖北睿智	15%	附注五/（二）、3
云南睿智新材料发展有限公司	云南睿智	15%	附注五/（二）、4
永济市睿智新材料有限公司	永济睿智	20%	附注五/（二）、5
四川睿智新材料科技有限公司	四川睿智	20%	附注五/（二）、5
江苏睿智新材料科技有限公司	江苏睿智	20%	附注五/（二）、5
浙江睿智塑粉有限公司	浙江睿智	20%	附注五/（二）、5
杭州睿智玖悦科技有限公司	杭州睿智	20%	附注五/（二）、5
广州睿智安成国际高新技术有限公司	广州睿智	20%	附注五/（二）、5
深圳睿智怡江科技有限公司	深圳睿智	20%	附注五/（二）、5
佛山市睿智达尔新型材料科技有限公司	佛山睿智达尔	20%	附注五/（二）、5
嘉兴睿智新材料有限公司	嘉兴睿智	20%	附注五/（二）、5
安徽睿智先驱新材料科技有限公司	安徽睿智	20%	附注五/（二）、5
佛山市睿智荣洋新材料科技有限公司	佛山睿智荣洋	20%	附注五/（二）、5
佛山市睿智耀厚科技有限公司	佛山睿智耀厚	20%	附注五/（二）、5
广东睿智马牌新材料科技有限公司	广东睿智马牌	20%	附注五/（二）、5

(二)税收优惠政策及依据

1、本公司于 2024 年 12 月 11 日获得编号为 GR202444012589 的高新技术企业证书，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195

号)的有关规定,公司可以享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠,2024年度至2026年度享受所得税税率为15%的税收优惠。

2、江西睿智于2024年10月28日获得编号为GR202436000416的高新技术企业证书,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2016】32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2016】195号)的有关规定,公司可以享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠,2024年度至2026年度享受所得税税率为15%的税收优惠。

3、湖北睿智于2023年10月16日获得编号为GR202342001145的高新技术企业证书,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2016】32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2016】195号)的有关规定,公司可以享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠,2023年度至2025年度享受所得税税率为15%的税收优惠。

4、云南睿智于2022年10月12日获得编号为GR202253000121的高新技术企业证书,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2016】32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2016】195号)的有关规定,公司可以享受“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠,2022年度至2024年度享受所得税税率为15%的税收优惠。

5、根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)规定:自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定:自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司永济睿智、四川睿智、江苏睿智、浙江睿智、杭州睿智、广州睿智、深圳睿智、佛山睿智达尔、嘉兴睿智、安徽睿智、佛山睿智荣洋、佛山睿智耀厚、广东睿智马牌等13家公司本年度企业所得税税率均为20%。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额均为2025年1月1日)

注释1.货币资金

1.明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	---	10,000.00
银行存款	69,269,374.06	73,217,509.27
其他货币资金	10,786,941.08	3,450,781.79
合计	80,056,315.14	76,678,291.06

2.其他说明

其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金、财付通账户余额及其他保证金等。其中期末余额中使用受限的明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	10,604,000.05
其他保证金	229.08
合计	10,604,229.13

注释2.应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,334,894.76	75,832,773.13
商业承兑汇票	---	2,324,041.50
合计	63,334,894.76	78,156,814.63

注释3.应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	156,967,138.83	158,829,062.18
1—2 年	13,634,465.99	21,048,519.69
2—3 年	6,116,588.91	968,219.75
3—4 年	4,030,854.70	3,023,760.51
4—5 年	---	353,277.28
5 年以上	---	111,244.11
小计	180,749,048.43	184,334,083.52
减：坏账准备	21,616,922.57	21,077,634.41
合计	159,132,125.86	163,256,449.11

2.按坏账准备计提方法分类披露

种类	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	12,508,138.27	6.92	12,508,138.27	100.00	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	168,240,910.16	93.08	9,108,784.30	5.41	159,132,125.86
其中：账龄组合	168,240,910.16	93.08	9,108,784.30	5.41	159,132,125.86
合计	180,749,048.43	100.00	21,616,922.57	11.96	159,132,125.86

续：

种类	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	11,693,381.10	6.34	11,693,381.10	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	172,640,702.42	93.66	9,384,253.31	5.44	163,256,449.11
其中：账龄组合	172,640,702.42	93.66	9,384,253.31	5.44	163,256,449.11
合计	184,334,083.52	100.00	21,077,634.41	11.43	163,256,449.11

3.按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	155,687,025.89	7,784,351.49	5.00
1-2 年	12,453,343.84	1,245,334.39	10.00
2-3 年	30,631.45	9,189.44	30.00
3-4 年	69,908.98	69,908.98	100
小计	168,240,910.16	9,108,784.30	5.41

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,693,381.10	1,652,328.79	808,771.62	28,800.00	12,508,138.27
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,384,253.31	-85,016.06	---	190,452.95	9,108,784.30
其中：账龄组合	9,384,253.31	-85,016.06	---	190,452.95	9,108,784.30
小计	21,077,634.41	1,567,312.73	808,771.62	219,252.95	21,616,922.57

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	219,252.95

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江门市龙弧贸易有限公司	10,543,113.37	5.83	757,594.59
震海智能科技产业园（洛阳）有限公司	4,228,193.00	2.34	211,409.65
云南英辉铝业有限公司	3,827,144.68	2.12	191,357.23
湖北新杉铝业有限公司	3,542,116.05	1.96	177,105.80
江门市刚劲贸易有限公司	3,504,205.11	1.94	175,210.26
合计	25,644,772.21	14.19	21,616,922.57

注释4.应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	7,121,196.91	6,727,715.97

1.坏账准备情况

于 2025 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,798,919.79	---

注释5.预付款项

1.预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,472,560.05	83.38	3,049,028.18	100
1 至 2 年	1,447,778.78	16.16	---	---
2 至 3 年	41,203.75	0.46	---	---
合计	8,961,542.58	100	3,049,028.18	100

2.预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖北恒毅新材料科技有限公司	6,195,000.00	69.13%
佛山市达翔皓信物业管理有限公司	1,209,504.06	13.50%
国网江西省电力有限公司德安县供电分公司	236,790.85	2.64%
中国石化销售股份有限公司广东佛山石油分公司	132,647.51	1.48%
山西西沙金属材料有限公司	131,262.00	1.46%
合计	7,905,204.42	88.21%

注释6.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	2,885,029.93	779,920.85
1—2 年	41,900.00	281,605.50
2—3 年	200,739.50	44,500.00
3 年以上	9,078,960.00	9,078,960.00
小计	12,206,629.43	10,184,986.35
减：坏账准备	610,376.47	551,574.32
合计	11,596,252.96	9,633,412.03

2.按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	11,483,411.53	9,676,278.37
备用金	331,946.83	95,910.42
往来款及其他	391,271.07	412,797.56
合计	12,206,629.43	10,184,986.35

3.按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,310,190.84	24,024.03	8,286,166.81	10,140,486.35	507,074.32	9,633,412.03
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	44,500.00	44,500.00	---
合计	8,310,190.84	24,024.03	8,286,166.81	10,184,986.35	551,574.32	9,633,412.03

4.按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
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	12,206,629.43	100.00	610,376.47	100.00	11,596,252.96
其中：押金保证金组合	9,525,693.97	78.06	476,284.70	78.03	9,049,409.27
账龄组合	2,680,935.46	21.96	134,091.77	21.97	2,546,843.69
合计	12,206,629.43	100.00	610,376.47	100.00	11,596,252.96

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	44,500.00	0.44	44,500.00	100	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,140,486.35	99.56	507,074.32	5.00	9,633,412.03
其中：押金保证金组合	9,676,278.37	95.01	483,813.92	5.00	9,192,464.45
账龄组合	464,207.98	4.55	23,260.40	5.01	440,947.58
合计	10,184,986.35	100	551,574.32	5.42	9,633,412.03

5.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 押金及保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	204,994.47	10,249.72	5.00
1-2 年	41,000.00	2,050.00	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	200,739.50	10,036.98	5.00
3 至 4 年	9,078,960.00	453,948.00	5.00
合计	9,525,693.97	476,284.70	5.00

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,680,035.46	134,001.77	5.00
1-2 年	900.00	90.00	10.00
合计	2,680,935.46	134,091.77	5.01

6.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	507,074.32	---	44,500.00	551,574.32
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	103,302.15	---	---	103,302.15
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	44,500.00	---	---	44,500.00
其他变动	---	---	---	---
期末余额	610,376.47	---	---	610,376.47

7.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市南海区里水镇公共资源交易所	保证金及押金	8,770,000.00	3 年以上	71.85%	438,500.00
广东达尔新型材料有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1 年以内	16.38%	100,000.00
山东建美铝业有限公司	保证金	200,739.50	2-3 年	1.64%	10,036.98
社保公积金	其他	138,612.85	1 年以内	1.14%	6,930.64
广东华昌集团有限公司	保证金	120,000.00	3 年以上	0.98%	6,000.00
合计		11,229,352.35		91.99%	561,467.62

注释7.存货

1.存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	32,719,582.43	2,680,881.12	30,038,701.31	25,962,381.90	1,532,270.87	24,430,111.03
库存商品	16,468,951.85	952,590.33	15,516,361.52	10,879,153.22	2,311,647.47	8,567,505.75
发出商品	6,570,309.70	75,121.16	6,495,188.54	2,245,177.13	75,121.16	2,170,055.97
合计	55,758,843.98	3,708,592.61	52,050,251.37	39,086,712.25	3,919,039.50	35,167,672.75

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,532,270.87	999,210.01	---	---	349,239.29	2,680,881.12
库存商品	2,311,647.47	1,707,292.24	---	---	976,426.61	952,590.33
发出商品	75,121.16	75,121.16	---	---	---	75,121.16
合计	3,919,039.50	2,781,623.41	---	---	1,325,665.90	3,708,592.61

注释8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	539,609.26	---
待认证进项税	13,171,223.89	11,949,620.44
应收退货成本	---	2,082,434.80
上市发行费用	---	---
预缴增值税	---	---
合计	13,710,833.15	14,032,055.24

注释9.固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一.账面原值					
1、期初余额	30,611,585.76	68,565,786.38	3,289,917.25	12,255,177.70	114,722,467.09
2、本期增加金额	---	---	---	---	---
购置	---	3,590,471.12	39,646.01	221,906.16	3,852,023.29
在建工程转入	---	---	---	346,204.97	346,204.97
3、本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	67,874.46	67,874.46
4、期末余额	30,611,585.76	72,156,257.50	3,329,563.26	12,755,414.37	118,852,820.89
二.累计折旧					
1、期初余额	5,814,312.11	23,952,951.07	2,643,237.78	7,113,289.77	39,523,790.73
2、本期增加金额	---	---	---	---	---
本期计提	754,974.94	3,138,070.24	145,651.95	1,062,326.88	5,101,024.01
3、本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	26,356.84	---	---	64,480.74	90,837.58
4、期末余额	6,542,930.21	27,091,021.31	2,788,889.73	8,111,135.91	44,533,977.16
三.减值准备					
1、期初余额	---	1,906,109.28	---	---	1,906,109.28
2、本期增加金额	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	1,906,109.28	---	---	1,906,109.28
四.账面价值					
1. 期末账面价值	24,068,655.55	43,159,126.91	540,673.53	4,644,278.46	72,412,734.45
2. 期初账面价值	24,797,273.65	42,706,726.03	646,679.47	5,141,887.93	73,292,567.08

注释10.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
厂房工程及配套	11,732,313.70	---	11,732,313.70	8,910,992.76	---	8,910,992.76

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	转入当期费用	期末余额
厂房工程及配套	8,910,992.76	3,828,648.07	364,204.97	---	---	11,732,313.70

注释11.使用权资产

项目	房屋建筑物及土地使用权租赁
账面原值	
1. 期初余额	168,961,031.29
2. 本期增加金额	---
租赁	
3. 本期减少金额	---
租赁到期	
4. 期末余额	170,502,590.37
累计折旧	
1. 期初余额	22,492,223.89
2. 本期增加金额	---
本期计提	
3. 本期减少金额	---
租赁到期	
4. 期末余额	26,914,719.61
减值准备	
1. 期初余额	---
2. 本期增加金额	---
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	---
账面价值	
1. 期末账面价值	143,587,870.76
2. 期初账面价值	146,468,807.40

注释12.无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1、期初余额	26,164,858.14	3,760,148.34	29,925,006.48
2、本期增加金额	---	---	---
购置	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---
4、期末余额	26,164,858.14	3,760,148.34	29,925,006.48
二. 累计摊销			
1、期初余额	1,825,675.53	1,126,418.38	2,952,093.91
2、本期增加金额	---	---	---
本期计提	261,648.60	188,007.48	449,656.08
3、本期减少金额	---	---	---
4、期末余额	2,087,324.13	1,314,425.86	3,401,749.99
三. 减值准备			
1、期初余额	---	---	---
2、本期增加金额	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---
4、期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1、期末账面价值	24,077,534.01	2,445,722.48	26,523,256.49
2、期初账面价值	24,339,182.61	2,633,729.96	26,972,912.57

注释13.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房屋装修及其他设施改造	29,223,904.47	915,442.61	2,343,879.31	214,149.56	27,581,318.21

注释14.递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
租赁负债	140,591,191.11	21,137,808.15	139,316,234.29	21,160,680.66
坏账及资产减值准备	25,935,891.65	4,404,616.94	25,664,450.31	4,499,441.23
预提费用及预提退货损失	---	---	1,366,281.83	213,130.56
可抵扣亏损	25,115,952.50	3,755,129.94	14,300,333.07	2,144,431.56
合计	191,643,035.26	29,297,555.03	180,647,299.50	28,017,684.01

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	143,587,870.06	21,531,628.67	146,468,807.40	22,137,338.13

注释15.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	22,207,894.05	412,958.72
预付购房款	---	1,208,047.05
合计	22,207,894.05	1,621,005.77

注释16.短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00

注释17.应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,580,000.00	10,602,100.00

注释18.应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	5,934,499.28	2,482,439.30
材料款	92,829,985.03	81,037,075.57
运费及其他	6,636,925.64	3,894,486.45
合计	105,401,409.95	87,414,001.32

注释19.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,252,275.92	562,460.92

注释20.应付职工薪酬

1.明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,975,669.22	43,163,057.78	45,164,342.23	12,008,396.67
离职后福利—设定提存计划	48,929.10	2,455,939.77	2,477,079.57	-6,222.60
合计	14,024,598.32	45,618,997.55	47,641,421.80	12,002,174.07

2.短期薪酬明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,841,860.55	39,740,875.42	41,732,556.19	11,850,179.78
职工福利费	16,560.82	1,283,003.50	1,299,564.32	---
社会保险费	7,602.99	1,116,566.15	1,110,267.28	47,913.76
其中：医疗保险费	6,255.60	914,030.70	907,967.58	46,330.62
工伤保险费	1,347.39	165,752.62	165,516.87	1,583.14
生育保险费	---	36,782.83	36,782.83	---
住房公积金	---	445,081.00	445,081.00	---
工会经费和职工教育经费	109,644.86	577,531.71	576,873.44	110,303.13
合计	13,975,669.22	43,163,057.78	45,164,342.23	12,008,396.67

3.设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	48,447.90	2,356,819.54	2,378,320.24	-7,064.70
失业保险费	481.20	99,120.23	98,759.33	842.10
合计	48,929.10	2,455,939.77	2,477,079.57	-6,222.60

注释21.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,686,745.10	1,650,960.39
企业所得税	718,502.16	1,018,120.20
个人所得税	201,654.06	322,416.53
城市维护建设税	99,255.79	88,465.69
教育费附加	48,040.45	48,246.81
地方教育附加	32,523.96	32,164.54
房产税	33,165.81	33,165.81
土地使用税	35,437.04	11,544.48
印花税及其他	34,038.68	80,880.23
合计	2,889,363.05	3,285,964.68

注释22.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,967,719.62	1,812,200.00
保证金及押金	452,200.00	450,000.00
报销款	106,639.35	232,616.07
预提费用	---	760,474.20
其他	396,600.42	479,036.42
合计	2,923,159.39	3,734,326.69

注释23.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,700,000.00	2,700,000.00
一年内到期的租赁负债	2,152,118.86	2,384,480.99
合计	4,852,118.86	5,084,480.99

注释24.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	---	2,688,242.43
待转销项税	162,792.96	73,185.49
已背书或贴现不能终止确认的商业票据	52,820,497.87	63,865,088.57
合计	52,983,290.83	66,626,516.49

注释25.长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,736,000.00	9,336,000.00

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款	-2,700,000.00	2,700,000.00
合计	9,036,000.00	6,636,000.00

注释26.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	142,820,169.33	271,115,970.50
减：未确认融资费用	2,228,978.22	131,799,736.21
小计	140,591,191.11	139,316,234.29
减：一年内到期的租赁负债	2,152,118.86	2,384,480.99
合计	138,439,072.25	136,931,753.30

注释27.股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,451,510.00	---	---	---	---	---	60,451,510.00

注释28.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）	103,131,228.99	---	---	103,131,228.99

注释29.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	3,819.47	---	---	3,819.47

注释30.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	---	160,739,702.60
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	176,012,331.36	160,739,702.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,316,239.81	5,056,042.60
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	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	183,328,571.17	165,795,745.20

注释31.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	195,832,966.60	144,066,661.44	195,753,161.48	142,028,540.58
其他业务	804,317.86	351,323.71	675,448.42	450,576.01
合计	196,637,284.46	144,417,985.15	196,428,609.90	142,479,116.59

注释32.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	458,801.41	481,368.67
教育费附加	229,785.31	246,124.39
地方教育附加	152,479.15	160,109.84
房产税	77,963.30	69,581.90
土地使用税	56,095.52	28,644.64
车船使用税	1,842.80	300.00
印花税及其他	130,572.00	92,447.79
合计	1,107,539.49	1,078,577.23

注释33.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,243,293.16	7,759,504.40
办公及招待费	3,784,623.78	2,309,328.20
折旧及摊销	383,771.25	394,693.02
广告宣传费	153,008.45	148,027.26
其他费用	263,923.00	558,742.30
合计	14,828,619.64	11,170,295.18

注释34.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,590,144.07	10,716,683.50
办公及招待费	2,871,465.63	2,244,079.45
咨询服务费	2,221,547.34	1,509,982.60
租赁及物业管理费	272,030.84	175,236.51
折旧及摊销	4,303,724.19	3,924,738.82
其他费用	617,073.48	636,700.37
合计	20,875,985.55	19,207,421.25

注释35.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,400,282.45	7,007,190.55
直接材料	3,230,612.99	3,031,219.98
折旧与摊销	257,471.93	402,795.80
其他费用	914,986.42	922,307.55
合计	11,803,353.79	11,363,513.88

注释36.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,702,571.59	2,550,970.73
减：利息收入	120,454.31	190,207.40
银行手续费及其他	121,985.92	252,340.21

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,644,327.90	2,613,103.54

注释37.其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	4,482,746.17	540,259.66
代扣个人所得税手续费返还	5,840.54	31,147.37
增值税减免及加计扣除	401,593.09	807,648.42
合计	4,890,179.80	1,379,055.45

注释38.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-745,641.18	-3,482,009.96

注释39.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,934.20	-348,605.56

注释40.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	91,556.43	32,986.34

注释41.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	---	---
固定资产毁损报废损失	3,393.06	48,150.74
罚款滞纳金	3,694.04	317.25
其他	16,301.94	71,498.80
合计	23,389.04	119,966.79

注释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	1,130,921.38	1,487,704.30
递延所得税费用	-2,010,591.44	-133,454.09
合计	-879,670.06	1,354,250.21

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	30,027,299.60
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,170,453.15
子公司适用不同税率的影响	---

项目	本期发生额
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	13,636.80
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	---
本期纳税调减金额（研发加计扣除、加速折旧）	-1,970,160.68
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	---
子公司分回股息红利	-3,990,313.00
其他	-103,286.33
所得税费用	-879,670.06

注释43.现金流量表附注

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	120,454.31	190,207.40
政府补助	4,482,746.17	583,297.04
往来款及其他	2,160,510.04	1,982,338.89
合计	6,763,710.52	2,755,843.33

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,201,555.23	3,165,284.36
管理费用及研发费用	6,941,940.61	6,066,036.30
往来款及其他	1,385,089.78	1,095,279.21
合计	12,528,585.62	10,326,599.86

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金净减少额	-	7,533,410.05

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	---	7,593,157.17
上市发行费用	---	---
票据保证金净增加	7,309,175.32	---
合计	7,309,175.32	7,593,157.17

注释44.现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金数
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金数
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,040,914.81	4,618,363.82
加: 信用减值损失	745,641.18	3,482,009.96
资产减值准备	10,934.20	348,605.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,101,024.01	5,129,268.70
使用权资产折旧	4,422,495.72	4,045,238.64
无形资产摊销	449,656.08	439,977.90
长期待摊费用摊销	2,558,028.87	2,327,109.77
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)	---	5,249.76
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,393.06	48,150.74
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	---
财务费用(收益以“—”号填列)	2,702,571.59	331,129.67
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)	-1,279,871.02	1,728,041.28
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-605,709.46	-1,861,495.37
存货的减少(增加以“—”号填列)	-16,672,131.73	-1,743,522.08
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	10,400,538.63	-22,386,836.69
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,109,544.95	-1,799,333.86
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	21,987,030.89	-5,288,042.20
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	69,452,086.01	42,427,368.40
减: 现金的期初余额	73,383,237.25	58,012,997.52
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-3,931,151.24	-15,585,629.12

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	69,452,086.01	73,383,237.25
其中: 库存现金	---	10,000.00
可随时用于支付的银行存款	69,337,568.53	73,217,509.27
可随时用于支付的其他货币资金	114,517.48	155,727.98
2)现金等价物	---	---

项目	期末余额	期初余额
3)期末现金及现金等价物余额	69,452,086.01	73,383,237.25

注释45.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,718,746.61	银行承兑汇票保证金及银行其他保证金

七、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,400,282.45	7,007,190.55
直接材料	3,230,612.99	3,031,219.98
折旧与摊销	257,471.93	402,795.80
其他	914,986.42	922,307.55
合计	11,803,353.79	11,363,513.88
其中：费用化研发支出	11,803,353.79	11,363,513.88

八、合并范围的变更

公司名称	变更情况	变更日期	备注
佛山市睿智荣洋新材料科技有限公司	增加	2025/03/3	新设控股子公司
佛山市睿智耀厚科技有限公司	增加	2025/03/06	新设控股子公司
广东睿智马牌新材料科技有限公司	增加	2025/05/20	新设控股子公司

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
四川睿智新材料科技有限公司	四川省	眉山市	涂料生产和销售	100	---	同一控制下企业合并
江西睿智环保科技有限公司	江西省	九江市	涂料生产和销售	100	---	设立
湖北睿智新材料有限责任公司	湖北省	英山县	涂料生产和销售	100	---	同一控制下企业合并
云南睿智新材料发展有限公司	云南省	昆明市	涂料生产和销售	100	---	同一控制下企业合并
永济市睿智新材料有限公司	山西省	运城市	涂料生产和销售	100	---	设立
开封市睿智新材料科技有限责任公司	河南省	开封市	涂料生产和销售	100	---	设立
江苏睿智新材料科技有限公司	江苏省	邳州市	涂料生产和销售	100	---	设立
浙江睿智塑粉有限公司	浙江省	丽水市	涂料生产和销售	51.00	---	设立
杭州睿智玖悦科技有限公司	浙江省	杭州市	涂料及新材料销售	51.00	---	设立
广州睿智安成国际高新技术有限公司	广东省	广州市	涂料及新材料销售	51.00	---	设立
深圳睿智怡江科技有限公司	广东省	深圳市	涂料及新材料销售	51.00	---	设立

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	
佛山市睿智达尔新型材料科技有限公司	广东省	佛山市	涂料及新材料销售	60.00	---	设立
嘉兴睿智新材料有限公司	浙江省	嘉兴市	涂料及新材料销售	51.00	---	设立
安徽睿智先驱新材料科技有限公司	安徽省	安庆市	涂料及新材料销售	51.00	---	设立
佛山市睿智荣洋新材料科技有限公司	广东省	佛山市	涂料及新材料销售	60.00	---	设立
佛山市睿智耀厚科技有限公司	广东省	佛山市	涂料及新材料销售	51.00	---	设立
广东睿智马牌新材料科技有限公司	广东省	佛山市	涂料及新材料销售	51.00	---	设立

十、政府补助

计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
计入其他收益的政府补助	其他收益	4,482,746.17	1,379,055.45	与收益相关

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，

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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	63,334,894.76	---
应收账款	180,749,048.43	21,616,922.57
应收款项融资	7,121,196.91	---
其他应收款	---	---
合计	251,205,140.10	21,616,922.57

本公司的主要客户为佛山市三水凤铝铝业有限公司、铭帝集团有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	3,000,000.00	---	3,000,000.00

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	28,580,000.00	---	28,580,000.00
应付账款	101,707,856.66	3,693,553.29	105,401,409.95
其他应付款	492,513.58	2,430,645.81	2,923,159.39
长期借款	2,700,000.00	9,036,000.00	11,736,000.00
小计	136,480,370.24	15,160,199.10	151,640,569.34

(三) 市场风险

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

1. 外汇风险

本公司报告期内无外币业务，故不涉及外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：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：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；

第二层次输入值包括：

1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；

2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；

4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二)期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
应收款项融资	---	---	7,121,196.91	7,121,196.91

十三、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人情况

企业实际控制人	2025.6.30		
	直接持股（%）	间接持股（%）	合计(%)
王文军/徐档荣	---	57.1964	57.1964

注1：徐档荣系王文军之配偶，王文军与徐档荣为本公司的共同控制人。

注2：王文军与徐档荣通过广东高鑫诚投资有限公司间接持股本公司 54.3527%股权。

注3：王文军与徐档荣通过佛山市道宇股权投资合伙企业（有限合伙）间接持股本公司 2.8437%股权。

(二)本公司的子公司情况

详见附注九、在子公司中的权益。

(三)其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
1	周威	持有公司 5%以上股份的自然人
2	黄开惠	周威之配偶
3	杨安	持有公司 5%以上股份的自然人、董事、副总经理
4	伍小英	杨安之配偶
5	胡振贤、严子燕	二人为夫妻关系，合计间接持有公司 4.9025%股份的自然人
6	广东高鑫诚投资有限公司	本公司股东
7	广东雯启股权投资合伙企业（有限合伙） 原：福建君安企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
8	湖北俊芸企业管理合伙企业（有限合伙） 原：福建俊芸企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
9	佛山市君贤股权投资合伙企业（有限合伙） 原：福鼎市君贤股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
10	佛山市道宇股权投资合伙企业（有限合伙） 原：福鼎市大榕树股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
11	广东美通飞翔铝业公司 原：佛山市南海高德金属科技有限公司	胡振贤、严子燕曾持股的企业
12	佛山市南海区高成木纹装饰材料厂	胡振贤控制的企业

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
13	清远市海轩铝业金属制品有限公司	严子燕之妹夫甘宗辉控制的企业(2024 年 1 月转让股权)
14	湖北原味生态农业有限公司	本公司自然人股东持股的公司
15	佛山南海涂冠新材料科技有限公司	严子燕之妹夫甘宗辉持股的企业
16	佛山市达翔皓信物业管理有限公司	严子燕之妹夫甘宗辉持股的企业
17	湖北恒毅新材料科技有限公司	母公司控股的企业
18	谭兴	浙江睿智股东
19	广州乐航企业发展有限公司	谭兴控制的企业
20	徐东明	实控人之关系密切的家庭成员
21	高飞	副总经理、董事会秘书
22	黄开榜	周威之关系密切的家庭成员，间接持股股东

(四)关联方交易

1.存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2.销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北恒毅新材料科技有限公司	销售产品	11,716.81	1,124,145.46
清远市海轩铝业金属制品有限公司	销售产品	756,998.17	182,654.86
广东高成铝业有限公司	销售产品	1,126,237.14	763,401.78
合计		1,894,952.12	2,070,202.10

3.购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北恒毅新材料科技有限公司	采购材料	3,861,504.38	2,176,814.06
合计		3,861,504.38	2,176,814.06

4.关联租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	
		租赁交易额	期末预付租金
佛山市达翔皓信物业管理有限公司	经营场所	2,473,337.70	17,625,220.46

续：

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额	
		租赁交易额	期末预付租金
佛山市达翔皓信物业管理有限公司	经营场所	2,473,337.70	20,321,158.26

5.关联担保情况

担保方	被担保方	金融机构	担保金额 (万元)	主债权期间		担保是否 已经履行 完毕
				起始日	到期日	
广东雯启股权投资合伙企业（有限合伙）、佛山市君贤股权投资合伙企业（有限合伙）、湖北俊芸企业管理合伙企业（有限合伙）、广东高鑫诚投资有限公司、佛山市道宇股权投资合伙企业（有限合伙）、王文军、徐档荣	本公司	广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	1,800.00	2020/12/19	2025/12/18	否
广东雯启股权投资合伙企业（有限合伙）、佛山市君贤股权投资合伙企业（有限合伙）、湖北俊芸企业管理合伙企业（有限合伙）、广东高鑫诚投资有限公司、佛山市道宇股权投资合伙企业（有限合伙）、王文军、徐档荣	本公司	广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行	1,800.00	2021/7/7	2026/7/6	否
王文军、徐档荣、杨安、伍小英、周威、黄开惠	本公司	中国银行股份有限公司佛山分行	1,500.00	2019/6/1	2024/12/31	是
王文军、徐档荣、杨安、伍小英、周威、黄开惠	本公司	中国银行股份有限公司佛山分行	2,000.00	2019/1/1	2024/12/31	是
徐档荣	本公司	中国银行股份有限公司佛山分行	300.00	2019/6/1	2024/12/31	是
王文军、徐档荣、杨安、伍小英、周威、黄开惠	本公司	中国建设银行股份有限公司佛山市分行	2,500.00	2019/1/1	2025/12/31	否
王文军、徐档荣、杨安、伍小英、周威、黄开惠	本公司	中国建设银行股份有限公司佛山市分行	4,000.00	2020/1/1	2027/12/31	否
王文军、徐档荣	本公司	中国民生银行股份有限公司佛山分行	2,000.00	2023/4/11	2024/4/10	是
王文军、徐档荣、杨安、伍小英、周威、黄开惠	本公司	招商银行股份有限公司佛山分行	2,000.00	2023/7/20	2024/7/19	是

担保方	被担保方	金融机构	担保金额 (万元)	主债权期间		担保是否 已经履行 完毕
				起始日	到期日	
谭兴	浙江睿智	中国农业银行股份有限公司青田县支行	450.00	2024/12/17	2025/12/16	否
谭兴	浙江睿智	丽水市融资担保有限公司青田分公司	300.00	2024/12/17	2025/12/16	否
广州乐航企业发展有限公司	浙江睿智	丽水市融资担保有限公司青田分公司	300.00	2024/12/17	2025/12/16	否
本公司	浙江睿智	丽水市融资担保有限公司青田分公司	300.00	2024/12/19	2025/12/18	否

6.关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
1	佛山市南海区高成木纹装饰材料厂	---	---	---	---
2	广东美通飞翔铝业有限公司	284,906.75	14,245.34	160,294.00	8,014.70
3	清远市海轩铝业金属制品有限公司	853,527.50	42,676.38	703,748.50	35,187.43
小计		1,138,434.25	56,921.72	864,042.50	43,202.13
其他应收款					
1	佛山南海涂冠新材料科技有限公司	---	---	---	---
预付账款					
1	湖北恒毅新材料科技有限公司	6,195,000.00	---	848,847.79	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
1	佛山市南海区高成木纹装饰材料厂	---	---
2	湖北原味生态农业有限公司	---	---
小计		---	---
其他应付款			
1	黄开榜	---	1,760.00
2	徐东明	---	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
3	杨安	---	15,022.00
4	高飞	---	6,490.23
小计		---	23,272.23

十四、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1.应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,906,855.29	57,758,995.67
1—2 年	5,099,219.68	7,623,576.02
2—3 年	30,631.45	490,653.25
3—4 年	59.50	738,186.38
4—5 年	---	353,277.28
5 年以上	---	111,244.11
小计	67,160,207.40	67,075,932.71
减：坏账准备	10,387,955.15	10,045,638.33
合计	56,772,252.25	57,030,294.38

2.按坏账准备计提方法分类披露

种类	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(%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	7,123,441.48	10.6%	7,123,441.48	100%	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	60,036,765.92	89.4%	3,264,513.67	5.44%	56,772,252.25

种类	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(%)	
其中：账龄组合	60,036,765.92	89.4%	3,264,513.67	5.44%	56,772,252.25
合计	67,160,207.40	100%	10,387,955.15	100%	56,772,252.25

续：

种类	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	6,907,412.10	10.30	6,907,412.10	100	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,168,520.61	89.70	3,138,226.23	5.22	57,030,294.38
其中：账龄组合	60,168,520.61	89.70	3,138,226.23	5.22	57,030,294.38
合计	67,075,932.71	100	10,045,638.33	14.98	57,030,294.38

3.单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中山市友壹电器有限公司	2,904,433.20	2,904,433.20	100	已诉讼回收性低
江门市舜程五金制品有限公司	1,978,712.00	1,978,712.00	100	已诉讼回收性低
江门市乐鑫五金制品有限公司	325,202.95	325,202.95	100	已诉讼回收性低
广东省安保士金属制品有限公司	290,226.89	290,226.89	100	已诉讼回收性低
广州汇铝建材科技有限公司	260,887.29	260,887.29	100	已诉讼回收性低
东莞市天若金属科技有限公司	---	236,255.50	100	已诉讼回收性低
14 家其他客户	1,127,723.65	1,127,723.65	100	已诉讼、已注销或存纠纷等收回可能性低
小计	7,123,441.48	7,123,441.48	100	

4.按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	54,906,855.29	2,745,342.76	5.00
1-2 年	5,099,219.68	509,921.97	10.00
2-3 年	30,631.45	9,189.44	30.00
3 年以上	59.50	59.50	100
小计	60,036,765.92	3,264,513.67	5%

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,907,412.10	271,704.00	55,674.62	---	---	7,123,441.48
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,138,226.23	126,287.44			---	3,264,513.67
其中：账龄组合	3,138,226.23	126,287.44			---	3,264,513.67
小计	10,045,638.33	397,991.44			---	10,387,955.15

6.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	---

7.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江门市龙弧贸易有限公司	10,543,113.37	16%	757,594.59
江门市刚劲贸易有限公司	3,504,205.11	5%	175,210.26
广东清凉板材科技有限公司	3,209,121.72	5%	160,456.09
山东协成新材料有限公司	3,106,949.49	5%	155,347.47
中山市友壹电器有限公司	2,904,433.20	4%	2,904,433.20
小计	23,267,822.89	35%	4,153,041.60

注释2.其他应收款

1.按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,652,253.80	2,424,223.92
1—2 年	192,773.43	6,855,876.77
2—3 年	---	---
3 年以上	8,900,000.00	8,900,000.00
小计	13,745,027.23	18,180,100.69
减：坏账准备	2,406,019.91	470,611.53
合计	13,178,031.87	17,709,489.16

2.按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	11,020,200.00	9,246,866.00
合并关联方往来	2,406,019.91	8,767,870.08
备用金	178,994.47	40,840.06
往来款及其他	139,812.85	124,524.55
合计	13,745,027.23	18,180,100.69

3.按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,745,027.23	566,995.36	13,178,031.87	18,180,100.69	470,611.53	17,709,489.16
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	13,745,027.23	566,995.36	13,178,031.87	18,180,100.69	470,611.53	17,709,489.16

4.按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
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	13,745,027.23	100%	566,995.36	4%	13,178,031.87
其中：账龄组合	2,260,012.85	16%	113,045.64	5%	2,146,967.21
押金及保证金组合	9,078,994.47	66%	453,949.72	5%	8,625,044.75
合并范围内关联方组合	2,406,019.91	18%	---	---	2,406,019.91
合计	13,745,027.23	100%	566,995.36	4%	13,178,031.87

(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	18,180,100.69	100	470,611.53	2.59	17,709,489.16
其中：账龄组合	165,364.61	0.91	8,268.23	5.00	157,096.38
押金及保证金组合	9,246,866.00	50.86	462,343.30	5.00	8,784,522.70
合并范围内关联方组合	8,767,870.08	48.23	---	---	8,767,870.08
合计	18,180,100.69	100	470,611.53	2.59	17,709,489.16

5.采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	9,078,994.47	453,949.72	5%
合并范围内关联方组合	2,406,019.91	---	---
账龄组合	2,260,012.85	113,045.64	5%
其中：1年以内	2,259,112.85	112,955.64	5%
小计	13,745,027.23	566,995.36	4%

6.其他应收款坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	470,611.53	---	---	470,611.53
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	---	---	---	---
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	96,383.83	---	---	96,383.83
本期收回	---	---	---	---
本期转回	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	566,995.36	---	---	566,995.36

7.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市南海区里水镇公共资源交易所	税收保证金	8,770,000.00	3 年以上	64%	438,500.00
广东达尔新型材料有限公司	往来	2,000,000.00	1 年以内	15%	100,000.00
浙江睿智塑粉有限公司	内部往来	1,926,194.00	2 年以内	14%	---
杭州睿智玖悦科技有限公司	内部往来	307,059.00	2 年以内	2%	---
嘉兴睿智新材料有限公司	内部往来	172,767.00	1 年以内	1%	---
小计		13,176,019.91		96%	538,500.00

注释3.长期股权投资

1.明细情况

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
对子公司投资	83,989,158.57	---	83,989,158.57	82,923,058.57	---	82,923,058.57

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
四川睿智新材料科技有限公司	8,629,452.82	---	---	8,629,452.82	---	---
江西睿智环保科技有限公司	10,980,550.16	---	---	10,980,550.16	---	---
湖北睿智新材料有限责任公司	30,469,381.73	---	---	30,469,381.73	---	---
云南睿智新材料发展有限公司	9,210,084.92	---	---	9,210,084.92	---	---

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
永济市睿智新材料有限公司	5,450,187.05	---	---	5,450,187.05	---	---
开封市睿智新材料科技有限责任公司	5,028,301.89	---	---	5,028,301.89	---	---
江苏睿智新材料科技有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
浙江睿智塑粉有限公司	2,550,000.00	---	---	2,550,000.00	---	---
杭州睿智玖悦科技有限公司	300,000.00	---	---	300,000.00	---	---
广州睿智安成国际高新技术有限公司	---	10,000.00	---	10,000.00	---	---
深圳睿智怡江科技有限公司	5,100.00	---	---	5,100.00	---	---
佛山市睿智达尔新型材料科技有限公司	300,000.00	---	---	300,000.00	---	---
嘉兴睿智新材料有限公司	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	---
安徽睿智先驱新材料科技有限公司	---	5,100.00	---	5,100.00	---	---
佛山市睿智耀厚科技有限公司	---	51,000.00	---	51,000.00	---	---
佛山市睿智荣洋新材料科技有限公司	---	---	---	---	---	---
广东睿智马牌新材料科技有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	82,923,058.57	1,066,100.00	---	83,989,158.57	---	---

注释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
主营业务收入	74,875,832.36	60,449,875.93	72,077,728.81	57,478,360.35
其他业务收入	7,368,131.71	2,420,809.27	47,029,784.42	38,170,461.24
合计	82,243,964.07	62,870,685.20	119,107,513.23	95,648,821.59

注释5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	26,602,086.68	---
理财收益	---	---
合计	26,602,086.68	---

十八、其他补充资料

(一)非经常性损益

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

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,482,746.17	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	---	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	808,771.62	---
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、法规的要求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	68,167.39	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,840.54	---
小计	5,365,525.72	---
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	876,240.61	---
少数股东权益影响额(税后)	18,618.24	---
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,470,666.87	---

(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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.13%	0.12	0.12

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	1.22%	0.07	0.07

广东睿智环保科技股份有限公司

二〇二五年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	4,482,746.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	808,771.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,167.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,840.54
非经常性损益合计	5,365,525.72
减：所得税影响数	876,240.61
少数股东权益影响额(税后)	18,618.24
非经常性损益净额	4,470,666.87

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