

证券代码：873445

证券简称：宝润达

公告编号：2025-037

主办券商：开源证券

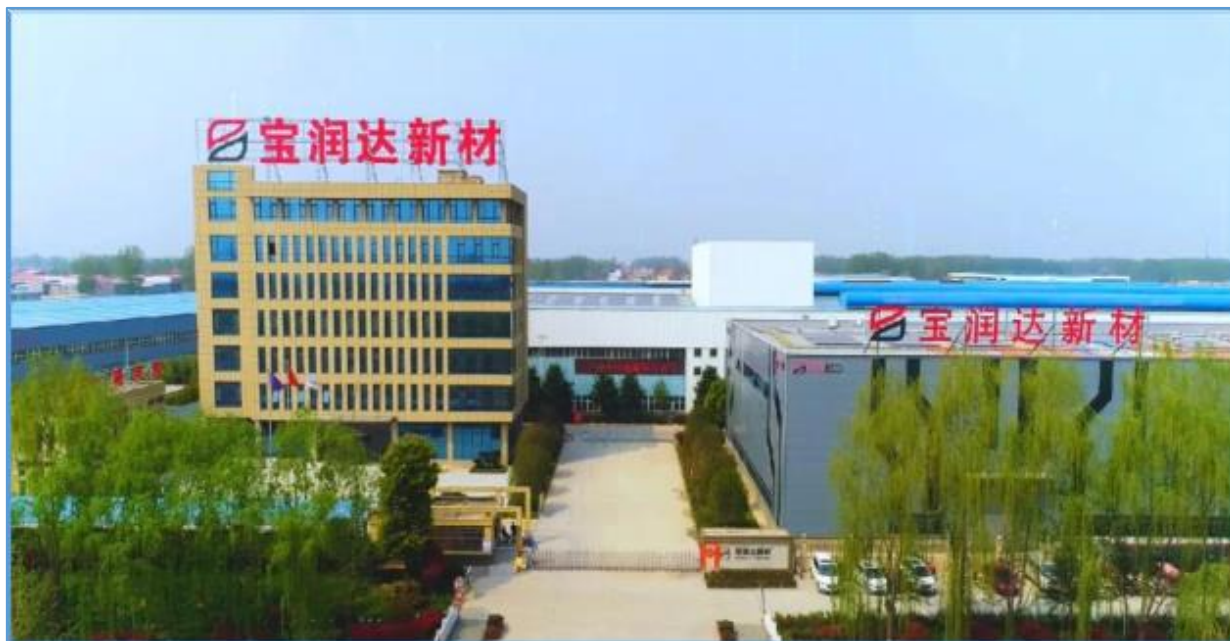


宝润达

NEEQ : 873445

宝润达新型材料股份有限公司

BRD New Material Co., Ltd



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄志强、主管会计工作负责人黄志强及会计机构负责人（会计主管人员）任艳会保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动及股东情况 22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 25

第六节 财务会计报告 27

附件 I 会计信息调整及差异情况 90

附件 II 融资情况 90

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

释义

释义项目		释义
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
公司/宝润达	指	宝润达新型材料股份有限公司
宝润达控股	指	宝润达控股有限公司
股东大会	指	宝润达新型材料股份有限公司股东大会
董事会	指	宝润达新型材料股份有限公司董事会
监事会	指	宝润达新型材料股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公司章程	指	宝润达新型材料股份有限公司公司章程
挂牌公司信息披露规则	指	全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
主办券商/开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
节能保温装饰一体板、一体板	指	外墙外保温系统的材料之一，是由工厂预制成型的板状制品，由保温材料、装饰面板及胶粘剂、连接件复合而成，具有保温和装饰功能集于一体的优秀特性。
冷库及工业围护节能保温复合板、复合板	指	上下两层为金属薄板，芯材为有一定刚度的保温材料，如聚氨酯硬泡、岩棉、玻璃丝棉等，在专用的生产线上复合而成的具有承载力的结构板材，一般用于冷库及工业建筑的围护材料。
水性涂料	指	使用水作溶剂或者作分散介质的绿色环保涂料。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宝润达新型材料股份有限公司		
英文名称及缩写	BRD New Material Co.,Ltd		
	BRD		
法定代表人	黄志强	成立时间	2011 年 2 月 23 日
控股股东	控股股东为（宝润达控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄志强），一致行动人为（宝润达控股有限公司、黄志强、河南宝润源企业管理中心（有限合伙）、河南润宝源企业管理中心（有限合伙）、广东先进制冷设备有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-隔热和隔音材料制造（C3034）		
主要产品与服务项目	新型节能保温与装饰材料的研发、制造、销售与服务。		
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	宝润达	证券代码	873445
挂牌时间	2020 年 5 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	85,892,305
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	任艳会	联系地址	长葛市魏武路南段西侧
电话	0374-7010717	电子邮箱	brdeco@aliyun.com
传真	0374-7010717		
公司办公地址	长葛市魏武路南段西侧	邮政编码	461500
公司网址	www.mybrdeco.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	91411082569806252B		
注册地址	河南省许昌市长葛市魏武路南段西侧		
注册资本（元）	85,892,305	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

公司是一家专注于装配式新型绝热节能装饰材料的研发、制造、销售与服务的高新技术企业。主营业务包括冷库及工业围护材料、外墙节能保温装饰一体化产品及服务。公司拥有发明专利 8 项，实用新型专利 154 项，外观设计专利 1 项，凭借在节能保温与装饰材料领域多年的努力和积累，先后获得河南省 2021 年“专精特新”中小企业认证/复核认证、“2022 年度国家知识产权优势企业”、“2022 河南省冷链装备制造与应用十佳企业”、“中国绝热节能材料协会一体板分会副会长单位”、“河南省物流协会冷链分会副会长单位”、“2024 年河南省技术创新示范企业”等荣誉或称号。

1、盈利模式

公司通过自主研发、生产并向客户销售冷库及工业围护节能保温复合板、节能保温装饰一体板、水性涂料等产品实现盈利，利润为销售价格与经营成本的差价。

2、销售模式

公司产品市场分为国内市场 and 国外市场。国内市场销售由国内贸易部实施，具体由华东、华南、华北、华中 4 个区域事业部和大客户部组成，对全国市场进行精细化营销。国外市场销售由公司国际贸易部和马来西亚、日本、沙特等境外子公司实施。公司主要采用线上引流，并辅以渠道开发、展会宣传等营销模式进行推广。公司的各类产品主要为定制产品，销售定价以产品成本为基准并参考客户类型、客户所处区域市场情况、产品推广所属阶段以及区域市场竞争对手价格形成报价基础与客户协商确定。

3、采购模式

公司主要采取“以销定产、以产定采、适度备货”的采购模式。公司采购由生产部门或者物资使用部门向仓管部提出物资需求申请，仓管部结合库存情况向采购部提出采购申请计划，采购部门审批通过后实施采购，最终由质量管理部和仓管部经过质量与数量验收后入库。公司采购部根据采购申请单，并结合销售订单紧急度、客户需求和规格型号明确度等综合评估后，从供应商库中选取相应合格供应商进行比价采购。

4、生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，根据公司取得的客户订单情况，通过公司自有的生产设备、自主组织安排生产。公司通过严密的生产组织计划，科学安排生产，保证生产的高效有序。生产部门接到审批通过的下单申请后，科学排产，根据原材料库存情况，提出采购申请需求，原材料检验合格入库后进行领料生产，生产完成后通知发货。

经营计划实现情况：

报告期实现营业收入 1.99 亿元，较上年同期增长 20.46%；归属于挂牌公司股东的净利润-38.39 万元，较上年同期亏损减少 16.98%。

(二) 行业情况

公司主要从事装配式新型绝热节能装饰材料的研发、制造、销售与服务。根据《国民经济行业分类指引》(GB/T4754-2017)，公司所属行业为(C3034)隔热和隔音材料制造；根据全国中小企业股份

转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于（C3034）隔热和隔音材料制造。隔热和隔音材料制造业类别下包含众多门类产品。从具体应用领域来看，分为冷库及工业围护节能保温材料行业和节能保温装饰一体板行业。

按照国务院《“十四五”冷链物流发展规划》明确要求，新建冷库等设施严格执行国家节能标准要求，既有冷库也将不断加强节能改造，这将大幅促进新建冷库以及既有冷库对节能隔热保温材料的需求提升。据赛迪数据显示，2022 年冷库及工业围护节能隔热保温材料市场规模预计为 255.84 亿元，同比增长 14.29%，预计到 2027 年市场容量将达到 459.42 亿元，2022 年至 2027 年将保持 12.56%的复合增长率，冷库及工业围护节能隔热保温材料市场规模将继续快速提升。据博研咨询报告显示，截至 2022 年底，全球冷库围护系统节能隔热保温材料市场规模达到约 150 亿美元，得益于冷链需求增加、绿色建筑标准提升以及新材料技术的进步，预计到 2027 年将以年均复合增长率 6%的速度增长至近 200 亿美元。

一体板行业的下游市场主要包括商业建筑、公共建筑、民用住宅等涉及新建建筑和既有建筑改造的建筑与装饰行业。下游行业需求潜力大，城镇化推进和城市更新带来公共基础设施、旧房翻新、商业建筑等需求增加，将直接带动节能保温装饰一体板市场需求增加。

（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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021 年 4 月，宝润达被认定为 2021 年度河南省“专精特新”中小企业；2024 年 5 月，宝润达通过 2021 年度河南省“专精特新”中小企业复核。 2024 年 11 月，宝润达通过河南省 2024 年度第一批高新技术企业备案认定。

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	199,085,850.55	165,268,583.96	20.46%
毛利率%	19.04%	19.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-383,881.02	-462,394.72	16.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-62,576.97	-3,724,728.08	98.32%
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）	-0.18%	-0.22%	-

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）	-0.03%	-1.77%	-
基本每股收益	0.00	-0.01	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	518,291,303.14	529,086,990.82	-2.04%
负债总计	309,731,068.19	313,226,695.32	-1.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,561,021.03	215,861,018.01	-3.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.51	-3.19%
资产负债率%（母公司）	53.11%	52.67%	-
资产负债率%（合并）	59.76%	59.20%	-
流动比率	0.87	0.95	-
利息保障倍数	0.51	2.91	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,341,498.94	8,264,021.95	267.15%
应收账款周转率	5.58	8.19	-
存货周转率	1.22	1.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.04%	1.24%	-
营业收入增长率%	20.46%	1.36%	-
净利润增长率%	16.99%	-104.89%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,559,390.66	1.46%	28,780,989.98	5.44%	-73.73%
应收票据	19,416,310.34	3.75%	23,483,732.56	4.44%	-17.32%
应收账款	32,046,636.65	6.18%	26,640,999.46	5.04%	20.29%
预付款项	16,698,159.06	3.22%	6,272,952.29	1.19%	166.19%
其他应收款	3,575,477.46	0.69%	2,354,690.96	0.45%	51.84%
合同资产	4,488,322.85	0.87%	396,570.98	0.07%	1,031.78%
存货	131,235,044.60	25.32%	133,186,053.88	25.17%	-1.46%
其他流动资产	13,118,542.08	2.53%	12,720,516.96	2.40%	3.13%
长期应收款	1,950,000.00	0.38%	5,130,000.00	0.97%	-61.99%
固定资产	203,295,020.45	39.22%	204,243,182.22	38.60%	-0.46%

在建工程	23,475,228.32	4.53%	19,386,384.86	3.66%	21.09%
无形资产	10,457,788.43	2.02%	10,646,499.05	2.01%	-1.77%
使用权资产	34,072,137.68	6.57%	37,474,328.48	7.08%	-9.08%
长期待摊费用	5,591,570.42	1.08%	5,274,851.26	1.00%	6.00%
递延所得税资产	10,281,727.79	1.98%	9,632,605.63	1.82%	6.74%
其他非流动资产	1,029,946.35	0.20%	3,462,632.35	0.65%	-70.26%
短期借款	67,774,978.08	13.08%	56,094,602.79	10.60%	20.82%
应付票据	26,703,421.60	5.15%	28,223,421.22	5.33%	-5.39%
应付账款	64,744,816.55	12.49%	56,841,666.14	10.74%	13.90%
应付职工薪酬	9,373,554.39	1.81%	9,068,562.86	1.71%	3.36%
应交税费	4,077,366.70	0.79%	4,156,125.48	0.79%	-1.90%
合同负债	16,074,433.35	3.10%	20,555,093.18	3.89%	-21.80%
其他应付款	471,481.09	0.09%	6,687,556.99	1.26%	-92.95%
一年内到期的非流动负债	52,638,132.48	10.16%	39,373,996.81	7.44%	33.69%
其他流动负债	21,126,427.30	4.08%	25,290,380.27	4.78%	-16.46%
长期借款	0.00	0.00%	14,815,149.45	2.80%	-100.00%
租赁负债	30,660,090.81	5.92%	32,121,470.47	6.07%	-4.55%
长期应付款	3,485,078.49	0.67%	6,349,111.53	1.20%	-45.11%
递延收益	450,000.00	0.09%	525,000.00	0.10%	-14.29%
递延所得税负债	12,151,287.35	2.34%	13,124,558.13	2.48%	-7.42%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末降低73.73%，主要系报告期末银行承兑汇票保证金存款较上年期末大幅减少及公司偿还部分负债所致；
- 2、应收票据较上年期末降低17.32%，主要系报告期接收客户承兑金额及票据融资较上年期末减少所致；
- 3、应收账款较上年期末增长20.29%，主要系马来西亚子公司、沙特子公司等海外子公司向部分客户销售的材料附带安装业务，公司给予客户一定账期，海外子公司业务量增加所致；
- 4、预付款项较上年期末增长 166.19%，主要系报告期部分定制化原材料采购量增加及预付劳务款增加所致；
- 5、其他应收款较上年期末增长 51.84%，主要系报告期职工社保、押金及保证金等增加所致；
- 6、合同资产较上年期末增长 1031.78%，主要系海外子公司合同质保金增加所致；
- 7、长期应收款较上年期末降低61.99%，主要系报告期末融资租赁保证金减少所致；
- 8、在建工程较上年期末增长21.09%，主要系报告期新增佛山工厂聚氨酯3号线、挂钩冷库线等；
- 9、其他非流动资产较上年期末降低70.26%，主要系预付长期资产购置款较上年期末减少所致；
- 10、合同负债较上年期末降低21.80%，主要系上年期末积压的订单本期实现销售；
- 11、其他应付款较上年期末降低92.95%，主要系报告期末往来款减少所致；
- 12、一年内到期的非流动负债较上年期末增长33.69%，系报告期为筹备佛山工厂建设等，新增融资租赁融资所致；
- 13、其他流动负债较上年期末降低16.46%，主要系已背书未终止确认的票据较上年期末减少；

14、长期借款较上年期末大幅减少，主要系将建设银行贷款由原来的 13 个月调整至一年期归集至短期借款科目所致；

15、长期应付款较上年期末降低45.11%，主要系一年期以上的融资租赁款减少。

（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	199,085,850.55	—	165,268,583.96	—	20.46%
营业成本	161,186,146.63	80.96%	132,870,564.98	80.40%	21.31%
毛利率	19.04%	—	19.60%	—	—
销售费用	11,242,260.36	5.65%	11,170,110.52	6.76%	0.65%
管理费用	17,002,744.76	8.54%	15,378,817.69	9.31%	10.56%
研发费用	4,837,766.12	2.43%	5,418,651.76	3.28%	-10.72%
财务费用	3,217,630.30	1.62%	2,114,886.84	1.28%	52.14%
其他收益	448,896.94	0.23%	4,027,465.31	2.44%	-88.85%
信用减值损失	-1,280,947.12	-0.64%	-1,177,175.47	-0.71%	8.82%
营业利润	-923,892.03	-0.46%	-227,027.81	-0.14%	-306.95%
营业外收入	429,324.24	0.22%	72,531.74	0.04%	491.91%
营业外支出	846,019.30	0.42%	259,165.74	0.16%	226.44%
利润总额	-1,340,587.09	-0.67%	-413,661.81	-0.25%	-224.08%
净利润	-383,944.58	-0.19%	-462,553.07	-0.28%	16.99%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增长20.46%，主要系海外子公司收入增长及佛山子公司投产导致营业收入增长；
- 2、营业成本较上年同期增长21.31%，系营业收入增长，营业成本相应增长；
- 3、财务费用较上年同期增资52.14%，主要系利息支出及已确认融资费用增长；
- 4、其他收益较上年同期减少88.85%，主要系政府补贴较上年同期减少所致；
- 5、信用减值损失较上年同期增长8.82%，主要系应收账款增加计提信用减值损失增加所致；
- 6、营业利润较上年同期亏损扩大，主要系政府补助较上年同期减少致使其他收益减少，进而导致营业利润减少；
- 7、营业外收入较上年同期增长 491.91%，主要系财产保险理赔款、供应商质量赔偿款等导致；
- 8、营业外支出较上年同期增长226.44%，主要系税收滞纳金、赔偿款及违约金较上年同期增长所致。

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	194,746,230.88	156,075,981.23	24.78%

其他业务收入	4,339,619.67	9,192,602.73	-52.79%
主营业务成本	157,102,385.02	125,979,207.15	24.71%
其他业务成本	4,083,761.61	6,891,357.83	-40.74%

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
冷库及工业围护节能保温复合板	134,823,444.78	103,387,157.72	23.32%	10.59%	9.15%	1.02%
节能保温装饰一体板	58,562,521.64	52,596,579.49	10.19%	38.70%	41.40%	-1.71%
功能性涂料	1,360,264.46	1,118,647.81	17.76%	19.70%	17.63%	1.45%

按区域分类分析

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因

报告期内，主营产品实现收入 194,746,230.88 元，较上年同期增长 24.78%，其中，冷库及工业围护节能保温复合板较上年同期增长 10.59%，节能保温装饰一体板较上年同期增长 38.70%。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,341,498.94	8,264,021.95	267.15%
投资活动产生的现金流量净额	-11,689,002.32	-7,560,814.12	-54.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,480,992.50	3,381,197.30	-617.01%

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期金额增长 267.15%，系报告期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致； 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期金额减少 54.60%，系报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金及投资支付的现金较上期增加所致； 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期金额减少 617.01%，系报告期支付其他与筹资活动有关的现金较上期大幅增长所致。
--

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
宝润达新材料科技有限公司	控股子公司	新型建筑节能保温材料技术开发等	50,000,000	49,821,363.20	13,578,934.88	16,179,621.41	-233,228.66
BRD NEW MATERIALS (MALAYSIA) S DN. BHD	控股子公司	建涂及节能复合板的研发、设计、生产、销售等	6,100,000	80,129,208.46	12,620,278.70	59,886,642.99	2,970,926.13
宝润达建设有限公司	控股	建筑	51,770,000	29,523,360.26	14,273,410.67	9,225,400.40	532,152.73

	子 公 司	工 程 设 计 与 施 工 等					
宝润达智慧冷链科技有限公司	控 股 子 公 司	低 温 仓 储 等	50,000,000	76,075,715 .67	16,479,766 .31	9,411,679. 93	583,683.1 9
宝润达节能科技有限公司	控 股 子 公 司	保 温 材 料 销 售 等	50,000,000	10,453,406 .84	130,549.21	7,379,013. 40	- 635,588.2 8
东京宝润达新材株式会社	控 股 子 公 司	新 材 料 技 术 研 发 等	2,115,164	1,033,443. 15	- 1,716,014. 04	715,437.30	- 1,327,831 .85
宝润达节能科技（广东）有限公司	控 股 子 公 司	储 能 技 术 服 务 等	51,770,000	11,481,013 .11	3,915,080. 46	725,286.21	- 3,670,409 .41
广东先进新材料研究发展有限公司	控 股 子 公 司	新 材 料 技 术 研 发 等	17,770,000	16,764,054 .93	3,041,480. 51	2,220,280. 81	- 408,671.0 4
PT. BRD	NEW	控 新	20,000,000,	847,271.77	590,709.26	0.00	-

MATERIALS INDONESIA	股 子 公 司	型 保 温 隔 热 材 料 销 售 等	000				56,197.27
PE ER DI AL- ARBIA For Manufacturing	控 股 子 公 司	保 温 材 料 销 售 等	100,000.00	7,641,160. 92	1,864,604. 12	5,024,818. 12	1,873,366 .44

注：1、PT.BRD NEW MATERIALS INDONESIA 注册资本货币单位为印尼盾；
2、PE ER DI AL-ARBIA For Manufacturing 注册资本货币单位为沙特里亚尔。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二)理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(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

报告期内，公司诚信经营、守法纳税，积极吸纳就业，在追求经济效益的同时，重视履行企业应尽的社会责任，将社会责任意识融入公司文化及发展实践。

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
宏观经济波动及政策调整导致市场需求下滑的风险	公司所处细分行业为建筑节能保温材料行业，受宏观经济影响较大，如果未来国内宏观经济增速持续下滑或者增速缓慢导致

	公司下游客户推迟或取消投资计划，或是国家的支持政策减少或取消，则公司将会面临需求不足的风险，从而对公司的生产经营和盈利能力产生重大不利影响，甚至导致业绩下滑的风险。
原材料价格波动风险	公司原材料中以彩涂卷、铝板等为主的金属板材和以异氰酸酯（聚合 MDI）、多元醇组合料等为主的化工材料占主要部分。报告期内，原材料成本占公司产品成本的比重较大，公司经营业绩受原材料价格波动影响较大。公司面临原材料价格较大波动而引起的业绩波动风险。
新产品的市场风险	报告期内，公司丰富产品结构，迎合市场需求，积极研发投产新产品。虽然新产品在投产之前，公司对市场进行深入考察及研判，但仍存在新产品无法获得市场认可或销量无法达到预期的风险。
实际控制人控制不当风险	截至报告期末实际控制人黄志强先生担任公司董事长，根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制或重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。
流动负债大于流动资产带来的偿债风险	短期内，公司银行借款的清偿有赖于借新还旧或者调整贷款期限。长期来看，公司银行借款的清偿有赖于持续的经营积累。如不能得到主要贷款银行的支持，公司存在流动负债大于流动资产而发生无法清偿到期债务的风险。
社会保险和住房公积金未足额缴纳的风险	报告期公司存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金的情形。虽然实际控制人承诺如相关主管部门或员工个人因未缴社会保险费、住房公积金而被当地行政主管机关追缴或处罚的情形，实际控制人将予以补缴并承担公司因此遭受的一切损失，并放弃对公司的追索权。但该部分少缴的社会保险和住房公积金存在可能被追缴的风险，并面临被社会保险和住房公积金管理部门处罚的风险。
对实际控制人依赖的风险	公司在银行贷款方面对实际控制人存在依赖，如实际控制人停止相应支持，将对公司持续经营能力产生不利影响。
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	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,720,395.00	0.82%
作为被告/被申请人	186,570.12	0.09%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	1,906,965.12	0.91%

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	宝润达新材料科技有限公司	6,000,000	0.00	6,000,000	2024年9月27日	2025年9月26日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	广东先进制冷设备有限公司	6,795,000	0.00	6,795,000	2024年10月17日	2027年10月16日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	宝润达智慧冷链科技有限公司	6,561,038.72	0.00	6,561,038.72	2025年6月28日	2027年6月27日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	广东先进制冷设备有限公司	794,324.17	0.00	794,324.17	2025年6月28日	2027年6月27日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
总计	-	20,150,362.89	0.00	20,150,362.89	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任，公司不存在承担清偿责任的情形。

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）	20,150,362.89	20,150,362.89
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	7,589,324.17	7,589,324.17
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	12,561,038.72	12,567,038.72
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2024 年 7 月 22 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于提供担保暨关联交易的案》，广东先进制冷设备有限公司为满足开展业务的资金需求，补充流动资金，拟向融资租赁公司申请授信，授信额度不超过 700 万元，公司拟为其授信提供连带责任保证担保。2024 年 10 月，融资租赁公司向广东先进制冷设备有限公司授信 679.5 万元；2024 年 10 月 15 日，宝润达新型材料股份有限公司（担保人）、广东先进制冷设备有限公司（债务人）、黄志强及黄静（反担保人）签署了《自然人保证反担保合同》。 2025 年 1 月 17 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于提供担保暨关联交易的议案》，议案内容为广东先进制冷设备有限公司为满足开展业务的资金需求，补充流动资金，拟向银行或融资租赁公司等金融机构申请授信，授信额度不超过 800 万元，公司拟为其授信提供连带责任保证担保。2025 年 1 月 20 日公司披露《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2025-007）。2025 年 2 月 7 日，公司召开 2025 年第二次临时股东大会审议通过上述议案。2025 年 6 月向欧力士融资租赁(中国)有限公司（以下简称“欧力士”）申请授信，欧力士本次向广东先进制冷设备有限公司授信额度为 79.43 万元，公司为其授信项下全部债务向欧力士提供连带责任保证担保。
--

（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	5,000,000	1,843,265.23
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	541,967.32
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	15,000,000.00	7,589,324.17
委托理财	-	-
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

公司预计发生的日常性关联交易，系公司业务发展的正常需要，是合理和必要的，并遵循市场定价原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（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
董监高	2019年10月31日	-	挂牌	其他承诺（不对外兼职）	承诺不对外兼职	正在履行中
董监高	2019年10月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年10月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年10月31日	-	挂牌	其他承诺（社保、公积金）	承诺补缴并承担损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年10月31日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年10月31日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺避免或减少关联交易、不损害公司及股东权益	正在履行中
董监高	2019年10月31日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺避免或减少关联交易、不损害公司及股东权益	正在履行中
其他股东	2019年10月31日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺避免或减少关联交易、不损害公司及股东权益	正在履行中
实际控制	2019年10	-	挂牌	其他承诺	无条件承担因	正在履行中

人或控股股东	月 25 日			(担保、 偿债、消 防)	担保、消防等产 生损失或罚款	
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺 (合规相 关)	未受到属于重 大违法违规的 行政处罚	正在履行中
公司	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺 (环保相 关)	项目环保验收 承诺	正在履行中
公司	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺 (个人卡 结算相关 事宜)	经营中不再使 用个人卡结算	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺 (个人卡 结算相关 事宜)	经营中不再使 用个人卡结算	正在履行中
公司	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺 (票据使 用事宜)	避免不规范票 据行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺 (票据使 用事宜)	避免不规范票 据行为	正在履行中
其他股东	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺 (票据使 用事宜)	避免不规范票 据行为	正在履行中
公司	2022 年 6 月 5 日	-	发行	其他承诺 (代持、 认购资金 来源等)	投资者资金来 源合法合规、不 存在代持及对 赌情形	正在履行中
公司	2022 年 2 月 25 日	-	发行	其他承诺 (确定发 行对象方 式)	不存在聘请第 三方、公开路 演、劝诱等方 式	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他(银	4,847,615.50	0.94%	银行承兑汇票保证

		行承兑汇 票保证金 存款)			金存款等
固定资产	房屋及建 筑物	抵押	101,918,523.24	19.66%	贷款抵押
无形资产	土地	抵押	20,956,165.90	4.04%	贷款抵押
总计	-	-	127,722,304.64	24.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产被抵押情况主要系公司融资贷款所需，不会对公司生产经营情况造成重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	71,480,290	83.22%	0	71,480,290	83.22%
	其中：控股股东、实际控制人	39,683,505	46.20%	948,050	40,631,555	47.31%
	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	14,412,015	16.78%	0	14,412,015	16.78%
	其中：控股股东、实际控制人	14,412,015	16.78%	0	14,412,015	16.78%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		85,892,305	-	0	85,892,305	-
普通股股东人数		89				

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	宝润达控股有限公司	34,879,500	948,050	35,827,550	41.71%	0	35,827,550	0	0

	司								
2	黄志强	19,216,020	0	19,216,020	22.37%	14,412,015	4,804,005	2,700,000	0
3	河南省国 控基金管 理有限公 司—许昌 市智融创 业投资基 金合伙企 业（有限 合伙）	2,564,102	0	2,564,102	2.99%	0	2,564,102	0	0
4	柴建	2,436,700	1,300	2,438,000	2.84%	0	2,438,000	0	0
5	河南润 宝源企 业管理 中心（ 有限合 伙）	2,398,000	0	2,398,000	2.79%	0	2,398,000	0	0
6	冯昕	2,085,000	0	2,085,000	2.43%	0	2,085,000	0	0
7	河南宝 润源企 业管理 中心（ 有限合 伙）	1,900,000	0	1,900,000	2.21%	0	1,900,000	0	0
8	张勃	1,860,000	0	1,860,000	2.17%	0	1,860,000	0	0
9	车汉澍	1,450,000	0	1,450,000	1.69%	0	1,450,000	0	0

10	广东 先进 制冷 设备 有限 公司	1,140,000	160,000	1,300,000	1.51%	0	1,300,000	0	0
合计		69,929,322	-	71,038,672	82.71%	14,412,015	56,626,657	2,700,000	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

黄志强先生持有宝润达控股有限公司 99.01%的股权，并在河南宝润源企业管理中心（有限合伙）、河南润宝源企业管理中心（有限合伙）持有少量份额并担任执行事务合伙人。宝润达控股有限公司、黄志强、河南宝润源企业管理中心（有限合伙）、河南润宝源企业管理中心（有限合伙）、广东先进制冷设备有限公司为一致行动人。

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				
黄志强	董事长	男	1980年12月	2025年1月8日	2028年1月7日	19,216,020	0	19,216,020	22.37%
朱正叶	董事兼总经理	男	1980年12月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
路孟宾	董事	男	1984年12月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
魏东旺	董事	男	1987年1月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
宗文龙	董事	男	1989年12月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
李晓东	监事会主席	男	1988年5月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
闫晓华	职工代表监事	男	1987年8月	2024年12月19日	2028年1月7日	0	0	0	0%
焦峥	监事	男	1984年7月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
任艳会	董事会秘书兼财务负责人	女	1989年9月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
谢瀚鹏	独立董事	男	1974年8月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
贾发亮	独立董事	男	1966年11月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
任新平	独立董事	男	1970年9月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长黄志强为公司实际控制人，同时黄志强持有控股股东宝润达控股有限公司 99.01%的股权，并在河南宝润源企业管理中心（有限合伙）、河南润宝源企业管理中心（有限合伙）持有少量份额并担任执行事务合伙人。公司董事兼总经理朱正叶是黄志强姐姐的丈夫，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄志强	董事长兼总经理	离任	董事长	换届
朱正叶	董事	新任	董事兼总经理	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	4	0	24
生产人员	133	2	0	135
销售人员	146	0	0	146
技术人员	53	0	0	53
财务人员	16	4	0	20
行政人员	99	5	0	104
员工总计	467	15	0	482

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,559,390.66	28,780,989.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	19,416,310.34	23,483,732.56
应收账款	五（三）	32,046,636.65	26,640,999.46
应收款项融资			
预付款项	五（五）	16,698,159.06	6,272,952.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	3,575,477.46	2,354,690.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	131,235,044.60	133,186,053.88
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	4,488,322.85	396,570.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	13,118,542.08	12,720,516.96
流动资产合计		228,137,883.70	233,836,507.07
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	五（九）	1,950,000.00	5,130,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（十）	203,295,020.45	204,243,182.22
在建工程	五（十一）	23,475,228.32	19,386,384.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	34,072,137.68	37,474,328.48
无形资产	五（十三）	10,457,788.43	10,646,499.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	5,591,570.42	5,274,851.26
递延所得税资产	五（十五）	10,281,727.79	9,632,605.63
其他非流动资产	五（十六）	1,029,946.35	3,462,632.35
非流动资产合计		290,153,419.44	295,250,483.75
资产总计		518,291,303.14	529,086,990.82
流动负债：			
短期借款	五（十八）	67,774,978.08	56,094,602.79
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	五（十九）	26,703,421.60	28,223,421.22
应付账款	五（二十）	64,744,816.55	56,841,666.14
预收款项			
合同负债	五（二十一）	16,074,433.35	20,555,093.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	9,373,554.39	9,068,562.86
应交税费	五（二十三）	4,077,366.70	4,156,125.48
其他应付款	五（二十四）	471,481.09	6,687,556.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	52,638,132.48	39,373,996.81
其他流动负债	五（二十六）	21,126,427.30	25,290,380.27
流动负债合计		262,984,611.54	246,291,405.74
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（二十七）		14,815,149.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）	30,660,090.81	32,121,470.47
长期应付款	五（三十）	3,485,078.49	6,349,111.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	450,000.00	525,000.00
递延所得税负债	五（十五）	12,151,287.35	13,124,558.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,746,456.65	66,935,289.58
负债合计		309,731,068.19	313,226,695.32
所有者权益：			
股本	五（三十一）	85,892,305.00	85,892,305.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	37,496,244.08	37,496,244.08
减：库存股			
其他综合收益	五（三十三）	-630,561.23	-585,829.67
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	10,493,336.52	10,493,336.52
一般风险准备			
未分配利润	五（三十五）	75,309,696.66	82,564,962.08
归属于母公司所有者权益合计		208,561,021.03	215,861,018.01
少数股东权益		-786.08	-722.51
所有者权益合计		208,560,234.95	215,860,295.50
负债和所有者权益合计		518,291,303.14	529,086,990.82

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强

会计机构负责人：任艳会

（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		5,190,356.08	8,450,693.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,647,000.00	22,217,258.57
应收账款	十五（一）	28,238,737.91	27,284,188.63
应收款项融资			
预付款项		8,244,917.92	5,440,005.08

其他应收款	十五（二）	41,857,919.23	53,717,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		72,138,424.88	71,938,772.67
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		4,762,878.86	6,857,052.98
流动资产合计		176,080,234.88	195,905,371.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,950,000.00	5,130,000.00
长期股权投资	十五（三）	69,742,608.00	47,167,914.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		188,353,531.37	197,386,144.48
在建工程		1,405,123.18	1,276,330.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,601,379.66	4,241,177.67
无形资产		10,457,788.43	10,646,499.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,406,054.72	2,612,280.66
递延所得税资产		1,196,991.35	1,091,903.04
其他非流动资产		1,029,946.35	1,029,946.35
非流动资产合计		280,143,423.06	270,582,195.34
资产总计		456,223,657.94	466,487,566.93
流动负债：			
短期借款		61,768,644.73	50,087,636.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,703,421.60	28,223,421.22
应付账款		38,797,154.36	34,695,551.39
预收款项		3,802,866.95	
合同负债		10,204,950.67	12,598,193.80
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		5,991,639.26	7,215,454.30
应交税费		3,138,954.52	3,361,337.83
其他应付款		24,940,690.84	22,104,885.83
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		44,941,223.86	34,386,513.80
其他流动负债		16,973,643.38	23,855,023.76
流动负债合计		237,263,190.17	216,528,018.04
非流动负债：			
长期借款			14,815,149.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,456,522.75	3,472,063.55
长期应付款		-2,604,626.13	6,349,111.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		450,000.00	525,000.00
递延所得税负债		3,722,252.82	4,004,925.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,024,149.44	29,166,249.93
负债合计		242,287,339.61	245,694,267.97
所有者权益：			
股本		85,892,305.00	85,892,305.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,496,244.08	37,496,244.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,493,336.52	10,493,336.52
一般风险准备			
未分配利润		80,054,432.73	86,911,413.36
所有者权益合计		213,936,318.33	220,793,298.96
负债和所有者权益合计		456,223,657.94	466,487,566.93

(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	五（三十六）	199,085,850.55	165,268,583.96
其中：营业收入	五（三十六）	199,085,850.55	165,268,583.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		198,941,464.88	168,345,901.61
其中：营业成本	五（三十六）	161,186,146.63	132,870,564.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十七）	1,454,916.71	1,392,869.82
销售费用	五（三十八）	11,242,260.36	11,170,110.52
管理费用	五（三十九）	17,002,744.76	15,378,817.69
研发费用	五（四十）	4,837,766.12	5,418,651.76
财务费用	五（四十一）	3,217,630.30	2,114,886.84
其中：利息费用		2,759,519.43	1,955,887.67
利息收入		71,390.39	251,498.07
加：其他收益	五（四十二）	448,896.94	4,027,465.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-1,280,947.12	-1,177,175.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-236,227.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-923,892.03	-227,027.81
加：营业外收入	五（四十五）	429,324.24	72,531.74
减：营业外支出	五（四十六）	846,019.30	259,165.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,340,587.09	-413,661.81
减：所得税费用	五（四十七）	-956,642.51	48,891.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-383,944.58	-462,553.07
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）		-383,944.58	-462,553.07
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）		-63.56	-158.35
2.归属于母公司所有者的净利润		-383,881.02	-462,394.72
六、其他综合收益的税后净额		-44,731.56	5,909.38
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-44,731.56	5,909.38
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		-44,731.56	5,909.38
（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		-44,731.56	5,909.38
（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		-428,676.14	-456,643.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-428,612.58	-456,485.34

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-63.56	-158.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.01

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强

会计机构负责人：任艳会

(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	十五（四）	140,379,685.28	134,238,255.96
减：营业成本	十五（四）	117,266,595.33	112,704,482.71
税金及附加		926,528.46	1,359,373.71
销售费用		6,319,123.46	7,064,226.82
管理费用		7,711,516.55	8,346,654.77
研发费用		4,837,766.12	5,418,651.76
财务费用		2,406,219.19	1,558,003.47
其中：利息费用		2,454,960.09	1,784,216.93
利息收入		70,465.32	251,001.24
加：其他收益		442,576.27	4,014,934.01
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）		-1,091,358.47	-813,986.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		263,153.97	987,809.82
加：营业外收入		428,891.41	72,447.37
减：营业外支出		502,131.61	251,571.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		189,913.77	808,685.98
减：所得税费用		175,510.00	130,373.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,403.77	678,312.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,403.77	678,312.60
（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		14,403.77	678,312.60
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		159,046,892.30	148,426,596.26
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			65,878.40
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	716,150.66	1,246,640.76
经营活动现金流入小计		159,763,042.96	149,739,115.42
购买商品、接受劳务支付的现金		85,591,836.45	102,485,787.40
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		27,259,073.07	23,628,860.66
支付的各项税费		6,272,295.22	3,673,942.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	10,298,339.28	11,686,502.99
经营活动现金流出小计		129,421,544.02	141,475,093.47
经营活动产生的现金流量净额		30,341,498.94	8,264,021.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,689,002.32	7,560,814.12
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		11,689,002.32	7,560,814.12
投资活动产生的现金流量净额		-11,689,002.32	-7,560,814.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,400,000.00	24,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	22,000,000.00	10,892,827.40
筹资活动现金流入小计		35,400,000.00	35,392,827.40
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	13,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,304,326.84	5,589,315.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	27,076,665.66	12,722,314.17
筹资活动现金流出小计		52,880,992.50	32,011,630.10
筹资活动产生的现金流量净额		-17,480,992.50	3,381,197.30

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,731.56	-116,274.92
五、现金及现金等价物净增加额		1,126,772.56	3,968,130.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,585,002.60	11,717,096.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,711,775.16	15,685,226.92

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强

会计机构负责人：任艳会

(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		162,886,228.55	139,309,709.91
收到的税费返还			65,878.40
收到其他与经营活动有关的现金		26,892,912.38	7,838,681.76
经营活动现金流入小计		189,779,140.93	147,214,270.07
购买商品、接受劳务支付的现金		91,963,103.35	89,362,743.98
支付给职工以及为职工支付的现金		16,032,073.94	16,113,309.86
支付的各项税费		5,747,088.74	3,532,204.58
支付其他与经营活动有关的现金		7,116,231.88	14,961,216.74
经营活动现金流出小计		120,858,497.91	123,969,475.16
经营活动产生的现金流量净额		68,920,643.02	23,244,794.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,963,395.60	6,363,936.70
投资支付的现金		22,574,694.00	13,137,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,538,089.60	19,501,686.70
投资活动产生的现金流量净额		-25,538,089.60	-19,501,686.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,400,000.00	24,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	10,892,827.40
筹资活动现金流入小计		25,400,000.00	35,392,827.40
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	13,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,188,606.60	5,589,315.93
支付其他与筹资活动有关的现金		24,005,912.52	11,433,360.99
筹资活动现金流出小计		49,694,519.12	30,722,676.92
筹资活动产生的现金流量净额		-24,294,519.12	4,670,150.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,088,034.30	8,413,258.69
加：期初现金及现金等价物余额		-18,745,293.72	6,122,090.81
六、期末现金及现金等价物余额		342,740.58	14,535,349.50

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☐ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注五、(三十五)
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

1、向所有者分配利润的情况 报告期内实施 2024 年年度权益分派方案，共计派发现金红利 6,871,384.40 元。

(二) 财务报表项目附注

宝润达新型材料股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

宝润达新型材料股份有限公司(以下简称：本公司或公司)是由长葛市工商行政管理局批准，于2011年02月23日设立。2018年12月28日，根据有限公司股东会决议，有限责任公司变更为股份有限公司，并于2019年1月17日，取得许昌市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，公司统一社会信用代码号为91411082569806252B。

企业注册地：长葛市魏武路南段西侧

注册资本：捌仟伍佰捌拾玖万贰仟叁佰零伍元人民币
法定代表人：黄志强

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司及子公司主要从事新型建筑节能保温与装饰材料的研发、制造、销售与服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司全体董事于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

子公司名称	设立时间
宝润达新材料科技有限公司	2018-1-15
宝润达建设有限公司	2020-5-11
宝润达智慧冷链科技有限公司	2021-12-21
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	2020-2-19
宝润达节能科技有限公司	2022-11-16
東京宝潤達新材株式会社	2023-4-12
宝润达节能科技(广东)有限公司	2023-8-11
广东先进新材料研究发展有限公司	2023-10-13
PT.BRD NEW MATERIALSINDONESIA	2024-3-9
PE ER DI AL-ARBIA For Manufacturing	2024-10-6

本年度的合并财务报表范围详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大占现有固定资产规模比例超过 10%,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大占现有在研项目预算总额超过 10%，且当期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资

本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产

已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段

段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款组合 1：信用风险特征组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方往来组合

应收票据组合 1：商业承兑汇票组合

应收票据组合 2：银行承兑汇票组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率 0%，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 和组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失

准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①逾期信息。

②借款人预期表现和还款行为的显著变化。

③借款人经营成果实际或预期的显著变化。

④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

本公司根据信用风险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：

其他应收款组合 1：备用金、押金及其他、单位往来、保证金

其他应收款组合 2：合并范围内关联方往来组合

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的其他应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率 0%，计算预期信用损失。

(十二)存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(十三)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2.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或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法摊销
软件	3-5	直线法摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九)长期待摊费用

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

(二十)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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二)收入

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1、商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业

己将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售商品收入具体确认方法：

国内业务：本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

出口业务：本公司根据销售合同或协议约定,将在产品到达指定港口或口岸,办理完毕报关手续并取得海关报关单后，确认控制权的转移，并按报关出口日期确认销售收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的

政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常经营无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承

租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额，即纳税人每一纳税年度的总收入减去准予扣除项目后的余额。	25%、24%、15%

本公司企业所得税税率为 15%，子公司企业所得税税率详见下表：

纳税主体名称	所得税税率
宝润达新材料科技有限公司	20%
宝润达建设有限公司	20%
宝润达节能科技有限公司	20%
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	24%
宝润达智慧冷链科技有限公司	20%
東京宝潤達新材株式会社	19-23.2%
宝润达节能（广东）科技有限公司	20%
广东先进新材料研究发展有限公司	20%
PT.BRD NEW MATERIALSINDONESIA	22%
PE ER DI AL-ARBLA For Manufacturing	20%

（二）重要税收优惠及批文

注 1：根据财政部国家税务总局（财税【2015】73 号增值税优惠三（二）及（六）文件，对纳税人销售自产的建筑隔墙用保温条板（符合 GB/T23450-2009 技术要求）建筑用金属面绝热夹芯板（符合 GB/T23932-2009 技术要求）的新型墙体材料，实行增值税即征即退 50%的政策。本公司自产自销的新型墙体材料符合上述标准，享受增值税即征即退 50%的政策。

注 2：本公司 2024 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202441001395；按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司享受国家高新技术企业 15%的所得税税率，有效期三年。

注 3：本公司下属子公司宝润达新材料科技有限公司、宝润达建设有限公司、宝润达节能科技有限公司、宝润达智慧冷链科技有限公司、宝润达节能（广东）科技有限公司、广东先进新材料研究发展有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定享受下述税收优惠：自 2021 年 1 月 1 日至 2023 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

其他税项按国家和地方有关法律法規规定计算缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	297,268.18	182,075.71
银行存款	2,414,506.98	20,453,649.53

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	4,847,615.50	8,145,264.74
合计	7,559,390.66	28,780,989.98

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金项目如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金存款	4,847,615.50	8,145,264.74
司法冻结		50,722.63
新开账户未完全开通受限		19,000,000.01
合计	4,847,615.50	27,195,987.38

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,416,310.34	23,483,732.56
小计	19,416,310.34	23,483,732.56
减：坏账准备		
合计	19,416,310.34	23,483,732.56

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,330,025.65	19,416,310.34
合计	2,330,025.65	19,416,310.34

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,509,922.72	24,224,626.24
1 至 2 年	5,811,017.22	2,243,460.86
2 至 3 年	1,519,831.19	1,509,553.25
3 至 4 年	771,397.56	916,685.86
4 至 5 年	913,570.26	467,297.84
5 年以上	1,066,103.22	615,887.28
小计	36,591,842.17	29,977,511.33
减：坏账准备	4,545,205.52	3,336,511.87
合计	32,046,636.65	26,640,999.46

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,591,842.17	100.00	4,545,205.52	12.42	32,046,636.65
其中：组合 1：信用风险特征组合	36,591,842.17	100.00	4,545,205.52	12.42	32,046,636.65
组合 2：关联方组合					
合计	36,591,842.17	100.00	4,545,205.52	12.42	32,046,636.65

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,977,511.33	100.00	3,336,511.87	11.13	26,640,999.46
其中：组合 1：信用风险特征组合	29,977,511.33	100.00	3,336,511.87	11.13	26,640,999.46
组合 2：关联方组合					
合计	29,977,511.33	100.00	3,336,511.87	11.13	26,640,999.46

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	26,509,922.72	5.00	1,325,496.13	24,224,626.24	5.00	1,211,231.32
1 至 2 年	5,811,017.22	10.00	581,101.72	2,243,460.86	10.00	224,346.09
2 至 3 年	1,519,831.19	30.00	455,949.46	1,509,553.25	30.00	452,865.98
3 至 4 年	771,397.56	50.00	385,698.78	916,685.86	50.00	458,342.93
4 至 5 年	913,570.26	80.00	730,856.21	467,297.84	80.00	373,838.27
5 年以上	1,066,103.22	100.00	1,066,103.22	615,887.28	100.00	615,887.28
合计	36,591,842.17		4,545,205.52	29,977,511.33		3,336,511.87

3.坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	3,336,511.87	1,187,821.49	-20,872.16			4,545,205.52
合计	3,336,511.87	1,187,821.49	-20,872.16			4,545,205.52

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款 和合同资产 期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
CCIE ENGINEERING (M) SDN BHD	13,389,251.87	2,570,491.76	15,959,743.63	38.63	797,987.18
CHINA CONSTRUCTION YANGTZE RIVER (MALAYSIA) SDN BHD	3,382,165.28		3,382,165.28	8.19	169,108.26
平凉宏瑞建筑工程有限责任公司	2,441,332.16		2,441,332.16	5.91	244,133.22
河南兆升建设有限公司	2,211,106.10		2,211,106.10	5.35	110,555.31
HUASHI (MALAYSIA) SDN BHD	1,206,812.08	663,300.25	1,870,112.33	4.53	153,846.22
合计	22,630,667.49	3,233,792.01	25,864,459.50	62.61	1,475,630.19

(四) 合同资产

1.合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,724,550.37	236,227.52	4,488,322.85	417,443.14	20,872.16	396,570.98
合计	4,724,550.37	236,227.52	4,488,322.85	417,443.14	20,872.16	396,570.98

2.本期账面价值发生重大变动的金额和原因：本期未发生重大变动。

3.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产					
其中：组合 1：信用风险特征组合	4,724,550.37	100.00	236,227.52	5.00	4,488,322.85
组合 2：无风险组合					
合计	4,724,550.37	100.00	236,227.52	5.00	4,488,322.85

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产					
其中：组合 1：信用风险特征组合	417,443.14	100.00	20,872.16	5.00	396,570.98
组合 2：无风险组合					
合计	417,443.14	100.00	20,872.16	5.00	396,570.98

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	减值准备	账面余额	计提比例 (%)	减值准备
1 年以内	4,724,550.37	5.00	236,227.52	417,443.14	5.00	20,872.16
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
合计	4,724,550.37		236,227.52	417,443.14	5.00	20,872.16

4.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
信用风险特征组合	20,872.16	236,227.52	20,872.16			236,227.52
合计	20,872.16	236,227.52	20,872.16	-		236,227.52

本期重要的合同资产减值准备转回或收回情况：无

5.本期实际核销的合同资产情况：无

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,963,917.39	95.60	6,159,020.29	98.18
1 至 2 年	674,241.67	4.04	53,332.00	0.85
2 至 3 年	60,000.00	0.36	60,600.00	0.97
合计	16,698,159.06	100.00	6,272,952.29	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况：无

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南紫钢建设工程有限公司	2,800,148.97	16.77
佛山市华地明创产业投资有限公司	755,954.89	4.53
天津宏安建筑劳务有限公司	720,000.00	4.31
电商管家平台交易资金	683,829.66	4.10
长葛市源皓商贸有限公司	501,700.00	3.00
合计	5,461,633.52	32.71

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,575,477.46	2,354,690.96
合计	3,575,477.46	2,354,690.96

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,686,246.83	2,020,712.58
1 至 2 年	1,097,918.11	362,954.00
2 至 3 年	52,375.79	155,962.02
3 至 4 年	17,000.00	
小计	3,853,540.73	2,539,628.60
减：坏账准备	278,063.27	184,937.64
合计	3,575,477.46	2,354,690.96

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
职工社保	529,794.86	333,609.62
押金及保证金	1,900,735.80	1,410,251.60
往来款	1,153,565.88	795,540.84
其他	269,444.19	226.54
小计	3,853,540.73	2,539,628.60
减：坏账准备	278,063.27	184,937.64
合计	3,575,477.46	2,354,690.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	184,937.64			184,937.64
2025 年 1 月 1 日余额 在本期	184,937.64			184,937.64
—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	93,125.63			93,125.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	278,063.27			278,063.27

(4) 坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	184,937.64	93,125.63				278,063.27
合计	184,937.64	93,125.63				278,063.27

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市华地明创产业投资有限公司	押金及保证金	686,367.00	1 年以内	17.81	34,318.35
AUR-Tebing Sdn Bhd	押金及保证金	462,743.24	1-2 年	12.01	46,274.32
李桦	往来款	379,728.00	1 年以内	9.85	18,986.40
上海金臣和美置业有限公司	押金及保证金	155,962.02	1-2 年	4.05	15,596.20
深圳市龙志投资发展有限公司	押金及保证金	140,530.00	1-2 年	3.65	14,053.00
合计		1,825,330.26		47.37	129,228.27

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,515,597.40		71,515,597.40	62,999,318.45		62,999,318.45
库存商品	35,011,124.69	452,560.51	34,558,564.18	36,467,831.51	452,560.51	36,015,271.00
低值易耗品	188,395.07		188,395.07	237,615.40		237,615.40
周转材料	1,040,697.02		1,040,697.02	413,448.12		413,448.12
发出商品				520,328.92	94,484.00	425,844.92
在途物资	101,781.24		101,781.24	22,438.33		22,438.33
合同履约成本	23,830,009.69		23,830,009.69	33,072,117.66		33,072,117.66
合计	131,687,605.11	452,560.51	131,235,044.60	133,733,098.39	547,044.51	133,186,053.88

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	452,560.51					452,560.51
发出商品	94,484.00			94,484.00		
合计	547,044.51			94,484.00		452,560.51

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,909,477.86	11,549,327.88
IPO 中介费	988,735.85	988,735.85
预缴消费税	74,340.12	36,464.98
待摊费用	145,988.25	145,988.25
合计	13,118,542.08	12,720,516.96

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁保证金	1,950,000.00		1,950,000.00	5,130,000.00		5,130,000.00	
合计	1,950,000.00		1,950,000.00	5,130,000.00		5,130,000.00	

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	203,295,020.45	204,243,182.22
固定资产清理		
合计	203,295,020.45	204,243,182.22

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2025 年 1 月 1 日	127,473,522.62	186,632,036.97	2,660,721.84	3,439,810.09	320,206,091.52
2.本期增加金额		11,909,233.85	41,459.90	208,466.55	12,159,160.30
（1）购置		3,008,217.83		152,970.55	3,161,188.38
（2）在建工程转入		8,901,016.02	41,459.90	55,496.00	8,997,971.92
（3）汇率调整					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2025 年 6 月 30 日	127,473,522.62	198,541,270.82	2,702,181.74	3,648,276.64	332,365,251.82
二、累计折旧					
1.2025 年 1 月 1 日	52,530,894.58	60,051,023.41	1,079,286.92	2,301,704.39	115,962,909.30
2.本期增加金额	3,227,847.00	9,176,533.57	296,930.50	406,011.00	13,107,322.07
（1）计提	3,227,847.00	9,178,659.75	280,033.42	213,380.55	12,899,920.72
（2）汇率调整		-2,126.18	16,897.08	192,630.45	207,401.35
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2025 年 6 月 30 日	55,758,741.58	69,227,556.98	1,376,217.42	2,707,715.39	129,070,231.37
三、减值准备					
1.2025 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2025 年 6 月 30 日					
四、2025 年 6 月 30 日账面价值	71,714,781.04	129,313,713.84	1,325,964.32	940,561.25	203,295,020.45

截至到 2025 年 6 月 30 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 14,275,972.05 元。

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,061,338.78	12,122,841.72		938,497.06	
电子设备	1,214,633.27	1,153,901.61		60,731.66	
合计	14,275,972.05	13,276,743.33		999,228.72	

（2）截止 2025 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况：机器设备原值为 359,782.59 元，累计折旧为 341,793.47 元。

（3）截止 2025 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无

（4）截止 2025 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的情况：公司存在部分房屋建筑物产权证未办妥，该部分固定资产原值为 985,677.89 元，主要为小办公楼、餐厅、厨房等，未办证房产测算面积占公司已取得权证房产总面积的比例为 1.24%，占比较小。未办证房产公司以自建方式取得，不存在因超出公司拥有

的土地使用权范围建设的情形，不存在纠纷或潜在纠纷。

(十一)在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	23,475,228.32	19,386,384.76
合计	23,475,228.32	19,386,384.76

在建工程项目基本情况

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
MES 项目实施	348,230.09		348,230.09	348,230.09		348,230.09
消防	1,025,129.70		1,025,129.70	928,100.00		928,100.00
聚氨酯 3 号线	12,280,991.68		12,280,991.68	11,423,529.95		11,423,529.95
净化板线	212,389.38		212,389.38	212,389.38		212,389.38
挂钩冷库线	3,867,168.19		3,867,168.19	3,470,579.95		3,470,579.95
6 号车间地坪	1,715,864.14		1,715,864.14	1,411,319.55		1,411,319.55
办公楼装修				259,536.00		259,536.00
行车				31,008.09		31,008.09
4 号车间	1,301,691.75		1,301,691.75	1,301,691.75		1,301,691.75
仓库	2,471,763.39		2,471,763.39			
冷轧成型机	252,000.00		252,000.00			
合计	23,475,228.32		23,475,228.32	19,386,384.76		19,386,384.76

(十二)使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	49,294,766.49			49,294,766.49
其中：房屋及建筑物	49,294,766.49			49,294,766.49
机器设备				
二、累计折旧和累计摊销合计	11,820,438.01	3,402,190.80		15,222,628.81
其中：房屋及建筑物	11,820,438.01	3,402,190.80		15,222,628.81
机器设备				
三、使用权资产账面净值合计	37,474,328.48	-3,402,190.80		34,072,137.68
其中：房屋及建筑物	37,474,328.48	-3,402,190.80		34,072,137.68
机器设备				
四、使用权资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	37,474,328.48	-3,402,190.80		34,072,137.68
其中：房屋及建筑物	37,474,328.48	-3,402,190.80		34,072,137.68
机器设备				

(十三)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2025年1月1日	14,176,132.14	469,492.61	14,645,624.75
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2025年6月30日	14,176,132.14	469,492.61	14,645,624.75
二、累计摊销			
1.2025年1月1日	3,780,302.04	218,823.66	3,999,125.70
2.本期增加金额	141,761.34	46,949.28	188,710.62
(1) 计提	141,761.34	46,949.28	188,710.62
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2025年6月30日	3,922,063.38	265,772.94	4,187,836.32
三、减值准备			
1.2025年1月1日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2025年6月30日			
四、2025年6月30日账面价值	10,254,068.76	203,719.67	10,457,788.43

2. 截止 2025 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的情况：无。

(十四)长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
推广费	13,427.04		8,056.20		5,370.84
装修费	4,177,737.27	379,536.00	422,290.90		4,134,982.37
服务器使用费	27,091.98		4,644.34		22,447.64
维修费	1,056,594.97		26,525.40		1,030,069.57
房屋租金		438,435.00	39,735.00		398,700.00
合计	5,274,851.26	817,971.00	501,251.84		5,591,570.42

(十五)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不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	751,260.00	4,503,055.11	501,098.81	3,171,562.83
租赁负债	9,360,354.83	39,135,381.07	9,063,437.68	37,986,664.01
未实现内部损益	170,112.96	1,134,086.43	68,069.14	453,794.26
小计	10,281,727.79	44,772,522.61	9,632,605.63	41,612,021.10
递延所得税负债：				
使用权资产	8,157,896.46	34,072,137.68	8,944,464.37	37,474,328.48
固定资产一次性扣除	3,993,390.89	24,594,243.31	4,180,093.76	25,838,929.10
小计	12,151,287.35	58,666,380.99	13,124,558.13	63,313,257.58

(十六)其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	1,029,946.35		1,029,946.35	3,462,632.35		3,462,632.35
合计	1,029,946.35		1,029,946.35	3,462,632.35		3,462,632.35

(十七)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,847,615.50	4,847,615.50	银行承兑汇票保证金存款	是	8,145,264.74	8,145,264.74	银行承兑汇票保证金存款	是
货币资金					50,722.63	50,722.63	司法冻结	是
货币资金					19,000,000.01	19,000,000.01	新开账户未完全开通受限	是
固定资产	101,918,523.24	101,918,523.24	贷款抵押	是	90,474,344.96	90,474,344.96	贷款抵押	是
无形资产	20,956,165.90	20,956,165.90	贷款抵押	是	20,956,165.90	20,956,165.90	贷款抵押	是
合计	127,722,304.64	127,722,304.64		是	138,626,498.24	138,626,498.24		

(十八)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	57,700,000.00	43,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
利息调整	74,978.08	94,602.79
合计	67,774,978.08	56,094,602.79

2.已逾期未偿还的短期借款情况：无已逾期未偿还的短期借款。

(十九)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,847,615.50	8,145,264.74
商业承兑汇票	21,855,806.10	20,078,156.48
合计	26,703,421.60	28,223,421.22

期末已到期未支付的总额为 0.00 元。

(二十)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	62,911,041.96	55,820,008.34
1 年以上	1,833,774.59	1,021,657.80
合计	64,744,816.55	56,841,666.14

2.账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(二十一)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
货款	16,074,433.35	20,555,093.18
合计	16,074,433.35	20,555,093.18

2.账龄超过 1 年的重要合同负债情况：无

(二十二)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	9,054,919.34	26,242,424.57	25,966,421.06	9,330,922.85
离职后福利-设定提存计划	13,643.52	1,321,640.03	1,292,652.01	42,631.54
合计	9,068,562.86	27,564,064.60	27,259,073.07	9,373,554.39

2.短期职工薪酬情况

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	8,954,822.40	25,538,358.07	25,278,870.39	9,214,310.08
职工福利费				
社会保险费	7,653.58	568,998.65	559,997.69	16,654.54
其中：医疗保险费	7,441.92	478,691.27	469,865.91	16,267.28
工伤保险费	211.66	67,932.75	67,799.63	344.78
生育保险费		13,742.75	13,700.27	42.48
大病医疗保险费		8,631.88	8,631.88	
住房公积金	32,080.68	131,668.40	123,860.40	39,888.68
工会经费和职工教育经费	60,362.68	3,399.45	3,692.58	60,069.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
合计	9,054,919.34	26,242,424.57	25,966,421.06	9,330,922.85

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,230.08	1,269,041.76	1,240,755.04	41,516.80
失业保险费	413.44	52,598.27	51,896.97	1,114.74
合计	13,643.52	1,321,640.03	1,292,652.01	42,631.54

(二十三)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	476,148.81	28,076.88
房产税	2,075,228.14	2,075,228.14
企业所得税	790,616.96	1,104,142.40
城市维护建设税	350,722.41	445,057.99
个人所得税	20,049.00	2,245.33
教育费附加	127,517.09	169,559.62
地方教育费附加	122,988.35	148,346.44
其他税费	11,987.45	
土地使用税	62,293.39	75,164.66
印花税	34,684.07	53,860.90
资源税	4,572.20	5,862.70
环境保护税	558.83	568.08
盈利税		48,012.34
合计	4,077,366.70	4,156,125.48

(二十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	471,481.09	6,687,556.99
合计	471,481.09	6,687,556.99

1.其他应付款

(1)按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	122,416.02	6,553,404.03
待付报销款	24,660.00	72,379.75
保证金及押金	4,562.51	
其他	319,842.56	61,773.21
合计	471,481.09	6,687,556.99

(2)账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	47,318,515.87	33,497,142.87
一年内到期的租赁负债	5,319,616.61	5,876,853.94
合计	52,638,132.48	39,373,996.81

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	19,416,310.34	23,234,375.56
待转销项税	1,710,116.96	2,056,004.71
合计	21,126,427.30	25,290,380.27

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		14,800,000.00
利息调整		15,149.45
合计		14,815,149.45

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,957,201.92	40,229,580.28
减：未确认融资费用	1,977,494.50	2,231,255.87
减：一年内到期的租赁负债	5,319,616.61	5,876,853.94
合计	30,660,090.81	32,121,470.47

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	525,000.00		75,000.00	450,000.00	先进制造业补助
合计	525,000.00		75,000.00	450,000.00	

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁额	53,030,635.37	41,295,686.00
减：未确认融资费用	2,227,041.01	1,449,431.60
减：一年内到期的非流动负债	47,318,515.87	33,497,142.87
合计	3,485,078.49	6,349,111.53

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,892,305.00						85,892,305.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	37,496,244.08			37,496,244.08
合计	37,496,244.08			37,496,244.08

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-585,829.67					-44,731.56		-630,561.23
其他综合收益合计	-585,829.67					-44,731.56		-630,561.23

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,493,336.52			10,493,336.52
合计	10,493,336.52			10,493,336.52

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	备注
调整前上期末未分配利润	82,564,962.08	
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	82,564,962.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-383,881.02	
减：提取法定盈余公积		
对所有者的分配	6,871,384.40	
期末未分配利润	75,309,696.66	

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,746,230.88	157,102,385.02	156,075,981.23	125,979,207.15
其他业务	4,339,619.67	4,083,761.61	9,192,602.73	6,891,357.83

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	199,085,850.55	161,186,146.63	165,268,583.96	132,870,564.98

(三十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	493,402.26	493,402.26
城市维护建设税	83,771.11	322,428.77
土地使用税	232,214.10	232,305.54
教育费附加	35,894.46	135,705.00
印花税	76,371.25	86,732.62
地方教育费附加	23,930.63	90,414.63
资源税	5,174.20	13,840.20
服务税	101,165.06	16,150.58
环境保护税	749.58	1,127.74
车船税	302.48	762.48
消费税	1,092.26	
其他	400,849.32	
合计	1,454,916.71	1,392,869.82

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,124,588.21	7,251,858.99
差旅费	968,254.65	998,398.52
市场推广费	1,514,155.16	
折旧费	156,528.33	698,739.62
广告宣传费	623,809.14	1,931,573.72
其他	137,530.91	167,653.43
办公费	53,449.25	81,311.23
业务招待费	29,840.01	40,575.01
租赁费	515,972.70	
检测费	118,132.00	
合计	11,242,260.36	11,170,110.52

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,288,564.41	9,019,744.12
折旧费	2,281,185.40	2,035,683.48
中介机构服务费	634,263.08	1,457,410.82
办公费	757,779.31	1,254,471.10
差旅费	437,741.70	260,692.41
水电物业费	522,290.00	
摊销费用	206,877.29	
其他	870,314.00	594,345.52
修理装修费	322,357.68	122,689.66
交通运输费	235,002.49	418,331.86
检测费	7,033.02	93,408.87
专利费	43,284.16	122,039.85
租赁费	1,329,234.46	

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	42,914.40	
车辆使用费	23,903.36	
合计	17,002,744.76	15,378,817.69

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,108,185.84	1,989,755.97
职工薪酬	1,922,620.12	2,629,209.05
折旧费	725,475.56	674,839.18
动力费	81,484.60	124,847.56
合计	4,837,766.12	5,418,651.76
其中：费用化研发支出	4,837,766.12	5,418,651.76
资本化研发支出		

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,759,519.43	1,955,887.67
减：利息收入	71,390.39	251,498.07
汇兑损失	249,471.93	350,629.07
手续费支出	50,390.49	59,868.17
已确认融资费用	229,638.84	
合计	3,217,630.30	2,114,886.84

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	353,021.14	684,055.61	与收益相关
先进制造业政府补助	75,000.00	75,000.00	与资产相关
个税手续费返还	20,875.80	19,454.93	与收益相关
稳岗补贴		8,954.77	与收益相关
许昌市市场监督管理局（质量科为企业发放市长质量奖）		50,000.00	与收益相关
河南省工业和信息化厅（2024 年省级制造业高质量发展专项资金技改示范类项目（含头雁）奖励资金）		2,810,000.00	与收益相关
技改师范类项目补贴		380,000.00	与收益相关
合计	448,896.94	4,027,465.31	

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,187,821.49	-1,198,931.71
其他应收款信用减值损失	-93,125.63	21,756.24
合计	-1,280,947.12	-1,177,175.47

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	- 236,227.52	
合计	- 236,227.52	

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无须支付款项	296.35	35,248.21	296.35
其他	429,027.89	37,283.53	429,027.89
合计	429,324.24	72,531.74	429,324.24

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	0.64		0.64
税收滞纳金	258,712.15	13.86	258,712.15
赔偿款与违约金	457,511.23	245,595.14	457,511.23
其他	129,795.28	13,556.74	129,795.28
合计	846,019.30	259,165.74	846,019.30

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	665,750.43	10,263.90
递延所得税费用	-1,622,392.94	38,627.36
合计	-956,642.51	48,891.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	备注
利润总额	-1,340,587.09	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-201,088.06	
子公司适用不同税率的影响	-1,045,726.36	
调整以前期间所得税的影响	628,270.91	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,157.02	
研发及残疾人加计扣除	-725,664.92	
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	382,408.90	
所得税费用	-956,642.51	

(四十八) 其他综合收益

详见附注五、(三十四)。

(四十九) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	71,390.39	251,498.07

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,875.80	555,902.37
往来款	623,884.47	402,820.92
其他		36,419.40
合计	716,150.66	1,246,640.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,531,724.77	9,902,424.63
往来款	716,224.02	1,502,671.06
手续费用	50,390.49	59,868.17
其他		221,539.13
合计	10,298,339.28	11,686,502.99

2.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	22,000,000.00	10,892,827.40
合计	22,000,000.00	10,892,827.40

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	24,356,795.30	10,842,484.00
租赁负债	2,719,870.36	1,879,830.17
合计	27,076,665.66	12,722,314.17

3.不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

(五十)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-383,944.58	-462,553.07
加：资产减值准备	236,227.52	
信用减值损失	1,280,947.12	1,177,175.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	13,107,322.07	11,440,807.08
使用权资产折旧	3,402,190.80	2,250,082.93
无形资产摊销	188,710.62	185,416.26
长期待摊费用摊销	501,251.85	6,713.50

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,989,158.27	2,114,886.84
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)	-649,122.16	-1,855,512.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-973,270.78	1,894,139.76
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,951,009.28	3,005,268.80
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,886,173.59	-6,846,299.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,804,845.34	-4,646,103.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,341,498.94	8,264,021.95
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		
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	2,711,775.16	15,685,226.92
减：现金的期初余额	1,585,002.60	11,717,096.71
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	1,126,772.56	3,968,130.21

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,711,775.16	1,585,002.60
其中：库存现金	297,268.18	182,075.71
可随时用于支付的银行存款	2,414,506.98	1,402,926.89
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,711,775.16	1,585,002.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金存款	4,847,615.50	8,145,264.74	使用受限
履约保证金			使用受限

项目	期末余额	期初余额	理由
司法冻结		50,722.63	使用受限
新开账户未完全开通受限		19,000,000.01	使用受限
合计	4,847,615.50	27,195,987.38	

(五十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2025 年 6 月 30 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元	3,853,185.00	0.0495940	191,094.86
林吉特	119,743.02	1.6950302	202,968.03
印尼卢比	206,228,607.41	0.0004430	91,359.27
沙特里亚尔	920,693.52	1.9104751	1,758,962.08
应收账款			
其中：日元			
林吉特	25,645,936.32	1.6950302	43,470,635.84
印尼卢比			
沙特里亚尔	151,624.83	1.9104752	289,675.47
预付款项			
其中：日元	963,764.00	0.0495940	47,796.91
林吉特	658,298.08	1.6950302	1,115,835.11
印尼卢比			
沙特里亚尔			
其他应收款			
其中：日元	3,535,380.00	0.0495940	175,333.63
林吉特	535,185.33	1.6950302	907,155.28
印尼卢比			
沙特里亚尔			
应付账款			
其中：日元	27,761,640.00	0.0495940	1,376,810.77
林吉特	36,594,569.38	1.6950302	62,028,899.21
印尼卢比			
沙特里亚尔	1,161,484.08	1.9104751	2,218,986.45
其他应付款			
其中：日元			
林吉特			
印尼卢比	10,299,125.00	0.0004430	4,562.51

沙特里亚尔			
-------	--	--	--

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN. BHD	马来西亚	林吉特	企业经营所处的主要经济环境中的货币
東京宝潤達新材株式会社	日本	日元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
PT.BRD NEW MATERIALSINDONESIA	印度尼西亚	印尼卢比	企业经营所处的主要经济环境中的货币
PE ER DI AL-ARBIA For Manufacturing	沙特阿拉伯	沙特里亚尔	企业经营所处的主要经济环境中的货币

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,108,185.84	1,989,755.97
职工薪酬	1,922,620.12	2,629,209.05
折旧费	725,475.56	674,839.18
动力费	81,484.60	124,847.56
合计	4,837,766.12	5,418,651.76
其中：费用化研发支出	4,837,766.12	5,418,651.76
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

(三) 重要的外购在研项目：无。

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

公司报告期内设立子公司情况：无。

八、在其他主体中的权益

(五十二)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝润达新材料科技有限公司	郑州	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商鼎路77号2号楼文化产业大厦B座1801号	新型建筑节能保温材料技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	100.00		投资设立
宝润达建设有限公司	郑州	郑州市金水区农业路72号1号楼1801号	建筑工程设计与施工	100.00		投资设立
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	马来西亚	Lot 577, Jalan Merbau, Kampung Perepat, 42200 Kapar, Selangor, Malaysia.	建涂及节能复合板的研发、设计、生产、销售等	100.00		投资设立
宝润达智慧冷链科技有限公司	佛山	佛山市高明区荷城街道三和路56号车间二厂房	低温仓储、普通货物仓储服务	100.00		投资设立

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	
宝润达节能科技有限公司	上海	上海市闵行区沪青平公路 277 号 5 楼	技术服务、技术开发、技术咨询、保温材料、建筑装饰材料销售	99.90		投资设立
宝润达节能（广东）科技有限公司	深圳	深圳市宝安区航城街道三围社区泰华梧桐工业园雨水（2A）栋 2 层	储能技术服务、新材料技术研发等	100.00		投资设立
東京宝潤達新材株式会社	日本东京	東京都中央区日本橋小伝馬町	节能保温复合板材等产品的销售和新材料技术研发	100.00		投资设立
广东先进新材料研究发展有限公司	佛山	佛山市高明区荷城街道三和路 56 号 6 号	新材料技术研发等	100.00		投资设立
PT.BRD NEW MATERIALS INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	新型保温隔热材料销售等	100.00		投资设立
PE ER DI AL-ARBI A For Manufacturing	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	保温材料销售等	100.00		投资设立

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	525,000.00			75,000.00		450,000.00	与资产相关
合计	525,000.00			75,000.00		450,000.00	——

（二）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	353,021.14	684,055.61	与收益相关
先进制造业政府补助	75,000.00	75,000.00	与资产相关
个税手续费返还	20,875.80	19,454.93	与收益相关
稳岗补贴		8,954.77	与收益相关
许昌市市场监督管理局（质量科为企业发放市长质量奖）		50,000.00	与收益相关
河南省工业和信息化厅（2024 年省级制造业高质量发展专项资金技改示范类项目（含头雁）奖励资金）		2,810,000.00	与收益相关
技改师范类项目补贴		380,000.00	与收益相关
合计	448,896.94	4,027,465.31	

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有

关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

1. 市场风险

(1) 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。报告期内，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款，因此公司面临的利率风险较小，整体可控。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，公司无其他重大信用集中风险。

3. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
宝润达控股有限公司	北京市	投资管理	10,100.00 万元	41.71	41.71

注：本公司最终控制方是黄志强。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄志强	实际控制人、董事长、总经理（2025 年 1 月 8 日起不再兼任总经

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	理)
宝润达控股有限公司	控股股东
东方新型材料有限公司	实际控制人黄志强曾控制企业，（2022年8月22日对外转出），目前黄志强大姐黄静的儿子张冠任财务负责人的企业
东方涂料有限公司	实际控制人黄志强大姐黄静的儿子张冠曾控制的企业（2022年9月29日对外转出）目前黄志强大姐黄静的儿子张冠任财务负责人的企业
河南紫东实业有限公司	实际控制人前妻李伟控制的企业（2022年11月29日对外转出）目前实际控制人黄志强大姐黄静的儿子张冠任监事的企业
东方碳素有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
河南宝润源企业管理中心（有限合伙）	实际控制人黄志强控制的企业
河南润宝源企业管理中心（有限合伙）	实际控制人黄志强控制的企业
郑州瑞源物资有限公司	实际控制人黄志强控制的企业（2023年2月1日注销）
长葛市聚成钢结构有限公司	实际控制人黄志强的二姐黄磊、二姐夫朱正叶控制的企业
河南宝源钢铁有限公司	实际控制人黄志强的二姐夫朱正叶控制的企业
河南宝源钢结构工程有限公司	曾为控股股东的全资子公司，2023年1月注销
重庆洲翔钢结构工程有限公司	实际控制人黄志强的母亲、大姐控制的企业
中国东方科技集团有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
广东先进制冷科技集团有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
湖北先进智能科技有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
河南先进制冷设备有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
先进（北京）制冷设备有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
广东先进制冷设备有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
佛山市一辉供应链有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
朱正叶	实际控制人黄志强的二姐夫、董事（2025年1月8日起兼任总经理）
贾发亮	独立董事
任新平	独立董事
谢瀚鹏	独立董事
路孟宾	董事
魏东旺	董事
宗文龙	董事
闫晓华	职工监事
李晓东	监事会主席
焦峥	监事
任艳会	董事会秘书、财务总监

注：与公司董监高关系密切的自然人仅列示报告期内与公司发生交易的人员。

(四) 关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	2025 年度 1-6 月发生额
销售商品、提供劳务：		
广东先进制冷设备有限公司	销售商品	541,967.32
采购商品、接受劳务：		
广东先进制冷设备有限公司	采购商品	1,843,265.23

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,868,290.58	1,831,730.51

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄志强	51,375.79	14,812.74	3,000.00	300.00
其他应收款	朱正叶	100,000.00	5,000.00		
应收账款	广东先进制冷设备有限公司	570,317.32	28,515.87	29,050.00	1,452.50
合计		721,693.11	48,328.61	32,050.00	1,752.50

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	闫晓华		5,000.00
其他应付款	朱正叶		24,107.00
其他应付款	黄志强		6,363,799.63
其他应付款	路孟宾	4,000.00	4,000.00
应付账款	广东先进制冷设备有限公司	26,133.13	17,410.89
合计		30,133.13	6,414,317.52

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 会计差错更正事项说明

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,698,120.89	24,450,457.37
1 至 2 年	3,482,119.23	2,186,629.81
2 至 3 年	1,512,115.63	777,526.56
3 至 4 年	771,397.56	916,685.86
4 至 5 年	913,570.26	450,215.94
5 年以上	1,066,103.22	615,887.28
小计	31,443,426.79	29,397,402.82
减：坏账准备	3,204,688.88	2,113,214.19
合计	28,238,737.91	27,284,188.63

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,443,426.79	100.00	3,204,688.88	10.19
其中：组合 1：信用风险特征组合	12,471,234.51	39.66	3,204,688.88	25.70
组合 2：关联方组合	18,972,192.28	60.34		
合计	31,443,426.79	100.00	3,204,688.88	10.19

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,397,402.82	100.00	2,113,214.19	7.19
其中：组合 1：信用风险特征组合	9,484,751.03	32.26	2,113,214.19	22.28
组合 2：关联方组合	19,912,651.79	67.74		
合计	29,397,402.82	100.00	2,113,214.19	7.19

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	5,048,177.85	5.00	252,408.89
1 至 2 年	3,159,869.99	10.00	315,986.99
2 至 3 年	1,512,115.63	30.00	453,634.79
3 至 4 年	771,397.56	50.00	385,698.78
4 至 5 年	913,570.26	80.00	730,856.21
5 年以上	1,066,103.22	100.00	1,066,103.22
合计	12,471,234.51		3,204,688.88

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	4,537,805.58	5.00	226,890.28
1 至 2 年	2,186,629.81	10.00	218,662.98
2 至 3 年	777,526.56	30.00	233,257.97
3 至 4 年	916,685.86	50.00	458,342.93
4 至 5 年	450,215.94	80.00	360,172.75
5 年以上	615,887.28	100.00	615,887.28
合计	9,484,751.03		2,113,214.19

2.坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	2,113,214.19	1,091,474.69				3,204,688.88
合计	2,113,214.19	1,091,474.69				3,204,688.88

3.本报告期实际核销应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2025 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宝润达节能科技有限公司	6,234,353.76	19.83	
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	3,901,063.76	12.41	
宝润达智慧冷链科技有限公司	3,607,436.50	11.47	
宝润达建设有限公司	2,651,394.22	8.43	
平凉宏瑞建筑工程有限责任公司	2,441,332.16	7.76	244,133.22
合计	18,835,580.40	59.90	244,133.22

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	41,945,707.76	53,805,304.75
减：坏账准备	87,788.53	87,904.75
合计	41,857,919.23	53,717,400.00

1.其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
职工社保	358,608.72	314,078.87
合并单位往来款	40,618,398.53	52,999,907.14
押金及保证金	304,579.52	408,279.52
往来款	664,120.99	83,039.22
减：坏账准备	87,788.53	87,904.75
合计	41,857,919.23	53,717,400.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,726,749.45	48,274,557.51
1 至 2 年	166,582.52	172,887.20
2 至 3 年	52,375.79	155,962.02
3 至 4 年		5,201,898.02
减：坏账准备	87,788.53	87,904.75
合计	41,857,919.23	53,717,400.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年期初余额	87,904.75			87,904.75
2025 年期初余额在本期	87,904.75			87,904.75
—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	-116.22			-116.22
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	87,788.53			87,788.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2025 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宝润达新材料科技有限公司	往来款	26,616,047.46	一年以内	63.45	
宝润达建设有限公司	往来款	9,592,706.04	1 至 2 年	22.87	
宝润达节能科技（广东）有限公司	往来款	4,233,578.03	一年以内	10.09	
李桦	往来款	379,728.00	一年以内	0.91	18,986.40
上海金臣和美置业有限公司	押金及保证金	155,962.02	一年以内	0.37	15,596.20
合计		40,978,021.55		97.69	34,582.60

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,742,608.00		69,742,608.00	47,167,914.00		47,167,914.00
合计	69,742,608.00		69,742,608.00	47,167,914.00		47,167,914.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	6,100,000.00			6,100,000.00		
宝润达建设有限公司	5,756,000.00	3,390,000.00		9,146,000.00		
宝润达节能科技有限公司	7,560,000.00	431,300.00		7,991,300.00		
宝润达新型材料株式会社	2,115,164.00			2,115,164.00		
宝润达节能科技（广东）有限公司	8,571,750.00	5,176,000.00		13,747,750.00		
宝润达新材料科技有限公司	3,890,000.00	5,130,000.00		9,020,000.00		
广东先进新材料研究发展有限公司	4,070,000.00	200,000.00		4,270,000.00		
宝润达智慧冷链科技有限公司	9,105,000.00	7,597,394.00		16,702,394.00		
PT.BRD NEW MATERIALS INDONESIA		650,000.00		650,000.00		
合计	47,167,914.00	22,574,694.00		69,742,608.00		

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	132,141,416.29	110,538,954.61	125,074,883.66	105,813,695.67
二、其他业务小计	8,238,268.99	6,727,640.72	9,163,372.30	6,890,787.04
合计	140,379,685.28	117,266,595.33	134,238,255.96	112,704,482.71

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
1. 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	75,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-416,695.06	
3. 减：所得税影响额	-20,389.06	
4. 少数股东影响额	-1.95	
合计	-321,304.05	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
进项加计抵减	353,021.14	计入当期损益，且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
手续费返还	20,875.80	
合计	373,896.94	

（二）加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	-0.22	-0.0045	-0.0054	-0.0045	-0.0054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	-1.77	-0.0007	-0.0434	-0.0007	-0.0434

宝润达新型材料股份有限公司

二〇二五年八月二十五日

公司负责人

主管会计工作负责人

主管会计机构负责人

姓名： _____

姓名： _____

姓名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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）	75,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-416,695.06
非经常性损益合计	-341,695.06
减：所得税影响数	-20,389.06
少数股东权益影响额（税后）	-1.95
非经常性损益净额	-321,304.05

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