

股票代码：301630

公司简称：同宇新材

TYADMT

同宇新材料（广东）股份有限公司

Tongyu Advanced Materials (Guangdong) Co., Ltd.

2025 年半年度报告

【2025-006】

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张驰、主管会计工作负责人张驰及会计机构负责人(会计主管人员)邓佩红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性描述均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请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。

公司在经营管理中可能面对的风险，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司本报告期不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理、环境和社会	22
第五节	重要事项	25
第六节	股份变动及股东情况	30
第七节	债券相关情况	34
第八节	财务报告	35

备查文件目录

（一）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；

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

（三）载有公司法定代表人张驰先生签名的 2025 年半年度报告文本原件；

（四）其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、同宇新材	指	同宇新材料（广东）股份有限公司
江西同宇	指	江西同宇新材料有限公司
四会兆宇	指	四会兆宇企业管理合伙企业（有限合伙）
电子树脂	指	能满足电子行业对纯度、性能及稳定性要求的合成树脂
环氧树脂	指	含有两个或两个以上环氧基团，能与多种类型固化剂反应而交联的一类合成树脂
覆铜板	指	在一面或两面覆有铜箔的层压板
FR-4	指	环氧玻璃布层压板
印制电路板、PCB	指	印制电路板，Printed Circuit Board，简称为 PCB，指的是在绝缘基材上，按预定设计提供点对点连接线路和印制元件的互连结构，含有印制电路的功能板
DOPO	指	一类含磷阻燃剂单体
MDI	指	二苯甲烷二异氰酸酯，聚氨酯材料的主要原材料
四溴双酚 A	指	一种在树脂中起反应的溴类阻燃剂
铅	指	重金属元素，传统电子焊锡合金主要组分
卤素	指	第 VIIA 族化学元素，包括氟、氯、溴等，常用作阻燃剂使用
酚醛树脂	指	一种由酚类和醛类化合物缩聚制得的树脂
苯并噁嗪树脂	指	一种由酚类化合物、胺类化合物和醛类合成含有六元噁嗪杂环的有机化合物
马来酰亚胺树脂	指	一种由马来酸酐和胺类化合物合成的热固性树脂
官能化聚苯醚树脂	指	一种由邻二甲酚氧化偶合而成的高分子聚合物，该聚合物经官能化修饰而得到的热固性树脂，可以用于高频高速电子材料
玻璃化转变温度	指	玻璃化转变温度，Glass Transition Temperature，简称为 Tg，非晶态聚合物从玻璃脆性状态转变为粘流态或高弹态的温度
玻纤布	指	在织布机上将两组相互垂直的玻璃纤维纱交叉编织而成的织物，一类布状增强材料，覆铜板的主要材料之一
HDI	指	High Density Interconnect，高密度互联，一种细线路微孔径轻薄印制电路板加工技术
双酚 A、BPA	指	也称丙二酚，是生产环氧树脂的主要原材料之一
环氧氯丙烷	指	含有环氧基的有机化合物，合成环氧树脂的主要原料之一
丁酮	指	也叫甲乙酮，一种用于溶解环氧树脂的有机溶剂
Low Loss	指	低介电损耗，电子行业里专指介电损耗因子低于常规 FR-4 覆铜板材料的一个材料等级
DCS 系统	指	Distributed Control System，简称为 DCS，指的是分散式控制系统，一种常见的工业控制系统
介电常数	指	介电常数，Dielectric Constant，简称为 Dk，指的是规定形状电极之间填充介质获得的电容量与相同电极之间为真空或填充空气时的电容量之比
介电损耗因子	指	介电损耗因子，Dielectric Dissipation Factor，简称为 Df，对电介质施加正弦波电压时，通过介质的电流相量与电压相量间的相角的余角称损耗角，电介质损耗角正切值为损耗因子

Prismark	指	国际知名的电子行业咨询公司，提供电子行业相关数据、研究及投资机会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

公司简称	同宇新材	股票代码	301630
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	同宇新材料（广东）股份有限公司		
公司的中文简称	同宇新材		
公司的外文名称	Tongyu Advanced Materials (Guangdong) Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	TYADMT		
公司的法定代表人	张驰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑业梅	卢荣欢
联系地址	广东省肇庆市四会市大沙镇马房开发区同宇新材	广东省肇庆市四会市大沙镇马房开发区同宇新材
电话	0758-3202908	0758-3202908
传真	0758-3202908	0758-3202908
电子信箱	tongyu@tyadmt.com	tongyu@tyadmt.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化。

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所：www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》
公司半年度报告备置地点	公司证券部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	571,337,419.52	476,189,051.50	19.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,243,869.17	75,116,880.09	-11.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,862,364.24	72,470,939.11	-9.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,684,292.15	55,966,854.30	-91.63%
基本每股收益（元/股）	2.2081	2.5039	-11.81%
稀释每股收益（元/股）	2.2081	2.5039	-11.81%
加权平均净资产收益率	7.59%	11.04%	-3.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,643,548,074.64	1,506,755,252.24	9.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	873,174,566.30	798,420,822.07	9.36%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.6561

注：公司于 2025 年 7 月 10 日在深圳证券交易所创业板上市。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	-125,985.49	
计入当期损益的政府补助（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）	488,587.92	
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	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,293.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	183,520.01	
减：所得税影响额	67,324.40	
合计	381,504.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

1、公司报告期内所处行业

公司主要从事电子树脂的研发、生产和销售业务。公司生产的电子树脂主要应用于覆铜板生产，属于电子专用材料制造业。电子树脂作为制作覆铜板的三大原材料之一（树脂、增强材料和铜箔），对覆铜板性能存在至关重要的影响，覆铜板是加工印制电路板（PCB）的基础材料，印制电路板是电子器件的支撑体也是电气链接的载体。电子树脂、覆铜板和印制电路板，已然成为现代电子产品中不可或缺的重要组成部件，最终被广泛应用于智能家电、工业控制、计算机、消费电子、汽车电子、通讯等各个行业。目前，先进制造国家皆将电子信息行业列入战略性重点发展行业，电子树脂作为重要基础材料之一，其开发及应用技术对产业发展起着关键性作用。

根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》（2023年），公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C398 电子元件及电子专用材料制造”。按照国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C3985 电子专用材料制造”，所处的细分行业为“C3985 电子专用材料制造”中电子级环氧树脂和电子级酚醛树脂。

2、行业发展情况

公司生产的电子树脂主要应用于覆铜板生产。根据 PrismaMark 的统计，全球刚性覆铜板产值从 2014 年的 99 亿美元提升至 2021 年的 188 亿美元，2022 年和 2023 年受宏观经济环境影响，全球刚性覆铜板产值有所下降，为 152 亿美元和 127 亿美元；2024 年全球刚性覆铜板销售额为 150.13 亿美元，比 2023 年增加 17.9%。中国大陆刚性覆铜板产值从 2014 年的 61 亿美元增长至 2021 年的 139 亿美元；2022 年和 2023 年受宏观经济环境影响，中国大陆刚性覆铜板产值有所下降，为 112 亿美元和 93 亿美元。2024 年中国大陆刚性覆铜板销售额为 112.26 亿美元，比 2023 年增加 20.3%，占全球总销售额的 74.8%，居全球首位。2025 年上半年，受人工智能、5G 网络、新能源汽车等新兴技术推动，高频高速领域用电子树脂需求快速增长。



数据来源：Prismark。

随着全球电子信息制造业向亚洲特别是中国大陆地区转移，外资及台资覆铜板厂商纷纷在大陆投资建厂，大陆内资厂商亦开始崭露头角，产业链的转移及全球电子行业的高景气推动了电子树脂行业国产化的进程。我国电子树脂生产企业起步较晚，产品性能参数、质量和稳定性与经营多年的国际企业存在一定差距。目前在供给结构上，我国电子树脂产能以基础液态环氧树脂居多，高品质的特种电子树脂较少；尤其，能够满足下游 PCB 行业在绿色环保（无铅无卤）、轻薄化、高速高频等方面要求的特种电子树脂供应紧张，高度依赖进口。在当前增长最为迅速的高速高频以及 IC 载板领域，高性能电子树脂基本由美国、日本企业主导，随着部分内资企业在技术水平方面取得突破，亦开始逐步进入这一领域。

（二）主营业务、产品及其用途

1、主营业务与经营成果

公司主营业务系电子树脂的研发、生产和销售，主要应用于覆铜板生产。

公司是中高端覆铜板行业电子树脂供应商，在内资企业中具有领先优势。自成立以来，始终秉承“不断创新、持续改进、为客户提供最优性价比的产品和服务”的经营理念，高度重视技术创新、工艺改进与品质保障，与下游客户建立了长期良好的合作关系。公司主要客户包括建滔集团、生益科技、南亚新材、华正新材、超声电子、金宝电子等覆铜板知名企业，通过服务覆铜板行业客户，公司产品最终主要应用于计算机、消费电子、汽车电子、通讯等领域。

2025 年上半年，公司实现营收 571,337,419.52 元，同比增长 19.98%，主要受益于江西同宇于 2024

年 7 月开始投产后，产品陆续通过客户认证，产量和销量均有所增长。2025 年上半年，公司实现净利润 66,243,869.17 元，同比下降 11.81%，主要系江西同宇新产品认证需要一定周期，且产能处于爬坡阶段，单位制造费用相对较高。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

2、主要产品及其用途

公司为中高端覆铜板行业提供树脂系统化解决方案，产品系列丰富，涵盖多种电子树脂。电子树脂指能满足电子行业对纯度、性能及稳定性要求的合成树脂，其主要用途包括制作覆铜板、半导体封装材料、印制电路板油墨、电子胶等，主要担负绝缘与粘接的功能。其中，制作覆铜板是电子树脂的最主要应用领域之一。

公司产品具有高可靠、阻燃、综合性能优异等特性，凭借良好且稳定的产品品质及本土化优势，有效降低了下游客户对外资和合资企业的依赖；公司在无卤素电子树脂解决方案中的 DOPO 改性环氧树脂克服了传统无卤素环氧树脂吸水性偏高、耐热性不足等缺点，提升覆铜板抗剥强度及尺寸稳定性、降低热膨胀系数，补齐国内市场在消费电子 HDI 类覆铜板产品方面的技术短板。BPA 型酚醛环氧树脂和含磷酚醛树脂固化剂凭借稳定的品质和高性价比获得了下游客户的高度认可。在高频高速覆铜板适用的电子树脂领域，公司自主设计开发含双键单体骨架结构的苯并噁嗪树脂和马来酰亚胺树脂，目前已通过客户测试，开始小批量供应；自主开发的聚苯醚树脂和高阶碳氢树脂，具有极好的介电性能，已开展中试并送样，目前处于客户测试阶段，为国内高速覆铜板 Low Loss（低损耗）及 Ultra low loss（超低损耗）级别材料提供高性价比解决方案。

（三）主要经营模式

公司主要从事电子树脂的研发、生产和销售业务，公司主要经营模式如下：

1、采购模式

公司主要采购双酚 A、环氧氯丙烷、四溴双酚 A、DOPO、基础液态环氧树脂、二苯基甲烷二异氰酸酯（MDI）和丁酮等生产原材料。计划部门根据生产计划并结合市场行情编制采购计划，经批准后由采购部门在合格供应商库中择优选择供应商，并签署采购合同，根据需求下单采购。公司已针对常用原材料建立了合格供应商库，采购部门通过对供应商产品质量、交货周期及稳定性、价格等多个角度进行考核评估，编制合格供应商名录，并定期开展供应商评审。公司在多年经营中形成了一套完整有效的采购内部控制程序，已建立完善并严格执行了《供应商管理程序》等一系列采购业务相关内部控制制度。

2、生产模式

公司主要根据客户订单确定生产计划，同时为了确保供应稳定以及提高对客户需求的快速反应能力，公司也会根据市场情况适当备货。公司以 DCS 自动化控制的方式组织生产，通过物料投入、反应过程监控、出货质量控制等控制工序，对产品性能进行管控；并借助精细化的 ERP 系统完成生产订单生成、下达车间领取物料、生产完毕报检、检验合格后入库等生产程序。

3、销售模式

公司产品的销售模式为直销，直销模式有利于保障公司对客户的服务质量，帮助客户提升竞争力。报告期内，公司存在少量贸易商客户，为买断式销售，公司不会对其下游终端销售情况进行管理，不会干涉其与其他公司进行业务合作。

公司通过参加行业高层论坛和技术研讨会、拜访客户及现有客户推荐等方式，拓展业内主流中高端覆铜板应用市场。公司主动开发维护国际国内领先覆铜板企业客户，提供高端应用和国产化替代解决方案；同时积极布局优质覆铜板企业潜力客户，结合客户转型升级需求及市场定位实际情况，提供合理化产品升级解决方案。在提供解决方案的同时，销售部门推动客户试样评估及小批量导入进度，并尽快实现批量化合作。与客户确定合作关系后，公司会与客户签订合同，保质保量完成交付任务。

4、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素、经营模式和影响因素在报告期内的变化情况及未来变化趋势

公司经营模式主要受国家法律法规、产业政策、市场状况、上下游发展情况、行业技术发展趋势、公司技术研发和产品工艺等因素的影响。报告期内，公司的经营模式及影响公司经营模式的关键因素未发生重大变化，预计未来一定期间内公司经营模式和影响因素不会发生重大变化。

（四）市场地位

公司始终专注于覆铜板生产用电子树脂，打造适用于无铅无卤覆铜板的成熟产品体系，并通过持续的研发投入，向高速高频覆铜板用电子树脂产品方向延伸。公司已与建滔集团、生益科技、南亚新材、华正新材、金宝电子、超声电子等全球覆铜板行业知名厂商建立了长期稳定的合作关系，快速成长为领先的覆铜板领域电子树脂内资供应商。

公司以市场引导研发方向为核心驱动力，在技术上处于内资领先水平，并逐步追赶国际领先企业。2025 年上半年，共授权发明专利 3 件；截止 2025 年 6 月 30 日，拥有 17 件授权有效发明专利。在无铅无卤覆铜板适用的电子树脂领域，公司打破了国际领先企业的垄断，有效降低了覆铜板生产企业对外资

或台资供应商的依赖，持续提升高性能电子树脂的国产化率；在高频高速覆铜板适用的电子树脂领域，突破了苯并噁嗪树脂、马来酰亚胺树脂、官能化聚苯醚树脂和高阶碳氢树脂等关键核心技术，目前相关产品正处于小批量或中试阶段，上述产品成熟商业化后将填补国内电子树脂在高端应用领域的短板。

（五）主要业绩驱动因素

1、随着我国推进云计算、大数据、5G、物联网、AI 等新一代信息技术发展的步伐，正在引发电子信息产业的新一轮变革。作为电子工业的基础材料之一，覆铜板也必然会跟随不同领域对 PCB 需求不断增加而增加，据中国电子材料行业协会覆铜板材料分会跟踪调查显示，2021 年全年开工投建的覆铜板生产线多达 26 个，我国目前已是全球 PCB 及覆铜板最主要的生产国之一。近年来，我国覆铜板行业产品结构升级趋势凸显，无铅无卤、高频高速、IC 封装等中高端覆铜板已成为市场主流发展方向，随着高等级覆铜板产能的不断扩张，下游客户对中高端电子树脂产品的需求持续增长。

2、高性能覆铜板用电子树脂市场长期为国际先进企业垄断，公司正积极推进中高端电子树脂的国产化进程，通过定位中高端覆铜板生产领域的电子树脂细分行业，凭借良好的性能和稳定的品质、较高的性价比和优质的服务，打破了国际先进企业的技术和市场垄断，降低了我国覆铜板厂商对进口电子树脂的依赖，成为了下游部分知名覆铜板企业高性能覆铜板用电子树脂的主流供应商。

3、公司掌握了含磷阻燃改性环氧合成技术、异氰酸酯改性环氧合成技术、含磷酚醛树脂合成技术、特种高耐热苯并噁嗪树脂合成技术、低介电苯并噁嗪树脂合成技术、马来酰亚胺树脂合成技术、聚苯醚合成技术和高阶碳氢树脂合成技术等多项核心技术，是少数掌握多系列无铅无卤及高速电子树脂核心技术的内资企业。坚持技术创新，拥有较强的自主研发能力，具备研发成果转化和实现创新应用的实力，为公司持续稳定发展奠定了坚实的基础。

二、核心竞争力分析

1、产品体系优势

公司通过不断的研发投入，以及与下游覆铜板制造企业的紧密合作，已构建了成熟多样的产品规格体系。公司产品规格覆盖了从适用于高中低玻璃化转变温度无铅无卤覆铜板，到低 Dk 低 Df 高速领域覆铜板的产品，公司的电子树脂可以紧跟电子行业的发展，为下游覆铜板制造企业提供丰富的产品规格体系，为公司的业务发展奠定了良好的市场基础。

2、客户认证优势

覆铜板行业产品认证是重要的市场准入门槛，公司生产的电子树脂在满足权威机构认证的标准之外，亦需要满足下游及终端设备生产企业在材料各方面性能的全面认证，通常认证内容更为详细、严格，认证周期更长。公司凭借提供电子树脂的系统化解决方案、高标准的产品、专业的配套服务，赢得了众多下游覆铜板生产知名企业的信赖。经过多年的研发与探索，公司已取得建滔集团、生益科技、南亚新材、超声电子、华正新材等知名厂商认证，进入其供应商体系，建立了长期稳定的合作关系。

3、技术研发优势

公司专注于电子树脂的研发、生产和销售，经多年积累，尤其在产品的应用及生产领域积累了大量技术和实践经验。此外，公司研发领域的核心管理团队在行业内从业经验丰富，对市场发展方向进行了前瞻性的技术储备。公司是少数掌握多系列无铅无卤及高速电子树脂核心技术的内资企业，并积极推进高端应用领域电子树脂的国产化率，具备较强的技术研发能力。公司陆续攻克 DOPD 衍生物改性环氧树脂生产过程中的杂质控制、苯并噁嗪树脂低游离酚控制、含磷酚醛低游离单体控制、聚苯醚氧化反应分子量与官能度控制、高阶碳氢树脂共聚与接枝式合成技术等一系列技术难关，拥有 19 项授权发明专利，优秀的技术研发优势为公司持续稳定发展奠定了坚实的基础。公司对下游产业创新需求具备快速响应能力，通过对终端市场的长期跟踪，此外，公司还具备一定前瞻性的技术储备，与下游产业创新深度融合。

4、贴近市场优势

公司采取直销的销售模式，与下游覆铜板企业客户直接对接，深刻理解终端应用场景与电子树脂特性间的关联，充分贴近 PCB 电子产业市场需求。公司利用本土化优势，精细化服务客户，为客户提供系统化解决方案；定期开展研发部门之间的技术交流，快速推进项目研发进度、缩短项目开发周期，推动客户试样评估及小批量导入进度，并尽快实现批量化合作。本土化便捷的产品交付，有利于降低客户库存成本、平衡市场需求以及价格波动风险；快速的品质投诉响应，有利于及时解决问题、降低客户流水线作业的品质异常成本；定期面对面开展研发部门之间的技术交流，有利于快速推进项目进度、缩短项目开发周期；与终端厂商密切接触，有利于及时准确了解行业发展趋势。

5、制造技术优势

公司拥有 DCS 自动控制生产线，凭借公司生产与技术团队多年的技术积累，积极改造生产线设备，优化生产工艺流程，在成熟产品方面持续提升交付效率，已经具备差异化较大的 5 个系列产品以及多个规格单品同时生产快速交付的制造能力；生产线自动化程度高，保证产品质量稳定；拥有全套的小型以及中批量试验反应装置，在新产品方面拥有快速的中小批量量产能力，较快的配合项目初期认证，缩短产品认证周期。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	571,337,419.52	476,189,051.50	19.98%	
营业成本	454,742,521.48	345,412,521.75	31.65%	主要系江西同宇投产 后产量增加所致
销售费用	3,979,918.44	3,299,936.02	20.61%	
管理费用	20,108,954.13	25,928,285.46	-22.44%	
财务费用	1,789,568.19	-256,955.05	796.45%	主要系江西同宇投产 后，项目贷利息费用 化增加所致
所得税费用	12,119,000.18	10,451,196.61	15.96%	
研发投入	11,833,908.77	13,745,349.19	-13.91%	
经营活动产生的现金流量净额	4,684,292.15	55,966,854.30	-91.63%	主要系江西同宇投产 后，增加了经营活动 现金流量的支出
投资活动产生的现金流量净额	-7,678,772.23	-108,964,439.44	92.95%	主要系江西同宇投产 后，固定资产投资支 出减少
筹资活动产生的现金流量净额	1,321,172.08	-145,671,737.04	100.91%	主要系上年同期江西 同宇项目贷置换，偿 还了项目贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-1,677,789.51	-198,849,559.57	99.16%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
电子树脂	567,108,642.92	447,830,750.38	21.03%	19.18%	29.71%	-6.41%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	109,753,087.63	6.68%	91,056,940.73	6.04%	0.64%	主要系报告期销售回款增加所致
应收账款	300,784,065.22	18.30%	264,531,122.39	17.56%	0.74%	主要系报告期营收规模加大所致
存货	130,878,174.87	7.96%	95,292,804.16	6.32%	1.64%	主要系报告期江西同宇生产规模提升所致
固定资产	549,000,033.00	33.40%	538,523,617.65	35.74%	-2.34%	
在建工程	111,556,280.23	6.79%	136,172,939.36	9.04%	-2.25%	
短期借款	23,218,271.06	1.41%	60,859,800.23	4.04%	-2.63%	
合同负债	8,858.41	0.00%	184,778.76	0.01%	-0.01%	
长期借款	168,191,982.90	10.23%	177,076,679.89	11.75%	-1.52%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	2025年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	81,681,100.12	81,681,100.12	质押	系电费保函保证金和银行承兑汇票保证金
应收票据	42,296,583.37	42,296,583.37	质押	系期末本公司已质押、已背书或贴现但尚未到期的应收票据
应收款项融资	8,649,983.36	8,649,983.36	质押	系期末本公司已质押的应收款项融资
在建工程	111,556,280.23	111,556,280.23	抵押	江西同宇在建工程抵押
无形资产	36,817,107.18	33,871,738.40	抵押	土地使用权抵押
合计	281,001,054.26	278,055,685.48	—	—

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
江西同宇新材料有限公司	子公司	电子材料的研发、生产与销售	4,980.00	97,815.90	10,695.86	22,412.20	687.18	576.10

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、创新风险

公司产品主要应用于覆铜板生产，最终被广泛应用于计算机、消费电子、汽车电子、通讯等各个行业，下游客户需求多样、行业技术革新较快、产品迭代升级频繁。未来，如果公司对产品和发展趋势的判断出现偏差，技术路线和产品定位未能及时根据市场变化进行调整，技术研发及产品创新不能及时响应下游行业发展的需要，将导致公司面临下游客户流失的风险，从而对公司经营产生重大不利影响。

应对措施：公司自成立以来，一直重视新产品的研发及生产工艺的创新，与行业、客户紧密结合，让研发、创新贴近市场需求；专注于细分领域，聚焦更先进的技术创新。依托广东省级电子级树脂工程技术研究中心，通过科学的项目开发管理制度规范科研流程，以有效的创新激励措施激发员工创新活力，并实施内部培养与外部引进相结合的人才战略壮大技术力量，从而保障技术领先性，提升核心竞争力，巩固行业地位。

2、主要客户较为集中的风险

公司下游客户主要为覆铜板生产企业，目前，我国覆铜板行业已形成了较为稳定的竞争格局，行业市场集中度较高，客户集中度相对较高。公司主要客户包括生益科技、华正新材、南亚新材、建滔集团

等业内知名的覆铜板生产厂商，若主要客户自身经营状况在未来发生重大不利变化，有可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司一方面将拓宽客户渠道，通过市场调研挖掘新客户，降低对少数客户的依赖；另一方面将提升自身竞争力，加大研发与创新投入，优化产品质量和服务，增强市场议价能力与替代门槛，减轻客户流失的影响。

3、安全生产风险

随着公司业务规模不断扩大，若不能始终严格执行各项安全管理制度、不断提高员工安全生产意识和能力、及时维护并更新相关设施设备、以新标准新要求持续提高安全风险防范能力，公司仍然存在发生安全事故的风险。此外，如果国家制定并实施更为严格的安全生产及职业健康标准，公司将会面临安全生产及职业健康投入进一步增加、相关成本进一步上升的风险，可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司上下高度重视安全生产工作。主要通过以下举措，保障生产运营的安全高效开展：一是严格执行环保、安全相关管理制度，健全风险防控措施；二是安全培训教育提高员工安全环保意识，不断加强现场安全环保隐患排查；三是制定安全应急预案并组织员工进行现场安全应急演练，全面提高应急处置能力，确保安全高效生产。

4、产品销售价格下降的风险

近年来，公司主营业务产品销售均价下降，因为主要原材料价格整体呈下降趋势，为加强产品竞争力 and 有效维护客户关系，公司根据市场行情下调了产品的销售价格，未来若原材料价格继续下滑、公司采取低价策略扩大市场份额以及市场竞争加剧等因素的影响，公司产品销售价格存在继续下降的风险，进而对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，通过不断研发新技术、新产品，提高产品技术壁垒；优化生产工艺，提升生产效率，降低生产成本；同时制定相应的市场策略，以维护和巩固公司在行业内的竞争优势和市场地位，从而降低产品价格下跌的风险。

5、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为基础液态环氧树脂、四溴双酚 A、DOPO、双酚 A 和环氧氯丙烷等。原材料价格的波动情况对公司生产成本、销售价格和盈利能力有较大影响。公司生产所需的主要原材料均为基础化工原料，采购价格主要受国际原油价格波动及其自身市场供求关系变化的影响。近年来，国际原油价格持续大幅波动，导致公司原材料采购价格存在较大的不确定性。

尽管公司产品的销售价格与原材料的采购价格挂钩，但公司直接材料成本占主营业务成本的比重较大，且原材料与产成品之间的价格传导效应存在一定的滞后性，因此，若未来原材料价格发生大幅上涨，

而公司未能采取有效措施转移成本压力，或未来原材料价格出现下降趋势，而公司未能及时做好库存管理，都有可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将持续跟踪监控原材料价格走势，适时采购原料并合理备货，及时调整产品售价转移成本压力；拓展供应商渠道，提高公司产能从而提升采购规模，增强议价能力；同时，不断提升管理水平和技术创新水平，提高原材料利用效率，并积极加强与供应商的战略合作，从而降低原材料价格波动对公司运营的潜在风险。

6、市场竞争加剧的风险

近年来，我国覆铜板行业产品结构升级趋势凸显，无铅无卤、高频高速、IC封装等中高端覆铜板已成为市场主流发展方向，市场规模不断扩大，行业发展前景良好。中高端覆铜板用电子树脂的需求相应增长，为满足客户需求，国内企业纷纷扩充高性能电子树脂的产能，未来随着产能的逐步释放和新供应商的加入，市场竞争将有所加剧。

如果公司未能把握市场机遇、准确判断行业发展方向，未能进一步提高产品技术水平、及时研发高频高速领域新产品，未能有效加强管理、控制成本，则可能导致公司的竞争力下降，在激烈的市场竞争中处于不利地位，进而对公司业绩造成不利影响。

应对措施：聚焦无铅无卤、高频高速、IC封装等中高端覆铜板对应的电子树脂领域，加大研发投入，依托技术创新、产品升级、产学研合作等加速新产品、新工艺研发；精准把握市场动态与机遇，深化与合作客户的合作，巩固现有市场份额，拓展新客户群体；持续推行内培外引的人才战略，吸引和培养各类人才，从而整体提升企业竞争力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司本报告期不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

无。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

为吸引和留住优秀人才，充分调动员工的工作积极性和创造力，公司实施了多样化的员工激励措施，以提升员工的归属感和工作满意度，报告期内主要实施以下措施：

（1）绩效奖金与薪酬动态调整

公司根据 2024 年度绩效考核结果，在 2025 年上半年向全体员工发放了绩效奖金并实施岗位调薪。同时，结合市场薪酬水平和内部公平性原则，对部分岗位的薪资结构进行了优化调整，持续提升员工薪酬竞争力和满意度。

（2）员工培训与发展计划

为提升员工的专业能力和综合素质，组织了多场内部培训和外部专业课程，涵盖管理能力提升、技术前沿知识、质量管理体系、内审员资质、职称评定等多个领域，增加员工的职业知识和技能储备，拓宽职业发展空间。此外，公司成功承办覆铜板行业协会高层论坛，为员工搭建与行业上下游企业的交流平台，助力提升专业技术认知水平。

（3）创新激励机制

公司建立了有效的技术创新激励机制，对技术开发人员在薪酬待遇、福利等方面给予相应的倾斜，

并根据技术创新成果给予奖励。公司制定了相关制度，用正向激励的手段，激发员工对技术创新的贡献力。

（4）职业发展与晋升机会

公司注重员工的长期职业发展，构建多维度晋升通道。结合年度绩效考核和综合表现，选拔晋升多名基层及中层管理人员，公司致力于为员工创造公平竞争的職業成长环境，帮助员工实现个人成长与职业目标。

（5）团队建设与文化活动

积极营造良好企业文化，组织公司年会、生日会、部门团建、安全月知识竞赛等多样化员工文化活动，增强团队凝聚力与文化认同感，有效促进部门间的协作创新与资源共享。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

报告期内，公司始终秉承可持续发展理念，积极履行社会责任，在不断为股东创造更高价值的同时，致力于在经营管理、环境保护、员工发展等维度实现协同可持续发展。报告期内，公司履行社会责任的主要情况如下：

1、公司治理与合规经营

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及公司章程的要求，确保股东大会、董事会、监事会等机构的规范高效运作，保障决策科学透明。公司持续加强内部控制体系建设，报告期内未发生重大违规行为。

2、环境保护与安全生产

公司高度重视环境保护和安全生产，持续深化环保管理，严格落实安全生产主体责任。报告期内，公司污染物排放严格遵守国家及地方环保法规要求，固体废物及危险废物均依法依规进行规范处置。公司将生态环境发展需求，融入企业生产实践，组织专题宣传活动，有效提升全员环保意识；组织月度安全知识培训、安全知识竞赛等，强化安全意识与知识储备；落实自我安全隐患排查和聘请安全专家开展隐患大排查，推动实现整改闭环；组织开展初期火灾扑救、化学品泄露等多层次贴近实战的演练活动，缩短应急响应时效，提升员工应急实操技能。环境治理责任的高质效落地，切实提升了员工安全技能与意识，深化了安全生产体系建设，为企业高质量发展奠定坚实安全基础。

3、员工关怀与权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，全面落实员工权益保护。公司依法与全体员工签订书面劳动合同，为员工缴纳社会保险、医疗保险、意外保险、住房公积金等在内的福利保障；持续关注员工的职业发展与生活需求，实施了多项员工关怀措施：覆盖全体正式员工的健康体检计划；按服务年限，逐年递增员工带薪年假天数，进一步提升员工工作与生活平衡；优化员工食堂、健身房等基础设施，提升员工工作环境；实施困难员工帮扶补贴计划，缓解其家庭经济压力。

4、供应链管理与客户价值共创

公司搭建责任供应链体系，恪守平等、友好、互利原则，与供应商共建阳光透明的合作伙伴关系。公司通过签订《廉洁合作协议》，严格规范商业行为，确保供应链合规高效运作；在客户服务方面，公司建立年度客户满意度调查机制，辅以季度随机电话回访，持续收集客户反馈，广泛深入洞察客户需求；落实闭环改进机制，针对客户反馈，深入开展根因分析，全程跟踪监督整改措施落实、技术能力提升与服务流程优化，确保问题闭环处理，有效提升客户满意度。同时深化与供应商、客户的技术协同与资源整合，成功承办“2025 年中国覆铜板行业高层论坛”，汇聚产业链上下游企业共商行业可持续发展。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期未达到披露标准的其他诉讼(仲裁)事项	19.71	否	已结案/已立案	对公司无重大影响	已执行/未到执行阶段		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人张驰先生、实际控制人苏世国先生不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西同宇新材料有限公司		20,000	2023年11月24日	20,000	连带责任担保			签订之日起至主债务届满之日后三年止	否	否
江西同宇新材料有限公司		6,000	2024年12月27日	6,000	连带责任担保			签订之日起至主债务届满后加三年	否	否

江西同宇新材料有限公司		4,000	2025年01月20日	4,000	连带责任担保			签订之日起至主债务届满后加三年	否	否
江西同宇新材料有限公司		5,000	2025年03月13日	5,000	连带责任担保			签订之日起至主债务届满之日起三年	否	否
江西同宇新材料有限公司		5,000	2024年12月24日	5,000	连带责任担保			签订之日起至主债务届满之日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						40,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			70,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						40,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用										
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						40,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			70,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						40,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										45.81%
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,000,000	100.00%						30,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内资持股	30,000,000	100.00%						30,000,000	100.00%
其中：境内法人持股	1,577,500	5.26%						1,577,500	5.26%
境内自然人持股	28,422,500	94.74%						28,422,500	94.74%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	30,000,000	100.00%						30,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

公司于 2025 年 7 月 10 日在深圳证券交易所创业板上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张驰	境内自然人	39.99%	11,997,300	0	11,997,300	0	不适用	0
苏世国	境内自然人	26.13%	7,839,700	0	7,839,700	0	不适用	0
纪仲林	境内自然人	12.00%	3,600,000	0	3,600,000	0	不适用	0
章星	境内自然人	8.60%	2,580,100	0	2,580,100	0	不适用	0
邓凯华	境内自然人	6.02%	1,806,100	0	1,806,100	0	不适用	0
四会兆宇企业管理合伙企业（有限合伙）	其他	5.26%	1,577,500	0	1,577,500	0	不适用	0
胡展东	境内自然人	2.00%	599,300	0	599,300	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东	不适用							

的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）张驰和苏世国签署了《一致行动协议》，构成一致行动关系。 （2）四会兆宇企业管理合伙企业（有限合伙）系同宇新材料（广东）股份有限公司员工持股平台。张驰为四会兆宇企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，张驰与四会兆宇企业管理合伙企业（有限合伙）构成一致行动关系。 除此之外，上述股东不存在其他关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
不适用			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内公司未上市，不存在无限售流通股。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：同宇新材料（广东）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,753,087.63	91,056,940.73
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	144,371,289.97	168,901,332.61
应收账款	300,784,065.22	264,531,122.39
应收款项融资	162,096,857.69	81,278,635.13
预付款项	8,834,245.11	6,418,621.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	94,968.00	137,350.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	130,878,174.87	95,292,804.16
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	63,997,254.93	61,772,724.11
流动资产合计	920,809,943.42	769,389,530.85
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	549,000,033.00	538,523,617.65
在建工程	111,556,280.23	136,172,939.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,814,759.36	44,201,436.65
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	344,213.08	453,952.78
递延所得税资产	15,758,820.35	17,020,684.92
其他非流动资产	2,264,025.20	993,090.03
非流动资产合计	722,738,131.22	737,365,721.39
资产总计	1,643,548,074.64	1,506,755,252.24
流动负债：		
短期借款	23,218,271.06	60,859,800.23
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	382,237,100.15	221,938,719.32
应付账款	103,808,137.92	127,459,426.67
预收款项		
合同负债	8,858.41	184,778.76
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	9,724,326.99	14,382,513.90
应交税费	6,846,672.07	11,430,103.94
其他应付款	2,506,243.58	2,340,572.26
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	18,826,600.75	19,840,239.60
其他流动负债	3,383,876.21	18,214,114.44
流动负债合计	550,560,087.14	476,650,269.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	168,191,982.90	177,076,679.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,621,438.30	54,607,481.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,813,421.20	231,684,161.05
负债合计	770,373,508.34	708,334,430.17
所有者权益：		
股本	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	204,349,831.69	198,722,503.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	21,610,871.24	18,728,324.48
盈余公积	15,000,000.00	15,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	602,213,863.37	535,969,994.20
归属于母公司所有者权益合计	873,174,566.30	798,420,822.07
少数股东权益		
所有者权益合计	873,174,566.30	798,420,822.07
负债和所有者权益总计	1,643,548,074.64	1,506,755,252.24

法定代表人：张驰 主管会计工作负责人：张驰 会计机构负责人：邓佩红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	76,984,049.47	90,922,413.42
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	123,408,533.64	168,644,256.11
应收账款	239,289,298.03	260,513,945.99
应收款项融资	134,008,963.44	81,261,735.13
预付款项	2,903,935.44	2,474,770.55
其他应收款	412,599,498.44	397,402,633.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	50,791,255.11	44,936,393.60
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,039,985,533.57	1,046,156,148.23
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	126,814,270.85	126,814,270.85
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	53,130,732.82	56,591,032.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,937,888.23	9,961,527.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	344,213.08	453,952.78
递延所得税资产	2,272,629.36	2,408,934.18
其他非流动资产	7,170.00	24,274.92
非流动资产合计	192,506,904.34	196,253,992.79
资产总计	1,232,492,437.91	1,242,410,141.02
流动负债：		
短期借款	18,464,670.96	60,859,800.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	244,864,859.60	232,947,588.55
应付账款	50,861,079.80	79,584,361.50
预收款项		
合同负债	8,858.41	184,778.76
应付职工薪酬	5,990,600.22	10,195,354.94
应交税费	6,339,991.32	11,068,789.94
其他应付款	756,626.08	1,139,930.70
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,588,798.78	18,214,114.44
流动负债合计	335,875,485.17	414,194,719.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,526,005.74	3,864,593.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,526,005.74	3,864,593.66
负债合计	339,401,490.91	418,059,312.72
所有者权益：		
股本	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	204,349,831.69	198,722,503.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	21,441,975.34	18,728,324.48
盈余公积	15,000,000.00	15,000,000.00
未分配利润	622,299,139.97	561,900,000.43
所有者权益合计	893,090,947.00	824,350,828.30
负债和所有者权益总计	1,232,492,437.91	1,242,410,141.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	571,337,419.52	476,189,051.50

其中：营业收入	571,337,419.52	476,189,051.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	495,208,120.36	390,847,666.76
其中：营业成本	454,742,521.48	345,412,521.75
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	2,753,249.35	2,718,529.39
销售费用	3,979,918.44	3,299,936.02
管理费用	20,108,954.13	25,928,285.46
研发费用	11,833,908.77	13,745,349.19
财务费用	1,789,568.19	-256,955.05
其中：利息费用	1,949,248.78	1,825,037.88
利息收入	687,084.14	1,723,574.07
加：其他收益	5,656,288.06	4,765,969.33
投资收益（损失以“—”号填列）	-802,456.13	-1,429,341.67
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	-802,456.13	-1,522,710.17
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）	-1,930,402.71	-2,880,862.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-401,808.26	-139,350.23
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	-584.36
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	78,650,920.12	85,657,215.56
加：营业外收入	25,200.28	33,387.62
减：营业外支出	313,251.05	122,526.48
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	78,362,869.35	85,568,076.70

减：所得税费用	12,119,000.18	10,451,196.61
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	66,243,869.17	75,116,880.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	66,243,869.17	75,116,880.09
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	66,243,869.17	75,116,880.09
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	66,243,869.17	75,116,880.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,243,869.17	75,116,880.09
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.2081	2.5039
（二）稀释每股收益	2.2081	2.5039

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张驰 主管会计工作负责人：张驰 会计机构负责人：邓佩红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	466,991,144.93	476,189,051.50
减：营业成本	370,598,857.92	345,412,521.75
税金及附加	1,757,915.91	2,312,109.01
销售费用	3,562,759.09	3,299,936.02
管理费用	13,570,964.03	14,051,112.54
研发费用	9,021,836.51	11,365,580.93
财务费用	217,445.78	-483,893.90
其中：利息费用	652,707.00	652,707.00
利息收入	988,265.45	988,265.45
加：其他收益	3,005,618.30	4,764,355.17
投资收益（损失以“—”号填列）	-566,071.59	-1,429,341.67
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	-566,071.59	-1,522,710.17
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）	1,381,489.40	-2,877,312.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-401,808.26	-139,350.23
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	-584.36
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	71,680,593.54	100,549,451.81
加：营业外收入	24,360.28	33,387.62
减：营业外支出	312,373.85	122,523.95
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	71,392,579.97	100,460,315.48
减：所得税费用	10,993,440.43	14,743,263.36
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	60,399,139.54	85,717,052.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	60,399,139.54	85,717,052.12
（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	60,399,139.54	85,717,052.12
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	482,120,527.08	450,754,108.14
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,415,502.79	18,793,720.88
经营活动现金流入小计	485,536,029.87	469,547,829.02
购买商品、接受劳务支付的现金	386,825,936.11	328,288,399.73
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		
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	40,389,497.30	34,724,530.99
支付的各项税费	31,133,725.27	33,184,217.39
支付其他与经营活动有关的现金	22,502,579.04	17,383,826.61
经营活动现金流出小计	480,851,737.72	413,580,974.72
经营活动产生的现金流量净额	4,684,292.15	55,966,854.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	93,368.50

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	7,453.80
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	0.00	25,100,822.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,678,772.23	109,065,261.74
投资支付的现金	0.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,678,772.23	134,065,261.74
投资活动产生的现金流量净额	-7,678,772.23	-108,964,439.44
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	13,074,087.91	45,210,513.66
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	13,074,087.91	45,210,513.66
偿还债务支付的现金	9,871,885.54	188,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,881,030.29	2,882,250.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,752,915.83	190,882,250.70
筹资活动产生的现金流量净额	1,321,172.08	-145,671,737.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,481.51	-180,237.39
五、现金及现金等价物净增加额	-1,677,789.51	-198,849,559.57
加：期初现金及现金等价物余额	29,749,777.02	224,453,127.48
六、期末现金及现金等价物余额	28,071,987.51	25,603,567.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	431,638,920.97	450,754,108.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,373,517.23	3,790,677.45
经营活动现金流入小计	435,012,438.20	454,544,785.59
购买商品、接受劳务支付的现金	384,498,059.47	324,313,610.78
支付给职工以及为职工支付的现金	24,525,261.61	26,591,862.25
支付的各项税费	30,283,758.58	32,804,440.59
支付其他与经营活动有关的现金	21,544,449.81	110,111,981.40
经营活动现金流出小计	460,851,529.47	493,821,895.02
经营活动产生的现金流量净额	-25,839,091.27	-39,277,109.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	93,368.50
处置固定资产、无形资产和其他长	0.00	113,944.94

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	0.00	25,207,313.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,805,412.30	3,164,734.06
投资支付的现金	0.00	25,000,000.00
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	1,805,412.30	28,164,734.06
投资活动产生的现金流量净额	-1,805,412.30	-2,957,420.62
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	26,162,614.34	36,458,647.12
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	26,162,614.34	36,458,647.12
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	359,481.32	66,888.90
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	359,481.32	66,888.90
筹资活动产生的现金流量净额	25,803,133.02	36,391,758.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,481.51	-180,237.40
五、现金及现金等价物净增加额	-1,845,852.06	-6,023,009.23
加：期初现金及现金等价物余额	29,615,249.71	31,265,576.15
六、期末现金及现金等价物余额	27,769,397.65	25,242,566.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	198,722,503.39	0.00	0.00	18,728,324.48	15,000.00		535,969,942.20		798,420,822.07	798,420,822.07	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00				

二、本年期初余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	198,722,503.39	0.00	0.00	18,728,324.48	15,000,000.00		535,969,994.20		798,420,822.07	0.00	798,420,822.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	5,627,328.30	0.00	0.00	2,882,546.76	0.00		66,243,869.17		74,753,744.23	0.00	74,753,744.23
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		66,243,869.17		66,243,869.17	0.00	66,243,869.17
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	5,627,328.30	0.00	0.00	0.00	0.00				5,627,328.30	0.00	5,627,328.30
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	5,627,328.30	0.00	0.00	0.00	0.00				5,627,328.30	0.00	5,627,328.30
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								2,882,546.76					2,882,546.76	2,882,546.76
1. 本期提取								4,490,716.23					4,490,716.23	4,490,716.23
2. 本期使用								-1,608,169.47					-1,608,169.47	-1,608,169.47
(六) 其他												0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	204,349,831.69	0.00	0.00	21,610,871.24	15,000.00		602,213,863.37		873,174,566.30	873,174,566.30

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	30,000,000.00				187,467,846.79			13,608,167.52	15,000.00		392,664,409.06		638,740,423.37		638,740,423.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	30,000,000.00				187,467,846.79			13,608,167.52	15,000.00		392,664,409.06		638,740,423.37		638,740,423.37

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)					5,6 27, 328 .30						2,5 04, 627 .34					75, 116 ,88 0.0 9		83, 248 ,83 5.7 3		83, 248 ,83 5.7 3	
(一) 综合 收益总额																75, 116 ,88 0.0 9		75, 116 ,88 0.0 9		75, 116 ,88 0.0 9	
(二) 所有 者投入和减 少资本					5,6 27, 328 .30													5,6 27, 328 .30		5,6 27, 328 .30	
1. 所有者 投入的普通 股																					
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																					
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					5,6 27, 328 .30													5,6 27, 328 .30		5,6 27, 328 .30	
4. 其他																					
(三) 利润 分配																					
1. 提取盈 余公积																					
2. 提取一 般风险准备																					
3. 对所有 者(或股 东)的分配																					
4. 其他																					
(四) 所有 者权益内部 结转																					
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																					
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																					
3. 盈余公 积弥补亏损																					
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																					
5. 其他综 合收益结转																					

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	30,000,000.00				193,095,175.09			16,112,794.86	15,000,000.00		467,781,289.15		721,989,259.10		721,989,259.10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	198,722,503.39	0.00	0.00	18,728,324.48	15,000,000.00	561,900,000.43		824,350,828.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	198,722,503.39	0.00	0.00	18,728,324.48	15,000,000.00	561,900,000.43		824,350,828.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	5,627,328.30	0.00	0.00	2,713,650.86	0.00	60,399,139.54		68,740,118.70
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,399,139.54		60,399,139.54
(二) 所有者投入和减	0.00	0.00	0.00	0.00	5,627,328.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		5,627,328.30

少资本					30							30
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	5,627,328.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		5,627,328.30
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,713,650.86	0.00	0.00		2,713,650.86
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,568,653.02	0.00	0.00		3,568,653.02
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-855,002.16	0.00	0.00		-855,002.16
(六) 其他												
四、本期期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	204,349,831.69	0.00	0.00	21,441,975.34	15,000,000.00	622,299,139.97		893,090,947.00

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				187,467,846.79			13,608,167.52	15,000,000.00	404,008,600.26		650,084,614.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				187,467,846.79			13,608,167.52	15,000,000.00	404,008,600.26		650,084,614.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,627,328.30			2,504,627.34		85,717,052.12		93,849,007.76
（一）综合收益总额										85,717,052.12		85,717,052.12
（二）所有者投入和减少资本					5,627,328.30							5,627,328.30
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,627,328.30							5,627,328.30
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,504,627.34					2,504,627.34
1. 本期提取							3,399,686.10					3,399,686.10
2. 本期使用							-895,058.76					-895,058.76
（六）其他												
四、本期期末余额	30,000,000.00				193,095.17		16,112,794.86	15,000,000.00	489,725.65			743,933.62
					5.09				2.38			2.33

三、公司基本情况

同宇新材料（广东）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由原广东同宇新材料有限公司（以下简称“同宇有限”）整体变更设立的股份有限公司。本公司注册地址及总部的经营地址四会市大沙镇马房开发区（西南一区编号 ES1020）。法定代表人张驰。

2015 年 12 月 22 日，苏州乾润泰电子材料有限公司与纪仲林签署了《公司章程》，约定共同出资设立四会市同宇新材料有限公司，注册资本为人民币 3,000.00 万元。其中，苏州乾润泰电子材料有限公司以货币出资人民币 2,640.00 万元，占注册资本的 88%；纪仲林以货币出资人民币 360.00 万元，占注册资本的 12%。

经过一系列股权变更、更名后，于股份制改制前，本公司的股东为张驰、苏世国、纪仲林、章星、邓凯华、四会兆宇企业管理合伙企业（有限合伙）和胡展东。

根据 2021 年 11 月同宇有限的股东会决议和张驰、苏世国、纪仲林、章星、邓凯华、四会兆宇企业管理合伙企业（有限合伙）和胡展东七名股东签署的《同宇新材料（广东）股份有限公司发起人协议》

及章程的规定，同宇有限整体改制变更为股份有限公司，并更名为同宇新材料（广东）股份有限公司。本公司申请登记的注册资本为人民币 3,000.00 万元，股份总数为 3,000 万股，由同宇有限全体投资者以其拥有的同宇有限截至 2021 年 8 月 31 日（改制基准日）止的经审计净资产折合本公司股本人民币 3,000.00 万元出资。

根据公司 2021 年年度股东大会决议、2023 年年度股东大会决议和公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意同宇新材料（广东）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]907 号）的同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股股票 10,000,000 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 10,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 40,000,000.00 元。截至 2025 年 7 月 7 日止，公司已向社会公开发行人民币普通股股票 10,000,000 股，募集资金总额人民币 840,000,000.00 元，扣除不含税的发行费用人民币 79,621,680.85 元，本公司实际募集资金净额为人民币 760,378,319.15 元，其中计入股本人民币 10,000,000.00 元，计入资本公积人民币 750,378,319.15 元。社会公众股股东全部以货币出资。

本公司统一社会信用代码：91441284MA4UKXQJ1F。

公司主要的经营活动为研发、生产、销售：电子专用材料、工程塑料及合成树脂、化学原料、化工产品（以上均不含危险化学品）、环氧树脂（2828）、酚醛树脂（2828）、苯并噁嗪树脂（2828）、货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，本公司无境外（分）子公司。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 1%以上且金额大于 1000 万元
重要在建工程	单项在建工程期末账面价值超过 2,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，

首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此

类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收票据组合 3：财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户货款

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方货款

对于划分为组合的应收账款，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，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金和保证金

其他应收款组合 2：员工备用金

其他应收款组合 3：借款及往来款

其他应收款组合 4：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 5：其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

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；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值；

终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、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报告第八节（五）9、金融工具。

11、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报告第八节（五）9、金融工具。

12、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报告第八节（五）9、金融工具。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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报告第八节（五）9、金融工具。

14、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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报告第八节（五）9、金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15、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，包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，

超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	12-20	5	6.79-7.92
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50

17、在建工程

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年、40.5 年	不动产权证登记的使用年限
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的

	期限确定
--	------

每年年度终了，公司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。经复核，本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 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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费、检测费、水电燃料费、折旧与摊销、其他费用等。

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修、厂区公共设施翻修项目	3 年

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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报告第八节（五）9、金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

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。

③ 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，以及工会经费和职工教育经费。

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，在职工为其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。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

企业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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

服务成本；

其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、 股份支付

（1） 股份支付计划实施的会计处理

① 以现金结算的股份支付

A. 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

B. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

② 以权益结算的股份支付

A. 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

B. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(3) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

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控制权时确认收入。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。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司销售的商品主要包括：电子专用材料、环氧树脂、酚醛树脂、苯并噁嗪树脂、工程塑料及合成树脂、化学原料、化工产品等。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签收该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同或订单约定的 Incoterms 将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

26、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

本公司能够满足政府补助所附条件；

本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③ 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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

该项交易不是企业合并；

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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

商誉的初始确认；

具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

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：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
地方教育附加	应交增值税	2.00%
教育费附加	应交增值税	3.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西同宇新材料有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于 2023 年 12 月通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202344010910）。根据《企业所得税法》及相关规定，本公司 2025 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）增值税

本公司自营出口货物享受增值税免抵退税政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,459.20	128,999.80
银行存款	27,963,528.31	29,620,777.22
其他货币资金	81,681,100.12	61,307,163.71
合计	109,753,087.63	91,056,940.73

其他说明

（1）其他货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
保函保证金	800,000.00	800,000.00
银行承兑汇票保证金	80,881,100.12	60,507,163.71
合计	81,681,100.12	61,307,163.71

除上述其他货币资金外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	142,405,885.25	168,228,257.61
财务公司承兑汇票	1,965,404.72	673,075.00

合计	144,371,289.97	168,901,332.61
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	144,474,732.32	100.00%	103,442.35	0.07%	144,371,289.97	168,936,757.61	100.00%	35,425.00	0.02%	168,901,332.61
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	142,405,885.25	98.57%	0.00	0.00%	142,405,885.25	168,228,257.61	99.58%			168,228,257.61
组合 3：财务公司承兑汇票	2,068,847.07	1.43%	103,442.35	5.00%	1,965,404.72	708,500.00	0.42%	35,425.00	5.00%	673,075.00
合计	144,474,732.32	100.00%	103,442.35	0.07%	144,371,289.97	168,936,757.61	100.00%	35,425.00	0.02%	168,901,332.61

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	142,405,885.25	0.00	0.00%
合计	142,405,885.25	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：财务公司承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
财务公司承兑汇票	2,068,847.07	103,442.35	5.00%
合计	2,068,847.07	103,442.35	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
财务公司承兑 汇票	35,425.00	68,017.35				103,442.35
合计	35,425.00	68,017.35				103,442.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	15,695,587.69
合计	15,695,587.69

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		26,600,995.68
合计		26,600,995.68

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	316,176,983.99	278,460,305.80
1 至 2 年	1,204,600.00	1,723,636.73
2 至 3 年	920,236.73	
合计	318,301,820.72	280,183,942.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,561,476.73	1.12%	1,780,738.37	50.00%	1,780,738.36	3,652,996.73	1.30%	1,826,498.38	50.00%	1,826,498.35
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	314,740,343.99	98.88%	15,737,017.13	5.00%	299,003,326.86	276,530,945.80	98.70%	13,826,321.76	5.00%	262,704,624.04
其中：										
组合1：应收客户货款	314,740,343.99	98.88%	15,737,017.13	5.00%	299,003,326.86	276,530,945.80	98.70%	13,826,321.76	5.00%	262,704,624.04
合计	318,301,820.72	100.00%	17,517,755.50	5.50%	300,784,065.22	280,183,942.53	100.00%	15,652,820.14	5.59%	264,531,122.39

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	3,652,996.73	1,826,498.38	3,561,476.73	1,780,738.37	50.00%	逾期
合计	3,652,996.73	1,826,498.38	3,561,476.73	1,780,738.37		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	314,740,343.99	15,737,017.13	5.00%
合计	314,740,343.99	15,737,017.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,826,498.38	137,760.00	183,520.01	0.00	0.00	1,780,738.37
按组合计提坏账准备	13,826,321.76	5,249,600.21	3,338,904.84	0.00	0.00	15,737,017.13
合计	15,652,820.14	5,387,360.21	3,522,424.85	0.00	0.00	17,517,755.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	61,269,258.24	0.00	61,269,258.24	19.25%	3,063,462.92
客户 2	60,744,516.00	0.00	60,744,516.00	19.08%	3,037,225.80
客户 3	31,443,354.00	0.00	31,443,354.00	9.88%	1,572,167.69
客户 4	29,009,318.49	0.00	29,009,318.49	9.11%	1,450,465.92
客户 5	27,412,106.13	0.00	27,412,106.13	8.61%	1,370,605.29
合计	209,878,552.86	0.00	209,878,552.86	65.93%	10,493,927.62

4、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	162,096,857.69	81,278,635.13
合计	162,096,857.69	81,278,635.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00		0.00			0.00		0.00		
其中：										
按组合计提坏账准备	162,096,857.69	100.00%			162,096,857.69	81,278,635.13	100.00%			81,278,635.13
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	162,096,857.69	100.00%			162,096,857.69	81,278,635.13	100.00%			81,278,635.13
合计	162,096,857.69	100.00%			162,096,857.69	81,278,635.13	100.00%			81,278,635.13

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	162,096,857.69	0.00	0.00%
合计	162,096,857.69	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,649,983.36
合计	8,649,983.36

(5) 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款项融资

单位：元

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	194,540,229.75	
合计	194,540,229.75	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	94,968.00	137,350.00
合计	94,968.00	137,350.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	13,000.00	20,000.00
员工备用金	87,068.00	125,000.00
合计	100,068.00	145,000.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	99,068.00	137,000.00
1 至 2 年		8,000.00
2 至 3 年	1,000.00	
合计	100,068.00	145,000.00

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	100,068.00	100.00%	5,100.00	5.10%	94,968.00	145,000.00	100.00%	7,650.00	5.28%	137,350.00
其中：										
组合 1：押金和保证金	13,000.00	12.99%	746.60	5.74%	12,253.40	20,000.00	13.79%	1,150.00	5.75%	18,850.00
组合 2：员工备用金	87,068.00	87.01%	4,353.40	5.00%	82,714.60	125,000.00	86.21%	6,500.00	5.20%	118,500.00
合计	100,068.00	100.00%	5,100.00	5.10%	94,968.00	145,000.00	100.00%	7,650.00	5.28%	137,350.00

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提的坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金和保证金	13,000.00	746.60	5.74%
员工备用金	87,068.00	4,353.40	5.00%
合计	100,068.00	5,100.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	7,650.00			7,650.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,550.00			2,550.00
2025 年 6 月 30 日余额	5,100.00			5,100.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,650.00		2,550.00			5,100.00
合计	7,650.00		2,550.00			5,100.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
员工 1	员工备用金	35,000.00	1 年以内	34.98%	1,750.00
员工 2	员工备用金	30,000.00	1 年以内	29.98%	1,500.00
员工 3	员工备用金	7,568.00	1 年以内	7.56%	378.40
公司 1	押金和保证金	6,000.00	1 年以内	6.00%	300.00
公司 2	押金和保证金	6,000.00	1 年以内	6.00%	300.00
合计		84,568.00		84.52%	4,228.40

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,826,686.31	99.91%	6,418,621.72	100.00%
1 至 2 年	7,558.80	0.09%		
合计	8,834,245.11		6,418,621.72	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
供应商 1	4,203,613.30	47.58
供应商 2	1,720,880.00	19.48
供应商 3	796,863.37	9.02
供应商 4	682,619.23	7.73
供应商 5	197,460.36	2.24
合计	7,601,436.26	86.05

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	64,067,442.72	599,772.35	63,467,670.37	39,621,231.37	402,116.21	39,219,115.16
在产品	2,898,369.69	0.00	2,898,369.69	1,458,950.79	0.00	1,458,950.79
库存商品	60,941,785.71	45,395.08	60,896,390.63	50,680,314.80	45,071.47	50,635,243.33
周转材料	577,576.00	0.00	577,576.00	2,254,263.99	0.00	2,254,263.99
发出商品	3,038,168.18	0.00	3,038,168.18	1,725,230.89	0.00	1,725,230.89
合计	131,523,342.30	645,167.43	130,878,174.87	95,739,991.84	447,187.68	95,292,804.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
原材料	402,116.21	376,849.23		179,193.09		599,772.35
在产品	0.00					0.00
库存商品	45,071.47	24,959.03		24,635.42		45,395.08
周转材料	0.00					0.00
合计	447,187.68	401,808.26		203,828.51		645,167.43

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣和待认证进项税	63,997,254.93	61,772,724.11
合计	63,997,254.93	61,772,724.11

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	549,000,033.00	538,523,617.65
合计	549,000,033.00	538,523,617.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	255,766,001.82	313,366,555.66	9,259,845.22	20,692,083.40	599,084,486.10
2. 本期增加金额	3,565,443.08	29,854,816.41	315,955.75	716,003.40	34,452,218.64
(1) 购置	62,385.32	1,372,307.51	315,955.75	402,481.42	2,153,130.00
(2) 在建工程转入	3,503,057.76	28,482,508.90		313,521.98	32,299,088.64
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	65,517.19	95,596.24		136,819.79	297,933.22
(1) 处置或报废	65,517.19	95,596.24		136,819.79	297,933.22
4. 期末余额	259,265,927.71	343,125,775.83	9,575,800.97	21,271,267.01	633,238,771.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,690,111.25	36,825,034.64	4,140,145.76	4,905,576.80	60,560,868.45
2. 本期增加金额	6,100,008.04	14,662,763.28	807,565.58	2,279,480.90	23,849,817.80
(1) 计提	6,100,008.04	14,662,763.28	807,565.58	2,279,480.90	23,849,817.80
3. 本期减少金额	19,450.50	38,311.24		114,185.99	171,947.73
(1) 处置或报废	19,450.50	38,311.24		114,185.99	171,947.73
4. 期末余额	20,770,668.79	51,449,486.68	4,947,711.34	7,070,871.71	84,238,738.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

四、账面价值	238,495,258.92	291,676,289.15	4,628,089.63	14,200,395.30	549,000,033.00
1. 期末账面价值	238,495,258.92	291,676,289.15	4,628,089.63	14,200,395.30	549,000,033.00
2. 期初账面价值	241,075,890.57	276,541,521.02	5,119,699.46	15,786,506.60	538,523,617.65

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
景德镇厂区办厂房	231,674,248.38	正在申请办理中

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	111,556,280.23	136,172,939.36
合计	111,556,280.23	136,172,939.36

(1) 在建工程情况

单位：元

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
景德镇厂区一期工程	111,556,280.23		111,556,280.23	136,172,939.36		136,172,939.36
合计	111,556,280.23		111,556,280.23	136,172,939.36		136,172,939.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
景德镇厂区一期工程	900,000,000.00	136,172,939.36	7,682,429.51	32,299,088.64	0.00	111,556,280.23	70.29%	部分已转固	12,302,366.52	0.00	0.00%	其他、金融机构贷款

合计	900,000.00	136,172.93	7,682,429.51	32,299,088.64	0.00	111,556,280.23			12,302,366.52	0.00	0.00%	
----	------------	------------	--------------	---------------	------	----------------	--	--	---------------	------	-------	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

11、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,084,062.42			1,106,814.48	50,190,876.90
2. 本期增加金额				203,294.86	203,294.86
(1) 购置				203,294.86	203,294.86
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	49,084,062.42			1,310,109.34	50,394,171.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,590,469.20			398,971.05	5,989,440.25
2. 本期增加	534,108.06			55,864.09	589,972.15

金额					
(1) 计提	534,108.06			55,864.09	589,972.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,124,577.26			454,835.14	6,579,412.40
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	42,959,485.16			855,274.20	43,814,759.36
2. 期初账面价值	43,493,593.22			707,843.43	44,201,436.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修、厂区公共设施翻修项目	453,952.78		109,739.70		344,213.08
合计	453,952.78		109,739.70		344,213.08

其他说明

13、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	645,167.43	96,775.11	447,187.68	67,078.15
内部交易未实现利润	71,370.30	10,705.55	169,883.05	25,482.46
可抵扣亏损	27,278,624.09	6,819,656.02	31,111,616.79	7,777,904.20
递延收益	26,621,438.30	6,302,759.00	30,882,056.98	7,334,054.88
信用减值准备	17,626,297.85	2,996,733.19	15,695,895.14	2,375,983.57
合计	72,242,897.97	16,226,628.87	78,306,639.64	17,580,503.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产一次性全额扣除	3,118,723.47	467,808.52	3,732,122.29	559,818.34
合计	3,118,723.47	467,808.52	3,732,122.29	559,818.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	467,808.52	15,758,820.35	559,818.34	17,020,684.92
递延所得税负债	467,808.52		559,818.34	

14、其他非流动资产

单位：元

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
预付购置非流动资产款项	2,264,025.20		2,264,025.20	993,090.03		993,090.03
合计	2,264,025.20		2,264,025.20	993,090.03		993,090.03

其他说明：

15、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	81,681,100.12	81,681,100.12	质押	系电费保函保证金和银行承兑汇票保证金	61,307,163.71	61,307,163.71	质押	系电费保函保证金和银行承兑汇票保证金
应收票据	42,296,583.37	42,296,583.37	质押	系期末本公司已质	88,162,661.55	88,162,661.55	质押	系期末本公司已质

				押、已背书或贴现但尚未到期的应收票据				押、已背书或贴现但尚未到期的应收票据
无形资产	36,817,107.18	33,871,738.40	抵押	土地使用权抵押	36,817,107.18	34,239,909.50	抵押	土地使用权抵押
应收款项融资	8,649,983.36	8,649,983.36	质押	系期末本公司已质押的应收款项融资	526,108.36	526,108.36	质押	系期末本公司已质押的应收款项融资
在建工程	111,556,280.23	111,556,280.23	抵押	江西同宇在建工程抵押	136,172,939.36	136,172,939.36	抵押	江西同宇在建工程抵押
合计	281,001,054.26	278,055,685.48			322,985,980.16	320,408,782.48		

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据贴现	23,218,271.06	60,859,800.23
合计	23,218,271.06	60,859,800.23

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	382,237,100.15	221,938,719.32
合计	382,237,100.15	221,938,719.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应付货款	62,921,519.69	71,736,537.10
应付工程款	35,240,000.53	50,197,624.74
应付运费	5,646,617.70	5,525,264.83
合计	103,808,137.92	127,459,426.67

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无。

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,506,243.58	2,340,572.26
合计	2,506,243.58	2,340,572.26

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付水电费	1,575,325.50	1,188,151.20
应付办公费	181,546.41	266,983.24
投标保证金	270,000.00	240,000.00
危废处置费	160,920.68	234,067.80
预提费用	42,887.69	188,436.21

应付其他	275,563.30	222,933.81
合计	2,506,243.58	2,340,572.26

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	8,858.41	184,778.76
合计	8,858.41	184,778.76

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,382,513.90	33,755,711.59	38,413,898.50	9,724,326.99

二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,945,998.80	1,945,998.80	0.00
三、辞退福利	0.00	29,600.00	29,600.00	0.00
合计	14,382,513.90	35,731,310.39	40,389,497.30	9,724,326.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,098,453.05	29,477,098.27	34,064,830.28	9,510,721.04
2、职工福利费	243,021.00	2,489,279.58	2,602,942.75	129,357.83
3、社会保险费	0.00	786,588.30	786,588.30	0.00
其中：医疗保险费	0.00	641,507.85	641,507.85	0.00
工伤保险费	0.00	52,565.00	52,565.00	0.00
生育保险费	0.00	92,515.45	92,515.45	0.00
	0.00			0.00
4、住房公积金	0.00	506,243.00	505,238.00	1,005.00
5、工会经费和职工教育经费	41,039.85	496,502.44	454,299.17	83,243.12
合计	14,382,513.90	33,755,711.59	38,413,898.50	9,724,326.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,879,405.20	1,879,405.20	
2、失业保险费		66,593.60	66,593.60	
合计	0.00	1,945,998.80	1,945,998.80	0.00

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	856,867.53	1,864,603.21
企业所得税	5,006,666.27	8,967,900.49
城市维护建设税	95,224.02	53,401.28
教育费附加	57,134.41	32,040.77
地方教育附加费	38,089.61	21,360.51
其他	792,690.23	490,797.68
合计	6,846,672.07	11,430,103.94

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,826,600.75	19,840,239.60
合计	18,826,600.75	19,840,239.60

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,151.59	24,021.24
已背书但尚未到期的应收票据	3,382,724.62	18,190,093.20
合计	3,383,876.21	18,214,114.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	187,018,583.65	196,916,919.49
减：一年内到期的长期借款	-18,826,600.75	-19,840,239.60
合计	168,191,982.90	177,076,679.89

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,607,481.16		2,986,042.86	51,621,438.30	与资产相关的政府补助
合计	54,607,481.16		2,986,042.86	51,621,438.30	

其他说明：

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

29、股本

单位：元

	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	30,000,000.00						30,000,000.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

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）	163,551,701.45			163,551,701.45
其他资本公积	35,170,801.94	5,627,328.30		40,798,130.24
合计	198,722,503.39	5,627,328.30		204,349,831.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,728,324.48	4,490,716.23	1,608,169.47	21,610,871.24
合计	18,728,324.48	4,490,716.23	1,608,169.47	21,610,871.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	535,969,994.20	392,664,409.06
调整后期初未分配利润	535,969,994.20	392,664,409.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,243,869.17	143,305,585.14
期末未分配利润	602,213,863.37	535,969,994.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,108,642.92	447,830,750.38	475,832,120.55	345,265,715.78
其他业务	4,228,776.60	6,911,771.10	356,930.95	146,805.97
合计	571,337,419.52	454,742,521.48	476,189,051.50	345,412,521.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电子树脂	567,108,642.92	447,830,750.38					567,108,642.92	447,830,750.38
其他	4,228,776.60	6,911,771.10					4,228,776.60	6,911,771.10
按经营地区分类								
其中：								
中国境内	561,070,438.79	443,690,795.70					561,070,438.79	443,690,795.70
中国境外	6,038,204.13	4,139,954.68					6,038,204.13	4,139,954.68
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								

其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	571,337,419.52	454,742,521.48					571,337,419.52	454,742,521.48

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 59,052,424.00 元，其中，59,052,424.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	671,266.80	966,880.16
教育费附加	402,760.07	580,128.09
房产税	651,833.95	161,037.03
土地使用税	370,849.90	370,849.90
印花税	381,856.67	249,777.57
地方教育附加	268,506.73	386,752.06
环境保护税	6,175.23	3,104.58
合计	2,753,249.35	2,718,529.39

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,009,520.79	13,385,753.71
股份支付	5,627,328.30	5,627,328.30

办公费	1,354,998.92	2,381,720.86
折旧及摊销费	2,495,659.03	1,584,179.25
差旅与车辆费	634,715.05	670,828.54
中介服务费	636,729.17	649,217.53
业务招待费	1,445,089.31	553,671.93
维修及装潢费	68,927.90	410,770.77
其他	835,985.66	664,814.57
合计	20,108,954.13	25,928,285.46

其他说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,848,103.70	1,794,247.39
业务招待费	1,546,345.38	1,236,577.33
差旅及车辆费	242,161.35	132,149.92
办公费	161,887.02	15,353.12
折旧费	94,672.96	90,002.23
其他	86,748.03	31,606.03
合计	3,979,918.44	3,299,936.02

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,347,297.08	5,151,897.54
材料投入费	2,585,495.50	6,193,807.02
检测费	276,499.11	2,783.01
水电燃料费	379,225.81	465,634.15
折旧及摊销	1,415,249.24	891,737.16
其他	830,142.03	1,039,490.31
合计	11,833,908.77	13,745,349.19

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,949,248.78	432,329.74
减：利息收入	687,084.14	989,694.72
利息净支出	1,262,164.64	-557,364.98
汇兑损益	4,481.51	180,237.39
银行手续费及其他	522,922.04	120,172.54
合计	1,789,568.19	-256,955.05

其他说明

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	3,136,042.86	2,990,587.92
其中：与递延收益相关的政府补助	2,986,042.86	338,587.92
直接计入其他收益的政府补助	150,000.00	2,652,000.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,520,245.20	1,775,381.41
其中：个税扣缴税款手续费	64,772.17	118,638.54
进项税加计抵减	2,455,473.03	1,656,742.87
合计	5,656,288.06	4,765,969.33

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		93,368.50
票据贴现利息	-802,456.13	-1,522,710.17
合计	-802,456.13	-1,429,341.67

其他说明

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-68,017.35	-212,338.11
应收账款坏账损失	-1,864,935.36	-2,663,740.39
其他应收款坏账损失	2,550.00	-4,783.75
合计	-1,930,402.71	-2,880,862.25

其他说明

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-401,808.26	-139,350.23
合计	-401,808.26	-139,350.23

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	-584.36

45、营业外收入

单位：元

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
供应商赔款	4,026.83	9,000.00	4,026.83
其他	21,173.45	24,387.62	21,173.45
合计	25,200.28	33,387.62	25,200.28

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

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	126,768.46	121,362.15	126,768.46
其他	186,482.59	1,164.33	186,482.59
合计	313,251.05	122,526.48	313,251.05

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,857,135.61	15,229,944.95
递延所得税费用	1,261,864.57	-4,778,748.34
合计	12,119,000.18	10,451,196.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	78,362,869.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,754,430.40
子公司适用不同税率的影响	687,177.66
调整以前期间所得税的影响	183,225.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,481,295.83
研发费用加计扣除	-1,987,129.14
所得税费用	12,119,000.18

其他说明：

48、其他综合收益

详见附注（无）

49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,670,245.20	17,652,000.00
利息收入	687,084.14	989,694.72
投标保证金押金	37,000.00	0.00
其他收入	21,173.45	152,026.16
合计	3,415,502.79	18,793,720.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性付现销售、管理费用	19,007,455.52	14,652,523.51
研发费用	1,485,866.95	1,507,907.47
财务费用	213,821.54	120,172.54
营业外支出	187,265.56	1,164.33
专项储备支出	1,608,169.47	895,058.76
投标保证金押金	0.00	200,000.00
其他	0.00	7,000.00
合计	22,502,579.04	17,383,826.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		
支付的其他与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 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**50、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,243,869.17	75,116,880.09
加：资产减值准备	2,332,210.97	3,020,212.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,849,817.80	5,639,077.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	589,972.15	580,806.36
长期待摊费用摊销	109,739.70	76,454.91
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）	0.00	584.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	125,985.49	121,362.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,953,730.29	612,567.13
投资损失（收益以“-”号填列）	802,456.13	-93,368.50

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,261,864.57	-4,778,748.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-35,987,178.97	2,233,330.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-140,915,682.17	-76,626,380.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	78,793,674.82	27,270,708.33
其他	5,523,832.20	22,793,367.72
经营活动产生的现金流量净额	4,684,292.15	55,966,854.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,071,987.51	25,603,567.91
减：现金的期初余额	29,749,777.02	224,453,127.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,677,789.51	-198,849,559.57

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,071,987.51	29,749,777.02
其中：库存现金	108,459.20	128,999.80
可随时用于支付的银行存款	27,963,528.31	29,620,777.22
三、期末现金及现金等价物余额	28,071,987.51	29,749,777.02

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	81,681,100.12	61,307,163.71	因电费保函保证金和银行承兑汇票保证金受限
合计	81,681,100.12	61,307,163.71	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

无

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			17,712,070.98
其中：美元	2,474,236.72	7.1586	17,712,070.98
欧元			
港币			
应收账款			764,466.90
其中：美元	106,790.00	7.1586	764,466.90
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	329,053.54
与租赁相关的总现金流出	539,581.64

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,347,297.08	5,151,897.54
材料投入费	2,585,495.50	6,193,807.02
检测费	276,499.11	2,783.01
水电燃料费	379,225.81	465,634.15
折旧及摊销	1,415,249.24	891,737.16
其他	830,142.03	1,039,490.31

合计	11,833,908.77	13,745,349.19
其中：费用化研发支出	11,833,908.77	13,745,349.19

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江西同宇新材料有限公司	49,800,000.00	江西景德镇	江西景德镇	电子专用材料研发，电子专用材料制造，电子专用材料销售，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除许可业务外，可自主依法经营法	100.00%		新设

				律法规非禁止或限制的项目)			
--	--	--	--	---------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	54,607,481.16			2,986,042.86		51,621,438.30	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,136,042.86	2,990,587.92

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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：信用风险、流动性风险和市场风险。

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负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部门对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。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。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）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、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。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 65.94%（2024 年 12 月 31 日：66.04%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.51%（2024 年 12 月 31 日：86.90%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	23,218,271.06	-	-	-
应付票据	382,237,100.15	-	-	-
应付账款	103,808,137.92	-	-	-
其他应付款	2,506,243.58	-	-	-
一年内到期的非流动负债	18,826,600.75	-	-	-
其他流动负债	3,383,876.21	-	-	-
长期借款	-	37,375,996.20	56,063,994.30	74,751,992.40
合计	533,980,229.67	37,375,996.20	56,063,994.30	74,751,992.40

（3）市场风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。于报告期各期末，本公司无重大风险敞口。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			162,096,857.69	162,096,857.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人

于 2025 年 6 月 30 日，张驰直接持有本公司 39.99% 的表决权股份，并通过四会兆宇企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 5.26% 的表决权股份；苏世国直接持有本公司 26.13% 的表决权股份。张驰和苏世国二人合计控制的公司表决权比例为 71.38%，依其持有股份所享有的表决权能够对公司董事会及公司生产经营管理等重大决策产生重大影响。因此，张驰先生和苏世国先生为公司的共同实际控制人。

本企业最终控制方是张驰、苏世国。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
纪仲林	持有本公司 12.00% 表决权股份的股东、董事
章星	持有本公司 8.60% 表决权股份的股东、监事会主席
邓凯华	持有本公司 6.02% 表决权股份的股东、董事、副总经理
郑业梅	董事会秘书、副总经理
王岩	独立董事
余宇莹	独立董事
杨进	独立董事
徐国正	监事
苏文萍	职工代表监事
邓佩红	财务总监
四会兆宇企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人张驰担任执行事务合伙人的企业

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张驰、苏世国	5,000,000.00	2019年09月18日	2027年12月31日	是
张驰、苏世国	10,000,000.00	2019年09月18日	2025年12月31日	是
张驰、苏世国	150,000,000.00	2023年08月28日	2024年08月28日	是
张驰、苏世国	100,000,000.00	2024年10月14日	2025年10月13日	否
张驰、江西同宇	150,000,000.00	2023年02月03日	2024年01月10日	是
张驰、江西同宇	150,000,000.00	2023年11月23日	2024年11月12日	否
张驰	200,000,000.00	2023年11月23日	2024年11月24日	否
张驰、江西同宇	120,000,000.00	2024年12月24日	2027年12月23日	否
张驰、乾润泰、李舒娜	7,800,000.00	2020年03月31日	2026年03月26日	是
张驰、章星、邓凯华、苏世国	17,800,000.00	2021年10月25日	2026年10月25日	是
张驰、苏世国	17,500,000.00	2022年04月28日	2027年04月28日	是
张驰、纪仲林	240,000,000.00	2022年06月10日	2025年06月09日	是
张驰、苏世国、纪仲林	100,000,000.00	2022年12月05日	2025年03月25日	是
张驰、纪仲林	100,000,000.00	2023年12月22日	2026年12月21日	否

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,731,988.67	4,351,975.85

5、关联方承诺

无。

6、其他

无。

十四、股份支付**1、股份支付总体情况**适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,798,130.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,627,328.30

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工持股平台	5,627,328.30	
合计	5,627,328.30	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2025.7.10 日发行上市		

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	251,159,131.69	274,231,936.40
1 至 2 年	1,204,600.00	1,723,636.73
2 至 3 年	920,236.73	
合计	253,283,968.42	275,955,573.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,285,956.73	1.30%	1,642,978.37	50.00%	1,642,978.36	3,652,996.73	1.32%	1,826,498.38	50.00%	1,826,498.35
其中：										
按组合	249,998,011.69	98.70%	12,351,692.02	4.94%	237,646,319.67	272,302,576.40	98.68%	13,615,128.76	5.00%	258,687,447.64

计提坏账准备的应收账款										
其中：										
应收客户货款	249,998,011.69	98.70%	12,351,692.02	4.94%	237,646,319.67	272,302,576.40	98.68%	13,615,128.76	5.00%	258,687,447.64
合计	253,283,968.42	100.00%	13,994,670.39	5.53%	239,289,298.03	275,955,573.13	100.00%	15,441,627.14	5.60%	260,513,945.99

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	3,652,996.73	1,826,498.38	3,285,956.73	1,642,978.37	50.00%	已逾期
合计	3,652,996.73	1,826,498.38	3,285,956.73	1,642,978.37		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	249,998,011.69	12,351,692.02	4.94%
合计	249,998,011.69	12,351,692.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,826,498.38	0.00	183,520.01	0.00		1,642,978.37
按组合计提坏账准备	13,615,128.76	2,044,328.10	3,307,764.84	0.00		12,351,692.02
合计	15,441,627.14	2,044,328.10	3,491,284.85	0.00		13,994,670.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	61,269,258.24	0.00	61,269,258.24	24.19%	3,063,462.92
客户 2	31,443,354.00	0.00	31,443,354.00	12.41%	1,572,167.69
客户 3	28,697,798.49	0.00	28,697,798.49	11.33%	1,434,889.92
客户 4	27,405,726.13	0.00	27,405,726.13	10.82%	1,370,286.29
客户 5	20,292,640.00	0.00	20,292,640.00	8.01%	1,014,632.00
合计	169,108,776.86	0.00	169,108,776.86	66.76%	8,455,438.82

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	412,599,498.44	397,402,633.43
合计	412,599,498.44	397,402,633.43

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	1,000.00	1,000.00
员工备用金	0.00	55,000.00
合并范围内关联方款项	412,598,798.44	397,349,483.43
合计	412,599,798.44	397,405,483.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	133,412,190.92	226,287,251.91
1 至 2 年	244,950,276.82	171,118,231.52

2至3年	34,237,330.70	
合计	412,599,798.44	397,405,483.43

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	412,599,798.44	0.00%	300.00	0.00%	412,599,498.44	397,405,483.43	100.00%	2,850.00	0.00%	397,402,633.43
其中：										
组合1：押金和保证金	1,000.00	0.00%	300.00	30.00%	700.00	1,000.00	0.00%	100.00	10.00%	900.00
组合2：员工备用金						55,000.00	0.01%	2,750.00	5.00%	52,250.00
组合3：合并范围内关联方款项	412,598,798.44	100.00%	0.00	0.00%	412,598,798.44	397,349,483.43	99.99%	0.00	0.00%	397,349,483.43
合计	412,599,798.44	0.00%	300.00	0.00%	412,599,498.44	397,405,483.43	100.00%	2,850.00	0.00%	397,402,633.43

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项	412,598,798.44	0.00	0.00%
押金和保证金	1,000.00	300.00	
合计	412,599,798.44	300.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	2,850.00			2,850.00
2025年1月1日余额在本期				

本期转回	2,550.00			2,550.00
2025年6月30日余额	300.00			300.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,850.00		2,550.00			300.00
合计	2,850.00		2,550.00			300.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
江西同宇新材料有限公司	合并范围内关联方款项	412,598,798.44	0-3年	100.00%	
广东联合电子服务股份有限公司	押金和保证金	1,000.00	2-3年	0.00%	300.00
合计		412,599,798.44		100.00%	300.00

3、长期股权投资

单位：元

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	126,814,270. 85		126,814,270. 85	126,814,270. 85		126,814,270. 85
合计	126,814,270. 85		126,814,270. 85	126,814,270. 85		126,814,270. 85

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
江西同宇 新材料有 限公司	126,814,2 70.85						126,814,2 70.85	
合计	126,814,2 70.85						126,814,2 70.85	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,718,180.68	367,130,661.33	475,832,120.55	345,265,715.78
其他业务	4,272,964.25	3,468,196.59	356,930.95	146,805.97
合计	466,991,144.93	370,598,857.92	476,189,051.50	345,412,521.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 50,454,293.00 元，其中，50,454,293.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	93,368.50
票据贴现利息	-566,071.59	-1,522,710.17
合计	-566,071.59	-1,429,341.67

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-125,985.49	
计入当期损益的政府补助（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）	488,587.92	
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	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,293.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	183,520.01	
减：所得税影响额	67,324.40	
合计	381,504.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.59%	2.2081	2.2081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.55%	2.1954	2.1954

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他