



华腾新材

NEEQ : 873721

北京华腾新材料股份有限公司

Beijing Huateng Hightech Corp.

华夏腾飞 材料先行

高技术、高性能

环保节能型胶粘剂产品

ENVIRONMENTAL PROTECTION AND ENERGY SAVING ADHESIVE PRODUCTS

半年度报告

— 2025 —

## 重要提示

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

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	130
附件 II	融资情况 .....	130

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、华腾新材	指	北京华腾新材料股份有限公司
广东国望	指	广东国望精细化学品有限公司，公司全资子公司
重庆聚特	指	重庆聚特新材料有限公司，公司全资子公司
华南研究院	指	广东华南精细化工研究院有限公司，公司全资子公司
河北万富达	指	河北华腾万富达精细化工有限责任公司，公司全资子公司
珠海福瑞	指	珠海福瑞聚合物材料有限责任公司，公司全资子公司
北京分公司	指	北京华腾新材料股份有限公司北京分公司
北化集团	指	北京化学工业集团有限责任公司，公司控股股东
北化研究院	指	北京市化学工业研究院有限责任公司，公司持股 5%以上股东，北化集团全资子公司
汕头新康利	指	汕头市新康利投资有限公司，公司持股 5%以上股东
江门中开院	指	江门中开院科技创业中心有限公司，公司股东
北京市国资委	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
股东大会	指	北京华腾新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华腾新材料股份有限公司董事会
监事会	指	北京华腾新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师
《公司章程》	指	《北京华腾新材料股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
本期期末	指	2025 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上期期末	指	2024 年 6 月 30 日
胶粘剂	指	通过粘合作用，能把同种或者不同种的固体材料表面连接在一起的媒介物。也可称为“粘合剂”、“胶”、“胶黏剂”
2 万吨项目	指	广东国望精细化学品有限公司 20000 吨/年功能性聚氨酯粘接材料自动化生产建设项目
聚氨酯胶粘剂	指	在分子链中含有氨基甲酸酯基团(-NHCOO-)或异氰酸酯基(-NCO)的胶粘剂，由德国拜耳公司于 1937 年发明，可用于不同材质之间的粘接，其特点在于粘接性优良、耐油、耐冲击、耐磨、耐低温等
无溶剂型聚氨酯胶粘剂	指	不含或含极少量挥发性物质，具备绿色、安全、环保等特点的聚氨酯胶粘剂产品

溶剂型聚氨酯胶粘剂	指	以氨基甲酸酯为结构特征的聚氨酯结构中引入功能性基团实现结构改性的聚氨酯胶粘剂或者采用环氧树脂、硅烷、丙烯酸酯或其他改善胶粘剂表面能或内聚强度的组分制成的一类胶粘剂，具备高性能、安全、卫生、节能、高端应用等特点的聚氨酯胶粘剂产品
热熔胶	指	一种可塑性的粘合剂，常温呈固体状态，加热熔融成液态，涂覆，润湿被粘物后，经压合、冷却，可快速完成粘接的胶粘剂
丙烯酸水性胶	指	以水作为分散介质，以丙烯酸及丙烯酸酯类合成的胶粘剂，也称丙烯酸水胶，不含有机溶剂，具有绿色、环保的特点
软包装	指	在充填或取出内装物后，容器形状可发生变化的包装。用纸、铝箔、纤维、塑料薄膜以及它们的复合物所制成的各种袋、盒、套、包封等均为软包装
高温蒸煮	指	对塑料软包装和铝箔包装的食品进行杀菌的过程。由于所装食物、杀菌要求的不同，相应的包装和包装复合中用到的胶粘剂需要满足不同的高温蒸煮要求，一般分为两个级别：100~121° C（含）为中高温蒸煮、121 ~135° C（含）高温蒸煮
双组份粘合剂	指	将两组不同成分的胶按照一定比例混合均匀后，通过化学反应使胶凝固而产生粘合作用的粘合剂
固体分	指	胶粘剂的固体含量亦称不挥发物含量，是在规定的测试条件下测定胶粘剂中非挥发性物质的质量百分数
高固体分工作液涂布	指	高固体分工作液涂布是指将高固体分的胶粘剂工作液涂布于纸、塑料薄膜等基材上制得复合材料（膜）的一种方法
内聚强度	指	是指在同种物质内部相邻各部分之间的相互吸引的分子力的大小
GTT 公司	指	GTT 公司全称为 Gaz Transport&Technigaz，是一家专注于 LNG 液货围护领域的法国公司。公司技术积累深厚，是这一细分领域的领导者。目前 GTT 公司拥有 MARK 系列和 NO 系列两种液货围护技术，在 LNG 液货围护系统领域占据了世界上 90%以上的市场份额
LNG	指	LNG 全称为 Liquefied Natural Gas，即液化天然气，是将气田生产的天然气净化处理后，经一连串超低温液化而获得常压下是液体的天然气，被公认是地球上最干净的化石能源
双非	指	是公司特指非包装、非复合领域的简称
可热封水性涂层	指	经涂布干燥后可在 110~180°C 温度下熔融粘合的水性乳液，主要用于在纸或无纺布等基材
清洁能源储运领域专用粘接材料	指	绿色能源如水电、核电、风电、太阳能发电等清洁能源在储存和运输过程中的设备设施中用于不同材质如金属、塑料、纤维等之间的粘接材料
LNG 储存和运输液货围护系统专用胶粘剂	指	LNG 储存和运输用设备设施如 LNG 船、LNG 岸罐中液货围护系统中不同材料如金属、胶合板、聚氨酯泡沫等复合粘接用胶粘剂
顶梁板	指	LNG 船液货围护系统重要组成部分，由次屏蔽层及聚氨酯泡沫板通过环氧胶粘接而成

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华腾新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	BeiJing HuaTeng Hightech Corp.		
	HuaTeng Hightech		
法定代表人	陈宇	成立时间	2005年2月22日
控股股东	控股股东为北京化学工业集团有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为北京市国资委，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学品制造（C266）-其他专用化学品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	主要从事聚氨酯胶粘剂等粘接材料的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华腾新材	证券代码	873721
挂牌时间	2022年7月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	79,249,286
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号		
联系方式			
董事会秘书姓名	金东旭	联系地址	海淀区中关村南大街甲12号1幢寰太大厦16层1801单元
电话	010-62551996	电子邮箱	jl66@hthitech.com
传真	010-62578698		
公司办公地址	海淀区中关村南大街甲12号1幢寰太大厦16层1801单元	邮政编码	100084
公司网址	www.hthitech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087719892401		
注册地址	北京市海淀区清华大学西门外化工研究院内办公楼五层		
注册资本（元）	79,249,286	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、公司简介

华腾新材是一家专注于功能性高分子粘接材料研究与产业化的国有控股高新技术企业，致力于研发以聚氨酯为核心的复合改性粘结与涂层产品，以此满足多元化粘接技术需求、适配多类工艺条件并实现多重功能用途。公司持续拓展产品应用边界，不仅在可循环再生的多功能复合包装领域深耕，更在高技术船舶、新能源汽车、施工条件复杂的管网修复等高端领域实现深度应用，旨在为客户提供差异化、个性化、专业化、定制化的解决方案，持续打造以创新驱动为特质的公众公司。

历经二十载发展积淀，公司已构建起完整的复合软包装用聚氨酯胶粘剂全系列产品体系，“聚特”与“国望”两大品牌深受客户信赖。与此同时，公司创新研发的“双非”产品已成功在清洁能源储运、汽车装配及高端电子电器领域实现商业化销售，“速乐邦”与“友乐邦”品牌亦荣获市场高度评价。此外，公司还积极参与并牵头制定了复合软包装用聚氨酯胶粘剂的国家推荐标准、行业推荐标准以及无溶剂复合膜的团体标准，在行业标准建设中发挥着重要作用。

在报告期内，公司实现营业收入 91,103,341.43 元，其中主营业务复合软包装用聚氨酯胶粘剂市场表现稳定。“双非”新产品成功拓展至清洁能源储运和汽车装配领域，业务发展路径符合国家产业政策导向。

##### 2、商业模式

报告期内，公司商业模式未发生变化。

公司具体的盈利、采购、生产、销售、研发模式如下：

###### (1) 盈利模式

公司成立以来，始终专注于功能性高分子粘接材料产品的研发与应用，在实际服务客户过程中，形成了深厚的技术积累与行业经验。公司通过持续不断的研发创新，积极尝试探索产品服务于新领域新场景，并且针对不同客户对产品的各种特殊要求，制定专项生产工艺，满足客户多样化需求。公司凭借在功能性高分子粘接材料领域的研发优势与技术优势，通过研发、生产、销售软包装用聚氨酯胶粘剂、清洁能源储运及汽车装配等领域功能性粘结与涂层材料实现相关收入、利润以及现金流。报告期内盈利模式没有发生变化。

###### (2) 采购模式

公司主要采用“基于安全库存、以销定产、以产定购”的采购模式，与核心原材料供应商建立了长期战略合作，通过滚动式月度产销联动机制，动态调整采购计划。鉴于主要原材料属于基础化工大宗商品，其采购价格与市场行情高度联动，公司设立价格波动监测专责部门，依托集约采购和窗口期备货等灵活策略实施精准化成本管控。报告期内，采购模式没有发生变化。

###### (3) 生产模式

公司的生产模式为：以自主生产为主结合少量的委托加工。报告期内，生产模式没有发生变化。

###### ① 自主生产

公司主要采取“以销定产”的模式，销售部根据上月销售数量、客户订单综合分析后，编制月度销售计划。生产部门根据月度销售计划、仓库产成品库存、安全库存计划编制月度生产计划，并据此实施生产工作。生产结束后，由公司的质量管理部门对产品进行质量检验，检验合格后入库。

###### ② 委托加工

综合评判投资、产量、时效等因素，公司部分牌号无溶剂型聚氨酯胶粘剂、丙烯酸水性胶采用委托加工的方式进行。

#### （4）销售模式

公司根据下游客户特点，采取了以直销为主结合部分经销的销售模式。报告期内，销售模式没有发生变化。

##### ① 直销模式

公司直销客户主要以中大型客户为主。公司与主要直销客户均保持长期稳定的合作关系。

##### ② 经销模式

公司的经销模式为买断式经销。公司采取经销模式的主要原因为：在部分中小客户集中的区域，经销商拥有较为广泛的资源以及及时的服务和响应能力，与当地终端客户沟通能力较强，相较直销模式具有更好的销售渠道及业务拓展空间，同时，经销模式也为公司降低了运营成本，减少了小客户带来的应收账款风险。

#### （5）研发模式

##### ① 自主研发

公司的自主研发项目可以分为以下三大类：新产品开发技术研究、标准化技术研究和工艺装备技术研究。新产品开发类项目主要以公司现有主营产品市场需求、战略性新产品开发为主；标准化研究类项目主要以确保公司产品的品质、安全环保为主要目的，以可量化、可规范化、可标准化为研究主旨形成系列标准化实施方案；工艺装备类项目主要以公司产品生产涉及的工艺技术、装备技术的开发与实施为主。

##### ② 联合研发

公司在坚持自主研发的基础上，积极推进产、学、研合作创新方式，与部分高等院校建立了联合研发合作机制，进一步促进公司技术水平的提升。

报告期内，研发模式没有发生变化。

### 3、经营计划实现情况

报告期内，公司经营业绩承受压力：实现营业收入 91,103,341.43 元，同比下降 16.32%；毛利率 25%，较上年同期提高了 1.96%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,046,514.48 元，同比下降 63.53%；扣除非经常性损益后的净利润 991,147.78 元，同比下降 52.37%。

报告期内，为应对公司业绩波动，增强抗风险能力，公司积极响应和参与北化集团“231”战略布局及“三个北化”建设，围绕“优化结构、增强动能、发挥优势”的变革主线，加速推进转型升级，主要体现在以下方面：

在经营变革领域，公司积极应对市场竞争压力，全面推行营销体系改革，通过优化销售管理机制、强化数据分析能力及整合资源配置，协调品牌推广、客户管理及市场策略制定工作，着力提高整体营销效能，扩大市场份额推动业务增长。

在业务发展层面，复合软包装用胶粘剂产品领域，随着营销体系改革的深化及各地生产基地对相关产品市场配套建设的逐步完善，公司将重点提升该系列产品在国内外市场的竞争力与市场份额；“双非”新产品领域，公司将以定制研发为发端，聚焦满足客户需求，着力打造“客户+科技”与“场景+科技”的新模式，致力于为客户提供多场景应用解决方案。

在研发创新驱动发展方面，公司秉持差异化、高端化战略导向，累计实施研发项目 16 项，加速推动产品迭代升级；新申请发明专利 3 件，2 项国家重点研发课题按计划推进；响应国家减碳环保政策要求，突破功能性溶剂/无溶剂型聚氨酯胶粘剂关键技术瓶颈，扩充低碳产品体系；同时积极布局清洁能源储运、汽车装配、高端电子电器及装配式建筑等战略性新兴产业领域，加大自主研发力度，推动相关产品实现国产化替代。

## （二） 行业情况

### 1、 总述

2025年上半年,受外部环境变化带来的不利因素增多和国内有效需求不足的双重影响,我国胶粘剂行业企业同样面临市场竞争加剧、投资增速放缓、结构性矛盾加剧等困难和挑战。面对诸多不利因素,相关胶粘剂行业企业顺应时势,进一步推进产业结构调整,在转型升级、技术创新等方面积极作为,努力增强市场竞争力,力争在激烈的市场竞争中占据优势地位。

在“双循环”和“碳达峰碳中和”的新格局下,绿色环保和可降解材料的应用需求不断扩大。随着新能源汽车、低空经济、城市更新改造和人工智能等新业态、新领域的不断发展,给胶粘剂行业带来了新的应用领域,未来胶粘剂的市场应用将有更加广阔的发展空间。近几年国内企业开展国际合作逐步增加,国外投资建厂日益活跃,在技术研发、科研创新等方面投入也不断加大,从产品的价格竞争向技术和功能性竞争转变的趋势日益明显。

公司主要产品涉及复合软包装用粘接材料、清洁能源储运领域用专用粘接材料以及其他应用领域的粘结材料等功能性粘接材料。

## 2、复合软包装用粘接材料

随着市场竞争的加剧以及国家环保、低碳及节能政策影响,行业对 VOCs 排放和低碳减碳技术的要求也在逐步提高,不断推进水性、无溶剂、反应型热熔胶粘剂的技术进步,进而促使聚氨酯胶粘剂行业整体提升。近年来,多项强制性国家标准的发布实施,督促食品包装企业对初级芳香胺的管控诉求日益迫切,复合软包装用聚氨酯胶粘剂特别是无溶剂型聚氨酯胶粘剂的食品安全合规性成为行业上下游的关注重点,由此带来的 PAA 快速衰减乃至零 PAA 产出的无溶剂型胶粘剂产品迎来市场追捧;同时下游彩印包装企业对无溶剂型胶粘剂产品的潜在风险关注以及行业竞争的加剧,叠加国内设备制造企业的技术水平提升,以适用于柔版复合或高线数凹版复合的溶剂型胶粘剂产品以其可与无溶剂型胶粘剂产品优势互补的特点成为行业需求重点。此外,随着低碳减碳政策不断推进,碳税核算方式方法日益深化,促进复合软包装材料全生命周期的减碳技术成为迫切需求,单一材质高浓度涂布、功能性聚氨酯胶粘剂、可堆肥降解材料成为发展方向之一。

报告期内,公司契合不断丰富的包装功能,基于公司深厚的产品技术积淀,坚持探索高性能复合用胶粘剂产品,精准匹配适用于铝塑耐热结构的高浓度柔板复合应用、低 PAA 无溶剂型胶粘剂产品、含铝结构功能性单组分无溶剂型胶粘剂产品、铝箔蒸煮用功能性无溶剂型胶粘剂产品、单材化包装、预制食品包装、低热封温度的阻隔性纸包装等热点应用需求,有效实现了功能性复合材料的技术提升与品种完善。

## 3、清洁能源储运领域专用粘接材料

在“双碳”政策推动下,清洁能源应用不断深入,液化天然气 LNG 储运市场快速发展。报告期内,中国船企在 LNG 运输船新造船市场份额逐步扩大,市场需求呈现增长趋势,市场需求空间大。在全球能源转型的背景下,LNG 船运市场正迎来快速发展期。中国船企凭借技术进步和产能扩张,正在打破原有的国际竞争格局,市场份额存在不断提升的发展潜力。同时,LNG 正在成为中国日益重要的清洁能源,进口量不断增加,同时刺激远洋运输 LNG 船和陆地岸罐的发展。LNG 船和陆地岸罐是国际公认的高技术、高难度、高附加值的“三高”产品,其货舱的围护系统是制船的核心技术。LNG 液货围护系统主要作用是隔离屏障和绝热绝缘作用;其中液货围护系统结构中顶梁板(top bridge pad)主要由次屏蔽层及聚氨酯泡沫板通过耐低温环氧胶粘接组成。目前市场调研反馈 LNG 船用此类型胶粘剂主要为韩国 UNITECH 产品,迫切需要自主研发及国产替代,打破国际技术垄断。

报告期内,公司通过针对 TBP 用环氧胶的耐低温性能的结构设计、性能评价、制备工艺、应用验证等关键技术的研究,TBP 用环氧胶已满足 GTT 公司的认证技术规范要求,正在推进认证工作。

## 4、汽车装配用粘接材料

汽车装配用粘接材料行业是汽车制造产业链的重要环节,其发展受到新能源汽车、轻量化技术、环保法规等多重因素的推动。核心驱动因素源于新能源汽车产业的蓬勃发展,电动汽车三电系统(电池、电机、电控)对胶粘剂的需求量较传统燃油车呈现量级式增长。

当前汽车制造领域对装配用粘接材料的市场需求呈现显著分化特征,汽车行业的竞争从安全技术、

轻量化、新材料的应用、节约降本等方面需求，对汽车用结构用胶和密封用胶需求发生较大变化，从材料体系维度，聚氨酯、环氧树脂及有机硅胶粘剂形成三大主流品类：聚氨酯胶粘剂凭借优异弹性及密封性能，在动力总成系统与车身领域占据重要地位，2024 年全球市场规模预计突破亿元量级，其中中国市场份额呈现显著提升趋势。

汽车装配用胶粘剂行业正处于技术迭代与市场扩容的关键发展阶段，新能源汽车产业革新与轻量化技术演进构成核心发展动能。未来市场主导权将向环保型、高性能胶粘剂产品转移，区域化供应链体系正在形成新型布局，中国本土企业正在加速实现进口替代进程，国内头部车企大格局也正在发生改变，区域性产业竞争态势与技术创新迭代将深度重构行业生态体系。行业参与者亟需在成本优化体系、核心技术攻关机制及合规化运营架构之间建立动态平衡机制，以有效把握行业增长机遇窗口。

报告期内，本公司持续推进汽车装配用粘接材料项目，在持续深化客户需求对接与服务响应的基础上，严格遵循既定战略规划框架，系统化研判新能源汽车制造领域的市场动态与发展机遇。依托公司现有科研技术储备优势，加速推进相关产业化项目落地进程，着力完善产业链资源配置，进一步扩充公司多元化产品矩阵，为培育新兴业绩增长极奠定战略基础。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、北京市“专精特新”中小企业： 公司被认定为北京市 2022 年度第二批“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”： 2024 年 12 月，公司取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202411004779。 2024 年 11 月，子公司广东国望取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202444003169。 2022 年 12 月，子公司广东华南院取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202244012489。</p> <p>3、广东省专精特新中小企业： 2023 年 1 月 19 日公示认定全资子公司广东国望为广东省 2022 年专精特新中小企业，有效期三年。</p>

注：依据《北京市经济和信息化局关于组织开展 2025 年度北京市创新型中小企业及专精特新中小企业资质到期复核工作的通知》，2025 年 7 月 9 日 0:00 至 2025 年 8 月 10 日 24:00 北京市经信局开启对 2022 年度认定的北京市专精特新中小企业开展资质到期复核工作，在市经济和信息化局正式公告复核通过的企业名单前，原 2022 年度认定的北京市专精特新中小企业称号依然有效。公司已在复核期间提交复审材料。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	91,103,341.43	108,875,184.16	-16.32%
毛利率%	25.00%	23.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,046,514.48	2,869,371.77	-63.53%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	991,147.78	2,080,969.22	-52.37%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.38%	1.07%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.36%	0.78%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	312,783,353.40	330,247,273.23	-5.29%
负债总计	43,066,708.64	57,976,957.70	-25.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	269,716,644.76	272,270,315.53	-0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	3.44	-0.94%
资产负债率% (母公司)	5.78%	4.27%	-
资产负债率% (合并)	13.77%	17.56%	-
流动比率	3.76	2.83	-
利息保障倍数	14.23	45.57	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	9,510,028.48	2,878,765.06	230.35%
应收账款周转率	1.97	1.99	-
存货周转率	2.23	2.95	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.29%	-1.33%	-
营业收入增长率%	-16.32%	10.60%	-
净利润增长率%	-63.53%	49.64%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	50,899,612.35	16.27%	49,575,262.63	15.01%	2.67%
应收票据	4,644,141.63	1.48%	7,308,588.56	2.21%	-36.46%
应收账款	43,391,795.24	13.87%	49,069,978.39	14.86%	-11.57%
应收款项融资	6,342,773.91	2.03%	12,345,663.03	3.74%	-48.62%
预付款项	908,887.84	0.29%	542,790.91	0.16%	67.45%
其他应收款	899,552.45	0.29%	508,378.48	0.15%	76.95%
存货	29,963,785.09	9.58%	31,256,935.09	9.46%	-4.14%
其他流动资产	5,703,283.95	1.82%	6,425,593.31	1.95%	-11.24%
固定资产	130,560,360.30	41.74%	135,672,444.91	41.08%	-3.77%
在建工程	2,759,377.13	0.88%	2,413,836.58	0.73%	14.31%

使用权资产	5,641,107.08	1.80%	3,707,559.19	1.12%	52.15%
无形资产	27,372,438.64	8.75%	27,689,516.56	8.38%	-1.15%
长期待摊费用	1,938,779.54	0.62%	2,296,515.11	0.70%	-15.58%
递延所得税资产	1,271,801.45	0.41%	1,366,350.48	0.41%	-6.92%
其他非流动资产	485,656.80	0.16%	67,860.00	0.02%	615.67%
短期借款	837,219.88	0.27%	0.00	0.00%	-
应付票据	3,598,769.60	1.15%	9,234,398.08	2.80%	-61.03%
应付账款	19,910,360.67	6.37%	32,817,411.44	9.94%	-39.33%
应付职工薪酬	5,567,576.47	1.78%	6,070,708.06	1.84%	-8.29%
应交税费	1,395,681.69	0.45%	849,797.43	0.26%	64.24%
其他应付款	1,214,544.52	0.39%	1,505,959.41	0.46%	-19.35%
一年内到期的非流动负债	1,341,186.06	0.43%	2,040,981.27	0.62%	-44.82%
其他流动负债	2,855,726.10	0.91%	2,824,797.97	0.86%	1.09%
合同负债	1,471,143.62	0.47%	100,472.51	0.03%	1,364.23%
租赁负债	4,323,893.28	1.38%	2,120,124.78	0.64%	114.08%
递延收益	550,606.75	0.18%	412,306.75	0.12%	33.54%

### 项目重大变动原因

<p>(1) 应收票据、应收款项融资变动较大主要系报告期末在手票据较上年末有所减少所致。</p> <p>(2) 预付款项变动较大主要系报告期内已付款的材料在途未入库所致。</p> <p>(3) 其他应收款变动较大主要系报告期内母公司支付办公场所押金所致。</p> <p>(4) 使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债变动较大主要系报告期内母公司新租用办公场所所致。</p> <p>(5) 其他非流动资产变动较大主要系报告期内母公司支付设备购置款，但设备尚未到货验收所致。</p> <p>(6) 新增短期借款主要系报告期内子公司广东国望尚未到期的信用一般票据贴现所致。</p> <p>(7) 应付账款变动较大主要系报告期内支付了到期工程款所致。</p> <p>(8) 应交税费变动较大主要系报告期末应交所得税较上期有所增加所致。</p> <p>(9) 合同负债变动较大主要系报告期末客户预收账款较报告期初增加所致。</p> <p>(10) 递延收益变动较大主要系报告期内收到国家重点研发计划项目国拨经费所致。</p>
--

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	91,103,341.43	-	108,875,184.16	-	-16.32%
营业成本	68,325,187.35	75.00%	83,795,425.30	79.69%	-18.46%
毛利率	25.00%	-	23.04%	-	-
税金及附加	701,333.33	0.77%	715,649.23	0.66%	-2.00%
销售费用	5,263,531.27	5.78%	6,240,175.67	5.73%	-15.65%
管理费用	11,376,103.65	12.49%	10,525,514.18	9.67%	8.08%
研发费用	4,173,454.19	4.58%	4,749,455.48	4.36%	-12.13%

财务费用	-41,083.80	-0.05%	-130,474.54	-0.12%	-68.51%
其他收益	7,527.15	0.01%	1,533,374.68	1.41%	-99.51%
投资收益	-34,105.37	-0.04%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	291,441.94	0.32%	504,836.76	0.46%	-42.27%
资产减值损失	62,003.43	0.07%	-521,339.83	-0.48%	-111.89%
资产处置收益	179,869.21	0.20%	-36,523.82	-0.03%	-592.47%
营业利润	1,811,551.80	1.99%	4,459,786.63	4.10%	-59.38%
营业外收入	34,998.03	0.04%	42,335.60	0.04%	-17.33%
营业外支出	164,454.84	0.18%	278,415.76	0.26%	-40.93%
利润总额	1,682,094.99	1.85%	4,223,706.47	3.88%	-60.17%
净利润	1,046,514.48	1.15%	2,869,371.77	2.64%	-63.53%

### 项目重大变动原因

- (1) 财务费用变动较大主要系报告期内利息收入及汇兑收益较上年同期有所减少所致。
- (2) 其他收益变动较大主要系报告期内未发生政府补贴所致。
- (3) 信用减值损失变动较大主要系报告期末应收账款坏账准备余额较上年末减少所致。
- (4) 资产减值损失变动较大主要系报告期内部分已计提存货跌价准备的产品减值迹象消失，对已计提的存货跌价准备予以转回所致。
- (5) 资产处置收益变动较大主要系报告期内使用权资产终止确认所致。
- (6) 营业利润、利润总额、净利润变动较大主要系报告期内收入减少导致毛利额减少，且其他收益较上年同期减少所致。
- (7) 营业外支出变动较大主要系上期子公司受到行政处罚所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,946,202.29	108,736,042.79	-16.36%
其他业务收入	157,139.14	139,141.37	12.93%
主营业务成本	68,246,571.47	83,690,169.91	-18.45%
其他业务成本	78,615.88	105,255.39	-25.31%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软包装用聚氨酯胶粘剂（高性能溶剂型）	64,843,810.48	46,934,275.43	27.62%	-14.63%	-18.60%	14.65%
软包装用聚氨酯胶粘剂	17,852,709.77	15,752,667.78	11.76%	-19.59%	-17.09%	-18.48%

(环保无溶剂型)						
清洁能源储运领域用粘接材料	6,417,920.52	4,249,514.95	33.79%	-12.71%	-13.60%	2.07%
其他粘接材料	1,831,761.52	1,310,113.31	28.48%	-43.24%	-38.02%	-17.46%
合计	90,946,202.29	68,246,571.47	24.96%	-16.36%	-18.45%	8.38%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北大区	668,622.04	552,499.87	17.37%	10.74%	13.27%	-9.59%
华北大区	8,284,359.95	6,690,573.13	19.24%	-27.14%	-28.15%	6.23%
华东大区	46,890,439.01	34,749,113.41	25.89%	-7.30%	-9.94%	9.16%
华南大区	20,182,467.08	15,082,691.71	25.27%	-22.89%	-26.08%	14.65%
华中大区	2,538,062.79	1,885,986.00	25.69%	-37.96%	-38.43%	2.32%
西北大区	867,462.00	680,151.49	21.59%	11.36%	3.15%	40.58%
西南大区	8,741,563.02	6,604,832.60	24.44%	6.85%	14.59%	-17.28%
海外	2,773,226.40	2,000,723.25	27.86%	-60.12%	-63.06%	25.99%
合计	90,946,202.29	68,246,571.47	24.96%	-16.36%	-18.45%	8.38%

### 收入构成变动的原因

报告期内，华中大区营业收入较上年同期减少37.96%，营业成本较上年同期减少38.43%，主要系报告期内高性能溶剂型胶粘剂及环保无溶剂胶粘剂销售较同期均有所下降所致；西北大区毛利率较上年同期增长40.58%，主要系报告期内毛利率较高的高性能溶剂型胶粘剂在本地区销售占比提高所致；海外营业收入较上年同期减少60.12%，营业成本较上年同期减少63.06%，主要系报告期内公司中东和非洲地区的业务销售额较上年同期减少所致。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,510,028.48	2,878,765.06	230.35%
投资活动产生的现金流量净额	-4,295,408.02	-13,060,796.15	-67.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,853,759.01	-4,329,151.63	10.98%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额变化较大主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变化较大主要系报告期内子公司广东国望支付 2 万吨项目建设款较上年同期减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东国望	控股子公司	胶粘剂产品生产、销售	41,680,000	174,337,249.20	88,254,302.39	40,159,671.27	1,491,801.35
河北万富达	控股子公司	胶粘剂产品生产、销售	15,000,000	41,511,992.84	23,245,053.59	22,403,151.34	1,030,470.60
重庆聚特	控股子公司	胶粘剂产品生产、销售	16,000,000	34,676,090.27	32,908,213.35	13,379,080.71	1,402,374.95
广东华南院	控股子公司	胶粘剂产品生产、销售	5,000,000	8,975,815.00	8,665,254.78	804,955.02	48,357.81
珠海福瑞	控股子公司	胶粘剂产品销售	30,000,000	23,815,296.62	20,860,339.77	18,029,926.27	-410,691.38

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

作为一家在新三板创新层挂牌的国有企业，公司始终将履行社会责任与实现价值创造作为相辅相成、缺一不可的重要任务。基于这一理念，公司在战略规划和日常运营之中，力求在追求经济效益的同时，兼顾社会效益和环境效益的和谐统一，始终致力于股东权益的保障、员工权益的保护、供应商关系的管理、环境保护的实施、安全生产的维护以及社会公益的参与。公司以推动可持续发展为使命，为全社会的可持续发展贡献更大的力量。

价值创造方面：报告期内，公司紧密遵循战略规划和预算目标，积极应对市场机遇与挑战。公司积

极致力于新产品的研发、新客户的拓展以及新领域的探索，以确保公司经营业绩的持续增长。在报告期内，公司严格履行纳税义务，践行国企担当。自 2005 年成立以来，公司坚持实施分红政策，持续为股东创造稳定回报，充分体现了对股东权益的重视和回馈。

公司治理方面：公司遵照《章程》规定，发挥党建作用，支撑保障董事会科学决策，助力董事会各项决策部署有效落实；积极强化“三会一层”决策机制的构建，进一步厘清股东、董事会、监事会及管理层之间的权利、义务、责任与利益关系。同时，公司还进一步完善了内部审批权限的分层管理，持续加强内部控制，提升了合规运作的管理水平。在报告期内，公司全体董事、监事及高级管理人员均忠诚勤勉地履行了其职责，对公司及全体股东展现了高度的责任感。

员工权益保护方面：坚持人才是企业发展的核心理念，展现了公司对社会责任的担当。注重员工的全面发展与权益保护，通过建立完善的培训体系、优化人才配置，实现员工与公司共同成长、共享成果的美好愿景。

安全环保方面：为推动食品安全发展，公司早在 2010 年就率先建立了拥有自主知识产权的食品用包装材料安全溯源技术公共服务平台，并按期向国家工信部提供公共服务内容，为保证包装材料产业化各环节符合食品安全法规标准发挥着积极作用。公司连任中国塑协复合膜制品专业委员会副理事长单位，参与行业标准《食品包装聚烯烃阻隔复合膜、袋》的制定工作，作为行业安全督导委员会主任单位多次在行业大会上发表主旨演讲分享食品接触材料中芳香族伯胺的管控策略研究成果，联合公司战略大客户共同完成团体标准《食品包装复合膜用油墨、粘合剂空桶处置技术规程》的申报与制定，参与《塑料制品碳足迹核算通则》标准工作，推动行业的规范化和有序化发展；在推动低碳减碳发展方面，公司深度挖潜在环保、可循环方向的技术创新，与永新股份联合研究项目《功能性复合塑料包装的清洁制造技术与安全应用》获中国石油与化学工业联合会科技进步奖一等奖，与江苏彩华联合研究项目《功能性单材化可高质循环利用的塑料软包装关键材料创制与应用》获中国轻工联合会科技进步奖一等奖，通过积极推进行业科技成果互通与应用转化，形成产业化解决方案，为公司高质量发展打下基础。

公司始终将安全生产及消防工作放在核心位置，着力加强安全管理体系建设，不断优化安全设施保障条件。公司履行职业危害防治主体责任，按规定做好职业病申报、职业危害因素监测、从业人员职业健康体检、职业卫生知识教育等工作，全面保障员工的安全健康，严格遵守国家《中华人民共和国职业病防治法》及有关要求，建立员工职业健康档案，避免或减少职业病的发生。公司的废水、废气排放均在国家相关规定指标范围内，符合环保要求。公司的 VOCs 治理设施通过环保部门验收，运行正常。公司在生产过程中产生的危废严格按环保要求进行处置。

公司全资子公司广东国望 2 万吨项目投产，通过引入先进的生产及检测设备，提高生产过程自动化程度，实现安全环保水平提升，改善劳动环境，降低操作人员的劳动强度，提高生产效率。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	由于国际贸易环境变得日益复杂且充满不确定性，国内经济面临着更多的挑战，导致下行压力显著增加。这些因素持续对相关行业的消费产生负面影响，层层传导对公司的盈利状况造成不利影响。为了有效应对这些风险，公司计划充分利用现有的资源，以扩大销售规模 and 市场份额。同时，公司将积极推进“双非”新产品的转产和上市，拓展其应用领域。此外，公司将及时跟踪并深入分析宏观经济形势及行业动态，密切关注上下游行业政策，确保公司的营销策略和经营重点与宏观经济波动保持一致，以最大程度减少宏观环境变化所带来的负面影响。通过这些措施，公司希望能够增强自身的竞争力，提高市场适应能力，从而在复杂多变的市场环境中保持稳定发展。
市场竞争风险	当前，胶粘剂产业的竞争格局愈发严峻，企业必须应对来自市场参与者的挑

	<p>战，并承受产品更新换代的显著压力。溶剂型与无溶剂型胶粘剂产品之间的市场竞争正日趋白热化。因此，公司亟须加强研发力度和市场推广活动，同时巩固在高端功能性产品市场的优势，以期实现销售与利润的同步增长。鉴于市场需求的疲软态势及竞争环境中的潜在风险，公司正致力于开拓新兴市场，并积极探索新的增长机遇，旨在全面提升公司的市场份额和品牌影响力。为此，公司近年来采取了一系列措施，包括创新研发、工艺改进、产品性能优化和推动产品差异化，以应对市场竞争风险。同时，公司与下游客户建立了紧密的合作关系，但未来在不断变化的市场中，与同行业其他企业的激烈竞争风险仍然存在。风险应对措施：公司将不断开拓全国范围市场，通过新业务、新产品扩大市场份额和应用领域，增强对市场风险的把控及应对能力。公司将在技术上不断进行创新，提升自己的核心竞争力，打造市场品牌。</p>
<p>主要原材料供应及价格波动风险</p>	<p>报告期内，公司主营业务成本原材料占比持续超 80%以上，具有典型大宗商品成本结构特征。针对这一特性，公司构建“安全库存为基、以销-产-购动态平衡”的采购机制，并通过以下三项措施应对市场风险：其一，设立大宗商品价格监测专责部门，深化行情研判机制，通过集约采购锁定成本、窗口期储备平抑波动相结合的弹性采购方式降低价格波动影响；其二，与头部供应商建立战略协作，共建绿色供应链体系，强化原材料溯源管理；其三，推进产品结构升级，通过功能性材料研发提升产品溢价能力，构建成本传导机制。尽管已建立完备风控体系若遭遇基础化工品价格剧烈波动或环保政策升级导致供应链受阻，仍可能对经营稳定性产生阶段性影响。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>报告期内，公司及全资子公司广东国望为高新技术企业，根据国家对高新技术企业的相关税收政策，按 15%的所得税税率征收所得税；全资子公司河北万富达、广东华南院、珠海福瑞根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；全资子公司重庆聚特根据财政部、税务总局《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。如果国家上述税收优惠政策发生改变，或者公司及各子公司不能满足相关税收优惠政策的条件，将对公司的经营产生一定的影响。风险应对措施：公司将加强产品开发及研发成果的转化效率，持续保持研发投入，保持公司研发能力和产品的竞争力；公司将通过扩大产品的产销规模、增加新产品、新业务等方式，提升公司的盈利能力。</p>
<p>安全生产及环境保护风险</p>	<p>公司部分产品及生产过程中所用原材料涉及危险化学品，这些化学品具有易燃、易爆、易挥发的特性。在生产、使用、储存及运输环节，若操作或管理不当，极易引发火灾、爆炸等安全事故。作为精细化工行业的生产型企业，公司在生产经营活动中会产生废水、废气和固体废物等污染物。为应对这些风险，公司高度重视安全生产与环境保护工作，在广东国望 2 万吨项目建设中引入安全仪表系统（Safety Instrumented System）增强工厂安全自动化控制；同时持续完善并严格执行一套完善的安全生产管理制度，预防各类安全事故的发生。在环境保护方面，公司严格遵守国家环保排放标准，确保污染物排放合规，避免对正常生产经营活动造成负面影响。未来，公司将继续投入资金，对安全环保设施进行持续的升级改造，并加强员工在安全生产与环境保护方面的培训工作。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	185,340.26	0.07%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	185,340.26	0.07%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	120,000.00	9,338.21
销售产品、商品,提供劳务	33,683,600.00	6,651,544.64
其他	4,000,000.00	969,101.88
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
租入或租出资产	1,950,000.00	911,620.57

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方的日常关联交易及租入或租出资产关联交易是公司业务发展及生产经营的需要,对于公司的生产经营是必要的,预计在今后的生产经营中,相关关联交易还会持续,属于正常的商业交易行为,定价原则为市场价格,具备公允性,没有损害公司和非关联股东的利益。日常关联交易的实施不会对公司独立性产生不利影响,公司不会因此对相关关联方产生依赖。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	与华腾新材及其公司业务存在同业竞争的,承诺不构成重大不利影响或可能构成重大不利影响的同业竞争;其他承诺不构成同业竞争,亦不新增或参与可能与华腾新材及其子公司构成同业竞争的业务或公司	正在履行中
其他股东	2022年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月10日	-	挂牌	其他承诺(关联交易)	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022年1月10日	-	挂牌	其他承诺(关联交易)	规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年1月10日	-	挂牌	其他承诺(关联交易)	规范关联交易	正在履行中
公司	2022年1月10日	-	挂牌	资金占用承诺	不存在资金被占用的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月10日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式变相占用公司资金或资产	正在履行中
其他股东	2022年1月10日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式变相占用公司资金或资产	正在履行中
董监高	2022年1月10日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式变相占用公司资金或资产	正在履行中
实际控制人	2022年1月10日	-	挂牌	其他承诺(合规)	承诺合规经营	正在履行中

或控股股东	月 10 日			经营)		行中
其他股东	2022 年 1 月 10 日	-	挂牌	其他承诺 (合规经营)	承诺合规经营	正在履行中
公司	2022 年 1 月 10 日	-	挂牌	其他承诺 (合规经营)	承诺合规经营	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 10 日	-	挂牌	其他承诺 (关于承担社会保险、住房公积金补缴和被追偿损失的承诺函)	承诺承担关于社会保险、住房公积金补缴和被追偿的损失	正在履行中
公司	2022 年 4 月 7 日	-	挂牌	其他承诺 (关于双组份溶剂型聚氨酯类胶粘剂的压降计划)	承诺五年内分阶段压降双组份溶剂型聚氨酯类胶粘剂产量	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺人均遵守承诺，未出现违反承诺事项的行为。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	7,097,123.71	2.27%	抵押贷款
无形资产	土地使用权	抵押	1,180,384.58	0.38%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	8,277,508.29	2.65%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

以上资产主要用于全资子公司广东国望银行贷款抵押，并不影响资产的实际使用，不会对公司的实际经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	28,102,120	35.46%	85,957	28,188,077	35.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	329,396	0.42%	85,957	415,353	0.52%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	51,147,166	64.54%	-85,957	51,061,209	64.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	50,158,964	63.29%	0	50,158,964	63.29%	
	董事、监事、高管	988,202	1.25%	-85,957	902,245	1.14%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		79,249,286	-	0	79,249,286	-	
普通股股东人数						197	

注：报告期内，公司前总经理吕铭华离职超6个月，申请股票解限售85,957股，详见公司于2025年6月13日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《北京华腾新材料股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2025-023）。

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北化集团	37,158,964	0	37,158,964	46.89%	37,158,964	0	0	0
2	北化研究院	13,000,000	0	13,000,000	16.40%	13,000,000	0	0	0
3	汕头新康利	9,505,362	0	9,505,362	11.99%	0	9,505,362	0	0
4	江门中开院	3,531,358	0	3,531,358	4.46%	0	3,531,358	0	0
5	李翠兰	1,289,572	0	1,289,572	1.63%	0	1,289,572	0	0
6	王哲强	847,305	0	847,305	1.07%	635,479	211,826	0	0
7	许竹梅	633,994	0	633,994	0.80%	0	633,994	0	0
8	乔丽华	568,778	0	568,778	0.72%	0	568,778	0	0
9	马青青	528,329	0	528,329	0.67%	0	528,329	0	0
10	谭燕超	449,086	0	449,086	0.57%	0	449,086	0	0
合计		67,512,748	-	67,512,748	85.19%	50,794,443	16,718,305	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东中，北化研究院为北化集团全资子公司，除上述关系之外，公司前十大股东间不存在其他关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈 宇	董事长	男	1966年6月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
胡光彦	董事	男	1968年11月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
齐小丽	党总支书记、董事、副总经理	女	1971年10月	2023年5月17日	2026年5月16日	114,608	0	0	0.1446%
杨传忠	董事	男	1965年9月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
陈 凯	董事	男	1960年9月	2023年5月17日	2026年5月16日	3,756,519	0	0	4.7401%
黎 洪	董事	男	1958年1月	2023年5月17日	2026年5月16日	741,585	0	0	0.9358%
许 群	独立董事	女	1961年3月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
辛崇阳	独立董事	男	1962年9月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
张 胜	独立董事	男	1966年11月	2024年11月12日	2026年5月16日	0	0	0	0%
韩 瑞	监事会主席	女	1982年2月	2024年11月12日	2026年5月16日	0	0	0	0%
米美兰	监事	女	1973年9月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
张春辉	职工代表监事	女	1980年6月	2023年5月17日	2026年5月16日	52,834	0	0	0.0667%
杨钦华	总经理	男	1970年10月	2024年1月22日	2026年5月16日	0	0	0	0%
苑 静	财务负责人	女	1976年9月	2020年12月31日	2021年5月22日	0	0	0	0%
朱玉合	副总经理	男	1970年2月	2018年5月23日	2021年5月22日	90,999	0	0	0.1148%
王哲强	副总经理	男	1974年3月	2018年5月23日	2021年5月22日	847,305	0	0	1.0692%

崔正	总工程师	女	1984年2月	2018年5月 23日	2021年5月 22日	97,244	0	0	0.1227%
金东旭	董事会秘书	男	1985年3月	2020年10 月28日	2021年5月 22日	0	0	0	0%

注：按照董事会要求，公司现任总经理带领原经营班子继续履职，严格落实完成董事会下达的各项经营管理工作任务，待条件成熟时形成《关于经营班子换届选举的议案》上报董事会审批。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

华腾新材董事长陈宇、董事胡光彦和监事会主席韩瑞目前供职于北化集团；董事杨传忠、监事米美兰目前供职于北化研究院；董事陈凯系汕头新康利执行董事、经理，并直接持有汕头市新康利注册资本的39.52%；董事黎洪系江门中开院监事，并间接持有江门中开院注册资本的36.30%。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	42	0	4	38
生产人员	83	0	3	80
管理人员	35	1	0	36
财务人员	22	0	0	22
采购	25	0	3	22
销售	46	0	1	45
员工总计	253	1	11	243

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	50,899,612.35	49,575,262.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	4,644,141.63	7,308,588.56
应收账款	五（三）	43,391,795.24	49,069,978.39
应收款项融资	五（四）	6,342,773.91	12,345,663.03
预付款项	五（五）	908,887.84	542,790.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	899,552.45	508,378.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	29,963,785.09	31,256,935.09
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	5,703,283.95	6,425,593.31
<b>流动资产合计</b>		<b>142,753,832.46</b>	<b>157,033,190.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	130,560,360.30	135,672,444.91
在建工程	五（十）	2,759,377.13	2,413,836.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	5,641,107.08	3,707,559.19
无形资产	五（十二）	27,372,438.64	27,689,516.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	1,938,779.54	2,296,515.11
递延所得税资产	五（十四）	1,271,801.45	1,366,350.48
其他非流动资产	五（十五）	485,656.80	67,860.00
<b>非流动资产合计</b>		170,029,520.94	173,214,082.83
<b>资产总计</b>		312,783,353.40	330,247,273.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	837,219.88	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	3,598,769.60	9,234,398.08
应付账款	五（十九）	19,910,360.67	32,817,411.44
预收款项			
合同负债	五（二十）	1,471,143.62	100,472.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	5,567,576.47	6,070,708.06
应交税费	五（二十二）	1,395,681.69	849,797.43
其他应付款	五（二十三）	1,214,544.52	1,505,959.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	1,341,186.06	2,040,981.27
其他流动负债	五（二十五）	2,855,726.10	2,824,797.97
<b>流动负债合计</b>		38,192,208.61	55,444,526.17

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	4,323,893.28	2,120,124.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	550,606.75	412,306.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,874,500.03	2,532,431.53
<b>负债合计</b>		43,066,708.64	57,976,957.70
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十八）	79,249,286.00	79,249,286.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	76,183,727.00	76,183,727.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十）	14,024,814.07	13,662,535.02
盈余公积	五（三十一）	10,379,970.03	10,379,970.03
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	89,878,847.66	92,794,797.48
归属于母公司所有者权益合计		269,716,644.76	272,270,315.53
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		269,716,644.76	272,270,315.53
<b>负债和所有者权益合计</b>		312,783,353.40	330,247,273.23

法定代表人：陈宇

主管会计工作负责人：苑静

会计机构负责人：苑静

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,220,721.06	21,539,995.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		132,357.43	829,054.04

应收账款	十六（一）	410,658.91	1,541,185.00
应收款项融资		1,342,035.57	4,217,347.23
预付款项		273,349.64	264,492.92
其他应收款	十六（二）	512,504.90	151,725.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,282,211.41	353,735.13
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		75,032,775.91	75,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>98,206,614.83</b>	<b>103,897,534.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	71,095,441.55	71,095,441.55
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		1,894,898.44	2,026,659.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,615,600.54	2,487,509.79
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,474,914.14	1,796,817.89
递延所得税资产		619,416.30	707,849.91
其他非流动资产		470,656.80	44,860.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>80,170,927.77</b>	<b>78,159,138.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>178,377,542.60</b>	<b>182,056,673.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,004,289.53	994,290.34

预收款项			
合同负债		1,108,072.15	47,452.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,624,743.24	2,849,573.84
应交税费		113,225.37	127,684.39
其他应付款		232,170.46	320,648.37
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		911,418.98	1,646,173.31
其他流动负债		170,537.12	199,685.03
<b>流动负债合计</b>		<b>6,164,456.85</b>	<b>6,185,507.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,602,704.91	1,168,461.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		550,606.75	412,306.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,153,311.66</b>	<b>1,580,768.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,317,768.51</b>	<b>7,766,276.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		79,249,286.00	79,249,286.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,193,567.20	77,193,567.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,379,970.03	10,379,970.03
一般风险准备			
未分配利润		1,236,950.86	7,467,573.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>168,059,774.09</b>	<b>174,290,396.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>178,377,542.60</b>	<b>182,056,673.19</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		91,103,341.43	108,875,184.16
其中：营业收入	五（三十三）	91,103,341.43	108,875,184.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		89,798,525.99	105,895,745.32
其中：营业成本	五（三十三）	68,325,187.35	83,795,425.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十四）	701,333.33	715,649.23
销售费用	五（三十五）	5,263,531.27	6,240,175.67
管理费用	五（三十六）	11,376,103.65	10,525,514.18
研发费用	五（三十七）	4,173,454.19	4,749,455.48
财务费用	五（三十八）	-41,083.80	-130,474.54
其中：利息费用		98,330.50	123,615.23
利息收入		117,646.92	242,995.18
加：其他收益	五（三十九）	7,527.15	1,533,374.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-34,105.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	291,441.94	504,836.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	62,003.43	-521,339.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	179,869.21	-36,523.82
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,811,551.80	4,459,786.63
加：营业外收入	五（四十四）	34,998.03	42,335.60
减：营业外支出	五（四十五）	164,454.84	278,415.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,682,094.99	4,223,706.47
减：所得税费用	五（四十六）	635,580.51	1,354,334.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,046,514.48	2,869,371.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,046,514.48	2,869,371.77
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,046,514.48	2,869,371.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,046,514.48	2,869,371.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,046,514.48	2,869,371.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>	五(四十七)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.04

法定代表人: 陈宇

主管会计工作负责人: 苑静

会计机构负责人: 苑静

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六(四)	12,580,984.41	16,833,057.23
减: 营业成本	十六(四)	8,278,409.89	11,348,660.31
税金及附加		32,749.63	88,054.98

销售费用		1,123,926.28	1,461,774.12
管理费用		5,102,474.38	4,704,764.12
研发费用		2,070,257.11	2,003,050.15
财务费用		39,507.60	-34,245.00
其中：利息费用		72,562.54	90,128.94
利息收入		63,666.58	116,835.11
加：其他收益		5,586.58	1,103,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	1,545,184.77	1,319,021.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		182,620.02	234,620.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,644.70	-188,834.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		179,869.21	-36,523.82
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,179,724.60</b>	<b>-307,717.28</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			3,592.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,179,724.60</b>	<b>-311,310.09</b>
减：所得税费用		88,433.61	-28,850.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,268,158.21</b>	<b>-282,459.75</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,268,158.21	-282,459.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-2,268,158.21	-282,459.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,939,985.82	101,695,295.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		298,349.76	459,832.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	415,004.65	2,726,984.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,653,340.23</b>	<b>104,882,112.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,485,890.20	67,749,162.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,593,174.65	15,854,689.98
支付的各项税费		2,886,469.01	5,640,494.05
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	10,177,777.89	12,759,000.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,143,311.75</b>	<b>102,003,347.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,510,028.48</b>	<b>2,878,765.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,295,408.02	13,060,796.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,295,408.02	13,060,796.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,295,408.02	-13,060,796.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	1,698,839.08	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,698,839.08	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,982,682.57	3,011,774.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	1,569,915.52	1,317,377.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,552,598.09	4,329,151.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,853,759.01	-4,329,151.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		46,046.48	64,866.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,406,907.93	-14,446,315.78
加：期初现金及现金等价物余额		49,492,704.42	65,304,889.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,899,612.35	50,858,573.87

法定代表人：陈宇

主管会计工作负责人：苑静

会计机构负责人：苑静

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,710,303.62	20,299,153.72
收到的税费返还		5,921.78	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,944,460.12	3,222,185.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,660,685.52	23,521,339.59
购买商品、接受劳务支付的现金		10,362,953.93	9,794,174.14
支付给职工以及为职工支付的现金		4,996,027.81	5,219,368.17

支付的各项税费		310,989.60	614,702.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,444,752.60	3,587,895.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,114,723.94	19,216,140.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,545,961.58	4,305,199.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,319,021.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			954,475.60
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			2,273,496.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		576,176.80	774,507.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		576,176.80	774,507.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-576,176.80	1,498,989.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	23,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,962,860.54	3,011,774.00
支付其他与筹资活动有关的现金		31,243,647.88	30,842,042.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,206,508.42	33,853,816.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,206,508.42	-10,853,816.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7.86	30,049.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,236,715.78	-5,019,578.23
加：期初现金及现金等价物余额		21,457,436.84	32,625,085.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,220,721.06	27,605,507.22

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

利润分配情况：2025年5月20日，公司2024年年度股东大会审议通过《关于2024年度利润分配的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东10股派送现金股利0.5元（含税）。本次权益分派权益登记日为：2025年6月10日，除权除息日为：2025年6月11日，报告期内已实施完毕。

## （二） 财务报表项目附注

# 北京华腾新材料股份有限公司 二〇二五年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

北京华腾新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“华腾新材”）系经北京化学工业集团有限责任公司（以下简称“北化集团”）《关于北京市化学工业研究院<关于北京华腾工程新材料有限责任公司股份制改造方案的请示>的批复》（京化工资本发〔2010〕241号）批准，于2010年12月31日由北京华腾工程新材料有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。公司的社会统一信用代码：911101087719892401。法定代表人：陈宇。截至2025年6月30日，本公司累计股本总数为7,924.9286万股，注册资本为7,924.9286万元。

注册地址：北京市海淀区清华大学西门外化工研究院内办公楼五层。

办公地址：海淀区中关村南大街甲12号1幢寰太大厦16层1801单元。

本公司及子公司主要经营活动为：销售化工产品（不含一类易制毒化学品及危险化学品）；货物进出口、代理进出口、技术进出口；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生产塑料制品（仅限分支机构生产经营）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的实际控制人为北京市国资委。

本财务报表业经公司董事会于2025年8月25日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

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

#### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

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

## 2、合并程序

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## （九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无

论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

提示：对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据（商业	账龄组合	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，

承兑汇票)		编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	账龄组合、关联方组合	款项性质、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，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款	账龄组合、关联方组合	款项性质、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，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	公司各项存货形成的时点根据材料购入以及产品完工确认的时点开始计算存货库龄。期末持有资产天数小于等于一年的，则库龄处于一年以内，以后逐年增加库龄。	公司结合各项存货的公开市场售价、实际使用价值和库龄情况，确定各项存货的可变现净值

本公司对库龄 1 年以下的原材料、产成品不计提跌价准备，库龄 1 年以上的原材料、产成品，全额计提跌价准备。

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

## （十一）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认

投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，

先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75

机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十五）在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态并通过验收
机器设备	达到预定可使用状态并通过验收

#### （十六）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	直线摊销法	0	土地使用权证

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

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

能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **（十九）长期待摊费用**

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

#### **（二十）合同负债**

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

#### **（二十一）职工薪酬**

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

## 2、离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

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

## 3、辞退福利的会计处理方法

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

### （二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

### （二十三）收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事

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

## 2、具体原则

本公司及子公司以生产和销售化工产品为主要业务，履约义务为在某一时点履行的履约义务，具体收入确认时点如下：

（1）内销收入：公司根据销售合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户签收合格，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

（2）外销收入：根据公司与客户签订的合同或协议的约定，公司在货物已发出，报关出口获得海关签发的报关单，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

### （二十四）合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

### （二十五）政府补助

#### 1、类型

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

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

## 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资

产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

## （二十七）租赁

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

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

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

### (2) 租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生

的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工

具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 10 万元以上
本期重要的应收款项核销	金额 10 万元以上
重要的在建工程	预算金额 100 万元以上

(三十) 主要会计估计及判断

无。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

(三十二) 其他

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	0、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米 3、4、7 元

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（%）
北京华腾新材料股份有限公司	15
广东国望精细化学品有限公司	15
河北华腾万富达精细化工有限责任公司	20
重庆聚特新材料有限公司	15
广东华南精细化工研究院有限公司	20
珠海福瑞聚合物材料有限责任公司	20

## （二）税收优惠

本公司于 2024 年 12 月 2 日通过高新技术企业审核认定，并取得编号为 GR202411004779 的高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2024 年至 2026 年享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

子公司广东国望精细化学品有限公司（以下简称“广东国望”）于 2024 年 11 月 28 日通过高新技术企业审核认定，并取得编号为 GR202444003169 的高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2024 年至 2026 年享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

子公司河北华腾万富达精细化工有限责任公司（以下简称“河北万富达”）根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司重庆聚特新材料有限公司（以下简称“重庆聚特”）根据财政部、税务总局《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓

励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司广东华南精细化工研究院有限公司（以下简称“广东华南院”）根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司珠海福瑞聚合物材料有限责任公司（以下简称“珠海福瑞”）根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	989.16	1,000.16
数字货币		
银行存款	50,898,623.19	49,574,262.47
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	50,899,612.35	49,575,262.63
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金、票据保证金		2,283,056.80
合计		2,283,056.80

### （二）应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

银行承兑汇票	4,644,141.63	7,308,588.56
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	4,644,141.63	7,308,588.56

## 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		3,501,697.31
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		3,501,697.31

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	45,769,092.88	51,637,469.89
其中：1年以内分项		
1年以内小计	45,769,092.88	51,637,469.89
1至2年	44,910.60	54,550.60
2至3年	15,980.00	
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	3,411,648.07	3,535,783.09
小计	49,241,631.55	55,227,803.58
减：坏账准备	5,849,836.31	6,157,825.19
合计	43,391,795.24	49,069,978.39

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,768,578.60	5.62	2,768,578.60	100.00			2,657,278.60	4.81	2,657,278.60	100.00
其中：										
按单项计提坏账准备	2,768,578.60	5.62	2,768,578.60	100.00			2,657,278.60	4.81	2,657,278.60	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,473,052.95	94.38	3,081,257.71	6.63	43,391,795.24	52,570,524.98	95.19	3,500,546.59	6.66	49,069,978.39
其中：										
账龄分析组合	46,473,052.95	94.38	3,081,257.71	6.63	43,391,795.24	52,570,524.98	95.19	3,500,546.59	6.66	49,069,978.39
合计	49,241,631.55	100.00	5,849,836.31		43,391,795.24	55,227,803.58	100.00	6,157,825.19		49,069,978.39

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
郭贸易	2,525,184.00	2,525,184.00	100.00	涉及诉讼	2,525,184.00	2,525,184.00
江门市盛雅包装有限公司	111,300.00	111,300.00	100.00	涉及诉讼		
合计	2,636,484.00	2,636,484.00			2,525,184.00	2,525,184.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,657,792.88	2,282,889.64	5.00
1 至 2 年	6,340.00	634.00	10.00
2 至 3 年	15,980.00	4,794.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	792,940.07	792,940.07	100.00
合计	46,473,052.95	3,081,257.71	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄分析组合	3,500,546.59	635,390.08		1,049,113.96	-5,565.00	3,081,257.71
单项计提	2,657,278.60	111,300.00				2,768,578.60
合计	6,157,825.19	746,690.08	0.00	1,049,113.96	-5,565.00	5,849,836.31

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末	合同资产期末	应收账款和合	占应收账款和	应收账款坏账
------	--------	--------	--------	--------	--------

	余额	余额	同资产期末余额	合同资产期末余额合计数的比例(%)	准备和合同资产减值准备期末余额
杭州恒裕包装材料有限公司	3,635,309.61		3,635,309.61	7.38	181,765.48
黄山永新股份有限公司	3,129,939.45		3,129,939.45	6.36	156,496.97
Insotech Corporation Limited	2,785,160.83		2,785,160.83	5.66	139,258.04
郭贸易	2,525,184.00		2,525,184.00	5.13	2,525,184.00
杭州顶正包材有限公司	2,430,362.95		2,430,362.95	4.94	121,518.15
合计	14,505,956.84		14,505,956.84	29.47	3,124,222.64

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,342,773.91	12,345,663.03
应收账款		
合计	6,342,773.91	12,345,663.03

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	12,345,663.03	25,199,776.92	31,202,666.04		6,342,773.91	
合计	12,345,663.03	25,199,776.92	31,202,666.04		6,342,773.91	

##### 3、 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

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	11,555,125.06	
合计	11,555,125.06	

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	896,312.29	98.62	521,916.46	96.16
1 至 2 年	1,695.8	0.19	6,836.65	1.26
2 至 3 年			8,222.80	1.51
3 年以上	10,879.75	1.19	5,815.00	1.07
合计	908,887.84	100.00	542,790.91	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京恒辉化工有限公司	297,000.00	32.68
上海翔康科技发展有限公司	179,550.00	19.75
国网河北省电力有限公司沧州市渤海新区供电分公司	139,394.53	15.34
上海融祚材料科技有限公司	42,024.78	4.62
沧州敬一复合材料有限公司	40,032.00	4.40
合计	698,001.31	76.79

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	899,552.45	508,378.48
合计	899,552.45	508,378.48

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	927,628.94	497,595.65
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	927,628.94	497,595.65
1 至 2 年	14,177.05	32,590.00
2 至 3 年	7,187.01	7,187.01
3 年以上		
3 至 4 年	1,029.40	2,529.40
4 至 5 年		180.00
5 年以上	952,230.81	954,450.24
小计	1,902,253.21	1,494,532.30
减：坏账准备	1,002,700.76	986,153.82
合计	899,552.45	508,378.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	894,639.60	47.03	894,639.60	100.00		894,639.60	59.86	894,639.60	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	894,639.60	47.03	894,639.60	100.00		894,639.60	59.86	894,639.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,007,613.61	52.97	108,061.16	10.72	899,552.45	599,892.70	40.14	91,514.22	15.26	508,378.48
其中：										
账龄分析组合	1,007,613.61	52.97	108,061.16	10.72	899,552.45	599,892.70	40.14	91,514.22	15.26	508,378.48
关联方										
合计	1,902,253.21	100.00	1,002,700.76		899,552.45	1,494,532.30	100.00	986,153.82		508,378.48

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
河南金而泰文化 科技有限公司	894,639.60	894,639.60	100.00	无法收回	894,639.60	894,639.60
合计	894,639.60	894,639.60			894,639.60	894,639.60

注：截至 2025 年 6 月 30 日，公司对河南金誉包装科技股份有限公司（以下简称金誉包装）应收账款余额为 894,639.60 元，金誉包装已破产清算，全部债权人共申报债权 874,163,480.25 元，经投资人河南华融企业资产管理有限公司、债权人会议主席张凯及部分债权人代表决定，出资成立新公司河南金而泰文化科技有限公司，根据重整计划方案计算出债权人在新公司所占股权比例，并由重整投资人河南华融企业资产管理有限公司负责人冯志强代持，目前公司正在与代持方就相关事宜进行协商。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	927,628.94	46,381.44	5.0
1 至 2 年	14,177.05	1,417.71	10.00
2 至 3 年	7,187.01	2,156.10	30.00
3 至 4 年	1,029.40	514.70	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	57,591.21	57,591.21	100.00
合计	1,007,613.61	108,061.16	

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	

上年年末余额	35,981.28		950,172.54	986,153.82
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,404.29		2,058.26	33,462.55
本期转回				
本期转销	16,915.61			16,915.61
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,469.96		952,230.80	1,002,700.76

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	544,359.76		950,172.54	1,494,532.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	628,134.80		2,058.26	630,193.06
本期终止确认	222,472.16			222,472.16
其他变动				
期末余额	950,022.40		952,230.80	1,902,253.20

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄分析组合	91,514.22	33,462.55		16,915.61		108,061.16
单项计提	894,639.60					894,639.60
合计	986,153.82	33,462.55		16,915.61		1,002,700.76

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,152,091.21	1,134,090.89
备用金		
押金及保证金	682,949.40	290,730.65
社保公积金	51,317.12	66,272.26
其他	15,895.48	3,438.50
合计	1,902,253.21	1,494,532.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南金而泰文化科技有限公司	往来款	894,639.60	5年以上	47.03	894,639.60
北京中寰科安科技发展有限公司	押金及保证金	281,725.00	1年以内	14.81	14,086.25
北京科方创业科技企业孵化器有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	5.26	5,000.00
北京中固生物新技术有限责任公司	押金及保证金	98,276.00	1年以内	5.17	4,913.80
Insotech Corporation Limited	往来款	91,321.96	1年以内	4.80	4,566.10
合计		1,465,962.56		77.07	923,205.75

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,328,144.37	317,525.58	13,010,618.79	10,911,450.82	324,964.58	10,586,486.24
在途物资						
周转材料	647,745.89		647,745.89	609,092.98		609,092.98
委托加工物资						
在产品						
库存商品	17,408,967.49	1,197,078.80	16,211,888.69	21,069,591.47	1,542,749.81	19,526,841.66
消耗性生物资产						
合同履约成本						
数据资源						
发出商品	93,531.72		93,531.72	534,514.21		534,514.21
合计	31,478,389.47	1,514,604.38	29,963,785.09	33,124,649.48	1,867,714.39	31,256,935.09

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	324,964.58	28,468.58		35,907.58		317,525.58
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	1,542,749.81	118,025.52		463,696.53		1,197,078.80
消耗性生物资产						
合同履约成本						
数据资源						
发出商品						
合计	1,867,714.39	146,494.10		499,604.11		1,514,604.38

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
债权投资		
其他债权投资		
合同取得成本		
应收退货成本		
碳排放权资产		
待抵扣进项税额及预缴税金	5,703,283.95	6,425,593.31
合计	5,703,283.95	6,425,593.31

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	130,560,360.30	135,606,470.33
固定资产清理		65,974.58
合计	130,560,360.30	135,672,444.91

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	123,768,588.50	82,918,562.03	3,632,964.66	3,705,435.80	1,917,599.78	215,943,150.77
(2) 本期增加金额		69,424.19	117,433.98	179,469.02		366,327.19
—购置		69,424.19	117,433.98	179,469.02		366,327.19
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—.....						
(3) 本期减少金额	1,193.55	29,978.83	16,133.34	260,252.00		307,557.72
—处置或报废		14,529.91	15,300.86	260,252.00		290,082.77
—估值调整	1,193.55	15,448.92	832.48			17,474.95
(4) 期末余额	123,767,394.95	82,958,007.39	3,734,265.30	3,624,652.82	1,917,599.78	216,001,920.24
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	36,605,687.39	36,523,978.01	2,778,872.62	3,401,253.40	1,026,889.02	80,336,680.44
(2) 本期增加金额	2,402,281.28	2,584,483.20	244,525.04	49,234.88	99,933.72	5,380,458.12
—计提	2,402,281.28	2,584,483.20	244,525.04	49,234.88	99,933.72	5,380,458.12
—.....						
(3) 本期减少金额		13,803.41	14,535.81	247,239.40		275,578.62

—处置或报废		13,803.41	14,535.81	247,239.40		275,578.62
—.....						
(4) 期末余额	39,007,968.67	39,094,657.80	3,008,861.85	3,203,248.88	1,126,822.74	85,441,559.94
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—.....						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—.....						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	84,759,426.28	43,863,349.59	725,403.45	421,403.94	790,777.04	130,560,360.30
(2) 上年年末账面价值	87,162,901.11	46,394,584.02	854,092.04	304,182.40	890,710.76	135,606,470.33

### 3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
生产设备及工具		65,415.17
办公设备		102.85
其他		456.56
合计		65,974.58

### (十) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,759,377.13		2,759,377.13	2,413,836.58		2,413,836.58
工程物资						
合计	2,759,377.13		2,759,377.13	2,413,836.58		2,413,836.58

#### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
功能性粘接材料工程项目(结构密封胶粘剂车间改造)	2,682,863.13		2,682,863.13	2,413,836.58		2,413,836.58
功能性粘接材料改建项目(一期)	76,514.00		76,514.00			
合计	2,759,377.13		2,759,377.13	2,413,836.58		2,413,836.58

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
功能性粘接材料 工程项目（结构 密封胶粘剂车间 改造）	4,000,000.00	2,413,836.58	269,026.55	-	-	2,682,863.13						自筹
功能性粘接材料 改建项目（一期）	3,000,000.00	-	76,514.00	-	-	76,514.00						自筹
合计		2,413,836.58	345,540.55			2,759,377.13						

## (十一) 使用权资产

### 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	.....	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	8,969,167.03			8,969,167.03
(2) 本期增加金额	4,673,743.85			4,673,743.85
—新增租赁	4,673,743.85			4,673,743.85
—企业合并增加				
—重估调整				
(3) 本期减少金额	5,910,368.36			5,910,368.36
—转出至固定资产				
—处置	5,910,368.36			5,910,368.36
(4) 期末余额	7,732,542.52			7,732,542.52
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	5,261,607.84			5,261,607.84
(2) 本期增加金额	1,183,366.36			1,183,366.36
—计提	1,183,366.36			1,183,366.36
(3) 本期减少金额	4,353,538.76			4,353,538.76
—转出至固定资产				
—处置	4,353,538.76			4,353,538.76
(4) 期末余额	2,091,435.44			2,091,435.44
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,641,107.08			5,641,107.08
(2) 上年年末账面价值	3,707,559.19			3,707,559.19

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专 利 权	商 标 权	著 作 权	非专 利技 术	数据资源			.....	合计
						外 购 取 得	自行 开发 取得	其他 方式 取得		
1. 账面原值										
(1) 上年年末余额	31,563,334.84									31,563,334.84
(2) 本期增加金额										
—购置										
—内部研发										
—企业合并增加										
—.....										
(3) 本期减少金额										
—处置										
—失效且终止确认的部分										
—.....										
(4) 期末余额	31,563,334.84									31,563,334.84
2. 累计摊销										
(1) 上年年末余额	3,873,818.28									3,873,818.28
(2) 本期增加金额	317,077.92									317,077.92
—计提	317,077.92									317,077.92

—.....									
(3) 本期减少金额									
—处置									
—失效且终止确认的部分									
—.....									
(4) 期末余额	4,190,896.20								4,190,896.20
3. 减值准备									
(1) 上年年末余额									
(2) 本期增加金额									
—计提									
—.....									
(3) 本期减少金额									
—处置									
—失效且终止确认的部分									
—.....									
(4) 期末余额									
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	27,372,438.64								27,372,438.64
(2) 上年年末账面价值	27,689,516.56								27,689,516.56

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
美星 B 栋 061 室装修费	499,697.22	37,876.63	73,708.45		463,865.40
认证费	892,688.79	173,791.86	112,915.74		953,564.91
室内装修费	673,578.64		673,578.64		
实验室装修	230,550.46	96,220.19			326,770.65
U8 软件		8,849.56	221.25		6,628.31
寰太物业费		154,521.70			154,521.70
寰太车位费		34,285.71	2,857.14		31,428.57
合计	2,296,515.11	505,545.65	863,281.22		1,938,779.54

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,367,141.45	1,117,586.26	9,011,693.40	1,190,717.85
内部交易未实现利润	1,103,877.87	165,581.69	812,535.93	121,880.39
可抵扣亏损				
租赁负债	5,665,079.34	741,144.77	4,161,106.05	499,203.18
合计	15,136,098.66	2,024,312.72	13,985,335.38	1,811,801.42

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资				

公允价值变动				
使用权资产	5,641,107.08	752,511.27	3,707,559.19	445,450.94
合计	5,641,107.08	752,511.27	3,707,559.19	445,450.94

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	752,511.27	1,271,801.45	445,450.94	1,366,350.48
递延所得税负债	752,511.27		445,450.94	

### 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	37,489,025.80	35,309,301.20
.....		
合计	37,489,025.80	35,309,301.20

### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027	2,433,673.29	2,433,673.29	
2028	3,207,609.11	3,207,609.11	
2030	4,563,882.02	4,563,882.02	
2031	5,585,617.37	5,585,617.37	
2032	5,838,838.47	5,838,838.47	
2033	5,474,297.61	5,474,297.61	
2034	8,205,383.33	8,205,383.33	
2035	2,179,724.60		
合计	37,489,025.80	35,309,301.20	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
工程、设备款	485,656.80		485,656.80	67,860.00		67,860.00
合计	485,656.80		485,656.80	67,860.00		67,860.00

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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								
应收票据	3,501,697.31	3,501,697.31	应收票据背书、贴 现未到期		2,811,736.55	2,811,736.55	应收票据背书、 贴现未到期	
存货								
其中：数据资源								
固定资产	20,494,201.79	7,097,123.71	融资担保	开具银行承兑汇票	20,495,395.34	7,519,769.17	融资担保	开具银行承兑汇票
无形资产	2,000,000.00	1,180,384.58	融资担保	开具银行承兑汇票	2,000,000.00	1,201,400.36	融资担保	开具银行承兑汇票
其中：知识产权								
数据资源								
合计	25,995,899.10	11,779,205.60			25,307,131.89	11,532,906.08		

说明：2020年7月13日，子公司广东国望精细化学品有限公司与工商银行江门新会支行签订最高额抵押合同，以部分土地、房屋建筑物为2020年7月1日至2030年6月30日期间，在人民币3,532.16万元的最高余额内借款等债务提供抵押担保。

## (十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
贴现未终止确认的应收票据	837,219.88	
合计	837,219.88	

## (十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,598,769.60	9,234,398.08
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	3,598,769.60	9,234,398.08

## (十九) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	8,056,645.67	10,945,228.08
加工费	86,842.00	18,978.00
运费	1,239,064.74	1,810,332.24
工程设备款	10,527,808.26	20,042,873.12
合计	19,910,360.67	32,817,411.44

## (二十) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

货款	1,471,143.62	100,472.51
合计	1,471,143.62	100,472.51

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,889,460.53	13,207,613.52	13,700,892.90	5,396,181.15
离职后福利-设定提存计划	181,247.53	2,049,343.24	2,059,195.45	171,395.32
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,070,708.06	15,256,956.76	15,760,088.35	5,567,576.47

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,741,099.44	11,028,894.74	11,543,043.03	5,226,951.15
(2) 职工福利费		429,485.10	429,485.10	
(3) 社会保险费	71,583.45	890,475.31	887,503.97	74,554.79
其中：医疗保险费	63,492.57	797,255.45	794,587.67	66,160.35
工伤保险费	3,101.76	61,791.66	61,725.24	3,168.18
生育保险费	4,989.12	31,428.20	31,191.06	5,226.26
(4) 住房公积金	708.00	619,344.40	619,400.40	652.00
(5) 工会经费和职工教育经费	76,069.64	239,413.97	221,460.40	94,023.21
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,889,460.53	13,207,613.52	13,700,892.90	5,396,181.15

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	120,511.10	1,554,995.15	1,565,991.03	109,515.22
失业保险费	4,069.66	57,422.19	57,311.47	4,180.38

企业年金缴费	56,666.77	436,925.90	435,892.95	57,699.72
合计	181,247.53	2,049,343.24	2,059,195.45	171,395.32

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	550,381.46	604,761.24
企业所得税	427,147.78	85,754.37
个人所得税	16,715.16	31,886.70
城市维护建设税	63,987.28	63,497.68
教育费附加	29,729.07	27,213.26
地方教育费附加	15,976.15	18,142.19
印花税	14,279.95	18,541.99
消费税		
房产税	183,540.84	
资源税		
土地使用税	93,924.00	
矿产资源补偿费		
合计	1,395,681.69	849,797.43

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,214,544.52	1,505,959.41
合计	1,214,544.52	1,505,959.41

### 1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	304,352.12	612,279.70
保证金、押金	10,146.82	
其他	900,045.58	893,679.71
合计	1,214,544.52	1,505,959.41

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,341,186.06	2,040,981.27
合计	1,341,186.06	2,040,981.27

#### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期票据	2,664,477.43	2,811,736.55
待转销项税额	191,248.67	13,061.42
合计	2,855,726.10	2,824,797.97

#### (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,665,902.52	2,267,002.10
减：未确认融资费用	342,009.24	146,877.32
合计	4,323,893.28	2,120,124.78

#### (二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
北京化工大学项目	412,306.75			412,306.75	政府补助
华盾雪花塑料（固安）有限公司项目		138,300.00		138,300.00	政府补助
合计	412,306.75	138,300.00		550,606.75	

### (二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	79,249,286.00						79,249,286.00

### (二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	75,944,377.97			75,944,377.97
其他资本公积	239,349.03			239,349.03
合计	76,183,727.00			76,183,727.00

### (三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,662,535.02	1,709,863.11	1,347,584.06	14,024,814.07
合计	13,662,535.02	1,709,863.11	1,347,584.06	14,024,814.07

注：专项储备增加系公司和各分、子公司根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（“财资[2022]136号”文）的相关规定计提安全生产费用。报告期内减少系按规定使用的安全生产费用。

### (三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,379,970.03			10,379,970.03

任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	10,379,970.03		10,379,970.03

### (三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	92,794,797.48	88,296,141.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	92,794,797.48	88,296,141.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,046,514.48	7,950,660.78
减：提取法定盈余公积		440,532.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,962,464.30	3,011,472.34
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	89,878,847.66	92,794,797.48

### (三十三) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,946,202.09	69,094,808.63	108,736,042.79	83,690,169.91
其他业务	157,139.34	-769,621.28	139,141.37	105,255.39
合计	91,103,341.43	68,325,187.35	108,875,184.16	83,795,425.30

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	91,073,524.91	108,840,780.48

租赁收入	29,816.52	34,403.68
合计	91,103,341.43	108,875,184.16

合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	合计
商品类型：	
高性能聚氨酯胶粘剂	82,696,520.25
结构与密封专用胶及其他粘结材料	8,249,682.04
其他	127,322.62
合计	91,073,524.91
市场或客户类型：	
经销商	29,049,124.70
直销商	62,024,400.21
合计	91,073,524.91
按商品转让时间分类：	
在某一时点确认	91,073,524.91
在某一时段内确认	
合计	91,073,524.91

#### (三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	109,189.96	195,347.98
教育费附加	57,875.01	92,394.35
地方教育费附加	19,961.65	47,139.89
房产税	285,872.45	165,667.91
城镇土地使用税	173,576.50	146,250.19
车船使用税	3,563.58	3,203.58
印花税	51,263.21	65,264.89
其他	30.97	380.44
合计	701,333.33	715,649.23

### (三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,303,626.45	3,494,896.06
物流运输费		
业务招待费	415,596.44	458,138.87
差旅费	494,013.71	499,972.31
交通及车辆费	45,492.64	96,695.78
折旧及摊销	40,819.84	40,387.06
办公、通讯及会议费	131,948.94	119,728.72
样品及产品损耗	146,587.89	173,688.64
业务宣传费	2,075.00	148,528.30
市场服务费		166,525.73
租赁费		20,995.02
其他	683,370.36	1,020,619.18
合计	5,263,531.27	6,240,175.67

### (三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,276,862.75	6,710,105.43
安全生产费		
折旧及摊销	1,915,353.68	1,652,155.99
业务招待费	140,132.48	162,982.88
差旅费	107,677.61	102,543.64
水电供暖费	129,266.97	106,478.80
交通及车辆费	46,708.66	63,656.50
办公及通讯费	297,132.37	273,682.92
中介机构费	865,493.33	619,077.30
会议费	224,747.40	213,106.60
租赁费	36,058.08	188,010.94
其他	1,336,670.32	433,713.18

合计	11,376,103.65	10,525,514.18
----	---------------	---------------

### (三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,513,557.45	2,513,529.92
技术服务及检验费	172,115.12	261,689.63
耗用材料	354,168.66	745,010.21
折旧摊销	429,984.71	425,469.90
租赁费	142,368.30	141,960.30
其他	561,259.95	661,795.52
合计	4,173,454.19	4,749,455.48

### (三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	98,330.50	123,615.23
其中：租赁负债利息费用	98,330.50	123,615.23
减：利息收入	117,646.92	242,995.18
汇兑损益	-54,374.79	-72,265.50
其他	32,607.41	61,170.91
合计	-41,083.80	-130,474.54

### (三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		1,103,000.00
进项税加计抵减		428,530.73
个税手续费返还	7,053.60	1,843.95
债务重组收益		
直接减免的增值税		
税收优惠		
稳岗补贴	473.55	

合计	7,527.15	1,533,374.68
----	----------	--------------

#### (四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
票据贴现利息	-34,105.37	
合计	-34,105.37	

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-307,988.88	-498,204.60
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	16,546.94	-6,632.16
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保减值损失		

合计	-291,441.94	-504,836.76
----	-------------	-------------

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-62,003.43	521,339.83
合同资产减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
合计	-62,003.43	521,339.83

#### (四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产终止确认	179,869.21	-36,523.82	179,869.21
合计	179,869.21	-36,523.82	179,869.21

#### (四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
出售碳排放配额收益			

罚款收入			
其他	34,998.03	42,335.60	34,998.03
合计	34,998.03	42,335.60	34,998.03

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	163,123.40	26,415.76	163,126.40
出售碳排放配额损失			
注销碳排放配额损失			
罚款支出		252,000.00	
其他	1,331.44		1,331.44
合计	164,454.84	278,415.76	164,445.84

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	541,031.48	1,424,210.44
递延所得税费用	94,549.03	-369,875.74
合计	635,580.51	1,054,334.70

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,682,094.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	252,314.25
子公司适用不同税率的影响	-114,378.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,222.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	326,958.69
研发费用加计扣除	71,463.32
所得税费用	635,580.51

## (四十七) 每股收益

### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,046,514.48	3,169,371.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	79,249,286.00	79,249,286.00
基本每股收益	0.01	0.04
其中：持续经营基本每股收益	0.01	0.04
终止经营基本每股收益		

### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,046,514.48	5,430,470.14
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	79,249,286.00	79,249,286.00
稀释每股收益	0.01	0.04
其中：持续经营稀释每股收益	0.01	0.04
终止经营稀释每股收益		

## (四十八) 现金流量表项目

### 1、与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

政府补助	138,300.00	1,103,000.00
利息收入	117,646.92	237,554.59
押金保证金	72,125.78	213,699.00
往来款及其他	86,931.95	1,172,730.73
合计	415,004.65	2,726,984.32

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	6,332,884.23	6,678,600.97
押金保证金	18,852.72	14,000.00
往来款及其他	3,826,040.94	6,066,399.98
合计	10,177,777.89	12,759,000.95

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
信用等级一般的票据贴现	1,698,839.08	
合计	1,698,839.08	

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金支出	1,569,915.52	1,317,377.63
购买子公司少数股权		
合计	1,569,915.52	1,317,377.63

### (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

无

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,046,514.48	3,169,371.77
加：信用减值损失	291,441.94	504,836.76
资产减值准备	62,003.43	-521,339.83
固定资产折旧	5,380,458.12	2,769,730.79
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,183,366.36	1,014,168.54
无形资产摊销	317,077.92	317,077.92
长期待摊费用摊销	863,281.22	143,493.36
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)	-179,869.21	36,523.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	80,478.73	26,415.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-41,083.80	118,174.64
投资损失(收益以“-”号填列)	34,105.37	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-94,549.03	-370,044.91
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)	1,375,794.67	-119,111.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,900,349.48	6,139,768.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,709,341.20	-10,350,300.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,510,028.48	2,878,765.06
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	50,899,612.35	50,858,573.87
减：现金的期初余额	49,492,704.42	65,304,889.65
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	1,406,907.93	-14,446,315.78
--------------	--------------	----------------

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	50,899,612.35	49,575,262.63
其中：库存现金	989.16	1,000.16
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	50,898,623.19	49,574,262.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,899,612.35	49,575,262.63
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (五十) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

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			1,625,284.96
其中：美元	225,990.93	7.1900	1,625,206.65
欧元	9.32	8.4024	78.31
港币			
应收账款			2,769,833.79
其中：美元	386,923.95	7.1600	2,769,833.79
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
其他应收款			
其中：美元			
欧元			
港币			

## (五十一) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	98,330.50	123,615.23
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		292,412.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	1,194.69	6,000.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,569,915.52	1,317,377.63
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入		
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	2,513,557.45	5,110,724.91
技术服务及检验费	172,115.12	438,325.30
耗用材料	354,168.66	1,448,940.01
折旧摊销	429,984.71	981,975.06
租赁费	142,368.30	139,158.00
其他	561,259.95	1,454,616.01
合计	4,173,454.19	9,573,739.29
其中：费用化研发支出	4,173,454.19	9,573,739.29
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

本报告期未发生合并范围变更。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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	
广东国望	4,168 万(元)	广东	广东	胶粘剂产品生产、销售	100.00		同一控制下的企业合并
河北万富达	1,500 万(元)	河北	河北	胶粘剂产品生产、销售	100.00		投资设立
重庆聚特	1,600 万(元)	重庆	重庆	胶粘剂产品生产、销售	100.00		投资设立
广东华南院	500 万(元)	广东	广东	胶粘剂产品生产、销售	100.00		同一控制下的企业合并
珠海福瑞	3,000 万(元)	珠海	珠海	胶粘剂产品生产、销售	100.00		投资设立

## 九、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	473.55	473.55	1,103,000.00
合计	473.55	473.55	1,103,000.00

#### 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	412,306.75	138,300.00					550,606.75	与收益相关

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期

和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
应付账款		19,910,360.67				19,910,360.67	19,910,360.67
其他应付款		1,214,544.52				1,214,544.52	1,214,544.52
一年内到期的非流动负债		2,176,428.72				2,176,428.72	1,126,244.59
应付票据		3,598,769.60				3,598,769.60	3,598,769.60
租赁负债			890,772.08	1,376,230.02		2,267,002.10	4,538,834.75
合计		26,900,103.51	890,772.08	1,376,230.02		29,167,105.61	30,388,754.13

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
应付账款		32,817,411.44				32,817,411.44	32,817,411.44
其他应付款		1,505,959.41				1,505,959.41	1,505,959.41
一年内到期的非流动负债		2,176,428.72				2,176,428.72	2,040,981.27
应付票据		9,234,398.08				9,234,398.08	9,234,398.08
租赁负债			890,772.08	1,376,230.02		2,267,002.10	2,120,124.78

合计		45,734,197.65	890,772.08	1,376,230.02		48,001,199.75	47,718,874.98
----	--	---------------	------------	--------------	--	---------------	---------------

### 3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“五、合并财务报表注释（五十）”

#### (二) 金融资产转移

##### 1、金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书贴现	银行承兑汇票	13,397,304.10	已终止确认	信用等级较高
背书贴现	银行承兑汇票	861,619.20	已终止确认	信用等级一般且已到期
背书贴现	银行承兑汇票	3,501,697.31	未终止确认	信用等级一般且未到期
合计		17,760,620.61		

##### 2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书贴现	13,397,304.10	-40,675.66
合计		13,397,304.10	-40,675.66

##### 3、转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
----	-----------	---------	-------------	-------------

应收票据	票据背书贴现	带追索背书	3,501,697.31	3,501,697.31
合计			3,501,697.31	3,501,697.31

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			6,342,773.91	6,342,773.91
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			6,342,773.91	6,342,773.91

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京化学工业集团有限责任公司	北京	化工业	191,197.90	46.89	46.89

本公司最终控制方是：北京市国资委。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华腾冀春科技有限公司	受同一控制方控制
沧州冀春新材料有限公司	受同一控制方控制
北京华腾拓展物业管理有限责任公司	受同一控制方控制
北京科方创业科技企业孵化器有限公司	受同一控制方控制
汕头市固粘特商贸有限公司	公司董事、间接股东陈凯享有 20%收益分配权、公司间接股东李济河享有 25%收益分配权
北京东方亚科力化工科技有限公司	北化集团可以施加重大影响的 3 级参股公司
北京市化学工业研究院有限责任公司	北化集团一致行动人、持股 5%以上的股东
河北华腾通广科技有限公司	受同一控制方控制
北京北化房地产开发有限公司华腾美居酒店分公司	受同一控制方控制
北京东方宾馆有限责任公司	受同一控制方控制

### （四）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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
沧州冀春新材料有限公司	乳液、加工费				94,802.51
北京科方创业科技企业孵化器有限公司	水电供暖费、技术服务费	398.01			13,678.29
北京华腾拓展物业管理有限责任公司	电费、维修费及停车费	8,940.2			6,285.35
北京东方宾馆有限责任公司	会议费	100,308.5			96,852.08

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
汕头市固粘特商贸有限公司	销售商品	6,651,544.64	10,101,868.78

## 2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京市化学工业集团有限责任公司 华腾沧州有限公司	房屋	17,201.84	17,201.84
河北华腾通广科技有限公司	房屋	12,614.68	17,201.84

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京市化学工业研究院有限责任公司	档案柜	1,194.69					5,309.73				
北京市化学工业研究院有限责任公司	房屋			698,533.33	21,348.66			607,709.52	73,884.21	1,905,288.82	
北京华腾拓展物业管理有限责任公司	房屋							62,507.34	5,346.97	(3,292,179.64)	
北京科方创业科技企业孵化器有限公司	房屋			182,076.03	5,499.75			171,268.27	10,897.76		

### 3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	868,793.38	949,526.77

### (五) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汕头市固粘特商贸有限公司	2,072,536.79	103,626.84	3,489,658.28	174,482.91
预付账款	北京东方亚科力化工科技有限公司	4,540.00		4,540.00	
其他应收款	北京科方创业科技企业孵化器有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00

#### 2、应付项目

无

### 十三、承诺及或有事项

无。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

无。

#### (二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	3,962,464.30
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	3,962,464.30

2025年4月25日，公司召开第四届董事会第十一次会议审议通过2024年度利润分配预案，以总股本79,249,286股为基数，向全体股东10股派发现金红利0.5元（含税），共计3,962,464.30元，本年度不送股，不进行资本公积转增股本。2025年5月20日，公司2024年年度股东大会审议通过《关于2024年度利润分配的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东10股派送现金股利0.5元（含税）。本次权益分派权益登记日为：2025年6月10日，除权除息日为：2025年6月11日，报告期内

已实施完毕。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	414,142.61	1,622,300.00
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	414,142.61	1,622,300.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	3,165,632.07	3,289,767.09
小计	3,579,774.68	4,912,067.09
减：坏账准备	3,169,115.77	3,370,882.09
合计	410,658.91	1,541,185.00

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,525,184.00	70.54	2,525,184.00	100.00		2,525,184.00	51.41	2,525,184.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,054,590.68	29.46	643,931.77	61.06	410,658.91	2,386,883.09	48.59	845,698.09	35.43	1,541,185.00
其中：										
账龄分析组合	710,122.07	19.84	643,931.77	61.06	66,190.30	2,386,883.09	48.59	845,698.09	35.43	1,541,185.00
关联方组合	344,468.61	9.62			344,468.61					
合计	3,579,774.68	100.00	3,169,115.77		410,658.91	4,912,067.09	100.00	3,370,882.09		1,541,185.00

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
郭贸易	2,525,184.00	2,525,184.00	100.00	涉及诉讼	2,525,184.00	2,525,184.00
合计	2,525,184.00	2,525,184.00			2,525,184.00	2,525,184.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,674.00	3,483.70	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	640,448.07	640,448.07	100.00
合计	710,122.07	643,931.77	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄分析组合	845,698.09	3,483.7	205,250.02	77,631.30		643,931.77
单项计提	2,525,184.00					2,525,184.00
合计	3,370,882.09		124,135.02	77,631.30		3,169,115.77

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余	占应收账款和 合同资产期末	应收账款坏账 准备和合同资
------	--------------	--------------	------------------	------------------	------------------

			额	余额合计数的 比例(%)	产减值准备期 末余额
郭贸易	2,525,184.00		2,525,184.00	70.54	2,525,184.00
青州恒美包装 彩印有限公司	206,294.40		206,294.40	5.76	206,294.40
邢台金凯德工 贸有限公司沈 阳销售处	99,636.00		99,636.00	2.78	99,636.00
莒南县彩虹包 装有限公司	76,656.00		76,656.00	2.14	76,656.00
厦门金越	57,720.42		57,720.42	1.61	57,720.42
合计	2,965,490.82		2,965,490.82	82.84	2,965,490.82

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	512,504.90	151,725.20
合计	512,504.90	151,725.20

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	534,742.00	157,816.00
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	534,742.00	157,816.00
1 至 2 年	5,000.00	2,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	950,172.54	950,172.54

小计	1,489,914.54	1,109,988.54
减：坏账准备	977,409.64	958,263.34
合计	512,504.90	151,725.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	894,639.60	60.05	894,639.60	100.00		894,639.60	80.60	894,639.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	595,274.94	39.95	82,770.04	13.90	512,504.90	215,348.94	19.40	63,623.74	29.54	151,725.20
其中：										
账龄分析组合	595,274.94	39.95	82,770.04	13.90	512,504.90	215,348.94	19.40	63,623.74	29.54	151,725.20
合计	1,489,914.54	100.00	977,409.64		512,504.90	1,109,988.54	100.00	958,263.34		151,725.20

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
河南金而泰文化 科技有限公司	894,639.60	894,639.60	100.00	无法收回	894,639.60	894,639.60
合计	894,639.60	894,639.60			894,639.60	894,639.60

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	534,742.00	26,737.10	5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	55,532.94	55,532.94	100.00
合计	595,274.94	82,770.04	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	8,090.80		950,172.54	958,263.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	19,685.80			19,685.80
本期转回				
本期转销	539.50			539.50
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,237.10		950,172.54	977,409.64

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	159,816.00		950,172.54	1,109,988.54
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	389,316.00			389,316.00
本期终止确认	9,390.00			9,390.00
其他变动				
期末余额	539,742.00		950,172.54	1,489,914.54

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
账龄分析组合	63,623.74	19,685.80		539.50		82,770.04
单项计提	894,639.60					894,639.60
合计	958,263.34	19,685.80		539.50		977,409.64

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	951,762.54	950,172.54
备用金		
押金及保证金	492,601.00	116,000.00
社保公积金	45,551.00	43,816.00
其他	150.00	
合计	1,489,914.54	1,109,988.54

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
河南金而泰文化科技 有限公司	往来款	894,639.60	5年以上	60.05	894,639.60
北京中寰科安科技发 展有限公司	押金及保证 金	281,725.00	1年以内	18.91	14,086.25
北京科方创业科技企 业孵化器有限公司	押金及保证 金	100,000.00	1年以内	6.71	5,000.00
北京中固生物新技术 有限责任公司	物业费押金 保证金	98,276.00	1年以内	6.60	4,913.80
住房公积金	住房公积金	45,551.00	1年以内	3.06	2,277.55
合计		1,420,191.60		95.33	920,917.20

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	71,095,441.55		71,095,441.55	71,095,441.55		71,095,441.55
对联营、合营企业投资						
合计	71,095,441.55		71,095,441.55	71,095,441.55		71,095,441.55

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
广东国望精细化学品有限公司	16,291,036.25						16,291,036.25	
河北华腾万达精细化工有限责任公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
重庆聚特新材料有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
广东华南精细化工研究院有限公司	5,391,576.20						5,391,576.20	
珠海福瑞聚合物材料有限责任公司	18,412,829.10						18,412,829.10	
合计	71,095,441.55						71,095,441.55	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,681,412.37	5,279,251.91	9,426,521.08	7,124,694.83
其他业务	5,899,572.04	2,999,157.98	7,406,536.15	4,223,965.48
合计	12,580,984.41	8,278,409.89	16,833,057.23	11,348,660.31

##### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	12,580,984.41	16,833,057.23
租赁收入		
合计	12,580,984.41	16,833,057.23

##### 2、合同产生的收入情况

类别	本期金额
商品类型:	
高性能聚氨酯胶粘剂	
结构与密封专用胶及其他粘结材料	6,681,412.37
其他	5,899,572.04
合计	12,580,984.41
市场或客户类型:	
经销商	246,394.71
直销商	12,334,589.70
合计	12,580,984.41
按商品转让时间分类:	
在某一时点确认	12,580,984.41
在某一时段内确认	
合计	12,580,984.41

## （五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	1,545,184.77	1,319,021.20
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
票据贴现利息		
合计	1,545,184.77	1,319,021.20

## 十七、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	179,869.21	见附注五、（四十三）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	473.55	见附注九、（一）1
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,456.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	50,885.95	
所得税影响额	-4,480.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	55,366.70	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.01	0.01

北京华腾新材料股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二五年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	179,869.21
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	473.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,456.81
<b>非经常性损益合计</b>	<b>50,885.95</b>
减：所得税影响数	-4,480.75
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>55,366.70</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用