

**RenfosChem**

**顺祥材料**

NEEQ : 873516

**常州顺祥材料集团股份有限公司**



**半年度报告**

**2025**

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人顾飏、主管会计工作负责人章星及会计机构负责人（会计主管人员）章星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 .....                  | 13  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 18  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 20  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 23  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 117 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 119 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | -                                            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董办办公室                                      |

释义

| 释义项目             |   | 释义                            |
|------------------|---|-------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、顺祥材料 | 指 | 常州顺祥材料集团股份有限公司                |
| 顺祥有限、有限公司        | 指 | 常州顺祥材料集团股份有限公司                |
| 常州众菱             | 指 | 常州市众菱企业管理咨询合伙企业（有限合伙）         |
| 上海仁辅             | 指 | 上海仁辅化工有限公司                    |
| 常州顺程             | 指 | 常州顺程高分子材料有限公司                 |
| 主办券商、开源证券        | 指 | 开源证券股份有限公司                    |
| 律师事务所            | 指 | 天册律师事务所                       |
| 会计师事务所           | 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                    |
| 《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》                  |
| 报告期              | 指 | 2025 年 1-6 月                  |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》        |
| 《公司章程》           | 指 | 《常州顺祥材料集团股份有限公司章程》            |
| 三会               | 指 | 股东会、董事会、监事会                   |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 中国证监会、证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                   |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                  |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司            |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                          |                |                                          |
|-----------------|------------------------------------------|----------------|------------------------------------------|
| 公司中文全称          | 常州顺祥材料集团股份有限公司                           |                |                                          |
| 英文名称及缩写         | Changzhou Shun Xiang Materials Co., Ltd. |                |                                          |
| 法定代表人           | 顾飏                                       | 成立时间           | 2014 年 1 月 16 日                          |
| 控股股东            | 控股股东为（顾飏）                                | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（顾飏），一致行动人为（常州市众益企业管理咨询合伙企业（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-其他塑料制品业               |                |                                          |
| 主要产品与服务项目       | 轻质高弹性塑料粒子、抗黄变母料                          |                |                                          |
| 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            | 顺祥材料                                     | 证券代码           | 873516                                   |
| 挂牌时间            | 2020 年 11 月 12 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）      | 46,137,140                               |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券                                     | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                        |
| 主办券商办公地址        | 西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层                |                |                                          |
| 联系方式            |                                          |                |                                          |
| 董事会秘书姓名         | 刘海梅                                      | 联系地址           | 江苏省常州市武进区西太湖科技产业园锦程路 31 号                |
| 电话              | 0519-85128253                            | 电子邮箱           | Liuhaimei2006@163.com                    |
| 传真              | 0519-85128253                            |                |                                          |
| 公司办公地址          | 江苏省常州市武进区西太湖科技产业园锦程路 31 号                | 邮政编码           | 213000                                   |
| 公司网址            | www.renfoschem.cn                        |                |                                          |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                          |                |                                          |
| 注册情况            |                                          |                |                                          |
| 统一社会信用代码        | 91320411091459107Q                       |                |                                          |
| 注册地址            | 江苏省常州市武进区西太湖科技产业园锦程路 31 号                |                |                                          |
| 注册资本（元）         | 46,137,140                               | 注册情况报告期内是否变更   | 是                                        |

2025 年 5 月，公司名称由变更为“常州顺祥材料集团股份有限公司”；公司简称由“顺祥新材”变更为“顺祥材料”。

## 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、主营业务和主要产品

公司是一家利用超临界物理发泡技术，为客户提供轻量化、高性能、可循环利用的热塑性弹性体颗粒的专业新材料制造商，主营业务为热塑性弹性体颗粒和抗黄变母料的研发、生产和销售。

##### 2、商业模式

本公司是属于“橡胶和塑料制品业-塑料制品业-其他塑料制品业”中的专业新材料制造商，拥有超临界发泡技术的多项国内外自主专利，以及生产工艺、产线设计方面的关键核心技术，公司客户已覆盖了多家国内外主流运动鞋品牌商，构筑了较强的技术和客户壁垒。公司以展会等途径建立行业知名度，主要与运动品牌商接洽来开拓业务。公司为运动鞋品牌商定制开发产品后，由品牌商指定其部件代工厂向公司采购，公司收入来源主要是热塑性弹性体颗粒和抗黄变母料的产品销售收入。

##### 3、经营计划

公司的经营目标是主营业务的继续深耕，紧紧抓住行业变革的历史机遇，推动公司服务模式和经营模式的创新发展，不断提升公司核心竞争力，提高企业的盈利能力，实现企业的跨越式发展。报告期内公司的经营计划执行情况良好。

#### (二) 行业情况

公司目前产品主要面向运动鞋市场，根据艾瑞咨询、QYResearch 的研究报告，运动鞋市场在疫情期间及结束后呈现较为强力的增长，行业复苏速度跑赢消费大盘，2022 年至 2029 年预计 CAGR 为 8.6%，2029 年市场规模将达到 1,923 亿美元，主要驱动因素如下：

- ①对健康和健身活动的认识和参与度不断提高，特别是在年轻一代和女性中；
- ②户外运动多元化趋势丰富了运动鞋的使用场景；
- ③创新和开发具有先进功能、设计和材料的新产品；
- ④分销渠道的扩展和多样化，尤其是在线平台；
- ⑤体育赛事和比赛在专业和业余水平上的日益普及和频率不断提高。

由于下游行业发展形势良好，报告期内，虽然受到全球经济下行、增速放缓等客观环境影响，公司仍然凭借优质的产品和细致完善的服务保持了增长态势。

#### (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 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级            |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                  |
| 详细情况       | 2023 年 12 月认定为高新技术企业, 有效期 3 年。<br>2022 年 12 月认定为省专精特新中小企业, 有效期 3 年。    |

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 116,179,062.73 | 139,906,891.55 | -16.96% |
| 毛利率%                                    | 33.03%         | 27.75%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 7,330,060.42   | 9,989,993.83   | -26.63% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 7,468,193.07   | 9,538,156.42   | -21.70% |
| 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）          | 5.80%          | 8.54%          | -       |
| 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） | 5.91%          | 8.15%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.16           | 0.22           | -27.27% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 323,426,475.28 | 322,698,467.91 | 0.23%   |
| 负债总计                                    | 198,825,677.74 | 195,810,593.99 | 1.54%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 125,509,487.17 | 127,407,777.49 | -1.49%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.72           | 2.76           | -1.45%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 41.17%         | 45.27%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 61.47%         | 60.68%         | -       |
| 流动比率                                    | 0.97           | 1.05           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 4.95           | 9.30           | -       |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 15,125,288.73  | 11,075,835.54  | 36.56%  |
| 应收账款周转率                                 | 1.54           | 1.60           | -       |
| 存货周转率                                   | 1.65           | 2.43           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 0.23%          | 14.84%         | -       |
| 营业收入增长率%                                | -16.96%        | 33.33%         | -       |
| 净利润增长率%                                 | -35.56%        | 25.15%         | -       |

### 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        | 32,971,026.87  | 10.19%   | 20,542,196.10  | 6.37%    | 60.50%  |
| 应收票据        | 11,306,413.26  | 3.50%    | 7,355,623.59   | 2.28%    | 53.71%  |
| 应收账款        | 65,825,690.27  | 20.35%   | 85,282,358.49  | 26.43%   | -22.81% |
| 应收款项融资      | 2,697,640.00   | 0.83%    | 3,710,470.04   | 1.15%    | -27.30% |
| 预付款项        | 3,771,308.58   | 1.17%    | 3,292,698.74   | 1.02%    | 14.54%  |
| 其他应收款       | 3,413,504.40   | 1.06%    | 3,992,447.35   | 1.24%    | -14.50% |
| 存货          | 47,021,204.98  | 14.54%   | 47,212,133.61  | 14.63%   | -0.40%  |
| 其他流动资产      | 3,386,265.37   | 1.05%    | 2,615,335.58   | 0.81%    | 29.48%  |
| 固定资产        | 101,287,698.13 | 31.32%   | 100,447,936.36 | 31.13%   | 0.84%   |
| 在建工程        | 14,824,125.81  | 4.58%    | 15,731,537.96  | 4.87%    | -5.77%  |
| 使用权资产       | 17,027,761.80  | 5.26%    | 18,084,142.32  | 5.60%    | -5.84%  |
| 无形资产        | 10,995,711.74  | 3.40%    | 11,110,830.19  | 3.44%    | -1.04%  |
| 递延所得税资产     | 3,540,038.73   | 1.09%    | 2,317,828.92   | 0.72%    | 52.73%  |
| 其他非流动资产     | 5,358,085.34   | 1.66%    | 1,002,928.66   | 0.31%    | 434.24% |
| 短期借款        | 93,034,713.70  | 28.77%   | 74,064,713.70  | 22.95%   | 25.61%  |
| 应付票据        | 15,000,000.00  | 4.64%    | 10,000,000.00  | 3.10%    | 50.00%  |
| 应付账款        | 32,411,641.46  | 10.02%   | 48,059,359.46  | 14.89%   | -32.56% |
| 合同负债        | 5,182,329.26   | 1.60%    | 4,768,276.66   | 1.48%    | 8.68%   |
| 应付职工薪酬      | 2,729,786.30   | 0.84%    | 6,196,771.68   | 1.92%    | -55.95% |
| 应交税费        | 991,113.28     | 0.31%    | 2,373,373.72   | 0.74%    | -58.24% |
| 其他应付款       | 323,071.07     | 0.10%    | 351,342.70     | 0.11%    | -8.05%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,945,848.16  | 4.62%    | 12,309,730.57  | 3.81%    | 21.41%  |
| 其他流动负债      | 11,808,530.16  | 3.65%    | 7,807,948.52   | 2.42%    | 51.24%  |
| 长期借款        | 6,900,000.00   | 2.13%    | 13,480,000.00  | 4.18%    | -48.81% |
| 租赁负债        | 15,498,644.35  | 4.79%    | 16,399,076.98  | 5.08%    | -5.49%  |
| 股本          | 46,137,140.00  | 14.27%   | 46,137,140.00  | 14.30%   | 0.00%   |
| 资本公积        | 22,151,474.01  | 6.85%    | 22,151,474.01  | 6.86%    | 0.00%   |
| 盈余公积        | 7,791,437.38   | 2.41%    | 6,404,062.37   | 1.98%    | 21.66%  |
| 未分配利润       | 49,429,435.78  | 15.28%   | 52,715,101.11  | 16.34%   | -6.23%  |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期末货币资金本期增加显著，主要是因为公司本期向银行申请的贷款增加导致；
- 2、应收票据：本期末应收票据增加明显，主要由于客户的结算方式发生变化，票据支付的占比上升；
- 3、递延所得税资产：本期末递延所得税资产增加显著，主要原因是可抵扣暂时性差异增加导致约 92 万的增幅；
- 4、其他非流动资产：本期末其他流动资产增加显著，主要原因是预付设备款和预付工程款合计增加约 433 万元；
- 5、应付票据：本期末应付票据增加，主要原因是公司通过银行承兑汇票支付供应商货款增加 500 万元；



- 6、应付账款：本期末应付账款减少显著，主要原因是本期订单与原材料购买减少，导致期末应付供应商货款减少；
- 7、应付职工薪酬：本期末应付职工薪酬减少显著，主要是由于公司本期支付上年末的计提的年终奖金约 250 万元；
- 8、应交税费：本期末应交税费减少明显，主要是应交增值税减少约 136 万；
- 9、其他流动负债：本期末其他流动负债增加明显，主要原因是当期合同负债增大导致待转销项税增加；
- 10、长期借款：本期末长期借款减少显著，主要原因是当期归还长期借款，减少 658 万元。

## （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<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 116,179,062.73 | —             | 139,906,891.55 | —             | -16.96%            |
| 营业成本   | 77,802,967.92  | 66.97%        | 101,079,614.71 | 72.25%        | -23.03%            |
| 毛利率    | 33.03%         | —             | 27.75%         | —             | —                  |
| 税金及附加  | 487,917.88     | 0.42%         | 603,784.22     | 0.43%         | -19.19%            |
| 销售费用   | 3,612,480.55   | 3.11%         | 3,643,947.91   | 2.60%         | -0.86%             |
| 管理费用   | 15,108,603.20  | 13.00%        | 12,177,801.34  | 8.70%         | 24.07%             |
| 研发费用   | 9,504,082.51   | 8.18%         | 7,276,130.49   | 5.20%         | 30.62%             |
| 财务费用   | 1,537,592.50   | 1.32%         | 1,561,824.14   | 1.12%         | -1.55%             |
| 其他收益   | 7,500.00       | 0.01%         | 1,460,744.11   | 1.04%         | -99.49%            |
| 信用减值损失 | 412,949.31     | 0.36%         | -3,206,233.70  | -2.29%        | 112.88%            |
| 资产处置收益 | 31,345.28      | 0.03%         | —              | —             | —                  |
| 营业外收入  | -7,891.47      | -0.01%        | 61,979.55      | 0.04%         | -112.73%           |
| 营业外支出  | 508,355.89     | 0.44%         | 30,000.00      | 0.02%         | 1,594.52%          |
| 利润总额   | 8,060,965.40   | 6.94%         | 11,850,278.70  | 8.47%         | -31.98%            |
| 所得税费用  | 1,119,691.04   | 0.96%         | 1,078,162.03   | 0.77%         | 3.85%              |
| 净利润    | 6,941,274.36   | 5.97%         | 10,772,116.67  | 7.70%         | -35.56%            |

### 项目重大变动原因

- 1、研发费用：本期研发费用增加显著，主要原因是公司为提高核心竞争力，招募新的研发人员进行项目研发，工资支出、研发材料投入、能源投入均有显著增加；
- 2、其他收益：本期其他收益减少，主要原因是增值税加计抵减以及政府补助下降；
- 3、信用减值损失：本期信用减值损失减少显著，主要原因是本期加大了销售回款催收力度，应收账款余额下降较多导致；
- 4、营业外收入：本期营业外收入减少，主要原因是本期减少了报废利得约5.6万所致；
- 5、营业外支出：本期营业外支出增加，主要原因是本期增加了报废损失约22万，增加捐赠8万所致；
- 6、利润总额和净利润：本期利润总额和净利润下降，主要原因是本期因为收入下降，同时管理和研发费用增大所致。

### 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 | 115,970,447.86 | 139,687,038.69 | -16.98% |
| 其他业务收入 | 208,614.87     | 219,852.86     | -5.11%  |
| 主营业务成本 | 77,474,869.88  | 100,843,139.03 | -23.17% |
| 其他业务成本 | 328,098.04     | 236,475.68     | 38.74%  |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 粒子    | 93,033,322.31 | 65,101,097.85 | 30.02% | -15.64%      | -21.70%      | 5.42%      |
| 抗黄    | 22,937,125.55 | 13,054,785.99 | 43.08% | -22.01%      | -26.26%      | 3.28%      |

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

|                     |
|---------------------|
| 本期收入成本结构较上期不存在显著变化。 |
|---------------------|

(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 | 15,125,288.73 | 11,075,835.54  | 36.56%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,321,465.12 | -15,044,993.02 | 38.04%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,606,007.77  | 5,409,878.97   | -14.86% |

现金流量分析

|                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1、经营活动产生的现金流量净额：本期加大回款催收力度，销售收款比去年同期增加约 800 万，支出多了 400 万，从而经营活动产生的现金流量净额增加显著； |
| 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额减少显著，主要是由于固定资产投资减少约 600 万所致。                   |

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        |
|----------|-------|------|---------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 上海仁辅化工有限 | 控股子公司 | 抗黄变母 | 500,000 | 18,737,678.61 | 16,933,161.06 | 39,684,448.11 | 680,442.72 |

|                            |               |                                                                           |            |                |               |               |                   |
|----------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|
| 公司                         | 司             | 料、<br>橡塑<br>制品<br>销售                                                      |            |                |               |               |                   |
| 常州顺程<br>高分子材<br>料有限公<br>司  | 控股<br>子公<br>司 | 抗黄<br>变母<br>料、<br>塑料<br>粒子<br>制造                                          | 22,880,000 | 271,036,834.99 | 38,668,180.93 | 92,048,446.16 | 2,467,707.51      |
| 常州市烯<br>耀新材料<br>科技有限<br>公司 | 控股<br>子公<br>司 | 石墨<br>及碳<br>素制<br>品制<br>造、<br>石墨<br>烯材<br>料销<br>售、<br>新型<br>膜材<br>料销<br>售 | 6,000,000  | 2,563,916.27   | 1,240,344.91  | 67,141.59     | -<br>1,214,956.43 |

#### 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

### 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                     |
|--------------|--------------------------------|
| 实际控制人控制不当的风险 | 公司实际控制人顾飏控制公司 57.80%表决权，对公司运营具 |

|                 |                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 有实质影响力。在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司经营带来一定风险。                                                                                                  |
| 公司治理风险          | 公司于 2018 年 11 月 15 日由有限公司整体变更设立。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。                            |
| 贸易政策风险          | 各国为规范国际贸易，建设了复杂的法律体系，如公司未能及时准确把握各国相关贸易法规，则存在违反相关法规而对公司出口业务造成影响的风险。同时，为保护本国相关产业，各个国家均有可能调整贸易政策，通过绿色壁垒、技术壁垒、反倾销等方面政策的调整限制境外企业在其国内市场的竞争，进而可能对公司的出口业务造成不利影响。                          |
| 汇率波动风险          | 汇率大幅波动会对公司的出口业务产生影响，如果汇兑损失大于汇兑收益，则会给公司经营业绩带来不利影响。                                                                                                                                 |
| 出口退税政策变动的风险     | 出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。因此，在可预见的期间内国家不会取消出口退税政策，该政策发生变化的可能性也较小。但是，税收是调节宏观经济的重要手段，国家可能会根据贸易形势及国家财政预算的需要，对出口退税政策进行适度调整。如果国家降低公司主要产品的出口退税率，对公司收益将会产生一定程度上的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                     |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否   | 索引        |
|--------------------------------------------|-------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | √是 □否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | √是 □否 | 三. 二. (二) |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | □是 √否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | √是 □否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | □是 √否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 三. 二. (六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | √是 □否 | 三. 二. (七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是 √否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | □是 √否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | □是 √否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 4,851,753.55 | 3.87%     |
| 作为被告/被申请人 | 944,185.38   | 0.76%     |
| 作为第三人     |              |           |
| 合计        | 5,795,938.93 | 4.65%     |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人          | 担保金额       | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额       | 担保期间       |            | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|---------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|------------|
|    |               |            |             |            | 起始         | 终止         |      |                              |             |            |
| 1  | 常州顺程高分子材料有限公司 | 35,000,000 | 18,860,000  | 18,860,000 | 2024年9月13日 | 2026年9月13日 | 连带   | 否                            | 已事前及时履行     | 否          |
| 2  | 常州顺程高分子材料有限公司 | 19,000,000 | 5,000,000   | 0          | 2024年8月14日 | 2025年8月13日 | 连带   | 否                            | 已事前及时履行     | 否          |
| 3  | 常州顺程高分子材料有限公司 | 10,000,000 | 10,000,000  | 10,000,000 | 2025年4月29日 | 2030年4月29日 | 连带   | 否                            | 已事前及时履行     | 否          |
| 总计 | -             | 64,000,000 | 33,860,000  | 28,860,000 | -          | -          | -    | -                            | -           | -          |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为全资子公司常州顺程高分子材料有限公司提供担保，及时履行了必要的决策程序。公司第二届董事会第九次会议、第二届董事会第十三次会议、第二届董事会第十二次会议分别审议通过了公司为子公司提供担保和资产抵押的相关议案。

公司为全资子公司常州顺程高分子材料有限公司申请银行综合授信提供担保以及子公司资产抵押事项是生产经营发展所需，上述担保不会对公司的生产经营及财务状况产生不利影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额       | 担保余额       |
|------------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 64,000,000 | 28,860,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0          | 0          |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 64,000,000 | 28,860,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0          | 0          |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0          | 0          |

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额         |
|------------------------|------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 10,000,000 | 2,238,761.06 |
| 销售产品、商品, 提供劳务          |            |              |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |              |
| 其他                     |            |              |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             |            |              |
| 与关联方共同对外投资             |            |              |
| 提供财务资助                 |            |              |
| 提供担保                   |            |              |
| 委托理财                   |            |              |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额         |
| 存款                     |            |              |
| 贷款                     |            |              |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易预计是公司经营的正常所需，也是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益，上述关联交易预计，可进一步提升公司的正常营运能力，对公司业务长远发展有重要的意义。

（五） 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

单位：元



| 临时公告索引   | 类型   | 交易/投资/合并标的         | 对价金额     | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|--------------------|----------|----------|------------|
| 2025-013 | 对外投资 | 香港德成实业有限公司 100% 股权 | 10000 港元 | 否        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

本次对外投资是从公司未来发展战略的角度及长远利益出发做出的慎重决策，是基于公司战略需要和公司的总体安排，为大力开拓市场渠道，提升公司招商运营能力，增强公司盈利能力和公司的核心竞争力。对公司财务状况及经营成果不会产生不利影响。

**（六） 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 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 公司         | 2020 年 5 月 20 日 | -      | 挂牌   | 其他承诺   | 其他        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2020 年 5 月 20 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        | 2020 年 5 月 20 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

**（七） 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                   |
|---------|-----------|-----------|---------------|----------|------------------------|
| 土地、在建房产 | 无形资产、固定资产 | 抵押        | 64,185,533.04 | 19.85%   | 为公司经营需要、补充流动资金，向银行申请授信 |
| 货币资金    | 货币资金      | 冻结        | 980,000.00    | 0.30%    | 诉讼冻结                   |
| 货币资金    | 货币资金      | 其他（承兑保证金） | 4,500,033.35  | 1.39%    | 承兑保证金                  |
| 总计      | -         | -         | 69,665,566.39 | 21.54%   | -                      |

**资产权利受限事项对公司的影响**

本次资产抵押是为了取得江苏银行新北支行的综合授信，以增加公司的资金流动性，为公司经营所需，该部分土地和资产的抵押对公司的生产和经营不会造成不利影响。此次向银行申请授信暨资产抵押事项已经公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过。



## 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       | 15,182,776 | 32.50% | 0    | 15,182,776 | 32.91% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,666,276  | 14.45% | 0    | 6,666,276  | 14.45% |
|         | 董事、监事、高管      | 887,760    | 1.92%  | 0    | 887,760    | 1.92%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 30,954,364 | 67.50% |      | 30,954,364 | 67.09% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,998,840 | 43.35% | 0    | 19,998,840 | 43.35% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,663,308  | 5.77%  | 0    | 2,663,308  | 5.77%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 46,137,140 | —      | 0    | 46,137,140 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 175        |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                  | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 顾飏                    | 26,665,116 | 0    | 26,665,116 | 57.80%  | 19,998,840  | 6,666,276   | 0           | 0             |
| 2  | 常州市众菱企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 5,829,480  | 0    | 5,829,480  | 12.64%  | 3,886,320   | 1,943,160   | 0           | 0             |
| 3  | 赵金根                   | 2,047,508  | 0    | 2,047,508  | 4.44%   | 1,535,632   | 511,876     | 0           | 0             |
| 4  | 常州启泰创业                | 1,666,668  | 0    | 1,666,668  | 3.61%   | 1,666,668   | 0           | 0           | 0             |

|    |                                                                      |            |         |            |        |            |            |   |   |
|----|----------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 投资合<br>伙企业<br>（有限<br>合伙）<br>—常州<br>军荣创<br>业投资<br>合伙企业（有<br>限 合<br>伙） |            |         |            |        |            |            |   |   |
| 5  | 陈刚                                                                   | 1,412,516  | 0       | 1,412,516  | 3.06%  | 0          | 1,412,516  | 0 | 0 |
| 6  | 巢雄飞                                                                  | 1,350,764  | 337,688 | 1,013,076  | 2.20%  | 1,013,076  | 0          | 0 | 0 |
| 7  | 赵炜                                                                   | 1,150,764  | 0       | 1,150,764  | 2.49%  | 863,076    | 287,688    | 0 | 0 |
| 8  | 刘建军                                                                  | 1,150,764  | 0       | 1,150,764  | 2.49%  | 863,076    | 287,688    | 0 | 0 |
| 9  | 石兴芳                                                                  | 950,764    | 0       | 950,764    | 2.06%  | 713,076    | 237,688    | 0 | 0 |
| 10 | 东海证<br>券股份<br>有限公<br>司                                               | 800,000    | 0       | 800,000    | 1.73%  | 0          | 800,000    | 0 | 0 |
| 合计 |                                                                      | 43,024,344 | —       | 42,686,656 | 92.52% | 30,539,764 | 12,146,892 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东巢雄飞是顾飏的姐夫，股东赵炜是股东石兴芳姐夫。

## 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      |            |      |            |            |
| 顾飏  | 董事长、总经理 | 男  | 1974年9月  | 2025年1月3日 | 2028年1月3日 | 26,665,116 | 0    | 26,665,116 | 57.80%     |
| 赵金根 | 董事      | 男  | 1964年8月  | 2025年1月3日 | 2028年1月3日 | 2,047,508  | 0    | 2,047,508  | 4.44%      |
| 顾锋  | 董事      | 女  | 1969年10月 | 2025年1月3日 | 2028年1月3日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 程燎原 | 董事      | 男  | 1971年7月  | 2025年1月3日 | 2028年1月3日 | 552,796    | 0    | 552,796    | 1.20%      |
| 董卫龙 | 董事      | 男  | 1989年2月  | 2025年1月3日 | 2025年1月3日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 胡伟波 | 监事会主席   | 男  | 1974年11月 | 2025年1月3日 | 2025年1月3日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 石兴芳 | 监事      | 女  | 1985年9月  | 2025年1月3日 | 2025年1月3日 | 950,764    | 0    | 950,764    | 2.06%      |
| 夏洋  | 监事      | 男  | 1992年3月  | 2025年1月3日 | 2025年1月3日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 刘海梅 | 董事会秘书   | 女  | 1982年1月  | 2025年1月3日 | 2025年1月3日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 章星  | 财务总监    | 男  | 1974年10月 | 2025年1月3日 | 2025年1月3日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事顾锋是董事长顾飏的姐姐。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务            | 变动类型 | 期末职务  | 变动原因 |
|-----|-----------------|------|-------|------|
| 赵金根 | 监事              | 新任   | 董事    | 换届变动 |
| 石兴芳 | 董事              | 新任   | 监事    | 换届变动 |
| 徐龙海 | 监事              | 离任   | 无     | 换届变动 |
| 夏洋  | -               | 新任   | 监事    | 换届变动 |
| 章星  | -               | 新任   | 财务负责人 | 换届变动 |
| 刘海梅 | 财务负责人、<br>董事会秘书 | 离任   | 董事会秘书 | 换届变动 |

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 章星，男，1974年生。在职研究生学历，经济学学士，高级会计师。1995年1月至2000年6月任江苏省国际信托投资公司城中证券营业部会计，2001年2月至2003年3月任中外运-敦豪国际航空快件有限公司江苏公司财务部经理，2003年4月至2006年1月任苏果超市财务中心副执行总监，2006年2月至2009年1月任福士科铸造材料（中国）有限公司财务经理，2009年2月至2016年12月任江苏诚泰投资集团财务总监，2017年1月至2020年12月任南京嘉远新能源汽车有限公司副总经理，2021年1月至2023年3月任安徽亚格盛电子新材料股份有限公司财务总监，2023年4月至2024年6月任南京开关厂股份有限公司财务总监。2024年7月入职常州顺祥新材料科技股份有限公司，2025年2月担任财务总监。 |
| 夏洋，男，中华人民共和国公民。2010年9月-2014年6月就读于常州大学高分子材料与工程专业，获得学士学位，2014年6月-2016年12月担任常州市顺祥新材料科技有限公司研发工程师，2016年12月-2018年11月担任常州市顺祥新材料科技有限公司研发工程师兼任造粒改性车间主管，2018年11月-2019年9月担任常州市顺祥新材料科技股份有限公司研发工程师兼任造粒改性车间主管，2019年9月-2023年12月担任常州市顺祥新材料科技股份有限公司生产部发泡、造粒车间主管 2023年12月至今担任常州市顺祥新材料科技股份有限公司发泡生产部经理。“                                                                           |

(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    | 44   | 0    | 9    | 35   |
| 生产人员    | 95   | 24   | 0    | 119  |
| 销售人员    | 10   | 3    | 0    | 13   |
| 财务人员    | 5    | 1    | 0    | 6    |
| 行政人员    | 8    | 5    | 0    | 13   |
| 管理人员    | 8    | 11   | 0    | 19   |
| 员工总计    | 170  | 44   | 9    | 205  |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                 |                  |
| 货币资金        | 五（一） | 32,971,026.87   | 20,542,196.10    |
| 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） | 11,306,413.26   | 7,355,623.59     |
| 应收账款        | 五（三） | 65,825,690.27   | 85,282,358.49    |
| 应收款项融资      | 五（四） | 2,697,640.00    | 3,710,470.04     |
| 预付款项        | 五（五） | 3,771,308.58    | 3,292,698.74     |
| 应收保费        |      |                 |                  |
| 应收分保账款      |      |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |      |                 |                  |
| 其他应收款       | 五（六） | 3,413,504.40    | 3,992,447.35     |
| 其中：应收利息     |      |                 |                  |
| 应收股利        |      |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                 |                  |
| 存货          | 五（七） | 47,021,204.98   | 47,212,133.61    |
| 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） | 3,386,265.37    | 2,615,335.58     |
| 流动资产合计      |      | 170,393,053.73  | 174,003,263.50   |
| 非流动资产：      |      |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |      |                 |                  |
| 债权投资        |      |                 |                  |
| 其他债权投资      |      |                 |                  |
| 长期应收款       |      |                 |                  |
| 长期股权投资      |      |                 |                  |
| 其他权益工具投资    |      |                 |                  |
| 其他非流动金融资产   |      |                 |                  |



|             |        |                |                |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 投资性房地产      |        |                |                |
| 固定资产        | 五（九）   | 101,287,698.13 | 100,447,936.36 |
| 在建工程        | 五（十）   | 14,824,125.81  | 15,731,537.96  |
| 生产性生物资产     |        |                |                |
| 油气资产        |        |                |                |
| 使用权资产       | 五（十一）  | 17,027,761.80  | 18,084,142.32  |
| 无形资产        | 五（十二）  | 10,995,711.74  | 11,110,830.19  |
| 其中：数据资源     |        |                |                |
| 开发支出        |        |                |                |
| 其中：数据资源     |        |                |                |
| 商誉          |        |                |                |
| 长期待摊费用      |        |                |                |
| 递延所得税资产     | 五（十三）  | 3,540,038.73   | 2,317,828.92   |
| 其他非流动资产     | 五（十四）  | 5,358,085.34   | 1,002,928.66   |
| 非流动资产合计     |        | 153,033,421.55 | 148,695,204.41 |
| 资产总计        |        | 323,426,475.28 | 322,698,467.91 |
| 流动负债：       |        |                |                |
| 短期借款        | 五（十六）  | 93,034,713.70  | 74,064,713.70  |
| 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（十七）  | 15,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 应付账款        | 五（十八）  | 32,411,641.46  | 48,059,359.46  |
| 预收款项        |        |                |                |
| 合同负债        | 五（十九）  | 5,182,329.26   | 4,768,276.66   |
| 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）  | 2,729,786.30   | 6,196,771.68   |
| 应交税费        | 五（二十一） | 991,113.28     | 2,373,373.72   |
| 其他应付款       | 五（二十二） | 323,071.07     | 351,342.70     |
| 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（二十三） | 14,945,848.16  | 12,309,730.57  |
| 其他流动负债      | 五（二十   | 11,808,530.16  | 7,807,948.52   |

|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
|                   | 四)     |                |                |
| <b>流动负债合计</b>     |        | 176,427,033.39 | 165,931,517.01 |
| <b>非流动负债：</b>     |        |                |                |
| 保险合同准备金           |        |                |                |
| 长期借款              | 五（二十五） | 6,900,000.00   | 13,480,000.00  |
| 应付债券              |        |                |                |
| 其中：优先股            |        |                |                |
| 永续债               |        |                |                |
| 租赁负债              | 五（二十六） | 15,498,644.35  | 16,399,076.98  |
| 长期应付款             |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |        |                |                |
| 预计负债              |        |                |                |
| 递延收益              |        |                |                |
| 递延所得税负债           |        |                |                |
| 其他非流动负债           |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 22,398,644.35  | 29,879,076.98  |
| <b>负债合计</b>       |        | 198,825,677.74 | 195,810,593.99 |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                |                |
| 股本                | 五（二十七） | 46,137,140.00  | 46,137,140.00  |
| 其他权益工具            |        |                |                |
| 其中：优先股            |        |                |                |
| 永续债               |        |                |                |
| 资本公积              | 五（二十八） | 22,151,474.01  | 22,151,474.01  |
| 减：库存股             |        |                |                |
| 其他综合收益            |        |                |                |
| 专项储备              |        |                |                |
| 盈余公积              | 五（二十九） | 7,791,437.38   | 6,404,062.37   |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 五（三十）  | 49,429,435.78  | 52,715,101.11  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 125,509,487.17 | 127,407,777.49 |
| 少数股东权益            |        | -908,689.63    | -519,903.57    |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 124,600,797.54 | 126,887,873.92 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |        | 323,426,475.28 | 322,698,467.91 |

法定代表人：顾飏

主管会计工作负责人：章星

会计机构负责人：章星

(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          |       | 9,610,710.22          | 4,835,654.53          |
| 交易性金融资产       |       |                       |                       |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          |       | 3,052,300.00          | 4,970,863.59          |
| 应收账款          | 十二（一） | 65,243,844.86         | 123,825,323.68        |
| 应收款项融资        |       | 45,040.00             | 2,011,200.00          |
| 预付款项          |       | 46,127,353.15         | 3,086,232.58          |
| 其他应收款         | 十二（二） | 11,748,733.28         | 1,931,727.42          |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            |       | 3,774,397.76          | 3,762,095.26          |
| 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        |       | 1,059,701.49          | 1,625,545.64          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>140,662,080.76</b> | <b>146,048,642.70</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        | 十二（三） | 36,969,633.26         | 36,139,633.26         |
| 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          |       | 227,326.76            | 437,256.50            |
| 在建工程          |       |                       |                       |
| 生产性生物资产       |       |                       |                       |
| 油气资产          |       |                       |                       |
| 使用权资产         |       |                       |                       |
| 无形资产          |       | 143,225.08            | 170,013.46            |
| 其中：数据资源       |       |                       |                       |
| 开发支出          |       |                       |                       |
| 其中：数据资源       |       |                       |                       |
| 商誉            |       |                       |                       |
| 长期待摊费用        |       |                       |                       |
| 递延所得税资产       |       | 623,567.25            | 712,158.40            |

|             |  |                |                |
|-------------|--|----------------|----------------|
| 其他非流动资产     |  |                |                |
| 非流动资产合计     |  | 37,963,752.35  | 37,459,061.62  |
| 资产总计        |  | 178,625,833.11 | 183,507,704.32 |
| 流动负债：       |  |                |                |
| 短期借款        |  | 59,031,413.70  | 64,061,413.70  |
| 交易性金融负债     |  |                |                |
| 衍生金融负债      |  |                |                |
| 应付票据        |  |                |                |
| 应付账款        |  | 6,189,678.81   | 7,475,745.28   |
| 预收款项        |  |                |                |
| 合同负债        |  | 4,336,394.09   | 4,047,894.07   |
| 卖出回购金融资产款   |  |                |                |
| 应付职工薪酬      |  | 182,738.17     | 813,658.20     |
| 应交税费        |  | 31,814.56      | 1,133,602.42   |
| 其他应付款       |  | 228,271.07     | 210,173.89     |
| 其中：应付利息     |  |                |                |
| 应付股利        |  |                |                |
| 持有待售负债      |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |  |                |                |
| 其他流动负债      |  | 3,544,445.33   | 5,329,538.78   |
| 流动负债合计      |  | 73,544,755.73  | 83,072,026.34  |
| 非流动负债：      |  |                |                |
| 长期借款        |  |                |                |
| 应付债券        |  |                |                |
| 其中：优先股      |  |                |                |
| 永续债         |  |                |                |
| 租赁负债        |  |                |                |
| 长期应付款       |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |  |                |                |
| 预计负债        |  |                |                |
| 递延收益        |  |                |                |
| 递延所得税负债     |  |                |                |
| 其他非流动负债     |  |                |                |
| 非流动负债合计     |  |                |                |
| 负债合计        |  | 73,544,755.73  | 83,072,026.34  |
| 所有者权益：      |  |                |                |
| 股本          |  | 46,137,140.00  | 46,137,140.00  |
| 其他权益工具      |  |                |                |
| 其中：优先股      |  |                |                |
| 永续债         |  |                |                |
| 资本公积        |  | 28,629,822.27  | 28,629,822.27  |
| 减：库存股       |  |                |                |
| 其他综合收益      |  |                |                |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 专项储备       |  |                |                |
| 盈余公积       |  | 7,791,437.38   | 6,404,062.37   |
| 一般风险准备     |  |                |                |
| 未分配利润      |  | 22,522,677.73  | 19,264,653.34  |
| 所有者权益合计    |  | 105,081,077.38 | 100,435,677.98 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 178,625,833.11 | 183,507,704.32 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注     | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |        | 116,179,062.73 | 139,906,891.55 |
| 其中：营业收入     | 五（三十一） | 116,179,062.73 | 139,906,891.55 |
| 利息收入        |        |                |                |
| 已赚保费        |        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |        |                |                |
| 二、营业总成本     |        | 108,053,644.56 | 126,343,102.81 |
| 其中：营业成本     | 五（三十一） | 77,802,967.92  | 101,079,614.71 |
| 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（三十二） | 487,917.88     | 603,784.22     |
| 销售费用        | 五（三十三） | 3,612,480.55   | 3,643,947.91   |
| 管理费用        | 五（三十四） | 15,108,603.20  | 12,177,801.34  |
| 研发费用        | 五（三十五） | 9,504,082.51   | 7,276,130.49   |
| 财务费用        | 五（三十六） | 1,537,592.50   | 1,561,824.14   |
| 其中：利息费用     |        | 2,041,326.45   | 1,669,121.04   |
| 利息收入        |        | 10,594.88      | 5,168.32       |
| 加：其他收益      | 五（三十   | 7,500.00       | 1,460,744.11   |

|                               |        |                     |                      |
|-------------------------------|--------|---------------------|----------------------|
|                               | 七)     |                     |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |                     |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                     |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                     |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                     |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                     |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                     |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十八） | 412,949.31          | -3,206,233.70        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                     |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | 31,345.28           |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>8,577,212.76</b> | <b>11,818,299.15</b> |
| 加：营业外收入                       | 五（三十九） | -7,891.47           | 61,979.55            |
| 减：营业外支出                       | 五（四十）  | 508,355.89          | 30,000.00            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>8,060,965.40</b> | <b>11,850,278.70</b> |
| 减：所得税费用                       | 五（四十一） | 1,119,691.04        | 1,078,162.03         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>6,941,274.36</b> | <b>10,772,116.67</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |                     |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -                   | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 6,941,274.36        | 10,772,116.67        |
| 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）         |        | -388,786.06         | 782,122.84           |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润              |        | 7,330,060.42        | 9,989,993.83         |
| <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>         |  | <b>6,941,274.36</b> | <b>10,772,116.67</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | <b>7,330,060.42</b> | <b>9,989,993.83</b>  |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | <b>-388,786.06</b>  | <b>782,122.84</b>    |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                     |                      |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | <b>0.16</b>         | <b>0.22</b>          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | <b>0.16</b>         | <b>0.22</b>          |

法定代表人：顾飏
 主管会计工作负责人：章星
 会计机构负责人：章星

（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>                 | 十二<br>(四) | <b>22,757,821.59</b> | <b>67,054,237.14</b> |
| 减：营业成本                        | 十二<br>(四) | <b>12,431,805.55</b> | <b>51,518,774.32</b> |
| 税金及附加                         |           | <b>86,011.96</b>     | <b>367,460.99</b>    |
| 销售费用                          |           | <b>202,618.29</b>    | <b>28,390.17</b>     |
| 管理费用                          |           | <b>1,451,218.15</b>  | <b>2,366,338.68</b>  |
| 研发费用                          |           | <b>1,325,766.98</b>  | <b>2,241,847.78</b>  |
| 财务费用                          |           | <b>1,016,784.32</b>  | <b>889,112.27</b>    |
| 其中：利息费用                       |           | <b>1,137,390.63</b>  | <b>839,284.75</b>    |
| 利息收入                          |           | <b>1,667.10</b>      | <b>1,106.70</b>      |
| 加：其他收益                        |           | <b>7,500.00</b>      | <b>1,460,744.11</b>  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二<br>(五) | <b>9,227,428.00</b>  |                      |
| 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）             |           | <b>456,335.13</b>    | <b>-2,585,753.11</b> |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |           |                      |                      |

|                            |  |               |              |
|----------------------------|--|---------------|--------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 31,345.28     |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 15,966,224.75 | 8,517,303.93 |
| 加：营业外收入                    |  | -200,562.58   | 58,726.34    |
| 减：营业外支出                    |  | 285,623.17    | 30,000.00    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 15,480,039.00 | 8,546,030.27 |
| 减：所得税费用                    |  | 1,606,288.86  | 963,722.55   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 13,873,750.14 | 7,582,307.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 13,873,750.14 | 7,582,307.72 |
| （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                      |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 13,873,750.14 | 7,582,307.72 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |              |
| （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        |    | 124,985,766.98 | 116,448,951.84 |
| 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                   |         | 1,281,370.49   | 2,865,261.35   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十三） | 1,274,402.99   | 961,880.26     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 127,541,540.46 | 120,276,093.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 63,168,429.31  | 72,360,066.51  |
| 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           |         | 26,106,354.41  | 19,632,668.01  |
| 支付的各项税费                   |         | 8,621,810.52   | 7,513,481.07   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十三） | 14,519,657.49  | 9,694,042.32   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 112,416,251.73 | 109,200,257.91 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 15,125,288.73  | 11,075,835.54  |
| <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 |         |                | 158,401.00     |
| 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>         |         |                | 158,401.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 7,571,465.12   | 15,203,394.02  |
| 投资支付的现金                   |         | 1,750,000.00   |                |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 9,321,465.12   | 15,203,394.02  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -9,321,465.12  | -15,044,993.02 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |

|                     |         |               |               |
|---------------------|---------|---------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金           |         | 830,000.00    |               |
| 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           |         | 62,960,000.00 | 15,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金           |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |         | 920,000.00    |               |
| 筹资活动现金流入小计          |         | 64,710,000.00 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           |         | 49,010,000.00 | 4,040,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |         | 10,955,337.18 | 1,669,121.04  |
| 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、（四十三） | 138,655.05    | 3,880,999.99  |
| 筹资活动现金流出小计          |         | 60,103,992.23 | 9,590,121.03  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |         | 4,606,007.77  | 5,409,878.97  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |         | 519,157.61    | 169,857.16    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |         | 10,928,988.99 | 1,610,578.65  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |         | 16,561,826.29 | 7,256,652.05  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |         | 27,490,815.28 | 8,867,230.70  |

法定代表人：顾飏

主管会计工作负责人：章星

会计机构负责人：章星

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 76,346,366.00 | 55,409,014.31 |
| 收到的税费返还                   |    | 507,868.92    |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,941,677.64  | 1,253,432.98  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 78,795,912.56 | 56,662,447.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 48,765,187.30 | 44,016,421.15 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,013,812.82  | 2,450,707.19  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,343,624.59  | 3,264,343.99  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,796,345.76  | 2,466,201.43  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 57,918,970.47 | 52,197,673.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 20,876,942.09 | 4,464,773.53  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               | 158,401.00    |
| 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>         |  |                | 158,401.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |                | 341,710.79    |
| 投资支付的现金                   |  | 1,750,000.00   | 900,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,750,000.00   | 1,241,710.79  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,750,000.00  | -1,083,309.79 |
| <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                 |  | 28,960,000.00  | 1,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 920,000.00     |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 29,880,000.00  | 1,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 33,990,000.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 10,365,741.37  | 839,284.75    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 3,880,999.99  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 44,355,741.37  | 4,720,284.74  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -14,475,741.37 | -3,720,284.74 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 123,676.73     | 1,858.58      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 4,774,877.45   | -336,962.42   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,835,654.53   | 2,216,155.38  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 9,610,531.98   | 1,879,192.96  |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注三（三十） |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注六     |
| 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

|                      |
|----------------------|
| 1、本期会计政策变更详见附注三（三十）。 |
|----------------------|

(二) 财务报表项目附注

常州顺祥材料集团股份有限公司  
二〇二五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

常州顺祥材料集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由顾飏、巢雄飞和

赵金根等共同发起设立的股份有限公司，于 2020 年 2 月 18 日取得常州市市场监督管理局核发的“320400000202002180010 号《企业法人营业执照》”。2020 年 9 月 18 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司核发的编号为“股转系统函【2020】3065 号《关于同意常州市顺祥新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》”，公司股票自 2020 年 9 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，股票代码：873516。公司现持有统一社会信用代码为 91320411091459107Q 的营业执照。2025 年 5 月，公司名称由变更为“常州顺祥材料集团股份有限公司”；公司简称由“顺祥新材”变更为“顺祥材料”。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 4,613.714 万股，注册资本为 4,613.714 万元，注册地：常州市西太湖科技产业园锦程路 31 号，经营范围：塑料新材料技术的开发；抗黄变母料、轻质高弹塑料粒子的制造，加工；塑料制品、化工产品 & 原料（除危险品）、机械设备的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 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 半年度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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

**(八) 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。

**(九) 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。

## **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、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。

## **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。

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                  | 计量预期信用损失的方法                                                                                                                                                                           |
|-------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收票据  | 银行承兑汇票组合、<br>商业承兑汇票组合 | 对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                                                                                             |
| 应收账款  | 单项计提坏账准备的应收款项组合       | 公司对有客观证据表明应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。 |
| 应收账款  | 逾期账龄组合                | 对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。<br><br>应收账款逾期账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满 12 个月为 1 年，不足 1 年仍按 1 年计算。                  |
| 合同资产  | 合同资产组合                | 对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                                                                                                              |
| 应收租赁款 | 租赁应收款                 | 对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                                                                                                             |
| 其他应收款 | 其他组合                  | 对于划分为其他组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款其他组合逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对                                                                                                           |



|  |  |             |
|--|--|-------------|
|  |  | 照表，计算预期信用损失 |
|--|--|-------------|

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。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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。

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。

## **(十二) 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“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十三) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## **2、 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## **(十四) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。

## **(十五) 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 | 10-20   | 5      | 4.75-9.50   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.50-19.00  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75       |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 其他设备    | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67       |

### 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。

#### (十六) 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                                                                                                           |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物    | （1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（4）建设工程全部或部分建筑物达到预定可使用状态； |
| 需要安装的机器设备 | （1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。                            |

#### (十七) 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。

## (十八) 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 |
|-------|--------|-------|-----|-------------|
| 应用软件  | 3-5    | 年限平均法 | 0   | 合同约定的使用年限   |
| 土地使用权 | 50     | 年限平均法 | 0   | 合同约定的使用年限   |

### 3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

### 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。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、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。

## **(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**

#### （1）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。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 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。

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) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公

允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## **(二十四) 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、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司收入主要为商品销售收入。①内销业务：在合同约定的标的物交付，买方出具签收单时确认销售收入。②外销业务：成交方式为 CIF 的外销商品，以公司办理完出口报关手续，运输到客户指定港口，客户凭电放提单提货，在合同约定的无异议期结束时，公司确认收入的实现。成交方式为 FOB 的外销商品，以货物已经出口，公司办理完报关手续并取得报关单时点确认收入的实现。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约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约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 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。

## **(二十六) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## **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。

## **(二十七) 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。

## **(二十八) 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、（十九）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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。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、（十）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、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计

处理。

## (二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准                                  |
|------------------|----------------------------------------|
| 集团财务报表整体的重要性     | 资产总额的 1%和税前利润的 5%的平均值（200 万元）          |
| 重要的在建工程          | 200 万元                                 |
| 账龄超过 1 年的重要预付款项  | 200 万元                                 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款  | 200 万元                                 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债  | 200 万元                                 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 200 万元                                 |
| 重要的非全资子公司        | 非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$           |
| 重要的合营企业或联营企业     | 对合营企业或联营企业长期股权投资的账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$ |

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

#### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益



工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、本期无重要会计估计变更

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 | 13%（货物销售）、5%（经营租赁）、0%（自营出口销售、按“免抵退”税办法核算应收出口退税） |
| 城市维护建设税    | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7%、5%                                           |
| 企业所得税      | 按应纳税所得额计缴                                               | 15%、20%、25%                                     |
| 教育费附加（含地方） | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 5%                                              |

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 |
|------------------|-------|
| 常州市顺祥新材料科技股份有限公司 | 15%   |
| 上海仁辅化工有限公司       | 20%   |
| 常州顺程高分子材料有限公司    | 25%   |
| 常州市烯耀新材料科技有限公司   | 25%   |

## (二) 税收优惠

1、2021 年 1 月 22 日，公司收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室核发的“国科火字【2021】39 号关于江苏省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函”，完成高新技术企业备案，证书编号：GR202032006857。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司 2023 年通过高新复审，并换领新的高新技术企业证书，新的证书编号：GR202332010667，有效期三年。母公司 2024 年度适用高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%的税率计缴。

2、根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部税务总局科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）等文件相关规定执行。

3、根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》

(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司上海仁辅化工有限公司 2024 年度适用小微企业所得税优惠政策。

4、根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单,由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。

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   | 40,040.03     | 56,566.59     |
| 银行存款   | 28,348,468.16 | 16,505,259.70 |
| 其他货币资金 | 4,582,518.68  | 3,980,369.81  |
| 合计     | 32,971,026.87 | 20,542,196.10 |

(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 | 11,306,413.26 | 7,355,623.59 |
| 商业承兑汇票 |               |              |
| 小计     | 11,306,413.26 | 7,355,623.59 |
| 减：坏账准备 |               |              |
| 合计     | 11,306,413.26 | 7,355,623.59 |

2、 应收票据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<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |               | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |              |
| 按信用风险特征组<br>合计提坏账准备 | 11,306,413.26 | 100.00    |      |             | 11,306,413.26 | 7,355,623.59 | 100.00    |      |             | 7,355,623.59 |
| 其中：                 |               |           |      |             |               |              |           |      |             |              |
| 银行承兑汇票              | 11,306,413.26 | 100.00    |      |             | 11,306,413.26 | 7,355,623.59 | 100.00    |      |             | 7,355,623.59 |
| 商业承兑汇票              |               |           |      |             |               |              |           |      |             |              |
| 合计                  | 11,306,413.26 | 100.00    |      |             | 11,306,413.26 | 7,355,623.59 | 100.00    |      |             | 7,355,623.59 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：票据类型

| 名称     | 期末余额          |      |         |
|--------|---------------|------|---------|
|        | 应收票据          | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 11,306,413.26 |      |         |
| 商业承兑汇票 |               |      |         |
| 合计     | 11,306,413.26 |      |         |

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 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 | 18,570,932.20 | 11,306,413.26 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 18,570,932.20 | 11,306,413.26 |

5、 本期无实际核销的应收票据情况

(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   | 66,425,441.02 | 85,961,218.70 |
| 1 至 2 年 | 2,750,000.00  | 2,750,000.02  |
| 2 至 3 年 | 888,980.00    | 1,177,184.00  |
| 3 年以上   | 0             | 13,150.00     |
| 小计      | 70,064,421.02 | 89,901,552.72 |
| 减：坏账准备  | 4,238,730.75  | 4,619,194.23  |
| 合计      | 65,825,690.27 | 85,282,358.49 |

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<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备      | 888,980.00    | 1.27      | 888,980.00   | 100.00      |               | 1,138,480.00  | 1.27      | 1,138,480.00 | 100.00      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 69,175,441.02 | 98.73     | 3,349,750.75 | 4.84        | 65,825,690.27 | 88,763,072.72 | 98.73     | 3,480,714.23 | 3.92        | 85,282,358.49 |
| 其中：账龄组合        |               |           |              |             |               |               |           |              |             |               |
| 其中：逾期天数组合      | 69,175,441.02 | 98.73     | 3,349,750.75 | 4.84        | 65,825,690.27 | 88,763,072.72 | 98.73     | 3,480,714.23 | 3.92        | 85,282,358.49 |
| 合计             | 70,064,421.02 | 100.00    | 4,238,730.75 | 6.05        | 65,825,690.27 | 89,901,552.72 | 100.00    | 4,619,194.23 | 5.14        | 85,282,358.49 |

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<br>(%) | 计提依据       | 账面余额   | 坏账准备 |
| 普宁市军埠永恒源<br>海绵厂 | 888,980.00 | 888,980.00 | 100.00%     | 预计无法<br>收回 |        |      |
| 合计              | 888,980.00 | 888,980.00 |             |            |        |      |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：逾期天数组合

| 名称         | 期末余额          |              |          |
|------------|---------------|--------------|----------|
|            | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 未逾期        | 23,874,313.41 | 122,194.36   | 0.5      |
| 逾期 1 年以内   | 42,551,127.61 | 2,127,556.39 | 5        |
| 逾期 1 至 2 年 | 2,750,000.00  | 1,100,000.00 | 40       |
| 逾期 2 至 3 年 |               |              | 80       |
| 逾期 3 年以上   |               |              | 100      |
| 合计         | 69,175,441.02 | 3,349,750.75 |          |

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<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他变动 |              |
| 应收账款坏<br>账准备 | 4,619,194.23 | -380,463.48 |           |           |      | 4,238,730.75 |
| 合计           | 4,619,194.23 | -380,463.48 |           |           |      | 4,238,730.75 |

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<br>末余额 | 合同资<br>产期末 | 应收账款和<br>合同资产期 | 占应收账款和合<br>同资产期末余额 | 应收账款坏账准备和合同<br>资产减值准备期末余额 |
|------|--------------|------------|----------------|--------------------|---------------------------|
|------|--------------|------------|----------------|--------------------|---------------------------|

|                  |               | 余额 | 末<br>余额       | 合计数的比例<br>(%) |              |
|------------------|---------------|----|---------------|---------------|--------------|
| 三六一度(福建)鞋塑科技有限公司 | 13,370,550.00 |    | 13,370,550.00 | 19.08         | 631,663.50   |
| 泉州星竹鞋材有限公司       | 9,398,882.20  |    | 9,398,882.20  | 13.41         | 231,136.23   |
| 泉州同欣源新材料科技有限公司   | 6,114,490.66  |    | 6,114,490.66  | 8.73          | 189,426.23   |
| 晋江佳超鞋材有限公司       | 4,493,969.18  |    | 4,493,969.18  | 6.41          | 197,828.96   |
| 福建安普智新材料科技有限公司   | 3,332,138.97  |    | 3,332,138.97  | 4.76          | 75,233.06    |
| 合计               | 36,710,031.01 |    | 36,710,031.01 | 52.39         | 1,325,287.97 |

#### (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 | 2,697,640.00 | 3,710,470.04 |
| 应收账款 |              |              |
| 合计   | 2,697,640.00 | 3,710,470.04 |

##### 2、 期末公司无已质押的应收款项融资。

##### 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 |
|-------------|--------------|-----------|
| 已背书未到期的应收票据 | 2,697,640.00 |           |
| 已贴现未到期的应收票据 |              |           |
| 合计          | 2,697,640.00 |           |

##### 4、 应收款项融资未计提减值准备。

#### (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 | 3,511,737.57 | 93.12 | 3,273,948.74 | 99.43 |



|         |              |        |              |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1 至 2 年 | 71,850.01    | 1.91   | 18,750.00    | 0.57   |
| 2 至 3 年 | 10,121.00    | 0.27   |              |        |
| 3 年以上   | 177,600.00   | 4.71   |              |        |
| 合计      | 3,771,308.58 | 100.00 | 3,292,698.74 | 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(%) |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 常州大学                 | 625,000.00   | 16.57              |
| 常州中实晟安搅拌科技有限公司       | 387,870.00   | 10.28              |
| 国网江苏省电力有限公司常州供电分公司   | 368,000.00   | 9.76               |
| 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所 | 320,000.00   | 8.49               |
| 江苏集萃先进高分子材料研究所有限公司   | 314,465.41   | 8.34               |
| 合计                   | 2,015,335.41 | 53.44              |

## (六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 3,413,504.40 | 3,992,447.35 |
| 合计     | 3,413,504.40 | 3,992,447.35 |

### 1、按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 3,356,599.34 | 3,867,740.17 |
| 1 至 2 年 | 222,150.05   | 353,438.00   |
| 2 至 3 年 | 31,000.00    |              |
| 3 至 4 年 |              |              |
| 4 至 5 年 |              |              |
| 5 年以上   | 8,000.00     | 8,000.00     |
| 小计      | 3,617,749.39 | 4,229,178.17 |
| 减：坏账准备  | 204,244.99   | 236,730.82   |
| 合计      | 3,413,504.40 | 3,992,447.35 |

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<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备           |              |           |            |             |              |              |           |            |             |              |
| 按组合计提坏账准备的其他<br>应收款 | 3,617,749.39 | 100.00    | 204,244.99 | 5.65        | 3,413,504.40 | 4,229,178.17 | 100.00    | 236,730.82 | 5.60        | 3,992,447.35 |
| 其中：账龄组合             | 3,617,749.39 | 100.00    | 204,244.99 | 5.65        | 3,413,504.40 | 4,229,178.17 | 100.00    | 236,730.82 | 5.60        | 3,992,447.35 |
| 逾期天数组合              |              |           |            |             |              |              |           |            |             |              |
| 余额百分比法组合            |              |           |            |             |              |              |           |            |             |              |
| 采用其他方法组合            |              |           |            |             |              |              |           |            |             |              |
| 合计                  | 3,617,749.39 | 100.00    | 204,244.99 | 5.65        | 3,413,504.40 | 4,229,178.17 | 100.00    | 236,730.82 | 5.60        | 3,992,447.35 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 3,356,599.34 | 167,829.98 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 222,150.05   | 22,215.01  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 31,000.00    | 6,200.00   | 20.00   |
| 3 至 4 年 |              |            | 50.00   |
| 4 至 5 年 |              |            | 80.00   |
| 5 年以上   | 8,000.00     | 8,000.00   | 100.00  |
| 合计      | 3,617,749.39 | 204,244.99 |         |

### 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    | 236,730.82     |                      |                      | 236,730.82 |
| 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      | -32,485.83     |                      |                      | -32,485.83 |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 204,244.99     |                      |                      | 204,244.99 |

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<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减值) |              |
| 上年年末余额        | 4,229,178.17       |                          |                          | 4,229,178.17 |
| 上年年末余额在本<br>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          | -611,428.78        |                          |                          | -611,428.78  |
| 本期终止确认        |                    |                          |                          |              |
| 其他变动          |                    |                          |                          |              |
| 期末余额          | 3,617,749.39       |                          |                          | 3,617,749.39 |

#### 4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别    | 上年年末<br>余额 | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额       |
|-------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
|       |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款 | 236,730.82 | -32,485.83 |       |       |      | 204,244.99 |
| 坏账准备  |            |            |       |       |      |            |
| 合计    | 236,730.82 | -32,485.83 |       |       |      | 204,244.99 |

#### 5、本期无实际核销的其他应收款项情况

#### 6、按其他应收款对象归集的期末余额前五名的情况

| 其他应收款对象        | 期末余额         | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|----------------------|
| 出口退税           | 1,444,589.13 | 39.93                |
| 德州市华祥新材料科技有限公司 | 1,295,196.18 | 35.80                |
| 泉州八号人鞋材有限责任公司  | 249,500.00   | 6.90                 |
| 江苏志高光伏科技发展有限公司 | 215,000.00   | 5.94                 |
| 代扣代缴款项         | 158,938.44   | 4.39                 |

|    |              |       |
|----|--------------|-------|
| 合计 | 3,363,223.75 | 92.96 |
|----|--------------|-------|

7、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     |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 272,150.05   | 263,650.00   |
| 代扣代缴款项 | 158,938.44   | 165,527.80   |
| 应收出口退税 | 1,444,589.13 | 1,786,570.77 |
| 往来款    | 1,544,696.18 | 1,912,041.60 |
| 其他     | 197,375.59   | 101,388.00   |
| 合计     | 3,617,749.39 | 4,229,178.17 |

(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    | 23,068,776.23 |                   | 23,068,776.23 | 24,077,156.16 |                   | 24,077,156.16 |
| 在产品    |               |                   |               | 311,392.85    |                   | 311,392.85    |
| 库存商品   | 23,986,174.83 | 431,024.68        | 23,555,150.15 | 21,626,044.36 | 431,024.68        | 21,195,019.68 |
| 发出商品   |               |                   |               | 1,027,731.83  |                   | 1,027,731.83  |
| 委托加工物资 | 397,278.60    |                   | 397,278.60    | 600,833.09    |                   | 600,833.09    |
| 合计     | 47,452,229.66 | 431,024.68        | 47,021,204.98 | 47,643,158.29 | 431,024.68        | 47,212,133.61 |

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  |            |        |    |        |    |            |
| 在产品  |            |        |    |        |    |            |
| 库存商品 | 431,024.68 |        |    |        |    | 431,024.68 |

|        |            |  |  |  |  |            |
|--------|------------|--|--|--|--|------------|
| 发出商品   |            |  |  |  |  |            |
| 委托加工物资 |            |  |  |  |  |            |
| 合计     | 431,024.68 |  |  |  |  | 431,024.68 |

## (八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 127,929.01   | 94,556.70    |
| 预缴增值税   | 267,683.81   |              |
| 预缴企业所得税 | 2,990,652.55 | 2,520,778.88 |
| 合计      | 3,386,265.37 | 2,615,335.58 |

## (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   | 101,287,698.13 | 100,447,936.36 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 101,287,698.13 | 100,447,936.36 |

### 2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备         | 其他设备       | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |               |              |              |            |                |
| (1) 上年年末余额 | 64,832,836.44 | 52,555,449.64 | 1,241,972.85 | 5,900,732.95 | 333,990.00 | 124,864,981.88 |
| (2) 本期增加金额 | 543,032.11    | 4,977,431.86  |              | 38,265.49    |            | 5,558,729.46   |
| —购置        |               | 1,195,400.56  |              | 38,265.49    |            | 1,233,666.05   |
| (3) 本期减少金额 |               | 923,518.41    |              | 24,228.00    |            | 947,746.41     |
| —处置或报废     |               | 923,518.41    |              | 24,228.00    |            | 947,746.41     |
| (4) 期末余额   | 65,375,868.55 | 56,609,363.09 | 1,241,972.85 | 5,914,770.44 | 333,990.00 | 129,475,964.93 |
| 2. 累计折旧    |               |               |              |              |            |                |
| (1) 上年年末余额 | 5,565,217.31  | 14,161,540.12 | 708,125.58   | 1,087,659.87 | 317,469.01 | 21,840,011.88  |

|              |               |               |            |              |            |                |
|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|----------------|
| (2) 本期增加金额   | 1,558,612.17  | 2,594,214.72  | 87,526.62  | 287,644.46   |            | 4,527,997.97   |
| —计提          | 1,558,612.17  | 2,594,214.72  | 87,526.62  | 287,644.46   |            | 4,527,997.97   |
| (3) 本期减少金额   |               | 622,504.16    |            |              |            | 622,504.16     |
| —处置或报废       |               | 237,771.88    |            |              |            | 237,771.88     |
| (4) 期末余额     | 7,123,829.47  | 16,133,250.68 | 795,652.20 | 1,375,304.33 | 317,469.01 | 25,745,505.69  |
| 3. 减值准备      |               |               |            |              |            |                |
| (1) 上年年末余额   |               | 2,574,042.65  |            | 2,990.99     |            | 2,577,033.64   |
| (2) 本期增加金额   |               |               |            |              |            |                |
| —计提          |               |               |            |              |            |                |
| (3) 本期减少金额   |               | 134,272.53    |            |              |            | 134,272.53     |
| (4) 期末余额     |               | 2,439,770.12  |            | 2,990.99     |            | 2,442,761.11   |
| 4. 账面价值      |               |               |            |              |            |                |
| (1) 期末账面价值   | 58,252,039.08 | 38,036,342.29 | 446,320.65 | 4,536,475.12 | 16,520.99  | 101,287,698.13 |
| (2) 上年年末账面价值 | 59,267,619.14 | 35,819,866.87 | 533,847.27 | 4,810,082.09 | 16,520.99  | 100,447,936.36 |

### 3、暂时闲置的固定资产

| 项目   | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备         | 备注 |
|------|--------------|--------------|--------------|----|
| 机器设备 | 3,848,552.53 | 1,408,782.41 | 2,439,770.12 |    |
| 电子设备 | 59,825.15    | 56,834.16    | 2,990.99     |    |
| 合计   | 3,908,377.68 | 1,465,616.57 | 2,442,761.11 |    |

## (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 | 14,824,125.81 |      | 14,824,125.81 | 15,731,537.96 |      | 15,731,537.96 |
| 工程物资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计   | 14,824,125.81 |      | 14,824,125.81 | 15,731,537.96 |      | 15,731,537.96 |

## 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          |
| 设备安装工程 | 14,824,125.81 |      | 14,824,125.81 | 15,731,537.96 |      | 15,731,537.96 |
| 合计     | 14,824,125.81 |      | 14,824,125.81 | 15,731,537.96 |      | 15,731,537.96 |

## (十一) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值     |               |               |
| （1）上年年末余额   | 19,734,330.79 | 19,734,330.79 |
| （2）本期增加金额   |               |               |
| ——新增租赁      |               |               |
| （3）本期减少金额   |               |               |
| 其他          |               |               |
| （4）期末余额     | 19,734,330.79 | 19,734,330.79 |
| 2. 累计折旧     |               |               |
| （1）上年年末余额   | 1,650,188.47  | 1,650,188.47  |
| （2）本期增加金额   | 1,056,380.52  | 1,056,380.52  |
| ——计提        | 1,056,380.52  | 1,056,380.52  |
| （3）本期减少金额   |               |               |
| 其他          |               |               |
| （4）期末余额     | 2,706,568.99  | 2,706,568.99  |
| 3. 减值准备     |               |               |
| （1）上年年末余额   |               |               |
| （2）本期增加金额   |               |               |
| （3）本期减少金额   |               |               |
| （4）期末余额     |               |               |
| 4. 账面价值     |               |               |
| （1）期末账面价值   | 17,027,761.80 | 17,027,761.80 |
| （2）上年年末账面价值 | 18,084,142.32 | 18,084,142.32 |



## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目          | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|-------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值     |               |            |               |
| （1）上年年末余额   | 11,743,700.00 | 793,369.85 | 12,537,069.85 |
| （2）本期增加金额   |               | 77,254.13  | 77,254.13     |
| —购置         |               | 77,254.13  | 77,254.13     |
| （3）本期减少金额   |               |            |               |
| （4）期末余额     | 11,743,700.00 | 870,623.98 | 12,614,323.98 |
| 2. 累计摊销     |               |            |               |
| （1）上年年末余额   | 1,135,222.79  | 291,016.87 | 1,426,239.66  |
| （2）本期增加金额   | 117,436.98    | 74,935.60  | 192,372.58    |
| —计提         | 117,436.98    | 74,935.60  | 192,372.58    |
| （3）本期减少金额   |               |            |               |
| （4）期末余额     | 1,252,659.77  | 365,952.47 | 1,618,612.24  |
| 3. 减值准备     |               |            |               |
| （1）上年年末余额   |               |            |               |
| （2）本期增加金额   |               |            |               |
| （3）本期减少金额   |               |            |               |
| （4）期末余额     |               |            |               |
| 4. 账面价值     |               |            |               |
| （1）期末账面价值   | 10,491,040.23 | 504,671.51 | 10,995,711.74 |
| （2）上年年末账面价值 | 10,608,477.21 | 502,352.98 | 11,110,830.19 |

## (十三) 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    |
| 信用减值准备 | 3,604,789.06  | 714,558.32   | 3,769,154.71 | 706,439.83 |
| 资产减值准备 | 2,873,785.81  | 474,170.34   | 3,008,058.35 | 494,311.22 |
| 可抵扣亏损  | 10,011,601.99 | 1,871,996.51 | 6,309,039.87 | 946,355.98 |

|                |               |              |               |              |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 内部交易未实现利润      | 840,108.07    | 126,016.21   | 840,108.07    | 126,016.21   |
| 租赁负债产生的递延所得税资产 | 18,554,849.93 | 4,586,844.07 | 18,380,541.80 | 4,531,543.29 |
| 合计             | 35,885,134.86 | 7,773,585.45 | 32,306,902.80 | 6,804,666.53 |

## 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      |
| 租赁负债产生的递延所得税负债 | 17,130,500.73 | 4,233,546.72 | 18,190,318.87 | 4,486,837.61 |
| 合计             | 17,130,500.73 | 4,233,546.72 | 18,190,318.87 | 4,486,837.61 |

## 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 | 4,233,546.72   | 3,540,038.73    | 4,486,837.61   | 2,317,828.92    |
| 递延所得税负债 | 4,233,546.72   |                 | 4,486,837.61   |                 |

## (十四) 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         |
| 预付房屋、设备款 | 4,474,036.24 |      | 4,474,036.24 | 1,002,928.66 |      | 1,002,928.66 |
| 预付工程款    | 884,049.10   |      | 884,049.10   | -            |      |              |
| 合计       | 5,358,085.34 |      | 5,358,085.34 | 1,002,928.66 |      | 1,002,928.66 |

## (十五) 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 | 4,500,033.35 | 4,500,033.35 | 保证   | 承兑保证金 | 3,000,369.81 | 3,000,369.81 | 保证   | 承兑保  |

|      |               |               |    |        |               |               |    |        |
|------|---------------|---------------|----|--------|---------------|---------------|----|--------|
|      |               |               | 金  |        |               |               | 金  | 证金     |
| 货币资金 | 980,000.00    | 980,000.00    | 冻结 | 诉讼冻结资金 | 980,000.00    | 980,000.00    | 冻结 | 诉讼冻结资金 |
| 固定资产 | 52,441,833.04 | 4,6629,529.76 | 抵押 | 借款抵押担保 | 52,441,833.04 | 47,601,152.38 | 抵押 | 借款抵押担保 |
| 无形资产 | 11,743,700.00 | 10,491,040.20 | 抵押 | 借款抵押担保 | 11,743,700.00 | 10,608,477.21 | 抵押 | 借款抵押担保 |
| 合计   | 69,665,566.39 | 62,600,603.31 |    |        | 68,165,902.85 | 62,189,999.40 |    |        |

(十六) 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    | 10,010,000.00 | 30,000,000.00 |
| 保证借款    | 72,980,000.00 | 44,000,000.00 |
| 信用借款    | 9,990,000.00  | 10,000.00     |
| 未到期应付利息 | 54,713.70     | 54,713.70     |
| 应付短期融资款 |               |               |
| 合计      | 93,034,713.70 | 74,064,713.70 |

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 15,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 15,000,000.00 | 10,000,000.00 |

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 应付货款       | 20,163,923.86 | 34,491,169.78 |
| 应付工程款      | 7,537,481.72  | 8,083,441.94  |
| 应付设备款      | 931,631.62    | 1,279,525.00  |
| 应付服务费      |               | 76,000.00     |
| 与费用支出有关的款项 | 3,778,604.26  | 4,129,222.74  |
| 合计         | 32,411,641.46 | 48,059,359.46 |

2、 本期无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 5,182,329.26 | 4,768,276.66 |
| 合计   | 5,182,329.26 | 4,768,276.66 |

2、 本期无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十) 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         | 6,196,771.68 | 21,336,984.26 | 24,829,050.91 | 2,704,705.03 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,185,772.10  | 1,160,690.83  | 25,081.27    |
| 辞退福利         |              | 116,612.67    | 116,612.67    |              |
| 合计           | 6,196,771.68 | 22,639,369.03 | 26,106,354.41 | 2,729,786.30 |

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 | 6,145,831.41 | 18,628,838.52 | 22,135,913.31 | 2,638,756.62 |
| (2) 职工福利费       |              | 1,147,009.69  | 1,147,009.69  |              |
| (3) 社会保险费       |              | 683,820.83    | 677,919.37    | 5,901.46     |

|                 |              |               |               |              |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：医疗保险费        |              | 582,375.40    | 576,473.94    | 5,901.46     |
| 工伤保险费           |              | 52,379.77     | 52,379.77     |              |
| 生育保险费           |              | 49,065.66     | 49,065.66     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 554,849.00    | 536,086.00    | 18,763.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 50,940.27    | 322,466.22    | 332,122.54    | 41,283.95    |
| 合计              | 6,196,771.68 | 21,336,984.26 | 24,829,050.91 | 2,704,705.03 |

### 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 |        | 1,155,116.87 | 1,131,511.03 | 23,605.84 |
| 失业保险费  |        | 30,655.23    | 29,179.80    | 1,475.43  |
| 合计     |        | 1,185,772.10 | 1,160,690.83 | 25,081.27 |

### (二十一) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 779,016.33 | 2,146,322.89 |
| 企业所得税   | -1,622.31  | 2,277.25     |
| 个人所得税   |            |              |
| 房产税     | 143,320.90 | 143,320.90   |
| 土地使用税   | 38,005.50  | 38,005.50    |
| 城市维护建设税 | 2,590.34   | 5,993.72     |
| 教育费附加   | 1,110.14   | 3,323.75     |
| 地方教育费附加 | 740.10     | 2,215.84     |
| 印花税     | 27,952.28  | 31,913.87    |
| 合计      | 991,113.28 | 2,373,373.72 |

### (二十二) 其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 其他应付款项 | 323,071.07 | 351,342.70 |
| 合计     | 323,071.07 | 351,342.70 |

## 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     |
|--------|------------|------------|
| 拆借款及利息 |            |            |
| 其他     | 323,071.07 | 351,342.70 |
| 合计     | 323,071.07 | 351,342.70 |

### (二十三) 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 | 12,006,513.29 | 10,446,513.29 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,939,334.87  | 1,863,217.28  |
| 合计         | 14,945,848.16 | 12,309,730.57 |

### (二十四) 其他流动负债

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额       |
|---------------|---------------|--------------|
| 待转销项税额        | 9,078,422.19  | 452,324.93   |
| 已背书未终止确认的应收票据 | 2,730,107.97  | 7,355,623.59 |
| 合计            | 11,808,530.16 | 7,807,948.52 |

### (二十五) 长期借款

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押借款         | 18,860,000.00 | 23,880,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 11,960,000.00 | 10,400,000.00 |
| 合计           | 6,900,000.00  | 13,480,000.00 |

### (二十六) 租赁负债

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 18,437,979.22 | 18,262,294.27 |
| 其中：未确认融资费用   | 2,653,538.81  | 24,850.59     |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,939,334.87  | 1,863,217.29  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 15,498,644.35 | 16,399,076.98 |
|----|---------------|---------------|

## (二十七) 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<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 46,137,140.00 |              |    |           |    |    | 46,137,140.00 |

## (二十八) 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） | 22,151,474.01 |      |      | 22,151,474.01 |
| 合计         | 22,151,474.01 |      |      | 22,151,474.01 |

## (二十九) 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 | 6,404,062.37 | 1,387,375.01 |      | 7,791,437.38 |
| 合计     | 6,404,062.37 | 1,387,375.01 |      | 7,791,437.38 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程的规定，按照弥补亏损后母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

## (三十) 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          | 52,715,101.11 | 38,085,331.16  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               | -13,960,642.80 |
| 调整后年初未分配利润            | 52,715,101.11 | 24,124,688.36  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 7,330,060.42  | 29,835,892.67  |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,387,375.01  | 1,245,479.92   |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 应付普通股股利    | 9,228,350.74  |               |
| 转作股本的普通股股利 |               |               |
| 期末未分配利润    | 49,429,435.78 | 52,715,101.11 |

### (三十一) 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 | 115,970,447.86 | 77,474,869.88 | 139,687,038.69 | 100,843,139.03 |
| 其他业务 | 208,614.87     | 328,098.04    | 219,852.86     | 236,475.68     |
| 合计   | 116,179,062.73 | 77,802,967.92 | 139,906,891.55 | 101,079,614.71 |

#### 营业收入明细：

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 主营业务收入  | 115,970,447.86 | 139,687,038.69 |
| 其中：粒子产品 | 93,033,322.31  | 110,275,147.67 |
| 抗黄及其他   | 22,937,125.55  | 29,411,891.02  |
| 其他业务收入  | 208,614.87     | 219,852.86     |
| 合计      | 116,179,062.73 | 139,906,891.55 |

### (三十二) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 土地增值税   |            | -          |
| 房产税     | 286,641.80 | 143,320.90 |
| 车船税     |            |            |
| 土地使用税   | 76,011.00  | 38,005.50  |
| 城市维护建设税 | 64,868.01  | 199,322.52 |
| 教育费附加   | 1,651.18   | 146,322.15 |
| 地方教育费附加 | 18,928.34  |            |
| 印花税     | 39,817.55  | 76,191.63  |



|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 其他 |            | 621.52     |
| 合计 | 487,917.88 | 603,784.22 |

### (三十三) 销售费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,726,849.34 | 3,560,166.27 |
| 使用权资产折旧 | 17,412.00    |              |
| 业务招待费   | 31,770.79    |              |
| 办公费     | 5,986.00     |              |
| 差旅费     | 151,464.95   | 30,348.38    |
| 业务宣传费   | -8,957.95    | 53,433.26    |
| 其他      | 687,955.42   |              |
| 合计      | 3,612,480.55 | 3,643,947.91 |

### (三十四) 管理费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 7,265,378.75 | 4,937,578.70 |
| 折旧费      | 887,538.61   | 668,371.65   |
| 无形资产摊销   | 163,288.30   | 144,225.36   |
| 使用权资产折旧  | 112,098.24   |              |
| 租赁费用     | 194,828.92   | 1,164,322.63 |
| 长期待摊费用摊销 |              | 177,507.90   |
| 业务招待费    | 1,241,178.83 | 503,763.74   |
| 办公费      | 747,295.41   | 915,274.47   |
| 差旅费      | 1,282,925.33 | 682,240.65   |
| 修理费      | 33,470.87    | 834,648.01   |
| 车辆费      | 90,632.26    | 81,564.37    |
| 物业费      | 24,846.60    | 61,086.29    |
| 财产保险费    | 547,361.84   | 349,340.18   |
| 咨询服务费    | 1,019,041.41 | 1,254,739.82 |
| 邮电通讯费    | 25,274.63    | 21,871.39    |
| 聘请中介机构费  | 698,447.43   | 337,716.84   |
| 其他       | 204,308.47   | 43,549.34    |
| 零星装修费    | 517,646.91   |              |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 劳务费 | 53,040.39     |               |
| 合计  | 15,108,603.20 | 12,177,801.34 |

### (三十五) 研发费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 4,470,478.10 | 3,305,617.16 |
| 使用权资产折旧 | 10,324.08    |              |
| 折旧费     | 846,429.92   | 748,389.73   |
| 材料费用    | 3,082,184.95 | 2,347,021.00 |
| 燃料动力费   | 392,841.43   |              |
| 检测费     | 69,601.57    |              |
| 其他费用    | 4,819.15     | 133,840.46   |
| 委外研发费用  | 627,403.31   | 741,262.14   |
| 合计      | 9,504,082.51 | 7,276,130.49 |

### (三十六) 财务费用

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用        | 2,041,326.45 | 1,669,121.04 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 314,340.01   |              |
| 减：利息收入      | 10,594.88    | 5,168.32     |
| 汇兑损益        | -519,157.61  | -169,857.16  |
| 手续费         | 26,018.54    | 67,728.58    |
| 合计          | 1,537,592.50 | 1,561,824.14 |

### (三十七) 其他收益

| 项目         | 本期金额     | 上期金额         |
|------------|----------|--------------|
| 政府补助       | 7,500.00 | 500,000.00   |
| 进项税加计抵减    |          | 955,215.38   |
| 代扣个人所得税手续费 |          | 5,528.73     |
| 合计         | 7,500.00 | 1,460,744.11 |

### (三十八) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额          |
|-----------|------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | 380,463.48 | -3,140,991.02 |
| 其他应收款坏账损失 | 32,485.83  | -65,242.68    |
| 应收票据坏账损失  |            |               |
| 合计        | 412,949.31 | -3,206,233.70 |

#### (三十九) 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 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |           | 56,288.69 |               |
| 违约赔偿收入      |           |           |               |
| 拆迁补偿收入      |           |           |               |
| 其他          | -7,891.47 | 5,690.86  | -7,891.47     |
| 合计          | -7,891.47 | 61,979.55 | -7,891.47     |

#### (四十) 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 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 222,315.00 |           | 222,315.00    |
| 对外捐赠支出      | 110,000.00 | 30,000.00 | 110,000.00    |
| 罚款支出        | 135,154.85 |           | 135,154.85    |
| 无法收回的应收款项   | -5,770.33  |           | -5,770.33     |
| 违约赔偿支出      |            |           |               |
| 其他          | 46,656.37  |           | 46,656.37     |
| 合计          | 508,355.89 | 30,000.00 | 508,355.89    |

#### (四十一) 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 | 2,341,900.85  | 1,768,234.79 |
| 递延所得税费用 | -1,222,209.81 | -690,072.76  |
| 合计      | 1,119,691.04  | 1,078,162.03 |

## 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                           | 8,060,965.40  |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 2,511,082.15  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 68,955.96     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 268,323.13    |
| 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 | 490,903.57    |
| 研发费加计扣除的影响                     | -2,219,573.77 |
| 其他                             |               |
| 所得税费用                          | 1,119,691.04  |

### (四十二) 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 | 7,330,060.42  | 9,989,993.83  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 46,137,140.00 | 44,461,584.00 |
| 基本每股收益            | 0.16          | 0.22          |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.16          | 0.22          |
| 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） | 7,330,060.42  | 9,989,993.83  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 46,137,140.00 | 44,461,584.00 |
| 稀释每股收益                | 0.16          | 0.22          |

|               |      |      |
|---------------|------|------|
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.16 | 0.22 |
| 终止经营稀释每股收益    |      |      |

### (四十三) 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       |
|----------|--------------|------------|
| 政府补助收入   | 7,500.00     | 505,528.73 |
| 存款利息收入   | 10,594.88    | 5,168.32   |
| 违约赔偿金收入  |              |            |
| 其他营业外收入  | -7,891.47    | 5,690.86   |
| 收到经营性往来款 | 1,264,199.58 | 445,492.35 |
| 合计       | 1,274,402.99 | 961,880.26 |

##### (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         |
|----------|---------------|--------------|
| 费用性支出    | 15,594,598.49 | 9,256,853.36 |
| 手续费支出    | 26,018.54     | 67,728.58    |
| 现金捐赠支出   | 110,000.00    | 30,000.00    |
| 违约赔偿金支出  | 135,154.85    |              |
| 其他营业外支出  | 46,656.37     |              |
| 支付经营性往来款 | -1,830,169.59 | 339,460.38   |
| 期末受限货币资金 | 437,398.83    |              |
| 合计       | 14,519,657.49 | 9,694,042.32 |

#### 2、与筹资活动有关的现金

##### (1) 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         |
|--------------|------|--------------|
| 偿还非金融机构借款及利息 |      | 3,880,999.99 |

|           |            |              |
|-----------|------------|--------------|
| 租赁负债支付的现金 | 138,655.05 |              |
| 合计        | 138,655.05 | 3,880,999.99 |

#### (四十四) 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                                  | 6,941,274.36   | 10,772,116.67  |
| 加：信用减值损失                             | -412,949.31    | 3,206,233.70   |
| 资产减值准备                               |                |                |
| 固定资产折旧                               | 4,527,997.97   | 3,638,869.07   |
| 油气资产折耗                               |                |                |
| 使用权资产折旧                              | 1,056,380.52   |                |
| 无形资产摊销                               | 192,372.58     | 178,079.02     |
| 长期待摊费用摊销                             |                | 177,507.90     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | -31,345.28     | -56,288.69     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | 222,315.00     |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 1,513,086.63   | 1,499,263.88   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -1,222,209.81  | -690,072.76    |
| 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）                     | 478,912.71     | -6,224,510.83  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | 22,188,400.36  | -22,599,017.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | -20,328,947.00 | 21,173,655.20  |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 15,125,288.73  | 11,075,835.54  |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                |                |
| 现金的期末余额                              | 27,490,815.28  | 8,867,230.70   |
| 减：现金的期初余额                            | 16,561,826.29  | 7,256,652.05   |

|              |               |              |
|--------------|---------------|--------------|
| 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 | 10,928,988.99 | 1,610,578.65 |

## 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           | 27,490,815.28 | 16,561,826.29 |
| 其中：库存现金        | 40,040.03     | 56,566.59     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 27,450,775.25 | 16,505,259.70 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 27,490,815.28 | 16,561,826.29 |

## 六、 合并范围的变更

- 1、 本期未发生的非同一控制下企业合并。
- 2、 本期未发生的同一控制下企业合并。
- 3、 本期未处置子公司。
- 4、 本期不存在其他原因的合并范围变动。

## 七、 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 |           |
| 上海仁辅化工有限公司     | 50 万元   | 上海    | 上海   | 贸易     | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 常州顺程高分子材料有限公司  | 2288 万元 | 上海    | 江苏常州 | 材料研发销售 | 100.00  |    | 直接设立      |
| 常州市烯耀新材料科技有限公司 | 600 万元  | 上海    | 江苏常州 | 材料研发销售 | 68.00   |    | 直接设立      |
| 香港德成实业有限公司     | 50 万美元  | 香港    | 香港   | 贸易     | 100.00  |    | 直接设立      |

八、 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                   | 7,500.00 | 7,500.00             | 1,460,744.11 |
| 合计                     | 7,500.00 | 7,500.00             | 1,460,744.11 |

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人是顾飏。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 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 |
|---------------|--------------|
| 遵义市倍缘化工有限责任公司 | 实际控制人顾飏参股的企业 |
| XILILU        | 实际控制人顾飏妻子    |

(五) 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 | 上期金额 |
|-----|--------|------|------|
|-----|--------|------|------|



|               |      |              |              |
|---------------|------|--------------|--------------|
| 遵义市倍缘化工有限责任公司 | 采购商品 | 2,238,761.06 | 2,379,292.04 |
|---------------|------|--------------|--------------|

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方                      | 机构       | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------------|----------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 顾颢、XILI LU、常州顺程高分子材料有限公司 | 江南农村商业银行 | 15,000,000.00 | 2024-6-17 | 2026-6-12 | 否          |
| 顾颢、XILI LU、常州顺程高分子材料有限公司 | 江南农村商业银行 | 20,000,000.00 | 2024-6-17 | 2026-6-12 | 否          |
| 苏（2023）常州市不动产权第0013174号  | 江苏银行     | 22,780,000.00 | 2023-2-22 | 2026-2-21 | 否          |
| 顾颢、XILI LU               | 江苏银行     | 15,000,000.00 | 2023-2-22 | 2026-2-21 | 否          |
| 顾颢、常州顺程高分子材料有限公司         | 中国银行     | 10,000,000.00 | 2025-6-17 | 2026-6-13 | 否          |
| 顾颢、常州顺程高分子材料有限公司         | 南京银行     | 9,000,000.00  | 2025-5-26 | 2026-5-25 | 否          |
| 顾颢、顺祥材料集团股份有限公司          | 南京银行     | 19,000,000.00 | 2025-5-21 | 2026-5-20 | 否          |
| XILI LU 的不动产             | 江苏银行     | 35,000,000.00 | 2021-9-13 | 2026-9-12 | 否          |
| 顾颢、顺祥材料集团股份有限公司          | 中信银行     | 10,000,000.00 | 2025-4-29 | 2030-4-29 | 否          |
| 顾颢                       | 中国工商     | 36,000,000.00 | 2025-3-18 | 2027-3-17 | 否          |

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应付项目

| 项目名称 | 关联方           | 期末账面余额     | 上年年末账面余额     |
|------|---------------|------------|--------------|
| 应付账款 |               |            |              |
|      | 遵义市倍缘化工有限责任公司 | 428,800.00 | 1,571,800.00 |

## 十、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

### 1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司与江苏江南农村商业银行签订《最高额保证合同》为 01079072024620048 合同编号下自 2024 年 6 月 17 日至 2026 年 6 月 12 日期间的 3,500.00 万元贷款提供保证。

(2) 公司以原值 5,244.18 万元的房产、1,174.37 万元的土地使用权(苏(2023)常州市不动产权第 0013174 号)为江苏银行 JK2024112510105213 合同编号下的贷款做抵押,为顺祥新材自 2023 年 2 月 22 日至 2026 年 2 月 21 日期间内的债务提供最高额为人民币 2,278.00 万元的债权的本金及利息的连带责任保证。顾飏、XILILU 与江苏银行股份有限公司常州新北支行签订《最高额连带责任保证合同》,为最高债权 1,500 万元的本金及利息提供连带责任保证,上述抵押合同下,短期借款的余额为 1.00 万元,到期日为 2025 年 11 月 18 日。

(3) 2025 年 6 月 17 日顾飏、顺程高分子材料有限公司与中国银行股份有限公司常州新北支行签订 2025 常中小授信字 2110-01 号《最高额保证合同》;2025 常中小授信字 2110-02 号《最高额保证合同》,自 2025 年 6 月 17 日至 2026 年 6 月 13 日提供最高本金 1,000.00 万元的债权连带责任担保。

(4) 2025 年 5 月 28 日,顺程与南京银行股份有限公司常州分行签订编号为 Ec121582505260056214 的《最高额保证合同》;顾飏与南京银行股份有限公司常州分行签订编号为 Ec121582505260055189 《最高额保证合同》。保证日期 2025 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 25 日,最高保证额 900.00 万元;截止 2025 年 6 月 30,上述担保合同项下,短期借款余额为,898.00 万元到期日为 2026 年 6 月 26 日。

(5) 2025 年 5 月 28 日,顾飏、顺祥材料集团股份有限公司与南京银行股份有限公司常州分行签订《最高债权合同》、《最高额保证合同》,编号分别为 A0421582505260044376,Ec121582505260057607,Ec121582505260058619。为公司自 2025 年 5 月 21 日至 2026 年 5 月 20 日期间的最高额为人民币 1,900.00 万元的本金提供保证,截止 2025 年 6 月 30 日,在上述合同下,公司借款余额为 500.00 万元。

(6) 2021 年 9 月 13 日,顺程高分子与江苏银行常州分行签订了固定资产借款合同(合同编号:JK063321000908),借款金额人民币 3500.00 万元,借款期限:自 2021 年 9 月 13 日至 2026 年 9 月 12 日,截至 2025 年 6 月末,该合同项下借款余额为 1886.00 万元。

为确保上述固定资产借款合同的履行,2021 年 9 月 13 日(1)顺程公司与江苏银行常州分行签订了抵押担保合同(合同编号:DY063321000162),抵押物为顺程公司不动产,权证编号:苏(2020)武进区不动产权第 0000231 号,抵押物暂作价为 5000 万元,其中:为顺程公司提供担保 3500 万元;(2)XILILU 与江苏银行常州分行签订了抵押担保合同,抵押物为不动产,权证编号:沪(2020)青字不动产权第 012533 号,抵押物暂作价为 3500 万元;

(3)常州市顺祥新材料科技股份有限公司与江苏银行常州分行签订了保证担保合同,保证期间为保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期届满之日后满三年之日止,保证金额为 3500 万及相应利息等债权。

(7)顾飏与中信银行股份有限公司常州分行签订的 2025 信常银最保字第 00089 号《最高额保证合同》。顺祥材料集团与中信银行股份有限公司常州分行签订 2025 信常银最保字第 00069 号《最高额保证合同》。为公司自 2025 年 4 月 29 日至 2030 年 4 月 29 日期间的最高额为人民币 1,000.00 万元的本金提供保证。

(8)与中国工商银行股份有限公司常州武进支行签订编号为 0110500012-2025 年(武进)保字 0103 号的《最高额保证合同》。2025 年 3 月 18 日顾飏与中国工商银行股份有限公司常州武进支行签订《最高额保证合同》。为公司自 2025 年 3 月 18 日至 2027 年 3 月 17 日期间的最高额为人民币 3600.00 万元的本金提供保证。

（9）截至 2025 年 06 月 30 日，公司存在银行承兑保证金 450.00 万元，用于开具银行承兑汇票 1500.00 万元。

（10）常州讴歌包装制品有限公司为公司包装袋供应商，因产品质量问题，公司应付讴歌包装 96.39 万元款项未支付。2024 年，讴歌包装向常州市新北区人民法院提起民事诉讼，案号（2024）苏 0411 民初 5348 号、案号（2024）苏 0411 民初 5344 号，要求顺祥新材支付剩余款项，截止本报告出具日，该案件尚在审理过程中。截至 2025 年 6 月 30 日，因上述诉讼事项，公司银行存款被冻结金额为 98 万元。

**(二) 本期无需要披露的重要或有事项**

**十一、 本期不存在重要的资产负债表日后事项。**

**十二、 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   | 33,855,520.28 | 122,854,442.59 |
| 1 至 2 年 | 33,018,399.23 | 2,750,000.02   |
| 2 至 3 年 |               | 284,564.00     |
| 小计      | 66,873,919.51 | 125,889,006.61 |
| 减：坏账准备  | 1,630,074.65  | 2,063,682.93   |
| 合计      | 65,243,844.86 | 123,825,323.68 |

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<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备      |               |           |              |             |               | 249,500.00     | 0.20      | 249,500.00   | 100.00      |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 66,873,919.51 | 100.00    | 1,630,074.65 | 2.44        | 65,243,844.86 | 125,639,506.61 | 99.80     | 1,814,182.93 | 1.44        | 123,825,323.68 |
| 其中：逾期天数组合      | 15,586,225.56 | 23.31     | 1,630,074.65 | 10.46       | 13,956,150.91 | 20,532,002.09  | 16.31     | 1,814,182.93 | 8.84        | 18,717,819.16  |
| 采用其他方法组合       | 51,287,693.95 | 76.69     |              |             | 51,287,693.95 | 105,107,504.52 | 83.49     |              |             | 105,107,504.52 |
| 合计             | 66,873,919.51 | 100.00    | 1,630,074.65 | 2.44        | 65,243,844.86 | 125,889,006.61 | 100.00    | 2,063,682.93 | 1.64        | 123,825,323.68 |

### 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 |              |
| 应收账款<br>坏账准备 | 2,063,682.93 | -433,608.28 |       |       |      | 1,630,074.65 |
| 合计           | 2,063,682.93 | -433,608.28 |       |       |      | 1,630,074.65 |

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 常州顺程高分子材料有限公司  | 50,885,129.95 |          | 50,885,129.95 | 76.09                   |                       |
| 晋江佳超鞋材有限公司     | 4,493,969.18  |          | 4,493,969.18  | 6.72                    | 197,828.96            |
| 泉州同欣源新材料科技有限公司 | 3,357,670.00  |          | 3,357,670.00  | 5.02                    | 167,883.50            |
| 无锡优塑丽新材料科技有限公司 | 2,750,000.00  |          | 2,750,000.00  | 4.11                    | 1,100,000.00          |
| 中山盛世华龙海棉制品有限公司 | 2,287,498.01  |          | 2,287,498.01  | 3.42                    | 84,791.34             |
| 合计             | 63,774,267.14 |          | 63,774,267.14 | 95.36                   | 1,550,503.80          |

### (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 其他应收款项 | 2,521,305.28  | 1,931,727.42 |
| 应收股利   | 9,227,428.00  |              |
| 合计     | 11,748,733.28 | 1,931,727.42 |

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   | 2,605,584.51 | 1,937,345.50 |
| 1 至 2 年 |              | 101,388.00   |
| 2 至 3 年 |              |              |
| 3 至 4 年 |              |              |
| 4 至 5 年 |              |              |
| 5 年以上   |              |              |
| 小计      | 2,605,584.51 | 2,038,733.50 |
| 减：坏账准备  | 84,279.23    | 107,006.08   |
| 合计      | 2,521,305.28 | 1,931,727.42 |

(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<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备           |              |           |           |             |              |              |           |            |             |              |
| 按组合计提坏账准备<br>的其他应收款 | 2,605,584.51 | 100.00    | 84,279.23 | 3.23        | 2,521,305.28 | 2,038,733.50 | 100.00    | 107,006.08 | 5.25        | 1,931,727.42 |
| 其中：账龄组合             | 1,685,584.51 | 64.69     | 84,279.23 | 5.00        | 1,601,305.28 | 2,038,733.50 | 100.00    | 107,006.08 | 5.25        | 1,931,727.42 |
| 采用其他方法<br>组合        | 920,000.00   | 35.31     |           |             | 920,000.00   |              |           |            |             |              |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 |              |           |           |             |              |              |           |            |             |              |
| 其中：                 |              |           |           |             |              |              |           |            |             |              |
| 合计                  | 2,605,584.51 | 100.00    | 84,279.23 | 3.23        | 2,521,305.28 | 2,038,733.50 | 100.00    | 107,006.08 | 5.25        | 1,931,727.42 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称      | 期末余额         |           |         |
|---------|--------------|-----------|---------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 1,685,584.51 | 84,279.23 | 5.00    |
| 1 至 2 年 |              |           |         |
| 合计      | 1,685,584.51 | 84,279.23 |         |

（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    | 107,006.08     |                      |                      | 107,006.08 |
| 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      | -22,726.85     |                      |                      | -22,726.85 |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 84,279.23      |                      |                      | 84,279.23  |

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<br>信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 2,038,733.50       |                              |                              | 2,038,733.50 |
| 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      | 566,851.01         |                              |                              | 566,851.01   |
| 本期终止确认    |                    |                              |                              |              |
| 其他变动      |                    |                              |                              |              |
| 期末余额      | 2,605,584.51       |                              |                              | 2,605,584.51 |

(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 |           |
| 其他应收<br>款项 | 107,006.08 | -<br>22,726.85 |       |       |      | 84,279.23 |
| 合计         | 107,006.08 | -22,726.85     |       |       |      | 84,279.23 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

(6) 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     |
|------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金     |              |              |
| 代扣代缴款项     | 1,544,696.18 | 25,303.90    |
| 往来款        |              | 1,912,041.60 |
| 其他         | 140,888.33   | 101,388.00   |
| 合并范围内关联方款项 | 920,000.00   |              |
| 小计         | 2,605,584.51 | 2,038,733.50 |
| 减：坏账准备     | 84,279.23    | 107,006.08   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,521,305.28 | 1,931,727.42 |
|----|--------------|--------------|

## 2、其他应收款项-应收股利

| 款项性质 | 期末账面余额       | 上年年末账面余额 |
|------|--------------|----------|
| 股利   | 9,227,428.00 | 0.00     |

## (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 | 36,969,633.26 |      | 36,969,633.26 | 36,139,633.26 |      | 36,139,633.26 |
|        |               |      |               |               |      |               |
| 合计     | 36,969,633.26 |      | 36,969,633.26 | 36,139,633.26 |      | 36,139,633.26 |

### 1、对子公司投资

| 被投资单位          | 上年年末余额        | 减值准备<br>上年年末余额 | 本期增减变动     |      |          |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|------------|------|----------|----|---------------|--------------|
|                |               |                | 追加投资       | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 上海仁辅化工有限公司     | 10,009,633.26 |                |            |      |          |    | 10,009,633.26 |              |
| 常州顺程高分子材料有限公司  | 22,880,000.00 |                |            |      |          |    | 22,880,000.00 |              |
| 常州市烯耀新材料科技有限公司 | 3,250,000.00  |                | 830,000.00 |      |          |    | 4,080,000.00  |              |
| 香港德成实业有限公司     | 0.00          |                |            |      |          |    | 0.00          |              |
| 合计             | 36,139,633.26 |                | 830,000.00 |      |          |    | 36,969,633.26 |              |

(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 | 22,438,094.56 | 12,170,849.10 | 64,966,855.00 | 51,312,269.35 |
| 其他业务 | 319,727.03    | 260,956.45    | 2,087,382.14  | 206,504.97    |
| 合计   | 22,757,821.59 | 12,431,805.55 | 67,054,237.14 | 51,518,774.32 |

营业收入明细：

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 主营业务收入  | 22,438,094.56 | 64,966,855.00 |
| 其中：粒子产品 | 7,626,092.75  | 63,032,257.42 |
| 抗黄及其他   | 14,812,001.81 | 1,934,597.58  |
| 其他业务收入  | 319,727.03    | 2,087,382.14  |
| 合计      | 22,757,821.59 | 67,054,237.14 |

(五) 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 | 9,227,428.00 |      |
| 合计             | 9,227,428.00 |      |

### 十三、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                                          |             |    |
| 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     |             |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |             |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |             |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |             |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |             |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |             |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |             |    |
| 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                                                   | -152,173.81 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |             |    |
| 小计                                                                   | -152,173.81 |    |
| 所得税影响额                                                               | -17,655.82  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 3,614.66    |    |
| 合计                                                                   | -138,132.65 |    |

(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<br>(%) | 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          | 5.80              | 0.16    | 0.16   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.91              | 0.16    | 0.16   |

常州市顺祥新材料科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二五年八月二十六日

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

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

— 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

— 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件)，企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

— 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、本期无重要会计估计变更

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                                          |    |
| 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     |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |    |
| 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                     | -152,173.81        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |                    |
| <b>非经常性损益合计</b>                        | <b>-152,173.81</b> |
| 减：所得税影响数                               | -17,655.82         |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 3,614.66           |
| <b>非经常性损益净额</b>                        | <b>-138,132.65</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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况<br>报告书披露时间 | 募集金额          | 报告期内使用<br>金额 | 是否变更<br>募集资金<br>用途 | 变更用途<br>情况 | 变更用途<br>的募集资<br>金金额 | 变更用途<br>是否履行<br>必要决策<br>程序 |
|------|-----------------|---------------|--------------|--------------------|------------|---------------------|----------------------------|
| 1    | 2023 年 8 月 25 日 | 15,080,004.00 | 0.00         | 否                  | 不适用        | 不适用                 | 不适用                        |

募集资金使用详细情况

|                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------|
| 2025 年 3 月，公司本次股票发行募集资金已经按照募集资金用途使用完毕，根据相关法律法规等的规定，公司完成了募集资金专项账户的注销手续。 |
|------------------------------------------------------------------------|

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