

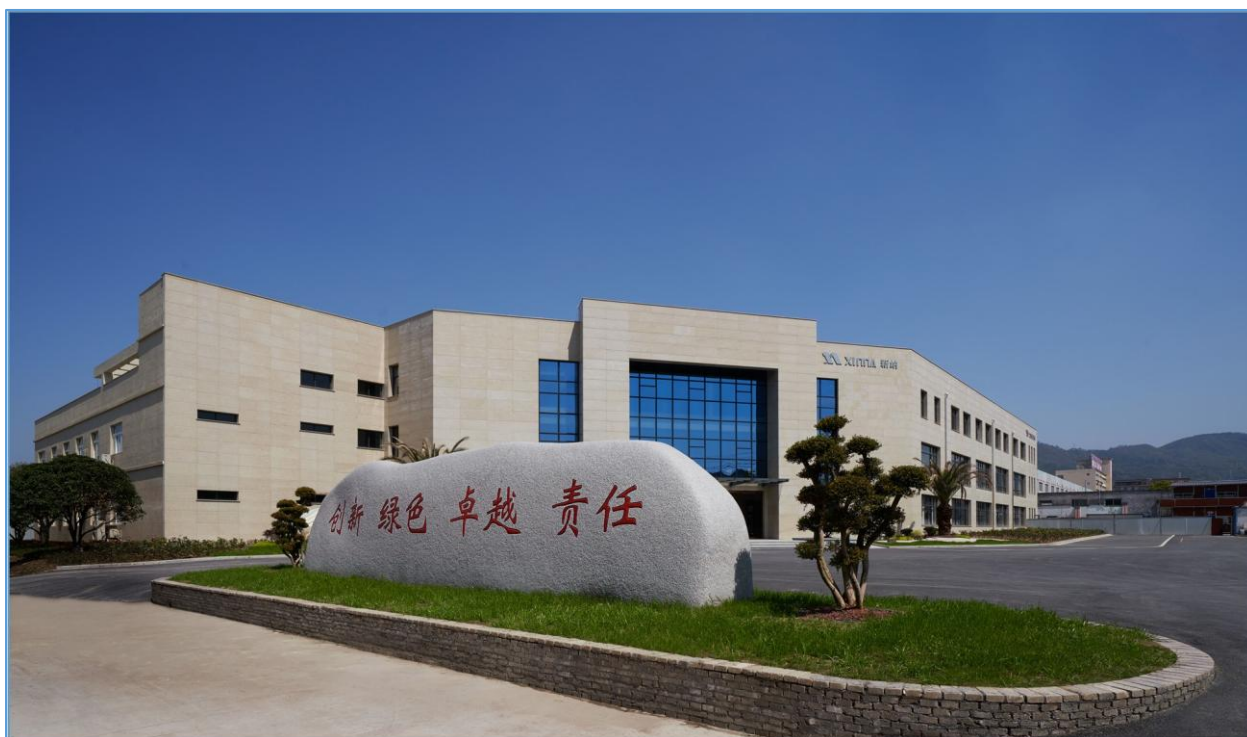


新纳科技

NEEQ : 874343

浙江新纳材料科技股份有限公司

Zhejiang Xinna Material Science and Technology Co., Ltd.



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何军义、主管会计工作负责人贾华东及会计机构负责人（会计主管人员）李强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	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动及股东情况	31
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	33
第六节	财务会计报告	35
附件 I	会计信息调整及差异情况	121
附件 II	融资情况	121

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/新纳科技/挂牌公司	指	浙江新纳材料科技股份有限公司
福建新纳、正盛无机	指	福建新纳正盛新材料股份有限公司，曾用名福建正盛无机材料股份有限公司，新纳科技的控股子公司
福建正昌、正昌化工	指	福建省漳平市正昌新材料有限公司，曾用名福建省漳平市正昌化工有限公司，福建新纳的全资子公司
安徽新纳、赛吉元	指	安徽新纳正盛新材料有限公司，曾用名安徽凤阳赛吉元无机材料有限公司，福建新纳的全资子公司
新纳中橡	指	四川新纳中橡橡塑有限公司，新纳科技的控股子公司
新纳陶瓷	指	浙江新纳陶瓷新材有限公司，新纳科技的全资子公司
精密陶瓷	指	东阳市新纳精密陶瓷有限公司，新纳陶瓷的全资子公司
新纳镀膜	指	东阳市新纳镀膜有限公司，新纳科技的全资子公司
新纳贸易	指	东阳市新纳川聚贸易有限公司，新纳科技的全资子公司
香港旗胜	指	香港旗胜实业有限公司，新纳科技的全资子公司
凤阳矿业	指	凤阳琅琊山矿业股份有限公司（870623.NQ），公司参股公司
横店控股	指	横店集团控股有限公司，公司控股股东
企业联合会	指	东阳市横店社团经济企业联合会，公司实际控制人
勤睿信	指	东阳市勤睿信企业管理合伙企业（有限合伙），公司持股 5%以上的股东
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
《公司章程》	指	现行有效的《浙江新纳材料科技股份有限公司章程》
股东会议事规则	指	浙江新纳材料科技股份有限公司股东会议事规则
董事会议事规则	指	浙江新纳材料科技股份有限公司董事会议事规则
监事会议事规则	指	浙江新纳材料科技股份有限公司监事会议事规则
元、万元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期初、本期初	指	2025 年 1 月 1 日
报告期末、本期末	指	2025 年 6 月 30 日
二氧化硅	指	化学式为 SiO ₂ ，二氧化硅有晶态和无定形两种形态。常温下为固体，不溶于水和酸（氢氟酸除外），能溶于苛性碱和氢氟酸，耐高温、不燃、无味、无嗅、具有很好的电绝缘性

白炭黑	指	白色粉末状 X-射线无定形硅酸和硅酸盐产品的总称，主要是指沉淀二氧化硅、气相二氧化硅和超细二氧化硅凝胶，也包括粉末状合成硅酸铝和硅酸钙等，具备耐高温、不燃、无味、无嗅、良好电绝缘性等特点
沉淀法二氧化硅	指	学名沉淀水合二氧化硅，俗名沉淀白炭黑、白炭黑，是指采用水玻璃溶液与酸（通常使用硫酸）反应，经沉淀、压滤、干燥、粉碎或造粒而成，其组成可用 $\text{SiO}_2 \cdot n\text{H}_2\text{O}$ 表示，其中 $n\text{H}_2\text{O}$ 是以表面羟基形式存在。因其化学惰性及对化学制剂的稳定性和可明显地提高橡胶产品的力学性能（如拉伸强度、耐磨、抗老化、抗撕裂等），被作为化工填充料广泛用于轮胎、鞋类、硅橡胶、饲料、涂料、口腔护理、日用品、医药等多个领域
硅橡胶	指	一种直链状的高分子量的聚硅氧烷，构成硅橡胶主链的硅氧键的性质决定了硅橡胶具有天然橡胶及其他橡胶所不具备的优点，它具有最广的工作温度范围（ $-100 \sim 350^\circ\text{C}$ ），耐高低温性能优异，此外，还具有优良的热稳定性、电绝缘性、耐候性、耐臭氧性、透气性、很高的透明度、撕裂强度
绿色轮胎	指	高性能子午线轮胎，是指节能、环保、安全的子午线轮胎产品，具有低滚动阻力、低燃油消耗、出色的操纵稳定性、更短的制动距离、更好的耐磨性、可多次翻新等突出的动态产品特性，并符合《绿色轮胎技术规范》要求的轮胎。国际上亦称为 FE 轮胎、低滚动阻力轮胎或者 UHP 轮胎
电子陶瓷	指	是采用人工精制的无机粉末为原料，通过结构设计、精确的化学计量、合适的成型方法和烧成制度而达到特定的性能，经过加工处理使之符合使用要求尺寸精度的无机非金属材料
陶瓷结构件	指	具有特殊力学性能（如高强度、高韧性、耐腐蚀、耐磨损等）的一类特种陶瓷
氧化铝陶瓷	指	以氧化铝（ Al_2O_3 ）为主体的陶瓷材料
静电吸盘	指	一种利用静电吸附原理夹持固定被吸附物的夹具，适用于真空及等离子体环境，主要作用是吸附硅片、玻璃或其他掩模类物品并使吸附物保持较好的平坦度，可以抑制吸附物在工艺中的变形，还能够调节吸附物的温度，在半导体、平板显示、光学等领域中有着广泛应用
MLCC	指	多层片式陶瓷电容器

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江新纳材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Xinna Material Science and Technology Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	何军义	成立时间	2004 年 2 月 12 日
控股股东	控股股东为（横店控股）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（企业联合会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-其他基础化学原料制造（C2619）		
主要产品与服务项目	公司是一家主要从事无机非金属材料研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品包括二氧化硅、电子陶瓷等。		
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	新纳科技	证券代码	874343
挂牌时间	2025 年 2 月 19 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）	380,000,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈子豪	联系地址	浙江省东阳市横店镇工业大道 155 号
电话	0579-86768600	电子邮箱	public@xinnakj.com
传真	0579-86768600		
公司办公地址	浙江省东阳市横店镇工业大道 155 号	邮政编码	322118
公司网址	www.xinnakj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330783147570809T		
注册地址	浙江省金华市东阳市横店镇江南二路 388-9 号		
注册资本（元）	380,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、主要业务、产品与服务

公司是一家主要从事无机非金属材料研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品包括二氧化硅、电子陶瓷等。

公司二氧化硅产品下游应用广泛，包括轮胎、鞋类、硅橡胶、牙膏、医药等领域。公司是国内二氧化硅产销规模排名前五的厂商，具有明显规模优势。公司是浙江省高新技术企业协会理事单位，福建新纳是福建省制造业单项冠军企业、福建省企业技术中心、福建省优势知识产权企业，是“高分散沉淀水合二氧化硅”等多项二氧化硅产品国家标准的起草单位之一，被中国无机盐工业协会认定为“中国硅化物产业基地”；安徽新纳是科技型中小企业、安徽省“专精特新”中小企业、安徽省民营科技企业、市认定企业技术中心。公司品牌具有较高美誉度，福建新纳“正”字牌商标荣获国家驰名商标，“正”字牌二氧化硅产品被福建省人民政府授予“福建省名牌产品”称号。

公司电子陶瓷产品主要包括陶瓷基板、陶瓷结构件、静电吸盘、MLCC等，应用领域包括电子元器件、光伏、储能、电动汽车、半导体、集成电路制造、机械制造等。公司是国内主要的氧化铝陶瓷基板生产企业，市场份额居国内行业前列。新纳陶瓷是工业和信息化部认定的“专精特新”小巨人企业，并于2024年11月被浙江省经济和信息化厅认定为重点“小巨人”企业，是浙江省“专精特新”企业，建有省级企业技术中心，研发有多个拥有自主知识产权的高新技术产品，并获得浙江省科技进步奖、东阳市科技进步奖、东阳市人民政府质量奖等多项荣誉，公司自主研发的半导体刻蚀设备用大尺寸氧化铝陶瓷（静电吸盘）被浙江省经济和信息化厅认定为浙江省首台（套）产品。公司研发的静电吸盘产品，按照半导体行业相关标准设计和加工，性能指标满足市场需求，通过了下游国内半导体行业龙头企业长江存储、士兰微等客户认证并实现销售。

2、主要经营模式

(1) 采购模式

公司沉淀法二氧化硅原材料主要是硅酸钠、硫酸，同时公司部分硅酸钠原材料通过外购纯碱、石英砂自制，电子陶瓷原材料主要是氧化铝粉，上述原材料市场供应充足。公司采购主要按合同或订单形式执行，一般按月需求大批量就近采购，同时也会通过判断原材料价格走势合理调整原材料采购量。

采购时，公司主要通过询价、比价和议价的方式采购物资，采购部门收到申购需求后，联系多家

合格供应商提供报价，并通过横向和纵向比较的方式，对不同供应商的报价信息和同一供应商不同时间的报价信息进行比较。经公司判断符合指标要求后，择优选择供应商。

（2）生产模式

公司主要采取“以销定产、适度备货”的生产模式，对于销售量较大的常用规格产品，维持一定合理库存。公司根据客户要求和订单的变化，由生产部门制定并执行生产计划，供应部门负责物资采购计划，质检部门负责对原材料和产品质量进行监督、检验和管理，确保产品质量，满足销售需求。

报告期内，公司生产过程中涉及的主要工序均自行完成，不存在将核心生产环节进行外协加工情形。

（3）销售模式

公司产品销售主要按合同或订单形式执行，公司签订的销售合同包括长期供货合同、框架合同、单次及月度销售合同。长期合同期限一般为一年，先行确定一年内的供货品种，具体交货时，按具体订单或合同执行。产品销售价格通过考虑原材料价格涨跌、客户需求、市场供应等综合因素，结合国内外市场同类产品价格情况与客户友好协商确定。

公司二氧化硅和电子陶瓷产品的销售方式均为直销，按客户类型可分为生产型客户与贸易型客户，均为采取直接买断式的销售方式面对市场独立销售。具体为：公司与轮胎、制鞋、硅橡胶、电子元器件等制造企业或贸易企业签订合同。产品直销模式能够保证客户资源稳固、持久，保证产品销售量的计划性、稳定性；便于直接与客户沟通，把握产品的质量与应用情况，信息反馈及时；产品价格可根据市场、原料变化直接与客户沟通，能保证产品利润和公司效益；货款直接从客户回收，减少中间环节，资金风险可控；便于进一步扩大供货量和推广新产品，并形成战略合作关系。

报告期内及报告期末至披露日，公司商业模式和主营业务未发生重大变化。

3、经营计划实现情况

报告期内，公司围绕经营目标，积极拓展市场、研发新品、优化产品结构，实现了营业收入 57,904.94 万元，较上年同期下降 3.35%，实现净利润 5,011.68 万元，较上年同期增长 28.65%。

（二） 行业情况

一、 二氧化硅行业

进入“十三五”，国家坚持推进供给侧结构性改革，推动经济结构转型升级，“三去一降一补”持续显效，有效提升了经济抗压能力，夯实了经济高质量发展的基础。从沉淀法二氧化硅的市场需求来看，轮胎、鞋类、硅橡胶等工业领域是二氧化硅的主要消费市场，占二氧化硅总消费量 80%以上。我国是轮胎制造和消费大国，连续 15 年轮胎产品位居全球首位。因绿色轮胎不断推广，二氧化硅作为

“绿色轮胎”配套专用材料，添加比例增加，轮胎行业的高速增长带动了轮胎用二氧化硅消费量和消费比例的同步增加，对二氧化硅全球需求增长构成了强劲支撑，2023 年消费量达 46.50 万吨，占比 41.30%。我国制鞋业发展迅猛，已成为全球最大的鞋类生产和出口国。鞋子作为日常生活必需品，二氧化硅在鞋类制品中的消费量也一直占有较大份额，2023 年消费量达 33.00 万吨，占比 29.31%。除鞋类、轮胎以外，硅橡胶也是二氧化硅的重要应用领域。补强前硅橡胶分子间作用力小、易滑移，冷态下可慢速流动，其拉伸强度和撕裂强度都很低，补强后才有实用价值。因此，二氧化硅常作为补强剂应用于硅橡胶。此外，沉淀法二氧化硅在农药、饲料等行业中用作载体或流动剂、在牙膏中用作摩擦剂和增稠剂，在涂料行业用作分散剂、抗沉降剂或消光剂，医药、食品等行业用作吸附剂等也得到了广泛应用。

自 2008 年以来，我国的沉淀法二氧化硅行业遵循国家提出的科学发展观、名牌产品战略和循环经济三大理念，确定了产品创新、节能减排、安全环保发展方向，并参照国际标准制定了行业标准和国家标准。

从行业整体而言，我国的沉淀法二氧化硅产品的整体水平、技术水平与国际同行业相比存在一定差距。国外知名的二氧化硅跨国公司，如赢创工业集团、索尔维和 PPG 工业公司，均有自己的研发机构，从事新产品、新技术、新应用领域的开发；生产的二氧化硅产品品种较多，可以满足用户的不同需求；所使用的原料、生产工艺技术、检测手段、产品质量的稳定性、档次等方面有相当的优势。国内企业虽然具有一定生产规模，但大多数企业自主创新能力较弱、产品结构不合理、品种单一、产品附加值低。虽然我国是二氧化硅净出口国且二氧化硅产量居世界第一位，但是高分散二氧化硅、纳米级消光剂、硅橡胶专用的高档二氧化硅、电池隔板专用二氧化硅以及其他特种用途二氧化硅依赖进口的局面依然存在。

从局部领域而言，我国一些优势企业通过自有技术，研究开发出具有自主知识产权的高新技术产品，在工艺、技术、生产装置、检测设备、产品质量、原材料的选用配套等方面已达国际行业的先进水平；其生产的高分散二氧化硅、纳米级二氧化硅消光剂、硅橡胶专用的高档二氧化硅等产品的应用性能达到国际同类产品水平。橡胶专用沉淀法二氧化硅近几年技术水平有明显提高，全部或部分替代了进口同类二氧化硅，并由部分优质企业实现大量出口。

二、 电子陶瓷行业

近年来我国通信、激光、消费电子行业持续高速增长，带动电子陶瓷材料制造产业的强劲发展，电子元器件正进入以新型电子元器件为主体的时代。因此，随着新一代通信技术的发展，电子设备向

便捷化、多功能、数字化方向的发展，提高了电子元器件的密度，导致了电子陶瓷的小型化与微型化；微波高频化的发展，导致高分辨、快响应、抗磁干扰等电子陶瓷在自动控制、纳米测量等领域广泛应用。作为电子信息产业的重要组成部分，电子元器件在信息技术飞速发展的今天功不可没。基板材料在电子元器件中主要起到芯片支撑、绝缘、散热、保护及其外电路互连的作用。氧化铝陶瓷基板因具有强度高、绝缘性好、导热和耐热性能优良、热膨胀系数小等优点，非常适合作为电子元器件的基板材料。

尽管电子陶瓷在电子信息产品中所占的价值比重不高，但其质量却能严重影响电子信息产品的质量和性能。目前，电子信息产品的技术含量迅速提升，对电子陶瓷产品提出了更高的质量要求，这就要求生产企业必须具备较高的生产技术和工艺水平。由于电子陶瓷材料的工艺技术需要较长时间积累，相关专业人才稀缺，短时间内掌握成熟、稳定的核心技术非常困难，因此对拟进入的企业形成技术壁垒。

我国电子陶瓷行业已形成一定的产业技术基础，但与国际龙头企业相比，我国电子陶瓷生产企业在高端电子陶瓷产品领域的发展仍受到一些关键材料技术、工艺技术及设备技术的制约，如 MLCC、片式电感器、陶瓷滤波器等高端电子陶瓷材料的精密成型和加工的关键工艺技术仍需重点突破，拥有自主知识产权的材料配方和规模化生产技术亟待形成。未来电子陶瓷行业企业将不断提升自动化水平，实现智能化生产。国家鼓励企业采用自控水平高的先进工艺和装备，在原料智能仓储立体库、自动配料系统、自动化生产线、生产过程的智能在线检测等工艺流程方面，实现由机械化向自动化、智能化迈进。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2023 年 1 月 20 日，新纳科技被认定为浙江省专精特新中小企业，有效期 2022 年 12 月至 2025 年 12 月。 2、新纳科技于 2022 年 12 月 24 日被续评为“高新技术企业”，证书编号：GR202233004874，有效期三年。 3、2022 年 8 月，新纳陶瓷被工业和信息化部评为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期 2022 年 7 月 1 日-2025 年 6 月 30 日，并于 2024 年 11 月被浙江省经济和信息化厅认定为重点“小巨人”企业。 4、新纳陶瓷于 2022 年 12 月 24 日被续评为“高新技术企业”，证

	书编号：GR202233007427，有效期三年。 5、2018年12月，安徽新纳被认定为安徽省专精特新中小企业。 6、安徽新纳于2023年10月16日被续评为“高新技术企业”，证书编号:GR202334003083，有效期三年。 7、福建新纳于2023年12月28日被续评为“高新技术企业”，证书编号：GR202335001407，有效期三年。 8、福建新纳于2023年11月复核通过福建省第四批省级制造业单项冠军企业。
--	--

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	579,049,449.98	599,131,903.89	-3.35%
毛利率%	26.88%	23.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,597,572.19	37,413,558.83	27.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,610,821.92	34,798,147.48	25.33%
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）	4.80%	4.12%	-
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）	4.40%	3.83%	-
基本每股收益	0.13	0.10	30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,817,400,978.80	1,766,989,928.58	2.85%
负债总计	767,626,084.81	765,854,518.51	0.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,015,769,155.72	968,099,062.76	4.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.55	4.71%
资产负债率%（母公司）	61.04%	60.41%	-
资产负债率%（合并）	42.24%	43.34%	-
流动比率	1.75	1.53	-
利息保障倍数	14.93	11.12	-
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	66,907,262.19	80,622,831.55	-17.01%
应收账款周转率	2.10	2.27	-

存货周转率	2.58	3.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.85%	4.06%	-
营业收入增长率%	-3.35%	12.79%	-
净利润增长率%	28.65%	19.24%	-

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	187,572,515.81	10.32%	190,214,147.74	10.76%	-1.39%
应收票据	18,820,272.02	1.04%	12,521,419.81	0.71%	50.30%
应收账款	267,921,418.50	14.74%	284,569,473.67	16.10%	-5.85%
其他应收款	645,180.65	0.04%	356,545.11	0.02%	80.95%
存货	167,513,609.22	9.22%	161,231,563.14	9.12%	3.90%
固定资产	775,482,018.91	42.67%	578,339,673.66	32.73%	34.09%
在建工程	130,687,841.21	7.19%	268,741,535.50	15.21%	-51.37%
应付票据	21,800,000.00	1.20%	62,000,000.00	3.51%	-64.84%
应付账款	241,064,198.78	13.26%	210,363,441.03	11.91%	14.59%
合同负债	780,849.18	0.04%	1,773,755.60	0.10%	-55.98%
一年内到期的非流动负债	41,121,200.86	2.26%	96,291,189.20	5.45%	-57.29%
长期借款	279,760,899.71	15.39%	217,003,075.66	12.28%	28.92%
租赁负债	322,037.86	0.02%	637,395.02	0.04%	-49.48%

项目重大变动原因

公司经营总体较为稳定，其中货币资金、应收账款、固定资产、应付账款、长期借款等科目其金额占总资产的比重大于10%。具体变动分析如下：

货币资金：本期末金额较上年末下降1.39%，变化幅度不大。

应收票据：本期末金额较上年末增加50.30%，主要系客户以票据结算方式增加，使得应收票据余额相应增长所致。

应收账款：本期末金额较上年末下降5.85%，变动不大。

其他应收款：本期末金额较上年末增加80.95%，主要系押金保证金和应收暂付款增加所致，整体金额较小。

存货：本期末金额较上年末增加3.90%，变动不大。

固定资产：本期末金额较上年末增加34.09%，主要系4.8亿片氧化铝陶瓷基板及年产2,000个静电吸盘维修和制造项目中达到预定可使用状态的厂房、设备转固所致。

在建工程：本期末金额较上年末下降51.37%，主要系4.8亿片氧化铝陶瓷基板及年产2,000个静电吸盘维修和制造项目中达到预定可使用状态的厂房、设备转固所致。

应付票据：本期末金额较上年末下降64.84%，主要系使用应收票据向供应商背书结算付款导致

应付票据下降所致。

应付账款：本期末金额较上年末增加14.59%，主要系公司应付工程及设备款增加所致。

合同负债：本期末金额较上年末下降55.98%，主要系公司产品预收款下降所致。

一年内到期的非流动负债：本期末金额较上年末下降57.29%，主要系一年内到期的长期借款下降所致。

长期借款：本期末金额较上年末增加28.92%，主要系银行借款金额增加所致。

租赁负债：本期末金额较上年末下降49.48%，主要系由于房屋租赁合同剩余期限减少，剩余期限内需支付的房租金额下降所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	579,049,449.98	—	599,131,903.89	—	-3.35%
营业成本	423,389,538.57	73.12%	459,392,253.94	76.68%	-7.84%
毛利率	26.88%	—	23.32%	—	—
销售费用	16,356,509.13	2.82%	15,003,532.19	2.50%	9.02%
管理费用	46,342,028.49	8%	46,586,286.52	7.78%	-0.52%
研发费用	27,073,944.46	4.68%	27,476,548.17	4.59%	-1.47%
财务费用	2,082,321.53	0.36%	1,011,514.11	0.17%	105.86%
其他收益	8,622,194.06	1.49%	10,081,905.35	1.68%	-14.48%
投资收益	1,027,801.58	0.18%	5,801,071.60	0.97%	-82.28%
信用减值损失	104,315.79	0.02%	-1,549,248.78	-0.26%	106.73%
资产减值损失	-12,667,590.08	-2.19%	-17,499,635.74	-2.92%	27.61%
营业利润	55,319,452.37	9.55%	41,110,388.19	6.86%	34.56%
利润总额	54,900,050.83	9.48%	40,933,293.85	6.83%	34.12%
净利润	50,116,794.21	8.66%	38,956,959.05	6.50%	28.65%

项目重大变动原因

营业收入：报告期内金额较上年同期下降3.35%，主要系二氧化硅收入减少所致。

营业成本：报告期内金额较上年同期下降7.84%，主要系二氧化硅成本减少所致。

毛利率：报告期内毛利率较上年同期增加，主要系二氧化硅毛利率提升所致。2025年上半年二氧化硅业务毛利率增长主要系公司开发的锦湖轮胎、佳通轮胎、日本东洋轮胎等知名轮胎客户持续增量，同时硅酸钠、能源等价格下降以及降本增效措施，导致毛利率有所提升。

销售费用：报告期内金额较上年同期增加9.02%，主要系因业务发展需要，职工薪酬、推广宣传费等项目金额增加所致。

管理费用：报告期内金额较上年同期下降0.52%，变动幅度不大。

研发费用：报告期内金额较上年同期下降1.47%，变动幅度不大。

财务费用：报告期内金额较上年同期增加105.86%，主要系汇率变动，汇兑损益增加所致。

其他收益：报告期内金额较上年同期下降14.48%，主要系增值税加计抵减减少所致。
投资收益：报告期内金额较上年同期下降82.28%，主要系本期确认的风阳矿业投资收益减少所致。
信用减值损失：报告期内金额较上年同期减少106.73%，主要系报告期末应收账款减少，计提的信用减值损失减少所致。
资产减值损失：报告期内金额较上年同期减少27.61%，主要系计提的存货跌价准备减少所致。

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	576,752,003.54	597,668,044.79	-3.50%
其他业务收入	2,297,446.44	1,463,859.10	56.94%
主营业务成本	422,640,348.66	458,891,460.03	-7.90%
其他业务成本	749,189.91	500,793.91	49.60%

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
二氧化硅	412,724,876.42	281,762,980.58	31.73%	-10.99%	-21.09%	8.74%
电子陶瓷	116,648,340.87	102,032,751.85	12.53%	17.14%	35.62%	-11.92%
橡胶材料及制品	47,378,786.25	38,844,616.23	18.01%	37.65%	46.19%	-4.79%
其他	2,297,446.44	749,189.91	67.39%	56.94%	49.60%	1.60%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	457,656,518.11	354,624,316.20	22.51%	-1.75%	-6.08%	3.57%
境外	121,392,931.87	68,765,222.37	43.35%	-8.96%	-15.95%	4.70%

收入构成变动的原因

报告期内公司主营产品包括二氧化硅、电子陶瓷、橡胶材料及制品等。其中，二氧化硅和电子陶瓷业务系公司的主要业务，两者占营业收入的比重合计超过 90%，橡胶材料及制品业务收入占比相对较小。

公司二氧化硅主要为制鞋用、轮胎用以及硅橡胶用二氧化硅。报告期内，二氧化硅营业收入较上年同期减少 10.99%，主要系由于制鞋用二氧化硅销量、单价下降导致。随着公司二氧化硅新产品开发、新客户放量等因素，同时硅酸钠、能源等价格下降以及降本增效措施，毛利率上升，导致境内、境外

毛利率有所增加。

电子陶瓷产品营业收入同比增加 17.14%，毛利率下降主要系 MLCC 投产尚未形成规模效应导致成本较高等原因导致。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	66,907,262.19	80,622,831.55	-17.01%
投资活动产生的现金流量净额	-45,213,409.67	-76,887,063.06	41.20%
筹资活动产生的现金流量净额	14,740,803.93	35,944,832.95	-58.99%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：报告期内金额较上年同期下降 17.01%，主要系本期支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费较上年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内金额较上年同期增加 41.20%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致，由于上年同期 4.8 亿片氧化铝陶瓷基板及年产 2,000 个静电吸盘维修和制造项目支付的工程款、设备款较多，本期厂房基本完成，工程款支付减少。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期下降 58.99%，主要系本期新增借款金额较上年同期减少所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新纳陶瓷	控股子公司	电子陶瓷生产销售	32,000,000	346,438,860.40	165,202,696.51	108,462,817.87	3,384,841.52
精密陶瓷	控股子公司	电子陶瓷生产	8,000,000	18,956,049.37	16,247,231.41	11,031,258.75	-5,981,514.83

		销售					
新纳贸易	控股子公司	贸易	1,000,000	33,526,408.87	-624,377.01	68,214,080.63	1,329,818.26
新纳镀膜	控股子公司	电镀	10,000,000	40,531,421.75	2,554,676.74	581,918.36	-3,432,168.28
福建新纳	控股子公司	二氧化硅生产销售	59,900,000	831,645,976.51	695,464,112.85	331,916,789.50	60,641,361.48
福建正昌	控股子公司	二氧化硅生产销售	10,000,000	42,597,775.26	27,553,722.22	27,574,155.31	2,385,593.56
安徽新纳	控股子公司	二氧化硅生产销售	50,000,000	213,549,451.35	197,904,856.96	52,129,996.82	5,617,621.28
新纳中橡	控股子公司	橡胶材料及制品生	50,000,000	123,786,699.52	30,016,064.86	47,378,786.25	830,523.24

		产 销 售					
香港旗 胜	控 股 子 公 司	电 子 陶 瓷 销 售	10,000	12,348,570.40	-773,478.42	9,198,940.59	133,837.46
凤阳矿 业	参 股 公 司	石 英 砂 生 产 销 售	131,250,000	1,326,790,653.51	379,195,013.35	152,448,266.65	15,815,388.14

注 1：上述控股子公司为公司直接或间接控制的公司。香港旗胜注册资本货币单位为港币。

注 2：上述数据未经审计。

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
凤阳矿业	凤阳矿业从事石英砂的开采，石英砂系公司硅酸钠的原材料	长期股权投资

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

1、公司治理与合规经营

公司严格遵循《公司法》《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定，构建了科学规范的公司治理架构。报告期内，公司进一步完善了以股东会、董事会、监事会和经营管理层为主体的治理体系，各治理主体权责明确、相互制衡、协调运作。2025 年上半年，公司累计召开股东会 2 次、董事会会议 4 次、监事会会议 4 次，董事会成员出席率达 100%，切实保障了公司重大决策的科学性和有效性。公司配合独立董事充分发挥职能，确保独立董事在战略决策、风险管理及关联交易审查中发挥实

质性监督作用，切实维护中小股东权益。公司严格执行《信息披露管理制度》，重大事项均通过公告等形式向市场公开，保障所有投资者平等获取信息。公司建立了全面风险管理体系，涵盖法律合规、财务管控、安全生产等关键领域。

2、环境保护与绿色发展

报告期内，公司全面推行 ISO 14001 环境管理体系认证工作，系统化构建环境管理组织架构和责任体系。公司明确了节能降耗、绿色制造的战略方向。公司在生产环节的能效提升作为绿色发展的核心抓手，系统性推进工艺优化与技术改造。公司在福建生产基地实施了热风炉升级改造项目，通过引入智能化燃烧控制系统和高效蓄热体材料，显著优化了燃料燃烧效率，有效降低了单位产品的煤耗与电耗水平。

同时，公司大力推行余热回收项目，建设了定制化的余热回收系统，将高温烟气中的废热进行高效回收利用，转化为生产所需的蒸汽热能。这一举措显著降低了蒸汽的平均单耗，减少了对传统锅炉系统的依赖，实现了能源的梯级利用与循环增效。此外，公司践行循环经济理念，在包装材料领域，持续推荐包装材料循环利用，实现资源的共享和高效利用，推动可持续和环保的发展方向。

3、员工权益与社会价值创造

在职工权益方面，公司严格执行劳动法规、健全薪酬福利与职业健康安全管理体系，为员工提供五险一金等保障。在质量管控方面，公司坚守“零缺陷”质量理念，通过 ISO 9001 质量管理体系认证，严格把控产品质量，为客户提供优质的产品，保护消费者权益。公司持续加大研发投入，深化产学研合作，争取以技术突破推动国产化替代。在供应链质量管理方面，公司注重与供应商的沟通与合作，努力实现互惠共赢。

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
1、宏观经济及市场需求波动的风险	公司主要从事二氧化硅以及电子陶瓷生产和销售，下游行业为轮胎、制鞋、硅橡胶以及电子元器件等领域，与宏观经济的整体景气程度关系密切。近年来，受全球经济增速下滑、贸易壁垒增加、俄乌战争、巴以冲突、全球性流行病等重大突发事件影响，我国经济发展也相应地受到影响，GDP 增速整体放缓。如果未来经济增长持续放缓，导致各下游行业客户的需求下降，则将对公司的营业收入和经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将持续的进行产品结构的升级、降本增效、积极开发新客户、新产品从而应对宏观环境带来的波动。
2、市场竞争风险	公司二氧化硅和电子陶瓷主要竞争对手绝大部分为上市公司或拟上市公司，资金和技术实力较强，若竞争对手持续利用资本市场优势扩产，或由于重大突发事件等影响导致产品供过于求，价格竞争激烈，可能导致公司产品售价下降，从而对公司市场份额提升或营业收入持续增长造成不利影响。 应对措施：公司将努力提升技术水平和产品优势，加大对自身业务的升级拓展，提高自身的服务水平从而保持公司的竞争优势。
3、主要原材料价格波动风险	公司二氧化硅产品的主要原材料为硅酸钠、纯碱、石英砂、硫

	酸等，电子陶瓷主要原材料为氧化铝粉，价格受市场供需影响而波动，继而会对公司的经营业绩产生一定的影响。若未来纯碱、石英砂、硫酸以及氧化铝粉等主要原材料价格持续大幅上升，将给生产经营带来不利影响。 应对措施：公司将通过与供应商保持良好的长期合作关系、优化库存管理等方式，降低原材料波动的风险。
4、应收账款回收的风险	报告期末，公司应收账款账面价值金额较大。未来随着公司规模快速增长，若主要客户经营状况发生重大不利变化，公司将面临应收账款无法收回的风险。 应对措施：公司已建立和完善信用评估体系，对高风险客户实行更严格的信用控制措施；加强内部控制，确保应收账款的准确性和及时性，定期对应收账款进行核对和清理。
5、存货减值风险	报告期末，公司存货账面价值占比较大。公司存货跌价计提金额较大，若主要产品价格下跌，下游市场需求下降，公司将面临计提存货跌价准备风险。 应对措施：公司将积极分析市场动态，以销定产，力求销量稳中有升。同时，公司将深化库存管控，实现库存销售指标的动态监控，加快库存周转，以提高销售效率和盈利能力。
6、技术创新风险	公司通过长期的生产发展和技术储备，形成一套完整的、成熟的电子陶瓷产品生产技术、二氧化硅产品生产技术。随着行业不断发展，电子陶瓷产品、二氧化硅产品的应用领域、性能指标、专业化程度不断提升，客户对产品的性能、质量提出了更高的要求，公司需不断进行技术创新、改进工艺才能持续满足市场竞争发展的要求。未来如果公司不能继续保持技术创新和工艺改进，及时响应市场和客户对先进技术和创新产品的需求，将对公司持续盈利能力和财务状况产生一定的影响。 应对措施：公司加强研发投入，加速技术创新以保持竞争力并提升市场占有率。
7、技术人才流失的风险	公司作为高新技术企业，需要一批具有材料和化工综合知识的人才，不仅需要掌握丰富的理论知识、系统的生产工艺技术，而且需要熟悉市场需求并洞悉行业发展趋势。如果公司不能持续加强技术人员的引进、激励和保护力度，则公司存在技术人员流失的风险。 应对措施：制订完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬；给予技术人员持续培训和学习教育，降低核心人员流失的风险。
8、控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东横店控股直接持有新纳科技 89%的股份，并担任勤睿信的执行事务合伙人，实际合计享有公司 100%的表决权；若公司控股股东、实际控制人对公司经营决策、利润分配等事项进行不当干预，将对公司持续稳健经营造成不利影响。 应对措施：公司完善治理结构，确保公司股东会、董事会等运作规范，明确各自的职责和权力，实现权力制衡。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,889,726.35	0.18%
作为被告/被申请人	1,213,452.53	0.12%
作为第三人	-	-
合计	3,103,178.88	0.30%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

报告期内发生的诉讼、仲裁事项对公司经营无重大影响。

(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	新纳镀膜	9,535,128	0	9,535,128	2022年8月24日	2029年8月17日	连带	否	已事前履行	不涉及
2	新纳陶瓷	20,000,000	0	20,000,000	2022年12月21日	2027年12月21日	连带	否	已事前履行	不涉及
3	新纳陶瓷	5,000,000	0	5,000,000	2022年12月21日	2027年12月21日	连带	否	已事前履行	不涉及
4	新纳陶瓷	12,000,000	0	12,000,000	2022年12月21日	2027年12月21日	连带	否	已事前履行	不涉及
总计	-	46,535,128	0	46,535,128	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述未到期担保合同，预计不会承担连带清偿责任。

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）	46,535,128	46,535,128
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	9,535,128	9,535,128
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

1、公司为控股子公司新纳镀膜银行借款提供连带责任保证担保。

（1）被担保方基本情况

被担保名称：新纳镀膜

成立日期：2020 年 7 月 7 日

住所：浙江省金华市东阳市横店镇第二电子工业区电镀集聚区（自主申报）

注册资本：1000 万元

主营业务：一般项目：金属表面处理及热处理加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑胶表面处理；电子元器件制造；电力电子元器件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

法定代表人：应贡平

控股股东：新纳科技

是否提供反担保：否

关联关系：全资子公司

（2）担保原因

新纳镀膜根据其经营发展需要申请银行授信，目的为固定资产贷款，有助于新纳镀膜投产前的建设。

（3）担保事项的利益与风险

新纳镀膜经营状况正常，担保风险可控，担保事项有利于新纳镀膜的发展，不会给公司带来重大财务风险。

（4）对公司的影响

本次担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，对公司的生产经营和财务不会造成重大不良影响。

2、公司为控股子公司新纳陶瓷银行借款提供连带责任保证担保。

(1) 被担保方基本情况

被担保名称：新纳陶瓷

成立日期：1993 年 9 月 29 日

住所：浙江省金华市东阳市横店工业区

注册资本：3200 万元

主营业务：结构陶瓷材料及制品、电子陶瓷制品、电子材料、电子元器件、日用陶瓷制品的制造、销售；自营进出口业务。（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）

法定代表人：何军义

控股股东：新纳科技

是否提供反担保：否

关联关系：全资子公司

(2) 担保原因

公司为新纳陶瓷提供担保系正常的融资担保行为，满足了新纳陶瓷经营活动和业务发展需要，对新纳陶瓷的经营发展具有促进作用。

(3) 担保事项的利益与风险

担保协议是为新纳陶瓷提供担保，有利于补充流动资金，缓解经营压力，确保新纳陶瓷正常运营发展，符合公司的利益及长远发展。新纳陶瓷具备偿还债务能力，为其担保不会给公司带来重大财务风险，整体担保风险可控。

(4) 对公司的影响

本次担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，对公司的生产经营和财务不会造成重大不良影响。

(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	212,618,000.00	49,642,518.50

销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	198,653.01
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,550,000.00	17,637.16
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	-	-
横店控股为公司提供担保	-	309,639,374.42
关键管理人员报酬	-	1,944,742.80
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司控股股东横店控股为公司及下属公司贷款融资提供担保，是增加公司融资能力，是公司正常经营活动所需，关联交易中公司无需支付任何费用，是纯受益方。

公司关键管理人员报酬，在公司领取薪酬的人员参考行业薪酬水平、地区经济发展状况，结合公司实际经营情况、盈利状况等情况支付薪酬。独立董事津贴为税前 6 万元/年/人。

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司及其他股东利益的情形。本年度内关联交易对公司经营不存在重大影响，不影响公司的独立性。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行

股东						中
其他股东	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	股份转让限制与自愿锁定的承诺	关于股份转让限制与自愿锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	股份转让限制与自愿锁定的承诺)	关于股份转让限制与自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	不动产及租赁事项的承诺	关于不动产及租赁事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	不将金融或类金融、房地产投资、文化传媒行业相关公司的资产业务注入申请挂牌公司的承诺	关于不将金融或类金融、房地产投资、文化传媒行业相关公司的资产业务注入申请挂牌公司的承诺	正在履行中
公司	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 2 月 5 日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	限售承诺	关于限售的承诺	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 11 日	-	发行	限售承诺	关于限售的承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	限售承诺	关于限售的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	股份增减持承诺	关于股份增减持的承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	股份增减持承诺	关于股份增减持的承诺	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 11 日	-	发行	股份增减持承诺	关于股份增减持的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	关于填补被摊薄即期回报的承诺	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 11 日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	关于填补被摊薄即期回报的承诺	正在履行中
公司	2025 年 4 月 11 日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	关于填补被摊薄即期回报的承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	关于填补被摊薄即期回报的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 11 日	-	发行	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
公司	2025 年 4 月 11 日	-	发行	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	减少及规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 11 日	-	发行	减少及规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中

						中
公司	2025 年 4 月 11 日	-	发行	减少及规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	减少及规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	利润分配政策的承诺	关于利润分配政策的承诺	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 11 日	-	发行	利润分配政策的承诺	关于利润分配政策的承诺	正在履行中
公司	2025 年 4 月 11 日	-	发行	利润分配政策的承诺	关于利润分配政策的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	稳定股价的承诺	关于稳定股价的承诺	正在履行中
董高(不含独立董事)	2025 年 4 月 11 日	-	发行	稳定股价的承诺	关于稳定股价的承诺	正在履行中
公司	2025 年 4 月 11 日	-	发行	稳定股价的承诺	关于稳定股价的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 11 日	-	发行	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	不存在虚假陈述或欺诈发行的承诺	承诺不存在虚假陈述或欺诈发行	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 11 日	-	发行	不存在虚假陈述或欺诈发行的承诺	承诺不存在虚假陈述或欺诈发行	正在履行中
公司	2025 年 4 月 11 日	-	发行	不存在虚假陈述或欺诈发行的承诺函	承诺不存在虚假陈述或欺诈发行	正在履行中
公司	2025 年 4 月 11 日	-	发行	股东信息披露	关于股东信息	正在

	月 11 日			的专项承诺	披露的专项承诺	履行中
全部股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	股东信息披露的专项承诺	关于股东信息披露的专项承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	保证不影响和干扰审核的承诺	承诺保证不影响和干扰审核	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 11 日	-	发行	保证不影响和干扰审核的承诺	承诺保证不影响和干扰审核	正在履行中
公司	2025 年 4 月 11 日	-	发行	保证不影响和干扰审核的承诺	承诺保证不影响和干扰审核	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	不存在违法违规行为等事项的承诺	承诺不存在违法违规行为等事项	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 11 日	-	发行	不存在违法违规行为等事项的承诺	承诺不存在违法违规行为等事项	正在履行中
公司	2025 年 4 月 11 日	-	发行	不存在违法违规行为等事项的承诺	承诺不存在违法违规行为等事项	正在履行中
公司	2025 年 4 月 11 日	-	发行	其他综合性承诺	关于其他综合性承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	其他综合性承诺	关于其他综合性承诺	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 11 日	-	发行	其他综合性承诺	关于其他综合性承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	其他综合性承诺	关于其他综合性承诺	正在履行中
全体财务人员	2025 年 4 月 11 日	-	发行	无兼职之承诺函	承诺无兼职	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	公司上市后三年内业绩大幅下滑的专项承诺	关于公司上市后三年内业绩大幅下滑的专项承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 11 日	-	发行	公司上市后三年内业绩大幅	关于公司上市后三年内业绩	正在履行

				下滑的专项承诺	大幅下滑的专项承诺	中
实际控制人或控股股东	2025 年 8 月 27 日	-	发行	股份权属与锁定	关于股份权属及锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 8 月 27 日	-	发行	股份权属与锁定	关于股份权属及锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 8 月 27 日	-	发行	股份权属与锁定	关于股份权属及锁定的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺，所有承诺均正在履行中。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	21,893,109.59	1.20%	票据和 ETC 保证金
应收票据	流动资产	已背书	1,508,514.53	0.08%	已背书未到期的财务公司承兑汇票
固定资产	非流动资产	抵押	27,166,221.55	1.49%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	7,323,196.25	0.40%	借款抵押
总计	-	-	57,891,041.92	3.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司没有重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	126,666,666	33.33%	- 126,666,666	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	112,733,333	29.67%	-112,733,333	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	253,333,334	66.67%	126,666,666	380,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	225,466,667	59.33%	112,733,333	338,200,000	89%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		380,000,000	-	0	380,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	横店控股	338,200,000	0	338,200,000	89%	338,200,000	0	0	0
2	勤睿信	41,800,000	0	41,800,000	11%	41,800,000	0	0	0
合计		380,000,000	-	380,000,000	100%	380,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

横店控股为勤睿信执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何军义	董事长	男	1966 年 11 月	2024 年 8 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
徐文财	董事	男	1966 年 1 月	2022 年 9 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
胡天高	董事	男	1965 年 9 月	2022 年 9 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
厉宝平	董事	男	1964 年 3 月	2022 年 9 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
王士维	独立董事	男	1964 年 11 月	2022 年 9 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
张惜丽	独立董事	女	1983 年 1 月	2024 年 3 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
陈新敏	独立董事	男	1966 年 1 月	2022 年 9 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
厉国平	监事会主席	男	1973 年 1 月	2022 年 9 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
陈慧珍	监事	女	1973 年 8 月	2022 年 9 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
施先袍	职工代表监事	男	1969 年 2 月	2022 年 9 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
何军义	总经理	男	1966 年 11 月	2022 年 9 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
金韬	副总经理	男	1987 年 2 月	2024 年 6 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
张伟泉	副总经理	男	1985 年 12 月	2024 年 6 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
贾华东	财务负责人	男	1980 年 8 月	2022 年 9 月	2025 年 9 月	-	-	-	-
陈子豪	董事会秘书	男	1992 年 7 月	2022 年 9 月	2025 年 9 月	-	-	-	-

	书								
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

上述人员直接持有公司股份 0 股；施先袍、金韬、张伟泉、陈子豪通过勤睿信间接持有公司股份；徐文财、胡天高、厉宝平通过东阳市九衡实业发展合伙企业（有限合伙）、东阳市九惟实业发展合伙企业（有限合伙）持有横店控股部分股权，进而间接持有公司股份。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事徐文财、胡天高、厉宝平系横店控股董事，监事厉国平系横店控股副总裁、陈慧珍系横店控股财务总监，横店控股基于管理需要，均会委派其董事、监事及其他管理人员担任下属子公司的董事、监事，故徐文财、胡天高、厉宝平、厉国平、陈慧珍等在横店控股、企业联合会下属企业担任了董事、监事或高级管理人员职务。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	1,195	392	277	1,310
销售人员	60	2	5	57
管理人员	226	59	34	251
研发人员	189	10	21	178
员工总计	1,670	463	337	1,796

（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）1	187,572,515.81	190,214,147.74
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、（一）2	18,820,272.02	12,521,419.81
应收账款	五、（一）3	267,921,418.50	284,569,473.67
应收款项融资	五、（一）4	64,375,805.46	61,060,307.99
预付款项	五、（一）5	4,161,835.94	4,969,458.20
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、（一）6	645,180.65	356,545.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	167,513,609.22	161,231,563.14
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、（一）8	14,697,490.82	15,189,096.39
流动资产合计		725,708,128.42	730,112,012.05
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	五、（一）9	35,804,803.58	41,704,426.71
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、（一）10	775,482,018.91	578,339,673.66
在建工程	五、（一）11	130,687,841.21	268,741,535.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）12	917,372.76	1,223,163.67
无形资产	五、（一）13	127,131,169.14	128,903,344.26
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、（一）14	21,669,644.78	17,965,772.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,091,692,850.38	1,036,877,916.53
资产总计		1,817,400,978.80	1,766,989,928.58
流动负债：			
短期借款	五、（一）16	64,449,975.02	51,946,047.21
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、（一）17	21,800,000.00	62,000,000.00
应付账款	五、（一）18	241,064,198.78	210,363,441.03
预收款项			
合同负债	五、（一）19	780,849.18	1,773,755.60
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、（一）20	22,287,259.25	28,095,088.41
应交税费	五、（一）21	10,353,880.45	13,518,464.03
其他应付款	五、（一）22	10,773,653.30	11,685,938.66
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、（一）23	41,121,200.86	96,291,189.20
其他流动负债	五、（一）24	1,581,355.86	1,610,712.55
流动负债合计		414,212,372.70	477,284,636.69
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（一）25	279,760,899.71	217,003,075.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）26	322,037.86	637,395.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）27	71,778,045.14	69,334,627.59
递延所得税负债	五、（一）14	1,552,729.40	1,594,783.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		353,413,712.11	288,569,881.82
负债合计		767,626,084.81	765,854,518.51
所有者权益：			
股本	五、（一）28	380,000,000.00	380,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）29	120,633,033.67	120,560,989.22
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）30	-5,424.46	-5,900.78
专项储备			
盈余公积	五、（一）31	14,550,959.97	14,550,959.97
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）32	500,590,586.54	452,993,014.35
归属于母公司所有者权益合计		1,015,769,155.72	968,099,062.76
少数股东权益		34,005,738.27	33,036,347.31
所有者权益合计		1,049,774,893.99	1,001,135,410.07
负债和所有者权益合计		1,817,400,978.80	1,766,989,928.58

法定代表人：何军义

主管会计工作负责人：贾华东

会计机构负责人：李强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		56,228,913.69	24,388,943.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		225,140.17	105,051.12
应收账款	十五、（一） 1	50,567,539.67	49,175,880.40
应收款项融资		19,986,578.60	17,337,621.73

预付款项		235,036.55	920,860.66
其他应收款	十五、（一） 2	86,143,811.10	86,850,496.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,462,590.32	30,334,890.62
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		39,100.71	1,105,092.29
流动资产合计		240,888,710.81	210,218,836.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（一） 3	313,783,931.58	313,783,931.58
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		392,902,663.33	199,767,836.37
在建工程		72,627,280.03	210,624,602.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,996,065.25	26,728,001.65
无形资产		81,433,623.42	82,516,011.48
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		19,769,523.86	15,785,460.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		906,513,087.47	849,205,843.63
资产总计		1,147,401,798.28	1,059,424,680.33
流动负债：			
短期借款			20,017,172.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		200,733,494.45	151,972,577.57

预收款项			
合同负债		216,989.83	562,785.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,845,877.14	6,964,370.02
应交税费		1,402,294.02	2,032,167.70
其他应付款		153,233,248.85	152,848,220.25
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		32,033,093.19	41,238,673.29
其他流动负债		28,208.68	73,162.11
流动负债合计		393,493,206.16	375,709,128.51
非流动负债：			
长期借款		229,090,721.42	188,734,948.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,078,165.95	26,617,751.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		51,735,204.53	48,922,617.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		306,904,091.90	264,275,317.72
负债合计		700,397,298.06	639,984,446.23
所有者权益：			
股本		380,000,000.00	380,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,920.38	383,920.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,266,336.42	8,266,336.42
一般风险准备			
未分配利润		58,354,243.42	30,789,977.30
所有者权益合计		447,004,500.22	419,440,234.10
负债和所有者权益合计		1,147,401,798.28	1,059,424,680.33

(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		579,049,449.98	599,131,903.89
其中：营业收入	五、(二) 1	579,049,449.98	599,131,903.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		520,981,147.88	554,855,608.13
其中：营业成本	五、(二) 1	423,389,538.57	459,392,253.94
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、(二) 2	5,736,805.70	5,385,473.20
销售费用	五、(二) 3	16,356,509.13	15,003,532.19
管理费用	五、(二) 4	46,342,028.49	46,586,286.52
研发费用	五、(二) 5	27,073,944.46	27,476,548.17
财务费用	五、(二) 6	2,082,321.53	1,011,514.11
其中：利息费用		3,940,977.60	4,304,432.17
利息收入		698,422.67	1,036,135.48
加：其他收益	五、(二) 7	8,622,194.06	10,081,905.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	1,027,801.58	5,801,071.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,900,477.32	5,987,635.66
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、（二） 9	104,315.79	-1,549,248.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二） 10	-12,667,590.08	-17,499,635.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 11	164,428.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,319,452.37	41,110,388.19
加：营业外收入	五、（二） 12	33,126.33	496,430.82
减：营业外支出	五、（二） 13	452,527.87	673,525.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,900,050.83	40,933,293.85
减：所得税费用	五、（二） 14	4,783,256.62	1,976,334.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,116,794.21	38,956,959.05
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）		50,116,794.21	38,956,959.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,519,222.02	1,543,400.22
2. 归属于母公司所有者的净利润		47,597,572.19	37,413,558.83
六、其他综合收益的税后净额	五、（二） 15	476.32	-602.01
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		476.32	-602.01
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		476.32	-602.01
（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		476.32	-602.01
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
七、综合收益总额		50,117,270.53	38,956,357.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		47,598,048.51	37,412,956.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,519,222.02	1,543,400.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、 （二）	0.13	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、 （二）	0.13	0.10

法定代表人：何军义

主管会计工作负责人：贾华东

会计机构负责人：李强

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五、 （二）1	113,665,912.63	130,912,530.24
减：营业成本	十五、 （二）1	91,336,711.56	115,606,716.93
税金及附加		507,010.04	540,717.16
销售费用		1,426,245.45	1,189,136.25
管理费用		18,234,444.00	22,413,168.87
研发费用	十五、 （二）2	8,139,584.12	4,939,542.32
财务费用		2,526,464.98	2,387,972.48
其中：利息费用		3,682,131.87	3,978,240.48
利息收入		1,100,357.23	1,588,923.00
加：其他收益		1,689,704.49	2,486,539.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 （二）3	39,179,313.84	17,284,991.40
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）		2,037,929.49	-797,929.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,822,350.59	-14,317,410.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,580,049.71	-11,508,532.97

加：营业外收入		1,067.30	
减：营业外支出		128.25	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,580,988.76	-11,508,532.97
减：所得税费用		-3,983,277.36	-5,015,621.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,564,266.12	-6,492,911.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,564,266.12	-6,492,911.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,564,266.12	-6,492,911.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		646,283,126.96	633,112,364.27
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		5,159,946.99	6,579,493.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1（1）	78,481,304.48	92,314,899.39
经营活动现金流入小计		729,924,378.43	732,006,756.85
购买商品、接受劳务支付的现金		483,644,877.70	489,094,263.92
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		100,114,784.76	87,643,923.75
支付的各项税费		29,426,808.40	18,034,721.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1（2）	49,830,645.38	56,611,016.16
经营活动现金流出小计		663,017,116.24	651,383,925.30
经营活动产生的现金流量净额		66,907,262.19	80,622,831.55
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		7,875,000.00	9,843,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,120.00
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	五、（三） 1（3）		506,321.92
投资活动现金流入小计		7,875,000.00	10,352,191.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,088,409.67	87,239,254.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,088,409.67	87,239,254.98
投资活动产生的现金流量净额		-45,213,409.67	-76,887,063.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		134,140,700.00	82,968,623.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		134,140,700.00	82,968,623.00
偿还债务支付的现金		112,051,306.10	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,004,339.97	5,679,540.05
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、（三） 1（4）	344,250.00	344,250.00
筹资活动现金流出小计		119,399,896.07	47,023,790.05
筹资活动产生的现金流量净额		14,740,803.93	35,944,832.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,280,834.91	2,346,140.27
五、现金及现金等价物净增加额		37,715,491.36	42,026,741.71
加：期初现金及现金等价物余额		127,963,914.86	113,586,305.86
六、期末现金及现金等价物余额		165,679,406.22	155,613,047.57

法定代表人：何军义

主管会计工作负责人：贾华东

会计机构负责人：李强

（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		121,514,832.17	136,701,955.28
收到的税费返还		1,188,076.65	
收到其他与经营活动有关的现金		4,288,944.68	17,147,164.33
经营活动现金流入小计		126,991,853.50	153,849,119.61
购买商品、接受劳务支付的现金		89,113,900.27	118,441,950.10
支付给职工以及为职工支付的现金		23,575,524.72	23,387,081.63
支付的各项税费		2,364,860.79	1,534,250.43
支付其他与经营活动有关的现金		6,952,112.90	6,014,847.94
经营活动现金流出小计		122,006,398.68	149,378,130.10
经营活动产生的现金流量净额		4,985,454.82	4,470,989.51
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		39,179,313.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		73,400,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流入小计		112,579,313.84	90,000,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,715,510.37	68,663,036.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		68,713,226.22	88,005,830.46
投资活动现金流出小计		93,428,736.59	156,668,866.94
投资活动产生的现金流量净额		19,150,577.25	-66,668,866.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,740,700.00	69,712,495.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		84,124,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		145,864,700.00	189,712,495.00
偿还债务支付的现金		50,604,706.10	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,501,354.78	3,766,230.26
支付其他与筹资活动有关的现金		84,124,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流出小计		138,230,060.88	133,766,230.26
筹资活动产生的现金流量净额		7,634,639.12	55,946,264.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,299.24	13,847.27
五、现金及现金等价物净增加额		31,839,970.43	-6,237,765.42
加：期初现金及现金等价物余额		24,378,943.26	29,084,896.82
六、期末现金及现金等价物余额		56,218,913.69	22,847,131.40

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

公司根据会计准则的相关规定披露了分部报告，详见“财务报表附注十四、其他重要事项（一）分部信息”。
--

(二) 财务报表项目附注

浙江新纳材料科技股份有限公司
财务报表附注

2025 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江新纳材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江新纳材料科技有限公司（以下简称新纳有限公司），新纳有限公司系由集体企业横店集团荆江化工总厂（以下简称荆江化工总厂）改制而来，荆江化工总厂系由集体自筹的方式投资设立，于 1994 年 10 月 12 日在东阳市工商行政管理局登记注册。新纳有限公司成立时注册资本 110.00 万元。新纳有限公司以 2019 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 9 月 6 日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。

公司现持有统一社会信用代码为 91330783147570809T 的营业执照，注册资本 38,000.00 万元，股份总数 38,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2025 年 2 月 19 日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动为硅材料及制品、橡胶材料及制品、陶瓷材料及制品、金属与非金属复合材料及制品（不含电镀）的研发、生产和销售。产品主要有二氧化硅、电子陶瓷等。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 27 日第二届董事会第十八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 $\times 5\%$
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15% /单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确

认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		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，编制应收商业承兑汇票、应收财务公司承兑汇票、应收账款、其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	
其他应收款——账龄组合	账龄	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收财务公司承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5	5	5
1-2年	10	10	10	10
2-3年	15	15	15	15
3-4年	30	30	30	30
4-5年	50	50	50	50
5年以上	100	100	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。应收款项初始确认后又转为商业承兑汇票结算的或应收票据初始确认后又转为应收账款结算的，账龄自该款项初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-30	0.00-10.00	10.00-3.00
通用设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	0.00-5.00	25.00-9.50
其他设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试并试运行后达到设计要求或合同规定的标准

(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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、排污使用权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，按约定使用期限确定	直线法
软件	5-10 年，按授权使用期限确定	直线法
排污使用权	按预期受益期限确定	直线法
专利使用权	按授权使用期限确定	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要生产销售二氧化硅和电子陶瓷产品，另有部分生产销售橡胶材料及制品业务。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 二氧化硅销售业务

公司二氧化硅销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 电子陶瓷及橡胶材料及制品销售业务

公司电子陶瓷及橡胶材料及制品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：1) 对于按交付与客户结算的，公司在已根据合同约定将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。2) 对于按领用与客户结算的，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：1) 对于按交付与客户结算的，公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。2) 对于按领用与客户结算的，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关

部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	四川新纳中橡橡塑有限公司（以下简称新纳中橡）、东阳市新纳精密陶瓷有限公司（以下简称精密陶瓷）按实际缴纳的流转税税额的 7%，其他公司按实际缴纳的流转税税额的 5%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%；境外子公司适用所在国(地区)企业所得税税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江新纳陶瓷新材料有限公司（以下简称新纳陶瓷）	15%
福建新纳正盛新材料股份有限公司（以下简称福建新纳）	15%
福建省漳平市正昌新材料有限公司（以下简称福建正昌）	20%
安徽新纳正盛新材料有限公司（以下简称安徽新纳）	15%
精密陶瓷	20%
东阳市新纳镀膜有限公司（以下简称新纳镀膜）	20%
东阳市新纳川聚贸易有限公司（以下简称新纳贸易）	25%
新纳中橡	25%
香港旗胜实业有限公司（以下简称香港旗胜）	按照注册地法律规定计缴

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），孙公司福建正昌、孙公司精密陶瓷享受增值税即征即退政策，退税限额按照安置的残疾人经批准的月最低工资标准的4倍确定。2025年1-6月，福建正昌实际收到增值税退税款328,092.74元，精密陶瓷实际收到增值税退税款269,949.12元。

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），本公司、子公司新纳陶瓷、子公司福建新纳和孙公司安徽新纳享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。2025年1-6月，本公司、子公司新纳陶瓷、子公司福建新纳和孙公司安徽新纳分别实际抵减税额493,363.78元、239,284.64元、529,642.96元和155,243.43元。

根据财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告2022年第14号），本公司和子公司新纳陶瓷享受制造业退还增量留抵税额政策。2025年1-6月，本公司和子公司新纳陶瓷收到留抵退税1,188,076.65元和921,411.65元。

根据财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22号），本公司、子公司新纳中橡和新纳陶瓷2025年1-6月享受直接减免金额分别为52,000.00元、11,050.00元和95,550.00元。

2. 企业所得税税负减免相关依据及说明

(1) 本公司及子公司新纳陶瓷

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司及新纳陶瓷处于高新技术企业资格期满当年内重新认定期间，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，故 2025 年 1-6 月本公司及新纳陶瓷按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司福建新纳

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对福建省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司福建新纳被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，故 2025 年 1-6 月子公司福建新纳按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 孙公司安徽新纳

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对安徽省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，孙公司安徽新纳被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，故 2025 年 1-6 月孙公司安徽新纳按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 子公司新纳镀膜、孙公司福建正昌、孙公司精密陶瓷

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。2025 年 1-6 月子公司新纳镀膜、孙公司精密陶瓷、孙公司福建正昌符合小微企业认定，故享受上述所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指 2024 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2025 年 6 月 30 日财务报表数，本期数指 2025 年 1-6 月，上年同期数指 2024 年 1-6 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	165,679,406.22	127,963,914.86
其他货币资金	21,893,109.59	62,250,232.88
合 计	187,572,515.81	190,214,147.74

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额包括：

项 目	期末数	期初数
票据保证金	21,881,109.59	62,238,232.88
ETC 保证金	12,000.00	12,000.00
合 计	21,893,109.59	62,250,232.88

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	16,947,808.44	10,714,500.00
财务公司承兑汇票	1,872,463.58	1,806,919.81
合 计	18,820,272.02	12,521,419.81

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,811,014.29	100.00	990,742.27	5.00	18,820,272.02
其中：商业承兑汇票	17,840,000.00	90.05	892,191.56	5.00	16,947,808.44
财务公司承兑汇票	1,971,014.29	9.95	98,550.71	5.00	1,872,463.58
合 计	19,811,014.29	100.00	990,742.27	5.00	18,820,272.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,182,020.86	100.00	660,601.05	5.01	12,521,419.81
其中：商业承兑汇票	11,280,000.00	85.57	565,500.00	5.01	10,714,500.00
财务公司承兑汇票	1,902,020.86	14.43	95,101.05	5.00	1,806,919.81
合 计	13,182,020.86	100.00	660,601.05	5.01	12,521,419.81

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	17,840,000.00	892,191.56	5.00

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票组合	1,971,014.29	98,550.71	5.00
小 计	19,811,014.29	990,742.27	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	660,601.05	330,141.22				990,742.27
合 计	660,601.05	330,141.22				990,742.27

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		1,508,514.53
小 计		1,508,514.53

(5) 报告期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	279,953,813.76	298,521,232.65
1-2 年	2,500,135.48	1,079,257.53
2-3 年	516,767.17	305,147.85
3-4 年	11,541.90	121,506.79
4-5 年	47,100.99	115,812.91
5 年以上	49,181.54	549,128.34
账面余额合计	283,078,540.84	300,692,086.07
减：坏账准备	15,157,122.34	16,122,612.40
账面价值合计	267,921,418.50	284,569,473.67

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	842,192.00	0.30	842,192.00	100.00	
按组合计提坏账准备	282,236,348.84	99.70	14,314,930.34	5.07	267,921,418.50
合 计	283,078,540.84	100.00	15,157,122.34	5.35	267,921,418.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	971,828.64	0.32	971,828.64	100.00	
按组合计提坏账准备	299,720,257.43	99.68	15,150,783.76	5.05	284,569,473.67
合 计	300,692,086.07	100.00	16,122,612.40	5.36	284,569,473.67

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	279,555,361.76	13,977,768.11	5.00
1-2 年	2,500,135.48	250,013.55	10.00
2-3 年	73,027.17	10,954.07	15.00
3-4 年	11,541.90	3,462.57	30.00
4-5 年	47,100.99	23,550.50	50.00
5 年以上	49,181.54	49,181.54	100.00
小 计	282,236,348.84	14,314,930.34	5.07

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	971,828.64	398,452.00		528,088.64		842,192.00
按组合计提坏账准备	15,150,783.76	-835,043.42		810.00		14,314,930.34
合 计	16,122,612.40	-436,591.42		528,898.64		15,157,122.34

2) 公司不存在重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	528,898.64

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
南阳浙减汽车减振器有限公司	16,980,442.17	6.00	849,022.11
国巨电子(中国)有限公司	13,000,367.15	4.59	650,018.36
广东风华高新科技股份有限公司	12,233,887.09	4.32	611,694.35
佳通轮胎[注 1]	11,373,312.00	4.02	568,665.60
山东玲珑轮胎股份有限公司[注 2]	11,122,832.25	3.93	557,784.81
小 计	64,710,840.66	22.86	3,237,185.23

[注 1] 安徽佳通乘用车子午线轮胎有限公司、福建佳通轮胎有限公司和桦林佳通轮胎有限公司合并披露

[注 2] 山东玲珑轮胎股份有限公司及子公司吉林玲珑轮胎有限公司、德州玲珑轮胎有限公司、广西玲珑轮胎有限公司、LLIT (THAILAND) CO., LTD. 合并披露

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	64,375,805.46	56,622,234.33
应收账款——迪链凭证		4,438,073.66
合 计	64,375,805.46	61,060,307.99

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	64,375,805.46	100.00			64,375,805.46
其中：银行承兑汇票	64,375,805.46	100.00			64,375,805.46
应收账款——迪链凭证					
合 计	64,375,805.46	100.00			64,375,805.46

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	61,060,307.99	100.00			61,060,307.99
其中：银行承兑汇票	56,622,234.33	92.73			56,622,234.33
应收账款——迪链凭证	4,438,073.66	7.27			4,438,073.66
合 计	61,060,307.99	100.00			61,060,307.99

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	64,375,805.46		
应收账款——迪链凭证			
小 计	64,375,805.46		

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	262,972,088.53
应收账款-迪链凭证	9,520,183.75
小 计	272,492,272.28

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

迪链凭证是比亚迪股份有限公司及其下属企业指定的供应链金融信息平台开具的供应链融资信用凭证，凭证的兑付周期一般为6个月。根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2021年年报工作的通知》，迪链凭证不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的“云信”、“融信”等数字化应收账款债权凭证，不应当在“应收票据”项目中列示。公司管理迪链凭证是既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，因此在“应收款项融资”项目中列示。根据公布的比亚迪信用评级报告，比亚迪股份有限公司及其债券的信用状况维持AAA的评级，评级展望为稳定，因此，公司认定迪链凭证的信用等级较高，同时无追索权，故公司将已背书或贴现的迪链凭证予以终止确认。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	4,052,322.09	97.37		4,052,322.09	4,909,312.74	98.79		4,909,312.74
1-2 年	109,513.85	2.63		109,513.85	60,145.46	1.21		60,145.46
合 计	4,161,835.94	100.00		4,161,835.94	4,969,458.20	100.00		4,969,458.20

2) 报告期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
河南金大地化工有限责任公司	1,276,800.00	30.68
凤阳新奥燃气有限公司	628,892.94	15.11
光大城乡再生能源（凤阳）有限公司	417,012.64	10.02
福建兴唐建设工程有限公司	114,000.00	2.74
国网四川省电力公司自贡供电公司	111,363.71	2.68
小 计	2,548,069.29	61.23

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	522,650.00	449,650.00
备用金	111,905.42	97,503.04
应收暂付款	293,338.33	89,970.76
账面余额合计	927,893.75	637,123.80

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	450,325.40	186,673.80
1-2 年	83,768.35	160,450.00
2-3 年	158,800.00	38,000.00
3-4 年	10,000.00	
4-5 年		5,000.00

账 龄	期末数	期初数
5 年以上	225,000.00	247,000.00
账面余额合计	927,893.75	637,123.80
减：坏账准备	282,713.10	280,578.69
账面价值合计	645,180.65	356,545.11

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	927,893.75	100.00	282,713.10	30.47	645,180.65
合 计	927,893.75	100.00	282,713.10	30.47	645,180.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	637, 123. 80	100. 00	280, 578. 69	44. 04	356, 545. 11
合 计	637, 123. 80	100. 00	280, 578. 69	44. 04	356, 545. 11

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	927,893.75	282,713.10	30.47
其中：1 年以内	450,325.40	22,516.27	5.00
1-2 年	83,768.35	8,376.83	10.00
2-3 年	158,800.00	23,820.00	15.00
3-4 年	10,000.00	3,000.00	30.00
5 年以上	225,000.00	225,000.00	100.00
小 计	927,893.75	282,713.10	30.47

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	9,333.69	16,045.00	255,200.00	280,578.69
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-2,705.92	2,705.92		
—转入第三阶段		-13,080.00	13,080.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,888.50	2,705.91	-16,460.00	2,134.41
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,516.27	8,376.83	251,820.00	282,713.10
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	63.95	30.47

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
重庆渝安减震器 有限公司	押金保证金	272,000.00	[注]	29.31	226,600.00
四川川南减震器 集团有限公司	押金保证金	130,000.00	2-3 年	14.01	19,500.00
锦浪科技股份有 限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	10.78	5,000.00
常洪利	应收暂付款	60,665.50	1 年以内	6.54	3,033.28
南阳浙减汽车减 振器有限公司	应收暂付款	60,000.00	1 年以内	6.47	3,000.00
小 计		622,665.50		67.11	257,133.28

[注]其中 1-2 年 24,000.00 元，2-3 年 28,000.00 元，5 年以上 220,000.00 元

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,626,493.98	191,960.28	26,434,533.70	37,792,638.79	191,960.28	37,600,678.51
在产品	49,545,394.30	9,967,879.52	39,577,514.78	53,020,819.04	18,244,132.46	34,776,686.58
库存商品	72,495,455.57	7,855,888.72	64,639,566.85	69,011,987.18	11,842,378.26	57,169,608.92
发出商品	21,049,954.76	90,804.66	20,959,150.10	16,742,382.38	9,666.89	16,732,715.49
委托加工物资	533,946.35		533,946.35	411,345.49		411,345.49
包装物	6,264,373.19		6,264,373.19	4,917,200.37		4,917,200.37
低值易耗品	9,104,524.25		9,104,524.25	9,623,327.78		9,623,327.78
合 计	185,620,142.40	18,106,533.18	167,513,609.22	191,519,701.03	30,288,137.89	161,231,563.14

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	191,960.28					191,960.28
在产品	18,244,132.46	9,019,828.02		17,296,080.96		9,967,879.52
库存商品	11,842,378.26	3,031,486.39		7,017,975.93		7,855,888.72
发出商品	9,666.89	90,804.66		9,666.89		90,804.66
合 计	30,288,137.89	12,142,119.07		24,323,723.78		18,106,533.18

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	14,292,173.62		14,292,173.62	15,107,721.19		15,107,721.19
预缴企业所得税	405,317.20		405,317.20	81,375.20		81,375.20
合 计	14,697,490.82		14,697,490.82	15,189,096.39		15,189,096.39

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	35,804,803.58		35,804,803.58	41,704,426.71		41,704,426.71
合 计	35,804,803.58		35,804,803.58	41,704,426.71		41,704,426.71

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
凤阳琅琊山矿业股份有限公司(以下简称凤阳矿业)	41,704,426.71				1,900,477.32	
合 计	41,704,426.71				1,900,477.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
凤阳琅琊山矿业股份有限公司(以下简称凤阳矿业)	74,899.55	7,875,000.00			35,804,803.58	
合 计	74,899.55	7,875,000.00			35,804,803.58	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期初数	407,447,851.56	12,860,971.09	653,927,863.60	5,259,723.37	2,611,235.49	1,082,107,645.11
本期增加 金额	182,797,587.99	1,386,434.31	47,926,101.98	803,126.50		232,913,250.78
1) 购置	72,003.90	142,666.10	1,374,609.75	803,126.50		2,392,406.25
2) 在建 工程转入	182,725,584.09	1,243,768.21	46,551,492.23			230,520,844.53
本期减少 金额			2,111,435.64			2,111,435.64
1) 处置 或报废			2,111,435.64			2,111,435.64
期末数	590,245,439.55	14,247,405.40	699,742,529.94	6,062,849.87	2,611,235.49	1,312,909,460.25
累计折旧						
期初数	170,468,297.14	9,120,839.51	318,499,250.78	3,748,980.71	1,930,603.31	503,767,971.45
本期增加 金额	9,355,193.81	651,123.46	24,679,952.79	299,288.07	114,567.10	35,100,125.23
1) 计提	9,355,193.81	651,123.46	24,679,952.79	299,288.07	114,567.10	35,100,125.23
本期减少 金额			1,966,126.35			1,966,126.35
1) 处置 或报废			1,966,126.35			1,966,126.35
期末数	179,823,490.95	9,771,962.97	341,213,077.22	4,048,268.78	2,045,170.41	536,901,970.33
减值准备						
期初数						
本期增加 金额	525,471.01					525,471.01
1) 计提	525,471.01					525,471.01
本期减少 金额						
1) 处置 或报废						
期末数	525,471.01					525,471.01
账面价值						
期末账面 价值	409,896,477.59	4,475,442.43	358,529,452.72	2,014,581.09	566,065.08	775,482,018.91
期初账面 价值	236,979,554.42	3,740,131.58	335,428,612.82	1,510,742.66	680,632.18	578,339,673.66

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	21,201,445.13	17,086,184.74		4,115,260.39	
通用设备	93,075.23	28,650.89		64,424.34	

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
运输工具	69,911.50	69,911.50			
其他设备	162,377.40	119,088.19		43,289.21	
小 计	21,526,809.26	17,303,835.32		4,222,973.94	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新纳科技 2#3#4#5#厂房	162,397,534.08	正在办理中
新纳镀膜 1#厂房	18,478,885.18	正在办理中
新纳科技中试线厂房	10,790,813.63	正在办理中
新纳科技 6250KVA 配电工程	5,643,837.64	正在办理中
新纳科技钢结构工程	3,546,605.50	正在办理中
新纳科技 7500KVA 配电房	1,387,780.10	因建设手续不全正在补办相关手续
新纳科技 800kva 配电房	734,669.20	正在办理中
福建正盛新大门门卫	113,772.38	因建设手续不全正在补办相关手续
福建正盛成品大仓库洗手间	29,888.68	因建设手续不全正在补办相关手续
新纳镀膜门卫房（集成房）	24,778.54	因建设手续不全正在补办相关手续
小 计	203,148,564.93	

(4) 固定资产减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
五金仓库	368,150.43	44,797.28	323,353.15
锅炉煤棚	182,558.97	29,705.25	152,853.72
农民工宿舍	49,455.65	22,385.20	27,070.45
车棚	21,716.75	2,477.58	19,239.17
车棚	3,404.52	450.00	2,954.52
小 计	625,286.32	99,815.31	525,471.01

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新纳科技年产 4.8 亿片氧化铝陶瓷基板及年产 2,000 个静电吸盘维修和制造项目一期一阶段	47,149,242.60		47,149,242.60	182,523,209.42		182,523,209.42
生物质(稻壳)资源综合利用项目	1,447,657.23		1,447,657.23	704,248.17		704,248.17
新纳科技 MLCC 项目	5,354,850.00		5,354,850.00	5,552,816.58		5,552,816.58
年产 2,000 个静电吸盘维修及制造项目	5,410,312.17		5,410,312.17			
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	7,392,013.23		7,392,013.23	7,025,469.85		7,025,469.85
新纳陶瓷封装基座中试线	36,194,005.97		36,194,005.97	33,426,811.23		33,426,811.23
其他零星工程	6,143,277.94		6,143,277.94	15,320,310.24		15,320,310.24
在安装设备	21,596,482.07		21,596,482.07	24,188,670.01		24,188,670.01
合 计	130,687,841.21		130,687,841.21	268,741,535.50		268,741,535.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新纳科技年产 4.8 亿片氧化铝陶瓷基板及年产 2,000 个静电吸盘维修和制造项目一期一阶段	418,144,200.00	182,523,209.42	55,064,248.39	190,438,215.21		47,149,242.60
生物质(稻壳)资源综合利用项目	320,460,000.00	704,248.17	743,409.06			1,447,657.23
新纳科技 MLCC 项目	158,348,000.00	5,552,816.58	1,197,219.25	1,395,185.83		5,354,850.00
年产 2,000 个静电吸盘维修及制造项目	112,440,600.00		5,410,312.17			5,410,312.17
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	39,380,000.00	7,025,469.85	400,879.67	34,336.29		7,392,013.23
新纳陶瓷封装基座中试线	88,650,000.00	33,426,811.23	2,767,194.74			36,194,005.97
其他零星工程		15,320,310.24	7,070,538.58	16,247,570.88		6,143,277.94
在安装设备		24,188,670.01	19,813,348.38	22,405,536.32		21,596,482.07
小 计		268,741,535.50	92,467,150.24	230,520,844.53		130,687,841.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
新纳科技年产 4.8亿片氧化铝 陶瓷基板及年 产 2,000 个静 电吸盘维修和 制造项目一期 一阶段	57.01	57.01	6,003,774.73	1,405,820.06	2.53	自筹资金
生物质(稻壳) 资源综合利用 项目	0.45	0.45				自筹资金
新纳科技 MLCC 项目	97.67	100.00	2,416,866.61			自筹资金
年产 2,000 个 静电吸盘维修 及制造项目	4.81	4.81				自筹资金
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产 品项目	89.06	89.06				自筹资金
新纳陶瓷封装 底座中试线	72.08	72.08				自筹资金
其他零星工程						自筹资金
在安装设备						自筹资金
小 计			8,420,641.34	1,405,820.06		

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,550,071.59	4,550,071.59
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,550,071.59	4,550,071.59
累计折旧		
期初数	3,326,907.92	3,326,907.92
本期增加金额	305,790.91	305,790.91
计提	305,790.91	305,790.91
本期减少金额		
期末数	3,632,698.83	3,632,698.83
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	917,372.76	917,372.76
期初账面价值	1,223,163.67	1,223,163.67

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	排污使用权	软件	专利使用权	合 计
账面原值					
期初数	157,198,424.87	2,171,965.00	1,215,200.11	97,087.38	160,682,677.36
本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额					
期末数	157,198,424.87	2,171,965.00	1,215,200.11	97,087.38	160,682,677.36
累计摊销					
期初数	29,246,869.32	1,982,728.17	541,644.99	8,090.62	31,779,333.10
本期增加金额	1,616,858.81	86,850.96	52,284.12	16,181.23	1,772,175.12
1) 计提	1,616,858.81	86,850.96	52,284.12	16,181.23	1,772,175.12
本期减少金额					
期末数	30,863,728.13	2,069,579.13	593,929.11	24,271.85	33,551,508.22
账面价值					
期末账面价值	126,334,696.74	102,385.87	621,271.00	72,815.53	127,131,169.14
期初账面价值	127,951,555.55	189,236.83	673,555.12	88,996.76	128,903,344.26

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
可抵扣亏损	96,590,600.30	14,488,590.04	59,523,219.61	8,928,482.94
购置设备、器具形成的暂时性差异	39,290,554.39	5,893,583.16	40,453,996.30	6,068,099.45

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,503,402.33	4,779,452.46	41,343,457.46	6,546,961.03
租赁负债	28,084,977.44	4,307,367.62	28,904,923.60	4,460,600.41
内部交易未实现利润	428,681.15	80,507.86	1,932,126.31	309,187.74
合 计	193,898,215.61	29,549,501.14	172,157,723.28	26,313,331.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	35,358,885.13	5,303,832.77	37,515,674.79	5,627,351.22
使用权资产	26,913,438.01	4,128,752.99	27,951,165.32	4,314,991.17
合 计	62,272,323.14	9,432,585.76	65,466,840.11	9,942,342.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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	7,879,856.36	21,669,644.78	8,347,558.84	17,965,772.73
递延所得税负债	7,879,856.36	1,552,729.40	8,347,558.84	1,594,783.55

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,559,179.57	6,008,472.57
可抵扣亏损	33,165,047.72	26,367,915.13
合 计	38,724,227.29	32,376,387.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	2,222,032.02	2,645,754.53	
2026 年	2,744,883.86	2,744,883.86	
2027 年	2,947,232.20	2,947,232.20	
2028 年	3,505,126.01	3,505,126.01	
2029 年	14,524,918.53	14,524,918.53	

年 份	期末数	期初数	备注
2033 年	7,220,855.10		
合 计	33,165,047.72	26,367,915.13	

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	21,893,109.59	21,893,109.59	保证金	票据和 ETC 保证金
应收票据	1,508,514.53	1,508,514.53	已背书	已背书未到期的财务公司承兑汇票
固定资产	39,893,184.91	27,166,221.55	抵押	借款抵押
无形资产	8,648,068.89	7,323,196.25	抵押	借款抵押
合 计	71,942,877.92	57,891,041.92		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	62,250,232.88	62,250,232.88	保证金	票据、ETC 保证金
应收票据	1,427,391.36	1,356,021.79	已背书	已背书未到期的财务公司承兑汇票
应收款项融资	1,900,000.00	1,805,000.00	已贴现	期末已贴现未终止确认的 E 点通
固定资产	29,487,101.21	21,929,206.93	抵押	借款抵押
无形资产	365,011.79	312,779.46	抵押	借款抵押
合 计	95,429,737.24	87,653,241.06		

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款[注]	37,029,722.23	20,018,333.33
信用借款	3,000,258.33	20,017,172.22
抵押借款	24,419,994.46	10,010,541.66
E 点通贴现		1,900,000.00
合 计	64,449,975.02	51,946,047.21

[注]其中期末、期初分别有 37,029,722.23 元、20,018,333.33 元系仅由新纳科技为子公司新纳陶瓷提供担保的短期借款

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,800,000.00	62,000,000.00
合 计	21,800,000.00	62,000,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及劳务费	158,331,070.69	167,418,219.09
工程及设备款	82,733,128.09	42,945,221.94
合 计	241,064,198.78	210,363,441.03

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	780,849.18	1,773,755.60
合 计	780,849.18	1,773,755.60

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,615,559.02	86,755,026.94	92,645,441.03	21,725,144.93
离职后福利—设定提存计划	479,529.39	7,194,716.46	7,112,131.53	562,114.32
辞退福利		13,000.00	13,000.00	
合 计	28,095,088.41	93,962,743.40	99,770,572.56	22,287,259.25

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	26,890,009.80	76,572,031.59	82,438,982.84	21,023,058.55

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费	178,875.91	3,911,365.67	3,909,141.18	181,100.40
社会保险费	288,691.02	4,192,807.73	4,262,930.95	218,567.80
其中：医疗保险费	275,890.74	3,721,213.61	3,799,664.57	197,439.78
工伤保险费	12,800.28	412,359.40	404,031.66	21,128.02
生育保险费		59,234.72	59,234.72	
住房公积金	91,687.00	1,630,724.20	1,601,846.24	120,564.96
工会经费和职工教育经费	166,295.29	448,097.75	432,539.82	181,853.22
小 计	27,615,559.02	86,755,026.94	92,645,441.03	21,725,144.93

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	463,578.56	6,962,998.01	6,882,218.89	544,357.68
失业保险费	15,950.83	231,718.45	229,912.64	17,756.64
小 计	479,529.39	7,194,716.46	7,112,131.53	562,114.32

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,748,929.52	1,697,716.63
企业所得税	5,517,216.95	6,978,813.64
代扣代缴个人所得税	392,133.89	736,346.09
城市维护建设税	216,094.32	214,208.91
房产税	848,736.38	1,486,237.83
土地使用税	1,128,321.62	1,842,765.47
教育费附加	123,317.34	123,187.49
地方教育附加	82,211.59	82,124.98
水利建设专项资金	4,711.34	6,644.08
印花税	184,017.12	235,940.42
环境保护税	88,071.08	104,770.59
资源税	20,119.30	9,707.90
合 计	10,353,880.45	13,518,464.03

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,146,978.50	7,772,589.30
预提费用	2,843,034.88	3,125,574.98
应付暂收款	530,705.67	527,289.31
其他	252,934.25	260,485.07
合 计	10,773,653.30	11,685,938.66

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	40,497,028.68	95,679,965.56
一年内到期的租赁负债	624,172.18	611,223.64
合 计	41,121,200.86	96,291,189.20

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	72,841.33	183,321.19
已背书未到期的财务公司承兑汇票	1,508,514.53	1,427,391.36
合 计	1,581,355.86	1,610,712.55

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款[注]	279,760,899.71	217,003,075.66
合 计	279,760,899.71	217,003,075.66

[注]其中期末、期初分别有 8,692,221.86 元、9,535,128.00 元系仅由新纳科技为子公司新纳镀膜提供担保的长期借款

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	322,037.86	637,395.02
合 计	322,037.86	637,395.02

27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	69,334,627.59	6,055,000.00	3,611,582.45	71,778,045.14	政府给予的无偿补助
合 计	69,334,627.59	6,055,000.00	3,611,582.45	71,778,045.14	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	380,000,000						380,000,000

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	116,758,635.64			116,758,635.64
其他资本公积	3,802,353.58	72,044.45		3,874,398.03
合 计	120,560,989.22	72,044.45		120,633,033.67

(2) 其他说明

本期资本公积增加 72,044.45 元，系孙公司安徽新纳的联营企业凤阳矿业提取安全生产专项储备，本公司根据间接持股比例，确认权益法变动收益 72,044.45 元，计入资本公积（其他资本公积）。

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-5,900.78	476.32			476.32			-5,424.46

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
其中：外币财务报表折算差额	-5,900.78	476.32			476.32			-5,424.46
其他综合收益合计	-5,900.78	476.32			476.32			-5,424.46

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,550,959.97			14,550,959.97
合 计	14,550,959.97			14,550,959.97

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	452,993,014.35	374,577,949.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,597,572.19	78,415,064.95
期末未分配利润	500,590,586.54	452,993,014.35

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	576,752,003.54	422,640,348.66	597,668,044.79	458,891,460.03
其他业务收入	2,297,446.44	749,189.91	1,463,859.10	500,793.91
合 计	579,049,449.98	423,389,538.57	599,131,903.89	459,392,253.94
其中：与客户之间的合同产生的收入	579,049,449.98	423,389,538.57	599,131,903.89	459,392,253.94

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四（一）之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	579,049,449.98	599,131,903.89
小 计	579,049,449.98	599,131,903.89

(3) 履约义务的相关信息

公司的产品主要包括二氧化硅、电子陶瓷和橡胶材料及制品,属于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品控制权时确认收入。公司为主要责任人。公司为客户提供产品质量保证等售后政策。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 954,314.24 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,187,162.93	1,011,216.75
土地使用税	1,326,056.04	1,316,846.05
房产税	1,449,284.11	1,412,221.31
教育费附加	679,164.97	578,878.90
地方教育附加	452,776.67	385,919.28
印花税	405,732.33	473,130.34
环境保护税	174,923.21	202,031.13
资源税	58,156.00	
车船税	3,549.44	5,229.44
合 计	5,736,805.70	5,385,473.20

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,165,007.59	4,368,982.14
推广宣传费	4,213,211.57	2,795,399.80
低值易耗品	3,435,390.04	3,899,421.01
业务招待费	1,792,398.26	1,931,525.50
办公差旅费	1,193,505.74	1,262,476.28
其他	556,995.93	745,727.46

项 目	本期数	上年同期数
合 计	16,356,509.13	15,003,532.19

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22,646,665.20	20,520,053.60
修理费	7,610,937.83	6,152,705.30
折旧摊销费	3,953,454.89	3,889,330.58
咨询服务费	3,746,175.58	7,804,997.52
办公差旅费	2,889,410.71	3,200,195.39
业务招待费	1,818,185.12	1,720,171.76
环保费	1,163,399.04	1,057,484.39
其他	2,513,800.12	2,241,347.98
合 计	46,342,028.49	46,586,286.52

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	11,983,523.23	12,327,086.07
直接投入费用	10,290,928.38	12,117,850.62
折旧费用	2,932,048.40	2,040,373.40
其他	1,867,444.45	991,238.08
合 计	27,073,944.46	27,476,548.17

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,940,977.60	4,304,432.17
汇兑损益	-1,280,358.59	-2,346,742.28
利息收入	-698,422.67	-1,036,135.48
手续费	120,125.19	89,959.70
合 计	2,082,321.53	1,011,514.11

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	5,425,132.18	4,438,946.10	4,827,090.32
与资产相关的政府补助	1,555,359.82	1,419,508.95	710,529.10
代扣个人所得税手续费返还	65,567.25	61,000.95	
增值税加计抵减	1,417,534.81	4,031,149.35	
增值税直接减免	158,600.00	131,300.00	
合 计	8,622,194.06	10,081,905.35	5,537,619.42

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,900,477.32	5,987,635.66
债务重组损失	-636,846.61	
票据贴现息	-235,829.13	-186,564.06
合 计	1,027,801.58	5,801,071.60

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	104,315.79	-1,549,248.78
合 计	104,315.79	-1,549,248.78

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-12,142,119.07	-17,499,635.74
固定资产减值损失	-525,471.01	
合 计	-12,667,590.08	-17,499,635.74

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	164,428.92		164,428.92

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	164,428.92		164,428.92

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
排污使用权处置利得		474,010.82	
赔偿收入	503.00	20,000.00	503.00
罚没收入	4,500.00	1,420.00	4,500.00
其他	28,123.33	1,000.00	28,123.33
合 计	33,126.33	496,430.82	33,126.33

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	246,500.00	246,500.00	246,500.00
非流动资产毁损报废损失	81,687.33	128,238.27	81,687.33
赔偿支出	74,749.21	143,309.49	74,749.21
水利建设专项基金	48,591.33	55,885.74	
其他	1,000.00	99,591.66	1,000.00
合 计	452,527.87	673,525.16	403,936.54

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,529,182.82	6,872,598.00
递延所得税费用	-3,745,926.20	-4,896,263.20
合 计	4,783,256.62	1,976,334.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	54,900,050.83	40,933,293.85
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,235,007.62	6,139,994.08

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	-316,283.60	32,823.20
调整以前期间所得税的影响	11,479.12	-169,818.13
非应税收入的影响	-390,560.10	-1,008,457.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	272,302.18	187,289.55
其他专项扣除的影响[注]	-4,180,225.97	-4,572,983.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105,930.63	-86,023.03
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	1,257,468.00	1,453,510.19
所得税费用	4,783,256.62	1,976,334.80

[注]其他专项扣除系研发费用加计扣除、安置残疾人员工资加计扣除和固定资产加计扣除

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行票据、信用证、远期结售汇及保函保证金本金及收益	62,000,000.00	65,809,550.31
收到政府补助	8,825,867.69	17,037,074.06
收到押金保证金	4,084,790.00	4,837,878.48
收到代收代付运保费	2,498,184.30	909,909.16
收到排污使用权处置款		744,002.79
其他	1,072,462.49	2,976,484.59
合 计	78,481,304.48	92,314,899.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行票据、信用证及远期结售汇保证金	21,800,000.00	31,002,945.32
付现管理费用	10,230,675.09	11,193,049.03
付现销售费用	7,581,529.06	6,786,102.15

项 目	本期数	上年同期数
支付押金保证金	4,711,195.40	4,694,865.00
付现研发费用	2,196,894.97	1,293,517.95
支付代收代付运保费	2,498,184.30	909,909.16
其他	812,166.56	730,627.55
合 计	49,830,645.38	56,611,016.16

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存款、7 天通知存款本金及收益		506,321.92
合 计		506,321.92

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	344,250.00	344,250.00
合 计	344,250.00	344,250.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,116,794.21	38,956,959.05
加：资产减值准备	12,667,590.08	17,499,635.74
信用减值准备	-104,315.79	1,549,248.78
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,405,916.14	32,895,352.17
无形资产摊销	1,168,042.02	1,168,630.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-164,428.92	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	81,687.33	128,238.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,660,619.01	1,957,689.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,263,630.71	-5,987,635.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,703,872.05	-5,363,989.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-42,054.15	467,726.29

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,924,585.22	-17,670,968.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	46,226,587.75	10,593,841.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,217,087.51	4,428,103.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,907,262.19	80,622,831.55
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	165,679,406.22	155,613,047.57
减：现金的期初余额	127,963,914.86	113,586,305.86
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	37,715,491.36	42,026,741.71

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	165,679,406.22	127,963,914.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	165,679,406.22	127,963,914.86
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	165,679,406.22	127,963,914.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
票据保证金	21,881,109.59	62,238,232.88	使用受限制，不能随时支取

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
ETC 保证金	12,000.00	12,000.00	使用受限制，不能随时支取
小 计	21,893,109.59	62,250,232.88	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	51,946,047.21	44,400,000.00	879,534.28	30,875,606.47	1,900,000.00	64,449,975.02
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	312,683,041.22	89,740,700.00	4,461,540.61	86,627,353.44		320,257,928.39
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	1,248,618.66		23,585.70	325,994.32		946,210.04
小 计	365,877,707.09	134,140,700.00	5,364,660.59	117,828,954.23	1,900,000.00	385,654,113.45

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			856,815.39
其中：美元	115,119.66	7.1586	824,095.60
欧元	3,894.10	8.4024	32,719.79
应收账款			46,578,242.26
其中：美元	6,408,487.92	7.1586	45,875,801.62
欧元	83,600.00	8.4024	702,440.64
应付账款			2,025,285.89
其中：美元	176,750.60	7.1586	1,265,286.85
日元	15,324,415.00	0.049594	759,999.04

(2) 境外经营实体说明

香港旗胜，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元。

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	28,068.51	86,128.37
合 计	28,068.51	86,128.37

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	23,585.70	36,002.57
与租赁相关的总现金流出	386,955.00	449,316.31

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	11,983,523.23	12,327,086.07
直接投入费用	10,290,928.38	12,117,850.62
折旧费用	2,932,048.40	2,040,373.40
其他	1,867,444.45	991,238.08
合 计	27,073,944.46	27,476,548.17
其中：费用化研发支出	27,073,944.46	27,476,548.17
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将新纳陶瓷、福建新纳和新纳中橡等9家子公司（包括子公司之子公司）纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福建新纳	5,990.00万元	福建省漳州市	制造业	96.1881		非同一控制下企业合并
新纳陶瓷	3,200.00万元	浙江省金华市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

(二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建新纳	3.8119%	2,311,591.21	-1,552,686.16	26,501,722.06

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建新纳	576,953,010.02	254,692,966.49	831,645,976.51	131,346,545.09	4,835,318.57	136,181,863.66

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建新纳	613,365,326.67	255,825,769.01	869,191,095.68	188,141,176.29	5,570,067.57	193,711,243.86

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建新纳	331,916,789.50	60,641,361.48	60,641,361.48	52,815,368.22

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建新纳	394,504,122.11	52,846,809.84	52,846,809.84	45,357,441.69

(三) 在联营企业中的权益

公司本期不存在重要的联营企业。

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	35,804,803.58	41,704,426.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,900,477.32	5,987,635.66
其他综合收益		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
综合收益总额	1,900,477.32	5,987,635.66

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	3,155,000.00
其中：计入递延收益	3,155,000.00
与收益相关的政府补助	6,268,909.55
其中：计入递延收益	2,900,000.00
计入其他收益	3,368,909.55
合 计	9,423,909.55

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	69,334,627.59	3,155,000.00	1,555,359.82	
递延收益		2,900,000.00	2,056,222.63	
小 计	69,334,627.59	6,055,000.00	3,611,582.45	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				70,934,267.77	与资产相关
递延收益				843,777.37	与收益相关
小 计				71,778,045.14	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	6,980,492.00	5,858,455.05

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4及五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 22.80%（2024 年 12 月 31 日：22.92%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	384,707,903.41	410,508,560.48	105,806,914.48	155,876,144.78	148,825,501.22
应付票据	21,800,000.00	21,800,000.00	21,800,000.00		
应付账款	241,064,198.78	241,064,198.78	241,064,198.78		
其他应付款	10,773,653.30	10,773,653.30	10,773,653.30		
租赁负债 （含一年内到期的租赁负债）	946,210.04	977,982.95	651,988.64	325,994.31	
小 计	659,388,131.80	685,220,561.78	380,192,921.47	156,202,139.09	148,825,501.22

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	364,629,088.43	393,160,311.88	148,168,279.97	85,804,257.18	159,187,774.73
应付票据	62,000,000.00	62,000,000.00	62,000,000.00		
应付账款	210,363,441.03	210,363,441.03	210,363,441.03		
其他应付款	11,685,938.66	11,685,938.66	11,685,938.66		
租赁负债 （含一年内	1,248,618.66	1,303,977.27	651,988.64	651,988.63	

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
到期的租赁 负债)					
小 计	649,927,086.78	678,513,668.84	432,869,648.30	86,456,245.81	159,187,774.73

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	25,441,057.88	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	1,508,514.53	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	247,051,214.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		274,000,786.81		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	25,441,057.88	-235,829.13
应收款项融资	背书	247,051,214.40	
小 计		272,492,272.28	-235,829.13

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	1,508,514.53	1,508,514.53

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
小 计		1,508,514.53	1,508,514.53

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			64,375,805.46	64,375,805.46
持续以公允价值计量的资产总额			64,375,805.46	64,375,805.46

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
横店集团控股有限公司	浙江省金华市	[注]	5,000,000,000.00	89.00	100.00

本公司的母公司情况的说明

横店集团控股有限公司成立于1999年11月22日，企业类型为其他有限责任公司，其实际控制人为东阳市横店社团经济企业联合会，法定代表人为徐永安。

[注]横店集团控股有限公司经营范围如下：

一般项目：控股公司服务；企业总部管理；自有资金投资的资产管理服务；磁性材料生产；光伏设备及元器件制造；电机制造；电子专用材料制造；照明器具制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）；游览景区管理；电影摄制服务。许可项目：药品生产；农药生产；第三类医疗器械生产；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；房地产开发经营；电影放映；电影发行；旅游业务；广播电视节目制作经营；通用航空服务；民用机场经营；货物进出口；技术进出口；燃气经营；发电、输电、供电业务；医疗服务；自来水生产与供应。

（2）本公司最终控制方是东阳市横店社团经济企业联合会。

东阳市横店社团经济企业联合会系横店集团控股有限公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江东横建筑工程有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江横店体育发展有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江矽瓷科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市燃气有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店自来水有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江横店禹山生态工程有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江横店影视城有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳四合水处理有限公司	同受最终控制方控制的企业
横店集团东磁股份有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江东阳横燃工程建设有限公司[注 1]	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店污水处理有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店客运中心有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江新纳复合材料有限公司(以下简称新纳复合)	同受最终控制方控制的企业
浙江石金玄武岩纤维股份有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳东磁自动化科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店商品贸易有限公司[注 2]	同受最终控制方控制的企业
浙江全方科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
横店集团日本株式会社	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店清晏居民宿(个体工商户)	母公司高级管理人员控制的个体工商户
浙江横店热电有限公司	关联人能施加重要影响的其他企业
东阳市横店物业管理有限公司	公司董事担任董事的企业
浙江贝洛芙生物科技有限公司	公司董事担任董事的企业
横店文荣医院	公司董事担任董事的其他组织
东阳市珠峰雪玉美妆有限公司	其他关联企业

[注 1]浙江东阳横燃工程建设有限公司系东阳市燃气有限公司下属子公司

[注 2] 东阳市横店商品贸易有限公司系浙江横店影视城有限公司下属子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江东横建筑工程有限公司	接受服务	30,241,987.89	1,807,849.95
东阳市燃气有限公司	采购货物	10,931,273.64	10,425,061.48
浙江横店热电有限公司	采购货物	2,234,693.85	2,365,243.60
东阳市横店自来水有限公司	采购货物	2,159,326.05	1,737,276.63
浙江横店禹山生态工程有限公司	接受服务	1,941,159.63	
浙江横店影视城有限公司	采购货物	1,438,697.40	548,448.88
东阳四合水处理有限公司	接受服务	286,030.14	251,445.68
浙江横店影视城有限公司	接受服务	128,048.32	124,518.24
横店集团东磁股份有限公司	接受服务	76,529.06	79,588.09
东阳市横店清晏居民宿（个体工商户）	接受服务	75,870.00	
浙江东阳横燃工程建设有限公司	采购货物	62,218.51	
横店文荣医院	接受服务	20,104.70	38,946.65
东阳市横店物业管理有限公司	接受服务	14,150.94	
浙江横店体育发展有限公司	接受服务	11,470.00	
横店集团控股有限公司	接受服务	6,603.77	
东阳市横店污水处理有限公司	接受服务	6,346.60	
东阳市横店客运中心有限公司	接受服务	220.00	328.91
浙江横店热电有限公司	接受服务		146,788.99
横店集团控股有限公司	采购货物		17,033.02
浙江贝洛芙生物科技有限公司	采购货物		1,274.34
浙江东阳横燃工程建设有限公司	接受服务		8,028.90
东阳市珠峰雪玉美妆有限公司	采购货物	7,788.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
横店集团东磁股份有限公司	提供劳务	193,334.42	
浙江矽瓷科技有限公司	提供劳务	4,247.79	
新纳复合	销售货物	1,070.80	
浙江石金玄武岩纤维股份有限公司	销售货物		1,699.12

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
横店集团控股有限公司	118,066,150.00	2022/10/27	2033/8/15	否
横店集团控股有限公司	52,093,625.42	2022/4/12	2032/3/15	否
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2025/2/19	2030/2/17	否
横店集团控股有限公司	28,000,000.00	2025/3/20	2030/3/18	否
横店集团控股有限公司	22,479,599.00	2022/6/21	2031/6/9	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2024/12/18	2029/11/17	否
横店集团控股有限公司	19,000,000.00	2024/4/11	2029/4/6	否
横店集团控股有限公司	10,000,000.00	2025/4/25	2030/4/23	否
横店集团控股有限公司	10,000,000.00	2025/4/15	2031/3/22	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,944,742.80	3,345,304.41

4. 其他关联交易

购买资产

关联方	本期数	上年同期数
东阳东磁自动化科技有限公司	15,929.20	54,513.27
东阳市横店商品贸易有限公司	1,707.96	
浙江全方科技有限公司		50,477.00
小 计	17,637.16	64,636.29

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	横店集团东磁股份有限公司	193,924.26	9,696.21	6,058.97	302.95
	新纳复合			5,060.00	253.00
小 计		193,924.26	9,696.21	11,118.97	555.95
预付账款	东阳市燃气有限公司	20,669.00			
小 计		20,669.00			
其他应收款	浙江横店影视城有限公司	3,605.00	180.25		
小 计		3,605.00	180.25		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江东横建筑工程有限公司	36,396,982.21	11,973,162.23
	东阳市燃气有限公司	2,417,715.52	1,613,588.31
	浙江横店热电有限公司	1,382,488.54	1,150,908.83
	东阳市横店自来水有限公司	486,443.10	335,913.94
	浙江横店禹山生态工程有限公司	427,398.16	
	东阳四合水处理有限公司	174,993.82	125,749.15
	东阳东磁自动化科技有限公司	110,000.00	110,000.00
	横店集团日本株式会社	88,972.38	82,942.70
	浙江东阳横燃工程建设有限公司	66,647.71	
	浙江横店影视城有限公司	45,261.17	147,021.00
	浙江横店体育发展有限公司	11,470.00	
	东阳市横店清晏居民宿（个体工商户）	11,086.00	
	横店文荣医院	6,293.00	20,280.00
	东阳市横店污水处理有限公司	4,182.50	
	横店集团东磁股份有限公司	3,170.00	
	浙江贝洛芙生物科技有限公司	1,440.00	1,440.00
	东阳市横店商品贸易有限公司		1,930.00
	东阳市横店物业管理有限公司		27,866.04
	东阳市珠峰雪玉美妆有限公司	590.00	

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		41,635,134.11	15,518,802.20
其他应付款	东阳东磁自动化科技有限公司	100,000.00	100,000.00
	浙江横店影视城有限公司	59,608.11	79,248.23
小 计		159,608.11	175,397.12

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对二氧化硅业务、电子陶瓷业务及其他业务等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

(1) 地区分部

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	457,656,518.11	354,624,316.20	465,786,321.13	377,582,333.46
境外	121,392,931.87	68,765,222.37	133,345,582.76	81,809,920.48
合 计	579,049,449.98	423,389,538.57	599,131,903.89	459,392,253.94

(2) 产品分部

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
二氧化硅	412,724,876.42	281,762,980.58	463,667,983.74	357,088,401.07
电子陶瓷	116,648,340.87	102,032,751.85	99,579,848.21	75,231,928.05
橡胶材料及制品	47,378,786.25	38,844,616.23	34,420,212.84	26,571,130.91
其他	2,297,446.44	749,189.91	1,463,859.10	500,793.91

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	579,049,449.98	423,389,538.57	599,131,903.89	459,392,253.94

3. 其他说明

公司地区分部和产品分部系按照产品最终实现销售地和主要产品分别进行划分的，因公司固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	52,233,813.11	51,206,831.44
1-2 年	1,468,551.80	789,940.59
2-3 年	443,740.00	253,600.00
4-5 年	4,500.00	4,500.00
账面余额合计	54,150,604.91	52,254,872.03
减：坏账准备	3,583,065.24	3,078,991.63
账面价值合计	50,567,539.67	49,175,880.40

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	842, 192. 00	1. 56	842, 192. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	53, 308, 412. 91	98. 44	2, 740, 873. 24	5. 14	50, 567, 539. 67
合 计	54, 150, 604. 91	100. 00	3, 583, 065. 24	6. 62	50, 567, 539. 67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	443,740.00	0.85	443,740.00	100.00	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,811,132.03	99.15	2,635,251.63	5.09	49,175,880.40
合 计	52,254,872.03	100.00	3,078,991.63	5.89	49,175,880.40

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,835,361.11	2,591,768.06	5.00	51,206,831.44	2,560,341.57	5.00
1-2 年	1,468,551.80	146,855.18	10.00	346,200.59	34,620.06	10.00
2-3 年				253,600.00	38,040.00	15.00
3-4 年						
4-5 年	4,500.00	2,250.00	50.00	4,500.00	2,250.00	50.00
5 年以上						
小 计	53,308,412.91	2,740,873.24	5.14	51,811,132.03	2,635,251.63	5.09

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	443,740.00	398,452.00				842,192.00
按组合计提坏账准备	2,635,251.63	105,621.61				2,740,873.24
合 计	3,078,991.63	504,073.61				3,583,065.24

2) 公司不存在重要的坏账准备收回或转回。

(4) 应收账款前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
东莞新东方科技有限公司[注 1]	6,622,569.60	12.23	331,128.48
浙江新安化工集团股份有限公司[注 2]	6,228,817.50	11.50	311,440.88
湖南贝森新材料有限公司	2,539,574.00	4.69	126,978.70
宁海融顺贸易有限公司	2,216,868.00	4.09	110,843.40
苏州鸿信达电子科技有限公司	2,185,400.00	4.04	109,270.00

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款 坏账准备
小 计	19,793,229.10	36.55	989,661.46

[注 1] 东莞新东方科技有限公司及子公司天长新东诚新材料有限公司合并披露

[注 2] 浙江新安化工集团股份有限公司及子公司新安天玉有机硅有限公司合并披露

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	91,940,314.31	95,210,155.20
应收暂付款	17,515.00	2,683.20
账面余额合计	91,957,829.31	95,212,838.40
减：坏账准备	5,814,018.21	8,362,341.78
账面价值合计	86,143,811.10	86,850,496.62

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	75,630,864.56	53,492,246.43
1-2 年	8,436,220.44	11,509,195.36
2-3 年	7,866,987.65	30,188,042.42
3-4 年	15,367.68	15,367.68
4-5 年	8,388.98	7,986.51
账面余额合计	91,957,829.31	95,212,838.40
减：坏账准备	5,814,018.21	8,362,341.78
账面价值合计	86,143,811.10	86,850,496.62

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,957,829.31	100.00	5,814,018.21	6.32	86,143,811.10
合 计	91,957,829.31	100.00	5,814,018.21	6.32	86,143,811.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,212,838.40	100.00	8,362,341.78	8.78	86,850,496.62
合 计	95,212,838.40	100.00	8,362,341.78	8.78	86,850,496.62

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	91,957,829.31	5,814,018.21	6.32
其中：1 年以内	75,630,864.56	3,781,543.23	5.00
1-2 年	8,436,220.44	843,622.04	10.00
2-3 年	7,866,987.65	1,180,048.15	15.00
3-4 年	15,367.68	4,610.30	30.00
4-5 年	8,388.98	4,194.49	50.00
小 计	91,957,829.31	5,814,018.21	6.32

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
期初数	2,674,612.32	1,150,919.54	4,536,809.92	8,362,341.78
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-291,529.52	291,529.52		
—转入第三阶段		-402,274.89	402,274.89	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,398,460.43	-196,552.13	-3,750,231.87	-2,548,323.57
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末数	3,781,543.23	843,622.04	1,188,852.94	5,814,018.21
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	15.07	6.32

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
新纳陶瓷	拆借款	36,546,657.12	1 年以内	39.74	1,827,332.86
四川新纳	拆借款	35,372,676.85	[注 1]	38.47	1,909,844.73
新纳镀膜	拆借款	19,900,000.00	[注 2]	21.64	2,055,000.00
香港旗胜	拆借款	120,980.34	[注 3]	0.13	20,964.88
马超群	备用金	10,000.00	1 年以内	0.01	500.00
小 计		91,950,314.31		99.99	5,813,642.47

[注 1] 其中 1 年以内 32,548,459.18 元，1-2 年 2,824,217.67 元

[注 2] 其中 1 年以内 6,500,000.00 元，1-2 年 5,600,000.00 元，2-3 年 7,800,000.00 元

[注 3] 其中 1 年以内 18,233.26 元，1-2 年 12,002.77 元，2-3 年 66,987.65 元，3-4 年 15,367.68 元，4-5 年 8,388.98 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	313,783,931.58		313,783,931.58	313,783,931.58		313,783,931.58
合 计	313,783,931.58		313,783,931.58	313,783,931.58		313,783,931.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
福建新纳	245,404,577.63						245,404,577.63	
新纳中橡	39,258,787.64						39,258,787.64	
新纳陶瓷	15,391,947.58						15,391,947.58	
新纳贸易	1,000,000.00						1,000,000.00	
新纳镀膜	12,728,618.73						12,728,618.73	
小 计	313,783,931.58						313,783,931.58	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	113,507,011.57	91,328,294.75	130,883,577.31	115,606,716.93
其他业务收入	158,901.06	8,416.81	28,952.93	
合 计	113,665,912.63	91,336,711.56	130,912,530.24	115,606,716.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	113,665,912.63	91,336,711.56	130,912,530.24	115,606,716.93

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
二氧化硅	102,995,104.45	78,379,385.63	127,914,566.53	110,501,715.60
电子陶瓷	10,511,907.12	12,948,909.12	2,969,010.78	5,105,001.33
其他	158,901.06	8,416.81	28,952.93	
小 计	113,665,912.63	91,336,711.56	130,912,530.24	115,606,716.93

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	113,665,912.63	91,336,711.56	130,912,530.24	115,606,716.93

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	113,665,912.63	91,336,711.56	130,912,530.24	115,606,716.93

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	113,665,912.63	130,912,530.24
小 计	113,665,912.63	130,912,530.24

(3) 履约义务的相关信息

公司的产品主要包括二氧化硅和电子陶瓷，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。公司为主要责任人。公司为客户提供产品质量保证等售后政策。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 259,675.57 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	3,110,653.73	2,874,592.17
直接投入费用	2,055,168.92	1,588,272.91
折旧费用	1,602,883.40	465,387.57
其他	1,370,878.07	11,289.67
合 计	8,139,584.12	4,939,542.32

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
分红收益	39,179,313.84	17,284,991.40
合 计	39,179,313.84	17,284,991.40

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	82,741.59	
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	5,537,619.42	

项 目	金 额	说 明
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	-636,846.61	
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	-289,122.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,694,391.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	682,270.68	
少数股东权益影响额（税后）	25,370.57	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,986,750.27	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	金 额	原 因
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	844,830.72	部分计入当期损益的政府补助与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规

项 目	金额	原因
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		定、按照确定的标准享有且对公司损益产生持续影响，应认定为经常损益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,567.25	个税手续费返还，经公司申请便能根据《中华人民共和国个人所得税法》持续取得，应认定为经常性损益

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.80	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.11	0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	47,597,572.19
非经常性损益		B	3,986,750.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	43,610,821.92
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	968,099,062.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	联营企业专项储备变动新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	72,044.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
	外币报表折算差额	I2	476.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	991,934,109.24
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	4.80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	4.40%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,597,572.19
非经常性损益	B	3,986,750.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,610,821.92
期初股份总数	D	380,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	380,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.13
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江新纳材料科技股份有限公司

二〇二五年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	82,741.59
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	5,537,619.42
债务重组损益	-636,846.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,122.88
非经常性损益合计	4,694,391.52
减：所得税影响数	682,270.68
少数股东权益影响额（税后）	25,370.57
非经常性损益净额	3,986,750.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用