

目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、财务报表·····	第 4—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 4—5 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 6 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 7 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 8—11 页
三、财务报表附注·····	第 12—116 页
四、附件·····	第 117—120 页
(一) 本所营业执照复印件·····	第 117 页
(二) 本所执业证书复印件·····	第 118 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件·····	第 119—120 页

审计报告

天健审〔2025〕2-469号

湖南信诺技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南信诺技术股份有限公司（以下简称信诺技术）财务报表，包括2023年12月31日、2024年12月31日、2025年4月30日的合并及母公司资产负债表，2023年度、2024年度、2025年1-4月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信诺技术2023年12月31日、2024年12月31日、2025年4月30日的合并及母公司财务状况，以及2023年度、2024年度、2025年1-4月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于信诺技术，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

信诺技术管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估信诺技术的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

信诺技术治理层（以下简称治理层）负责监督信诺技术的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对信诺技术持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则

要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致信诺技术不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就信诺技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年八月五日

资产负债表 (资产)

单位: 人民币元

	2025年1月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	30,319,098.63	14,794,679.71	27,430,827.38	11,913,118.39	18,130,474.09	3,865,767.53
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	8,461,770.92	8,164,770.92	10,059,969.06	10,059,969.06	8,012,309.46	8,012,309.46
应收账款	31,186,477.98	23,473,311.10	45,819,050.25	36,897,894.79	26,793,168.03	22,941,574.01
应收款项融资	1,370,677.55	1,370,677.55	275,752.75	275,752.75	700,000.00	700,000.00
预付款项	2,397,630.34	2,119,154.13	3,626,178.62	3,598,248.98	2,004,858.04	1,840,188.07
其他应收款	510,396.30	1,050,084.80	723,807.62	6,764,379.14	16,917,176.21	21,988,333.83
存货	64,043,731.77	55,886,912.80	67,530,735.86	57,832,889.24	49,925,671.63	39,222,424.48
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	83,255.51	107,159,591.01	1,382,262.07	1,300,863.38	945,563.78	98,570,897.38
流动资产合计	138,376,039.00	107,159,591.01	156,848,583.61	128,643,115.73	123,429,221.24	98,570,897.38
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						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产	7,454,404.46	7,454,404.46	4,303,825.05	4,303,825.05	15,826,108.60	15,826,108.60
固定资产	54,696,992.76	50,815,854.74	52,118,611.94	48,027,272.77	42,780,446.57	38,050,075.41
在建工程			6,127,290.79	6,127,290.79		
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	1,332,237.78	618,622.14	846,375.14	55,254.41	1,196,675.72	190,230.89
无形资产	11,500,456.60	6,563,963.05	11,732,788.98	6,713,312.33	11,935,849.53	6,681,360.22
其中: 数据资源						
开发支出						
其中: 数据资源						
商誉	2,767,675.47		2,761,443.11		2,702,340.05	
长期待摊费用	17,155.96	17,155.96				
递延所得税资产	1,600,252.73	1,363,116.93	1,778,798.34	1,507,319.63	2,195,693.70	1,967,143.58
其他非流动资产	2,323,155.39	2,297,776.91	76,110.00	76,110.00	1,687,894.69	1,687,894.69
非流动资产合计	81,692,331.15	109,745,827.64	79,745,243.35	90,714,245.53	78,325,008.86	88,306,673.94
资产总计	220,068,370.15	216,905,418.65	236,593,826.96	219,357,361.26	201,754,230.10	186,877,571.32

法定代表人: _____ 主管会计工作的负责人: _____ 会计机构负责人: _____



Bjs
戚巧云

Bjs
戚巧云








资产负债表 (负债和所有者权益)

单位:人民币元

2025年4月30日 2025年12月31日 2024年12月31日 2023年12月31日

项目	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
短期借款	11,010,373.61	11,010,373.61	11,009,166.67	11,009,166.67	53,564,059.72	53,564,059.72	53,564,059.72	53,564,059.72
交易性金融负债								
衍生金融负债								
应付票据	25,513,150.00	25,513,150.00	21,682,430.00	21,682,430.00	9,834,306.00	9,834,306.00	9,834,306.00	9,834,306.00
应付账款	12,072,020.22	11,902,891.18	22,045,473.86	21,769,013.23	14,061,553.36	13,859,071.03	13,859,071.03	13,859,071.03
预收款项	7,115.92	7,115.92						
合同负债	704,530.15	693,536.88	1,969,120.12	1,947,405.55	1,316,274.36	1,041,082.46	1,041,082.46	1,041,082.46
应付职工薪酬	3,121,987.20	2,045,640.97	6,430,116.95	4,865,954.13	4,135,585.04	2,162,590.42	2,162,590.42	2,162,590.42
应交税费	2,053,708.46	485,920.48	1,783,786.01	675,269.49	588,547.65	572,341.92	572,341.92	572,341.92
其他应付款	12,037,303.46	6,447,203.65	6,446,104.19	1,307,468.26	5,262,561.17	5,469,868.84	5,469,868.84	5,469,868.84
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债	16,546,647.84	16,295,750.23	16,472,914.53	16,225,324.44	3,628,808.39	139,406.19	3,628,808.39	139,406.19
其他流动负债	7,997,741.40	7,996,312.27	8,336,093.81	8,333,277.53	4,664,704.18	4,664,704.18	4,664,704.18	4,664,704.18
其他流动负债合计	91,064,578.26	82,107,895.19	96,175,206.14	87,815,309.30	97,056,399.87	91,307,430.76	97,056,399.87	91,307,430.76
非流动负债:								
长期借款	9,700,000.00	9,700,000.00	9,700,000.00	9,700,000.00				
应付债券								
其中: 优先股								
永续债								
租赁负债	1,012,410.42	485,041.57	610,546.42		839,769.85		839,769.85	
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债	3,806,782.94	3,806,782.94	3,906,107.42	3,906,107.42	101,421.01	101,421.01	101,421.01	101,421.01
递延收益	390,182.19	92,793.32	320,995.54	8,288.16	384,361.01	28,534.63	384,361.01	28,534.63
递延所得税负债								
其他非流动负债	14,909,375.55	14,084,617.83	14,537,619.38	13,614,395.58	1,325,551.87	129,955.64	1,325,551.87	129,955.64
其他非流动负债合计	105,973,953.81	96,492,513.02	110,712,855.52	101,429,704.88	98,381,951.74	91,437,386.40	98,381,951.74	91,437,386.40
负债合计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
所有者权益(或股东权益):								
实收资本(或股本)								
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
资本公积	7,307,950.01	17,777,503.36	17,777,503.36	17,777,503.36	10,469,553.35	10,469,553.35	10,469,553.35	10,469,553.35
减: 库存股								
其他综合收益	404,026.64		384,116.28		87,719.99		87,719.99	
专项储备								
盈余公积	1,453,155.22	3,740,605.40	3,740,605.40	3,740,605.40	2,222,653.25	2,222,653.25	2,222,653.25	2,222,653.25
一般风险准备								
未分配利润	44,633,683.29	48,894,796.87	40,753,110.51	46,409,547.62	27,366,004.69	32,747,978.32	27,366,004.69	32,747,978.32
归属于母公司所有者权益合计	103,798,815.16	112,655,335.55	112,655,335.55	117,927,656.38	90,145,931.28	95,440,184.92	90,145,931.28	95,440,184.92
少数股东权益	10,295,601.18	13,225,635.89	13,225,635.89	117,927,656.38	13,226,347.08	13,226,347.08	13,226,347.08	13,226,347.08
所有者权益合计	114,094,416.34	120,412,905.63	125,880,971.44	219,357,361.26	103,372,278.36	108,666,531.99	103,372,278.36	108,666,531.99
负债和所有者权益总计	220,068,370.15	216,905,418.65	236,593,826.96	219,357,361.26	201,754,230.10	208,332,863.97	201,754,230.10	208,332,863.97

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

3/9/21

 第 5 页 共 120 页







利润表

单位:人民币元

2023年度

注释	2025年1-11月		2024年度		2023年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	53,568,407.48	43,230,503.53	188,274,527.18	149,969,609.81	138,773,663.63	107,381,890.32
减: 营业成本	38,359,618.51	32,851,618.26	133,415,488.55	114,930,417.06	94,580,111.05	78,090,311.63
税金及附加	312,483.49	289,256.82	1,469,049.49	1,302,239.16	1,501,617.41	1,326,579.98
销售费用	2,496,194.94	1,937,578.44	11,360,035.36	9,693,720.45	7,636,230.12	6,030,427.78
管理费用	5,670,446.66	3,989,363.46	17,887,431.43	12,289,531.94	14,991,679.47	9,176,446.88
研发费用	1,999,800.70	1,999,229.47	5,875,034.07	5,874,837.44	4,359,477.45	4,371,689.85
财务费用	58,115.25	303,462.17	1,271,213.81	1,673,094.93	2,067,882.13	2,205,091.66
其中: 利息费用	406,186.72	397,077.98	1,988,490.95	1,964,491.11	2,718,314.42	2,664,773.45
利息收入	172,358.94	23,068.59	564,531.91	470,809.73	599,601.59	593,146.06
加: 其他收益	490,909.13	490,909.13	4,672,212.97	4,663,346.16	1,025,215.63	1,021,015.63
二、营业利润	-116,630.03	-116,630.03	31.93	6,261,358.00	15,215.77	5,448,939.91
加: 其他综合收益						
三、利润总额	-116,630.03	-116,630.03	31.93	6,261,358.00	15,215.77	5,448,939.91
减: 所得税费用	684,965.77	627,137.19	311,211.76	570,245.75	-1,226,721.94	-1,418,302.44
四、净利润	-801,595.80	-743,774.38	-279,179.83	-114,128.85	-1,211,506.17	-870,363.54
归属于母公司所有者的净利润	-801,595.80	-743,774.38	-279,179.83	-114,128.85	-1,211,506.17	-870,363.54
归属于少数股东的净利润						
五、其他综合收益						
归属于母公司所有者的其他综合收益						
归属于少数股东的其他综合收益						
六、综合收益总额	-801,595.80	-743,774.38	-279,179.83	-114,128.85	-1,211,506.17	-870,363.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-801,595.80	-743,774.38	-279,179.83	-114,128.85	-1,211,506.17	-870,363.54
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益	0.08	0.08	0.30	0.30	0.18	0.18
(二) 稀释每股收益	0.08	0.08	0.30	0.30	0.18	0.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

汤印

戚巧云

戚巧云

现金流量表

单位:人民币元

注释号	2025年1-4月		2024年度		2023年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
1 销售商品、提供劳务收到的现金	58,414,755.57	46,833,364.53	143,177,774.80	109,930,994.48	123,754,346.13	87,346,990.37
2 收到的税费返还	271,670.82		1,271,402.37		1,028,462.90	
收到其他与经营活动有关的现金	1,056,645.89	1,054,763.28	14,361,845.35	14,285,434.77	8,532,326.03	7,105,422.45
经营活​​动现金流入小计	59,743,072.28	47,888,127.81	158,811,022.52	124,216,429.25	133,315,135.06	94,452,412.82
购买商品、接受劳务支付的现金	23,609,354.18	21,549,264.13	92,416,734.83	83,611,634.20	70,554,769.04	63,281,680.21
支付给职工以及为职工支付的现金	13,467,330.95	8,983,394.82	31,421,259.54	17,131,944.24	27,631,124.94	13,679,408.15
支付的各项税费	376,418.89	347,925.70	5,589,397.85	5,405,631.19	9,277,330.93	6,281,336.35
支付其他与经营活动有关的现金	8,878,139.26	8,277,808.26	21,636,749.49	19,946,167.71	17,459,376.69	14,845,024.50
经营活​​动现金流出小计	46,331,243.28	39,158,393.21	151,064,141.71	126,125,377.34	124,922,601.60	98,087,469.24
经营活动产生的现金流量净额	13,411,829.00	8,729,734.60	7,746,880.81	-1,908,948.09	8,392,533.46	-3,635,056.42
二、投资活动产生的现金流量:						
1 收回投资收到的现金			33.85	5,151,001.37	9,225,116.65	
取得投资收益收到的现金				1,800.00	269,242.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,218.12			
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			25,217,685.35	25,217,685.35	2,816,930.78	2,816,930.78
投资活​​动现金流入小计			25,270,937.32	30,673,486.72	12,311,289.83	2,816,930.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,013,500.46	2,949,530.49	5,201,923.02	5,071,089.23	3,769,151.12	3,460,881.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,635,200.00	5,635,200.00			9,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活​​动现金流出小计	8,648,700.46	8,584,730.49	5,201,923.02	5,071,089.23	12,969,151.12	3,460,881.57
投资活动产生的现金流量净额	-8,648,700.46	-8,584,730.49	20,069,014.30	25,602,397.49	-657,861.29	-643,950.79
三、筹资活动产生的现金流量:						
1 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	4,000,000.00	4,000,000.00	125,750,000.00	125,750,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,400,000.00	1,400,000.00			1,093,823.63	8,393,823.63
筹资活​​动现金流入小计	4,000,000.00	4,000,000.00	125,750,000.00	125,750,000.00	55,093,823.63	62,393,823.63
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	4,000,000.00	145,600,000.00	142,350,000.00	52,600,000.00	18,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,120,850.09	390,981.37	5,761,785.53	1,960,409.99	5,219,720.05	4,554,030.38
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	4,729,681.57		3,801,914.09		658,931.76	
筹资活​​动现金流出小计	186,335.11	1,495,788.00	365,610.26	4,100,000.00	437,850.76	7,197,793.60
筹资活动产生的现金流量净额	9,307,185.20	5,886,769.37	151,727,395.79	148,410,409.99	58,257,570.81	60,251,823.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,307,185.20	-486,769.37	-25,977,395.79	-22,660,409.99	-3,163,747.18	2,141,999.65
五、现金及现金等价物净增加额	203,157.91	-5,843.42	451,668.81	4,126.29	-21,001.85	-4,419.74
加:期初现金及现金等价物余额	-340,898.75	-347,608.68	2,290,168.13	1,037,165.70	4,546,920.14	-2,141,427.30
六、期末现金及现金等价物余额	17,430,827.38	1,913,118.39	15,140,659.25	875,952.69	10,593,739.11	3,017,379.99
法定代表人:	17,089,928.63	1,565,509.71	17,430,827.38	1,913,118.39	15,140,659.25	875,952.69

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

第 7 页 共 120 页



3/20

3/20

Bys
戚巧云



合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

项	2023年1-12月										2022年度															
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	其他	合计	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	其他	合计	少数股东权益	所有者权益合计				
一、上年期末余额	50,000,000.00	17,777,503.35		384,116.28	3,710,605.40				71,872,525.03		125,880,971.11	50,000,000.00	10,469,553.35		87,719.99	2,222,653.25					60,749.99	13,225,635.25	27,366,004.69	13,225,635.25	103,372,276.36	
加: 会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	50,000,000.00	17,777,503.35		384,116.28	3,710,605.40				71,872,525.03		125,880,971.11	50,000,000.00	10,469,553.35		87,719.99	2,222,653.25					60,749.99	13,225,635.25	27,366,004.69	13,225,635.25	103,372,276.36	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-10,469,553.35		19,910.26	-2,287,450.18				-10,737,093.27		-11,786,535.10		7,307,950.01		296,396.29	1,517,952.15					296,396.29	4,811,840.39	-4,811,840.39		22,306,693.08	
(一) 综合收益总额				19,910.26					19,910.26		4,924,317.80		7,307,950.01		296,396.29	1,517,952.15					296,396.29	4,811,840.39	-4,811,840.39		20,012,363.66	
(二) 所有者投入和减少资本											-3,951,069.37		-3,951,069.37													7,307,950.01
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
(三) 利润分配																										
1. 提取盈余公积																										
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者(或股东)的分配																										
4. 其他																										
(四) 所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本(或股本)																										
2. 盈余公积转增资本(或股本)																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
(五) 专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
(六) 其他																										
四、本年期末余额	50,000,000.00	7,307,950.01		404,026.54	1,423,155.22				71,835,531.77		114,094,436.34	50,000,000.00	17,777,503.36		384,116.28	3,740,605.40					384,116.28	3,740,605.40	40,753,110.31	13,225,635.89	125,880,971.44	

法定代表人:

[Signature]



第 8 页 共 120 页

[Signature]



会计机构负责人:



[Signature]







合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项目	2023年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	50,000,000.00				10,469,533.35		94,336.60		1,146,872.61		19,642,122.42	14,155,782.18	95,619,593.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				10,469,533.35		94,336.60		1,146,872.61		19,642,122.42	14,155,782.18	95,619,593.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							182,006.39		1,075,780.64		7,723,882.27	-1,229,135.10	7,723,882.27
（一）综合收益总额							182,006.39		1,075,780.64		8,799,662.91	2,984,395.10	11,949,318.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,075,780.64		-1,075,780.64	-1,194,031.20	-1,194,031.20
1. 提取盈余公积									1,075,780.64		1,075,780.64		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	50,000,000.00				10,469,533.35		87,719.99		2,222,653.25		27,366,004.69	13,226,347.08	103,372,278.36

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作的负责人：  第 9 页 共 120 页



母公司所有者权益变动表

会 计 制 度
会 系 04 表
单 位：人 民 币 元

	2023年1-12月				2024年度				所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	50,000,000.00	17,777,503.36			50,000,000.00	17,777,503.36			67,777,503.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	50,000,000.00	17,777,503.36			50,000,000.00	17,777,503.36			67,777,503.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	50,000,000.00	17,777,503.36			50,000,000.00	17,777,503.36			67,777,503.36



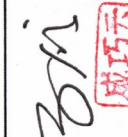
法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表

会计单位
单位：人民币元

项目	2023年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00			10,469,553.35				1,146,872.61	23,065,952.60	84,682,378.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00			10,469,553.35				1,146,872.61	23,065,952.60	84,682,378.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额								1,075,780.64	9,682,023.72	10,757,806.36
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								1,075,780.64	-1,075,780.64	
1. 提取盈余公积								1,075,780.64	-1,075,780.64	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	50,000,000.00			10,469,553.35				2,222,653.25	32,717,578.32	95,110,184.92

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

第 11 页 共 120 页



湖南信诺技术股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南信诺技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原湖南信诺颜料科技有限公司（以下简称信诺有限），信诺有限系由北京华英生物技术研究所、越南西贡旅游技术矿产品股份公司共同出资组建，于 2003 年 4 月 28 日成立，在湘潭市工商行政管理局登记注册。

2023 年 1 月 18 日，信诺有限整体变更为本公司。根据公司关于整体变更设立股份公司的股东会决议、发起人协议和整体变更后公司章程的规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 50,000,000.00 元，由公司全体出资人以其拥有的公司截至 2022 年 10 月 31 日经审计后的净资产折合成公司的股份 50,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，各股东在股份公司中的持股比例不变。公司现持有统一社会信用代码为 9143030074837626X8 的营业执照。本公司属非金属矿物制造行业。主要经营活动为无机非金属功能搪瓷材料及搪瓷日用品等的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 5 日第一届第十一次董事会批准对外报出。

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、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 4 月 30 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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，立基搪瓷厂有限公司（以下简称立基搪瓷）系公司的境外子公司，从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(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
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额×0.5%
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×0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的应收股利	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额×0.5%
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的逾期应付利息	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额×0.5%
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×0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额×0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额×0.5%

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
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的境外经营实体	利润总额超过集团利润总额的15%
重要的资本化研发项目、外购研发项目	单项金额超过资产总额×0.5%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团总利润总额的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) 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。

(九) 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) 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。

(十一) 应收款项和合同资产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和合同资产

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
应收商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算, 应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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。

(十二) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

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。

(十三) 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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(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	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

(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、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试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、专利权及商标权等，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	法定权利的剩余期限
软件使用权	3-10	预期收益期限
专利权	10	预期收益期限
商标	10	预期收益期限

3. 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) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 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。

(二十二) 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

内销收入：公司根据合同约定将产品交付给客户，客户收到货物并签收确认时，公司确认销售收入。

外销收入：公司根据合同约定将产品报关，取得出口报关单、已装船并获取提单时，公司确认销售收入。

(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。

（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。

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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 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%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%、15%、20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2024 年度	2023 年度
湖南信诺技术股份有限公司	15%	15%
立基搪瓷厂有限公司	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
台山高华搪瓷企业有限公司	20%	20%

(二) 税收优惠

(1) 所得税

1) 根据湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省税务局联合下发的《关于公布湖南省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(湘科计[2020]56 号)规定, 公司被认定为高新技术企业, 证书编号 GR202043000773, 有效期 3 年。本公司自 2020 年起三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率优惠; 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202343002408 的高新技术企业证书, 有效期为三年, 报告期享受 15%的企业所得税优惠税率。

2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定, 对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据上述规定, 孙公司台山高华搪瓷企业有限公司(以下简称台山高华)报告期执行 20%的所得税税率, 享受上述企业所得税优惠政策。

(2) 增值税优惠政策

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火(2016)32 号)规定认定的高新技术企业, 先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。公司享受前述增值税加计抵减政策。

出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务, 以及列名生产企业出口非自产货物, 免征增值税, 相应的进项税额抵减应纳增值税额(不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额), 未抵减完的部分予以退还。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
库存现金	16,701.02	30,147.08	37,749.95
银行存款	17,073,227.61	17,400,680.30	15,102,909.30
其他货币资金	13,229,170.00	10,000,000.00	2,989,814.84
合 计	30,319,098.63	27,430,827.38	18,130,474.09
其中：存放在境外的 款项总额	13,359,769.56	13,837,391.83	10,356,336.41

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票保证金	13,229,170.00	10,000,000.00	2,989,814.84
合 计	13,229,170.00	10,000,000.00	2,989,814.84

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票	8,245,346.57	9,901,858.03	8,012,309.46
商业承兑汇票	219,424.35	158,111.03	
合 计	8,464,770.92	10,059,969.06	8,012,309.46

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 4. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,476,319.57	100.00	11,548.65	0.14	8,464,770.92
其中：银行承兑汇票	8,245,346.57	97.28			8,245,346.57
商业承兑汇票	230,973.00	2.72	11,548.65	5.00	219,424.35
合 计	8,476,319.57	100.00	11,548.65	0.14	8,464,770.92

(续上表)

种类	2024. 12. 31				
	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	10,068,290.69	100.00	8,321.63	0.08	10,059,969.06
其中：银行承兑汇票	9,901,858.03	98.35			9,901,858.03
商业承兑汇票	166,432.66	1.65	8,321.63	5.00	158,111.03
合计	10,068,290.69	100.00	8,321.63	0.08	10,059,969.06

(续上表)

种类	2023. 12. 31				
	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	8,012,309.46	100.00			8,012,309.46
其中：银行承兑汇票	8,012,309.46	100.00			8,012,309.46
合计	8,012,309.46	100.00			8,012,309.46

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2025. 4. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	8,245,346.57			9,901,858.03		
商业承兑汇票组合	230,973.00	11,548.65	5.00	166,432.66	8,321.63	5.00
小计	8,476,319.57	11,548.65	0.14	10,068,290.69	8,321.63	0.08

(续上表)

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	8,012,309.46		
商业承兑汇票组合			
小计	8,012,309.46		

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-4月

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	8,321.63	3,227.02				11,548.65

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	
账准备						
合 计	8,321.63	3,227.02				11,548.65

2) 2024 年度

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		8,321.63				8,321.63
合 计		8,321.63				8,321.63

(4) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票		1,682,430.00	3,357,246.00
小 计		1,682,430.00	3,357,246.00

(5) 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	2025. 4. 30		2024. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		7,736,152.48		8,080,114.81
商业承兑汇票		170,000.00		
小 计		7,906,152.48		8,080,114.81

(续上表)

项 目	2023. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		4,529,363.46
小 计		4,529,363.46

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1 年以内	31,678,287.75	47,017,507.49	27,042,002.48
1-2 年	220,017.78	436,458.45	1,615,224.76

账龄	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
2-3年	1,666,643.46	1,474,524.76	
3年以上	413,824.00	413,824.00	422,424.00
账面余额合计	33,978,772.99	49,342,314.70	29,079,651.24
减：坏账准备	2,792,295.01	3,523,264.45	2,286,483.21
账面价值合计	31,186,477.98	45,819,050.25	26,793,168.03

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	2025. 4. 30				
	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	389,374.00	1.15	389,374.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,589,398.99	98.85	2,402,921.01	7.15	31,186,477.98
合计	33,978,772.99	100.00	2,792,295.01	8.22	31,186,477.98

(续上表)

种类	2024. 12. 31				
	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	389,374.00	0.79	389,374.00	100.00	
按组合计提坏账准备	48,952,940.70	99.21	3,133,890.45	6.40	45,819,050.25
合计	49,342,314.70	100.00	3,523,264.45	7.14	45,819,050.25

(续上表)

种类	2023. 12. 31				
	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	389,374.00	1.34	389,374.00	100.00	
按组合计提坏账准备	28,690,277.24	98.66	1,897,109.21	6.61	26,793,168.03
合计	29,079,651.24	100.00	2,286,483.21	7.86	26,793,168.03

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025. 4. 30			2024. 12. 31		
	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	31,678,287.75	1,583,914.39	5.00	47,017,507.49	2,350,875.37	5.00
1-2年	220,017.78	22,001.78	10.00	436,458.45	43,645.85	10.00
2-3年	1,277,269.46	383,180.84	30.00	1,085,150.76	325,545.23	30.00
3年以上	413,824.00	413,824.00	100.00	413,824.00	413,824.00	100.00
小计	33,589,398.99	2,402,921.01	7.15	48,952,940.70	3,133,890.45	6.40

(续上表)

账龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,042,002.48	1,352,100.13	5.00
1-2年	1,225,850.76	122,585.08	10.00
2-3年			
3年以上	422,424.00	422,424.00	100.00
小计	28,690,277.24	1,897,109.21	6.61

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-4月

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	外币折算差额	
按组合计提坏账准备	3,523,264.45	-731,738.04			768.60	2,792,295.01
合计	3,523,264.45	-731,738.04			768.60	2,792,295.01

2) 2024年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	外币折算差额	
按组合计提坏账准备	2,286,483.21	1,228,582.04			8,199.20	3,523,264.45
合计	2,286,483.21	1,228,582.04			8,199.20	3,523,264.45

3) 2023年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	外币折算 差额	
按组合计提 坏账准备	1,784,810.82	497,797.46			3,874.93	2,286,483.21
合 计	1,784,810.82	497,797.46			3,874.93	2,286,483.21

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2025 年 4 月 30 日

单位名称	账面余额			占应收账款 和合同资 产的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同 资产	小 计		
CP SQUARED INC.	5,557,159.14		5,557,159.14	16.35	277,857.96
湘潭市金能新材 材料有限公司	3,128,593.46		3,128,593.46	9.21	156,429.67
广州祈信金属制 品有限公司	2,203,100.00		2,203,100.00	6.48	110,155.00
NIMBUS PRODUCTS (SHEFFIELD) LTD.	1,427,051.24		1,427,051.24	4.20	71,352.56
佛山市南海启特 化工有限公司	1,180,035.00		1,180,035.00	3.47	59,001.75
小 计	13,495,938.84		13,495,938.84	39.71	674,796.94

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账 款和合同 资产的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同 资产	小 计		
河北三厦科技股份 有限公司	7,534,003.70		7,534,003.70	15.27	376,700.19
湘潭市金能新材料 有限公司	5,207,898.78		5,207,898.78	10.55	260,394.94
CP SQUARED INC.	5,122,285.10		5,122,285.10	10.38	256,114.25
广州祈信金属制品 有限公司	4,198,300.00		4,198,300.00	8.51	229,915.00
NIMBUS PRODUCTS (SHEFFIELD) LTD.	3,023,075.92		3,023,075.92	6.13	151,153.80
小 计	25,085,563.50		25,085,563.50	50.84	1,274,278.18

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
湘潭市金能新材料有限公司	4,978,446.10		4,978,446.10	17.12	248,922.31
广州祈信金属制品有限公司	4,356,100.00		4,356,100.00	14.98	217,805.00
CP SQUARED INC.	2,890,585.65		2,890,585.65	9.94	144,529.28
江门科晶五金搪瓷有限公司	1,549,905.00		1,549,905.00	5.33	77,495.25
四会市锐祥五金制品有限公司	1,122,977.50		1,122,977.50	3.86	101,185.55
小 计	14,898,014.25		14,898,014.25	51.23	789,937.39

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票	1,370,677.55	275,752.75	700,000.00
合 计	1,370,677.55	275,752.75	700,000.00

(2) 公司已质押的应收款项融资情况

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票	500,000.00	56,312.75	500,000.00
小 计	500,000.00	56,312.75	500,000.00

(3) 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	终止确认金额		
	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票	5,932,184.10	7,586,595.34	5,332,864.24
小 计	5,932,184.10	7,586,595.34	5,332,864.24

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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2025. 4. 30				2024. 12. 31			
	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	2,394,547.11	99.87		2,394,547.11	3,626,178.62	100.00		3,626,178.62
1 年以上	3,083.23	0.13		3,083.23				
合 计	2,397,630.34	100.00		2,397,630.34	3,626,178.62	100.00		3,626,178.62

(续上表)

账 龄	2023. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,003,749.30	99.94		2,003,749.30
1 年以上	1,108.74	0.06		1,108.74
合 计	2,004,858.04	100.00		2,004,858.04

(2) 预付款项金额前 5 名情况

2025 年 4 月 30 日余额前 5 名的预付款项合计数为 1,788,404.70 元，占预付款项余额合计数的比例为 74.59%。

2024 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 3,467,484.59 元，占预付款项余额合计数的比例为 95.62%。

2023 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 1,660,461.28 元，占预付款项余额合计数的比例为 82.82%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
关联方往来款			17,429,201.11
押金保证金	586,243.22	563,829.15	561,912.06
备用金及其他	287,493.39	476,613.64	789,496.57
账面余额小计	873,736.61	1,040,442.79	18,780,609.74
减：坏账准备	363,340.31	316,635.17	1,863,433.53
账面价值合计	510,396.30	723,807.62	16,917,176.21

(2) 账龄情况

账 龄	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1 年以内	273, 576. 55	377, 051. 40	2, 692, 842. 12
1-2 年	51, 827. 02	256, 271. 71	15, 948, 868. 02
2-3 年	407, 708. 52	269, 928. 50	9, 990. 00
3 年以上	140, 624. 52	137, 191. 18	128, 909. 60
账面余额小计	873, 736. 61	1, 040, 442. 79	18, 780, 609. 74
减：坏账准备	363, 340. 31	316, 635. 17	1, 863, 433. 53
账面价值合计	510, 396. 30	723, 807. 62	16, 917, 176. 21

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 4. 30				
	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	873, 736. 61	100. 00	363, 340. 31	41. 58	510, 396. 30
合 计	873, 736. 61	100. 00	363, 340. 31	41. 58	510, 396. 30

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	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	1, 040, 442. 79	100. 00	316, 635. 17	30. 43	723, 807. 62
合 计	1, 040, 442. 79	100. 00	316, 635. 17	30. 43	723, 807. 62

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	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	18, 780, 609. 74	100. 00	1, 863, 433. 53	9. 92	16, 917, 176. 21
合 计	18, 780, 609. 74	100. 00	1, 863, 433. 53	9. 92	16, 917, 176. 21

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025. 4. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	873,736.61	363,340.31	41.58	1,040,442.79	316,635.17	30.43
其中：1年以内	273,576.55	13,678.83	5.00	377,051.40	18,852.57	5.00
1-2年	51,827.02	5,182.70	10.00	256,271.71	25,627.17	10.00
2-3年	407,708.52	203,854.26	50.00	269,928.50	134,964.25	50.00
3年以上	140,624.52	140,624.52	100.00	137,191.18	137,191.18	100.00
小 计	873,736.61	363,340.31	41.58	1,040,442.79	316,635.17	30.43

(续上表)

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,780,609.74	1,863,433.53	9.92
其中：1年以内	2,692,842.12	134,642.13	5.00
1-2年	15,948,868.02	1,594,886.80	10.00
2-3年	9,990.00	4,995.00	50.00
3年以上	128,909.60	128,909.60	100.00
小 计	18,780,609.74	1,863,433.53	9.92

(4) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-4月

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	316,635.17			316,635.17
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,545.25			46,545.25

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)	
本期收回或转回				
本期核销				
外币折算差额	159.89			159.89
期末数	363,340.31			363,340.31
期末坏账准备计 提比例 (%)	41.58			41.58

2) 2024 年度

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	1,863,433.53			1,863,433.53
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,548,115.43			-1,548,115.43
本期收回或转回				
本期核销				
外币折算差额	1,317.07			1,317.07
期末数	316,635.17			316,635.17
期末坏账准备计 提比例 (%)	30.43			30.43

3) 2023 年度

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	1,133,583.74			1,133,583.74

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)	
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	728,924.48			728,924.48
本期收回或转回				
本期核销				
外币折算差额	925.31			925.31
期末数	1,863,433.53			1,863,433.53
期末坏账准备计 提比例 (%)	9.92			9.92

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2025 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州祈信金属制品有限 公司	保证金	400,000.00	2-3 年	45.78	200,000.00
林适	其他	97,332.06	1 年以内	11.14	4,866.60
国家税务总局台山市税 务局大江税务分局	其他	88,292.95	1 年以内	10.11	4,414.65
南方电网广东江门台山 供电局	保证金	80,000.00	3 年以上	9.16	80,000.00
Lucky Clover Enterprises Ltd.	押金	57,457.74	1 年以内 509.54 元; 1-2 年 2839.15 元; 3 年以上 54109.05 元	6.58	54,418.44
小 计		723,082.75		82.77	343,699.69

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州祈信金属制品有限 公司	保证金	400,000.00	1-2 年 160000 元; 2-3 年 240000 元	38.45	136,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
Rio Tinto Minerals Asia Pte Ltd.	其他	240,880.20	1年以内	23.15	12,044.01
南方电网广东江门台山 供电局	保证金	80,000.00	2-3年	7.69	40,000.00
Lucky Clover Enterprises Ltd.	保证金	57,328.36	1年以内 3341.15元; 2-3年 27140.38元; 3年以上 26846.83元	5.51	40,584.08
国家税务总局台山市税 务局大江税务分局	其他	50,170.58	1年以内	4.82	2,508.53
小 计		828,379.14		79.62	231,136.62

3) 2023年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
汤上	关联方往 来款	9,997,955.91	1年以内 815364.13元; 1-2年 9182591.78元	53.24	959,027.38
黄永坚	关联方往 来款	2,609,659.19	1年以内 269849.94元; 1-2年 2339809.25元	13.90	247,473.42
方金泉	关联方往 来款	1,617,020.76	1年以内 49487.97元; 1-2年 1567532.79元	8.61	159,227.68
刘新强	关联方往 来款	1,206,680.49	1年以内 38020.91元; 1-2年 1168659.58元	6.43	118,767.00
李正香	关联方往 来款	789,651.44	1年以内 172089.12元; 1-2年 617562.32元	4.20	70,360.69
小 计		16,220,967.79		86.38	1,554,856.17

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2025.4.30			2024.12.31		
	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	31,622,429.08		31,622,429.08	33,617,554.20		33,617,554.20
库存商品	29,223,542.92	618,695.50	28,604,847.42	24,611,078.71	646,623.50	23,964,455.21
在产品	1,344,884.35		1,344,884.35	2,290,290.31		2,290,290.31
周转材料	1,869,282.70		1,869,282.70	2,425,596.24		2,425,596.24
在途物资				4,114,899.80		4,114,899.80
发出商品	602,288.22		602,288.22	1,117,940.10		1,117,940.10

项 目	2025. 4. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	64,662,427.27	618,695.50	64,043,731.77	68,177,359.36	646,623.50	67,530,735.86

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,982,817.32		16,982,817.32
库存商品	26,090,416.34	1,043,922.92	25,046,493.42
在产品	2,179,952.48		2,179,952.48
周转材料	1,681,646.23		1,681,646.23
在途物资	3,088,057.20		3,088,057.20
发出商品	946,704.98		946,704.98
合 计	50,969,594.55	1,043,922.92	49,925,671.63

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2025年1-4月

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	
库存商品	646,623.50	126,453.76		154,381.76		618,695.50
合 计	646,623.50	126,453.76		154,381.76		618,695.50

② 2024年度

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	
库存商品	1,043,922.92	120,052.93		517,352.35		646,623.50
合 计	1,043,922.92	120,052.93		517,352.35		646,623.50

③ 2023年度

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	
库存商品	904,632.68	648,835.45		509,545.21		1,043,922.92
合 计	904,632.68	648,835.45		509,545.21		1,043,922.92

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

2025年1-4月、2024年度、2023年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价或合同价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出及耗用

8. 其他流动资产

项 目	2025. 4. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	7,200.96		7,200.96	4,226.44		4,226.44
待抵扣增值税进项税额	67,487.79		67,487.79	1,378,035.63		1,378,035.63
其他	8,566.76		8,566.76			
合 计	83,255.51		83,255.51	1,382,262.07		1,382,262.07

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	850,953.78		850,953.78
待抵扣增值税进项税额	94,610.00		94,610.00
合 计	945,563.78		945,563.78

9. 投资性房地产

(1) 2025年1-4月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,340,414.17	6,340,414.17
本期增加金额	4,899,419.98	4,899,419.98
其中：固定资产转入	4,899,419.98	4,899,419.98
本期减少金额		
期末数	11,239,834.15	11,239,834.15

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,036,589.12	2,036,589.12
本期增加金额	1,748,840.57	1,748,840.57
1) 计提或摊销	158,570.50	158,570.50
2) 固定资产转入	1,590,270.07	1,590,270.07
本期减少金额		
期末数	3,785,429.69	3,785,429.69
账面价值		
期末账面价值	7,454,404.46	7,454,404.46
期初账面价值	4,303,825.05	4,303,825.05
(2) 2024 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	21,782,969.91	21,782,969.91
本期增加金额	6,340,414.16	6,340,414.16
其中：固定资产转入	6,340,414.16	6,340,414.16
本期减少金额	21,782,969.90	21,782,969.90
其中：其他转出	21,782,969.90	21,782,969.90
期末数	6,340,414.17	6,340,414.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	5,956,861.31	5,956,861.31
本期增加金额	2,369,036.62	2,369,036.62
1) 计提或摊销	508,129.81	508,129.81
2) 固定资产转入	1,860,906.81	1,860,906.81
本期减少金额	6,289,308.81	6,289,308.81
其中：其他转出	6,289,308.81	6,289,308.81
期末数	2,036,589.12	2,036,589.12
账面价值		
期末账面价值	4,303,825.05	4,303,825.05

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	15,826,108.60	15,826,108.60
(3) 2023 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	20,864,541.43	20,864,541.43
本期增加金额	918,428.48	918,428.48
其中：固定资产转入	918,428.48	918,428.48
本期减少金额		
期末数	21,782,969.91	21,782,969.91
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,714,949.81	4,714,949.81
本期增加金额	1,241,911.50	1,241,911.50
1) 计提或摊销	1,009,242.95	1,009,242.95
2) 固定资产转入	232,668.55	232,668.55
本期减少金额		
期末数	5,956,861.31	5,956,861.31
账面价值		
期末账面价值	15,826,108.60	15,826,108.60
期初账面价值	16,149,591.62	16,149,591.62

10. 固定资产

(1) 2025 年 1-4 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	小 计
账面原值					
期初数	57,306,902.19	36,435,571.13	3,499,766.22	12,334,790.98	109,577,030.52
本期增加金额		7,816,729.56	707.97	98,354.98	7,915,792.51
1) 购置		1,689,438.77		98,294.09	1,787,732.86
2) 在建工程转入		6,127,290.79			6,127,290.79

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	小 计
3) 外币折算差额			707.97	60.89	768.86
本期减少金额	4,899,419.98				4,899,419.98
其中：转出至投资性方资产	4,899,419.98				4,899,419.98
期末数	52,407,482.21	44,252,300.69	3,500,474.19	12,433,145.96	112,593,403.05
累计折旧					
期初数	28,438,087.41	19,629,171.34	2,643,137.71	6,748,022.12	57,458,418.58
本期增加金额	605,610.57	985,431.56	42,203.75	395,015.90	2,028,261.78
1) 计提	605,610.57	985,431.56	41,531.17	394,961.03	2,027,534.33
2) 外币折算差额			672.58	54.87	727.45
本期减少金额	1,590,270.07				1,590,270.07
其中：转出至投资性方资产	1,590,270.07				1,590,270.07
期末数	27,453,427.91	20,614,602.90	2,685,341.46	7,143,038.02	57,896,410.29
账面价值					
期末账面价值	24,954,054.30	23,637,697.79	815,132.73	5,290,107.94	54,696,992.76
期初账面价值	28,868,814.78	16,806,399.79	856,628.51	5,586,768.86	52,118,611.94

(2) 2024 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	小 计
账面原值					
期初数	41,662,511.59	33,271,322.21	3,493,052.32	11,747,910.82	90,174,796.94
本期增加金额	21,984,804.76	3,180,178.11	6,713.90	813,116.81	25,984,813.58
1) 购置	201,834.86	3,180,178.11		537,324.79	3,919,337.76
2) 在建工程转入				270,392.39	270,392.39
3) 投资性房地产转入	21,782,969.90				21,782,969.90
4) 外币折算差额			6,713.90	5,399.63	12,113.53
本期减少金额	6,340,414.16	15,929.19		226,236.65	6,582,580.00
1) 处置或报废		15,929.19		226,236.65	242,165.84
2) 转出至投资性	6,340,414.16				6,340,414.16

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	小 计
房地产					
期末数	57,306,902.19	36,435,571.13	3,499,766.22	12,334,790.98	109,577,030.52
累计折旧					
期初数	22,211,529.00	17,194,094.57	2,457,487.85	5,531,238.95	47,394,350.37
本期增加金额	8,087,465.22	2,450,209.51	185,649.86	1,412,492.08	12,135,816.67
1) 计提	1,798,156.41	2,450,209.51	180,334.68	1,407,839.09	5,836,539.69
2) 投资性房地产转入	6,289,308.81				6,289,308.81
3) 外币折算差额			5,315.18	4,652.99	9,968.17
本期减少金额	1,860,906.81	15,132.74		195,708.91	2,071,748.46
1) 处置或报废		15,132.74		195,708.91	210,841.65
2) 转出至投资性房地产	1,860,906.81				1,860,906.81
期末数	28,438,087.41	19,629,171.34	2,643,137.71	6,748,022.12	57,458,418.58
账面价值					
期末账面价值	28,868,814.78	16,806,399.79	856,628.51	5,586,768.86	52,118,611.94
期初账面价值	19,450,982.59	16,077,227.64	1,035,564.47	6,216,671.87	42,780,446.57

(3) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	小 计
账面原值					
期初数	42,370,916.97	32,897,693.91	3,488,665.58	9,443,332.08	88,200,608.54
本期增加金额	210,023.10	373,628.30	4,386.74	2,304,578.74	2,892,616.88
1) 购置	210,023.10	373,628.30		2,301,414.99	2,885,066.39
2) 外币折算差额			4,386.74	3,163.75	7,550.49
本期减少金额	918,428.48				918,428.48
其中：转出至投资性房地产	918,428.48				918,428.48
期末数	41,662,511.59	33,271,322.21	3,493,052.32	11,747,910.82	90,174,796.94
累计折旧					
期初数	21,072,861.94	14,464,724.98	2,260,473.07	4,343,557.52	42,141,617.51

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	小 计
本期增加金额	1,371,335.61	2,729,369.59	197,014.78	1,187,681.43	5,485,401.41
1) 计提	1,371,335.61	2,729,369.59	193,986.69	1,184,659.73	5,479,351.62
2) 外币折算差额			3,028.09	3,021.70	6,049.79
本期减少金额	232,668.55				232,668.55
其中：转出至投资性房地产	232,668.55				232,668.55
期末数	22,211,529.00	17,194,094.57	2,457,487.85	5,531,238.95	47,394,350.37
账面价值					
期末账面价值	19,450,982.59	16,077,227.64	1,035,564.47	6,216,671.87	42,780,446.57
期初账面价值	21,298,055.03	18,432,968.93	1,228,192.51	5,099,774.56	46,058,991.03

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2025. 4. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
搪瓷釉生产线大气污染深度脱销工程				6,127,290.79		6,127,290.79
合 计				6,127,290.79		6,127,290.79

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
搪瓷釉生产线大气污染深度脱销工程			
合 计			

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2025年1-4月

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
搪瓷釉生产线大气污染深度脱销工程	6,474,800.00	6,127,290.79		6,127,290.79		
小 计	6,474,800.00	6,127,290.79		6,127,290.79		

2)2024 年度

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
搪瓷釉生产线大气 污染深度脱销工程	6,474,800.00		6,127,290.79			6,127,290.79
小 计	6,474,800.00		6,127,290.79			6,127,290.79

12. 使用权资产

(1) 2025 年 1-4 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,184,704.62	2,184,704.62
本期增加金额	642,505.78	642,505.78
1) 租入	638,577.69	638,577.69
2) 外币折算差额	3,928.09	3,928.09
本期减少金额	444,239.38	444,239.38
其中:处置	444,239.38	444,239.38
期末数	2,382,971.02	2,382,971.02
累计折旧		
期初数	1,338,329.48	1,338,329.48
本期增加金额	123,884.81	123,884.81
1) 计提	121,742.22	121,742.22
2) 外币折算差额	2,142.59	2,142.59
本期减少金额	411,481.05	411,481.05
其中:处置	411,481.05	411,481.05
期末数	1,050,733.24	1,050,733.24
账面价值		
期末账面价值	1,332,237.78	1,332,237.78
期初账面价值	846,375.14	846,375.14

(2) 2024 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,147,453.51	2,147,453.51
本期增加金额	37,251.12	37,251.12
1) 租入		
2) 外币折算差额	37,251.12	37,251.12
本期减少金额		
期末数	2,184,704.63	2,184,704.63
累计折旧		
期初数	950,777.79	950,777.79
本期增加金额	387,551.70	387,551.70
1) 计提	372,312.61	372,312.61
2) 外币折算差额	15,239.09	15,239.09
本期减少金额		
期末数	1,338,329.49	1,338,329.49
账面价值		
期末账面价值	846,375.14	846,375.14
期初账面价值	1,196,675.72	1,196,675.72
(3) 2023 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,123,114.36	2,123,114.36
本期增加金额	24,339.15	24,339.15
1) 租入		
2) 外币折算差额	24,339.15	24,339.15
本期减少金额		
期末数	2,147,453.51	2,147,453.51
累计折旧		
期初数	576,906.93	576,906.93
本期增加金额	373,870.86	373,870.86

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 计提	365,684.91	365,684.91
2) 外币折算差额	8,185.95	8,185.95
本期减少金额		
期末数	950,777.79	950,777.79
账面价值		
期末账面价值	1,196,675.72	1,196,675.72
期初账面价值	1,546,207.43	1,546,207.43

13. 无形资产

(1) 2025年1-4月

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	商标	合 计
账面原值					
期初数	16,491,928.71	838,938.08	450,000.00	6,073,993.37	23,854,860.16
本期增加金额				6,377.04	6,377.04
1) 购置				5,813.25	5,813.25
2) 外币折算 差额				563.79	563.79
本期减少金额					
期末数	16,491,928.71	838,938.08	450,000.00	6,080,370.41	23,861,237.20
累计摊销					
期初数	5,378,189.05	699,803.31	15,000.00	6,029,078.82	12,122,071.18
本期增加金额	124,030.82	93,215.32	15,000.00	6,463.28	238,709.42
1) 计提	124,030.82	93,215.32	15,000.00	6,000.85	238,246.99
2) 外币折算 差额				462.43	462.43
本期减少金额					
期末数	5,502,219.87	793,018.63	30,000.00	6,035,542.10	12,360,780.60
账面价值					
期末账面价值	10,989,708.84	45,919.45	420,000.00	44,828.31	11,500,456.60
期初账面价值	11,113,739.66	139,134.77	435,000.00	44,914.55	11,732,788.98

(2) 2024 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	商标	合 计
账面原值					
期初数	16,491,928.71	838,938.08		6,035,082.29	23,365,949.08
本期增加金额			450,000.00	38,911.08	488,911.08
1) 购置			450,000.00	34,298.65	484,298.65
2) 外币折算 差额				4,612.43	4,612.43
本期减少金额					
期末数	16,491,928.71	838,938.08	450,000.00	6,073,993.37	23,854,860.16
累计摊销					
期初数	5,006,096.59	420,157.30		6,003,845.66	11,430,099.55
本期增加金额	372,092.46	279,646.01	15,000.00	25,233.16	691,971.63
1) 计提	372,092.46	279,646.01	15,000.00	21,303.90	688,042.37
2) 外币折算 差额				3,929.26	3,929.26
本期减少金额					
期末数	5,378,189.05	699,803.31	15,000.00	6,029,078.82	12,122,071.18
账面价值					
期末账面价值	11,113,739.66	139,134.77	435,000.00	44,914.55	11,732,788.98
期初账面价值	11,485,832.12	418,780.78		31,236.63	11,935,849.53

(3) 2023 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	合 计
账面原值				
期初数	16,491,928.71	707,964.62	6,028,473.21	23,228,366.54
本期增加金额		130,973.46	6,609.08	137,582.54
1) 购置		130,973.46	3,647.54	134,621.00
2) 外币折算差额			2,961.54	2,961.54
本期减少金额				
期末数	16,491,928.71	838,938.08	6,035,082.29	23,365,949.08
累计摊销				

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	合 计
期初数	4,634,004.13	155,063.90	5,982,934.03	10,772,002.06
本期增加金额	372,092.46	265,093.40	20,911.63	658,097.49
1) 计提	372,092.46	265,093.40	18,486.26	655,672.12
2) 外币折算差额			2,425.37	2,425.37
本期减少金额				
期末数	5,006,096.59	420,157.30	6,003,845.66	11,430,099.55
账面价值				
期末账面价值	11,485,832.12	418,780.78	31,236.63	11,935,849.53
期初账面价值	11,857,924.58	552,900.72	45,539.18	12,456,364.48

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
立基搪瓷	2,767,675.47		2,767,675.47	2,761,443.11		2,761,443.11
合 计	2,767,675.47		2,767,675.47	2,761,443.11		2,761,443.11

(续上表)

被投资单位名称	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
立基搪瓷	2,702,340.05		2,702,340.05
合 计	2,702,340.05		2,702,340.05

(2) 商誉账面原值

1) 2025年1-4月

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	外币折算差额	
立基搪瓷	2,761,443.11			-6,232.36	2,767,675.47
合 计	2,761,443.11			-6,232.36	2,767,675.47

2) 2024年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	外币折算差额	
立基搪瓷	2,702,340.05			-59,103.06	2,761,443.11
合计	2,702,340.05			-59,103.06	2,761,443.11

3) 2023 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	外币折算差额	
立基搪瓷	2,663,723.26			-38,616.79	2,702,340.05
合计	2,663,723.26			-38,616.79	2,702,340.05

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
立基搪瓷资产组	商誉所在的资产组，可以带来独立的现金流	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

1) 2025 年 1-4 月

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
立基搪瓷资产组	2,767,675.47	4,956.00 万元	
小计	2,767,675.47	4,956.00 万元	

(续上表)

项目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
立基搪瓷资产组	5	收入增长率：-20.00%-3.00%；毛利率：45.34%；确定依据：根据历史实际经营数据	收入增长率：0%；毛利率：45.34%；确定依据：与预测期最后一年一	当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
		及行业发展趋势预测	致	

2) 2024 年度

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
立基搪瓷资产组	2,761,443.11	5,281.00 万元	
小 计	2,761,443.11	5,281.00 万元	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
立基搪瓷资产组	5	收入增长率： -20.00%-3.00%毛利率： 45.34%确定依据：根据历史实际经营数据及行业发展趋势预测	收入增长率：0% 毛利率：45.34% 确定依据：与预测期最后一年一致	当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率

3) 2023 年度

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
立基搪瓷资产组	2,702,340.05	5,622.00 万元	
小 计	2,702,340.05	5,622.00 万元	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
立基搪瓷资产组	5	收入增长率： 3.00%-10.00%毛利率： 44.72%确定依据：根据历史实际经营数据及行业发展趋势预测	收入增长率：0% 毛利率：44.72% 确定依据：与预测期最后一年一致	当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率

15. 长期待摊费用

2025年1-4月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		18,165.14	1,009.18		17,155.96
合计		18,165.14	1,009.18		17,155.96

16. 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	2025.4.30		2024.12.31	
	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	3,074,922.98	468,332.14	3,761,450.75	572,202.16
存货跌价准备	590,546.32	88,581.95	558,635.97	83,795.40
租赁负债	1,082,836.21	170,335.96	610,546.42	100,740.16
可抵扣亏损	1,532,639.07	229,895.86	2,354,906.40	353,235.96
政府补助	3,806,782.94	571,017.44	3,906,107.42	585,916.11
内部未实现交易损益	830,618.89	72,089.38	949,793.73	82,908.55
合计	10,918,346.41	1,600,252.73	12,141,440.69	1,778,798.34

(续上表)

项目	2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,059,879.55	612,889.22
存货跌价准备	844,500.21	126,675.03
租赁负债	979,176.04	159,472.96
可抵扣亏损	8,229,569.64	1,234,435.44
政府补助	101,421.01	15,213.15
内部未实现交易损益	705,622.93	47,007.90
合计	14,920,169.38	2,195,693.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.4.30		2024.12.31	
	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

项 目	2025. 4. 30		2024. 12. 31	
	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
使用权资产	1,332,237.78	210,539.90	846,375.14	138,823.08
非同一控制下企业合并评估增值	3,592,845.78	179,642.29	3,643,449.24	182,172.46
合 计	4,925,083.56	390,182.19	4,489,824.38	320,995.54

(续上表)

项 目	2023. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,196,675.72	194,598.03
非同一控制下企业合并评估增值	3,795,259.62	189,762.98
合 计	4,991,935.34	384,361.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
资产减值准备	92,260.99	86,770.50	90,037.19
存货跌价准备	28,149.18	87,987.53	199,422.71
可抵扣亏损	2,719,395.24	1,916,494.69	2,189,492.27
合 计	2,839,805.41	2,091,252.72	2,478,952.17

(4) 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	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
2025 年	151,998.03	151,998.03	424,995.61
2026 年	692,511.84	692,511.84	692,511.84
2027 年	1,071,984.82	1,071,984.82	1,071,984.82
2028 年	802,900.55		
合 计	2,719,395.24	1,916,494.69	2,189,492.27

17. 其他非流动资产

项 目	2025. 4. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2025. 4. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,323,155.39		2,323,155.39	76,110.00		76,110.00
合 计	2,323,155.39		2,323,155.39	76,110.00		76,110.00

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,687,894.69		1,687,894.69
合 计	1,687,894.69		1,687,894.69

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2025年4月30日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	13,229,170.00	13,229,170.00	票据保证金
应收票据	500,000.00	500,000.00	质押
应收票据	7,906,152.48	7,897,652.48	已背书未终止确认
固定资产	42,928,017.35	28,067,613.16	抵押
无形资产	8,352,984.00	6,141,701.46	抵押
合 计	72,916,323.83	55,836,137.10	

(2) 2024年12月31日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	票据保证金
应收票据	1,738,742.75	1,738,742.75	质押
应收票据	8,080,114.81	8,080,114.81	已背书未终止确认
固定资产	42,928,017.35	28,723,073.58	抵押
无形资产	8,352,984.00	6,197,388.02	抵押
合 计	71,099,858.91	54,739,319.16	

(3) 2023年12月31日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	2,989,814.84	2,989,814.84	票据保证金
应收票据	3,857,246.00	3,857,246.00	质押
应收票据	4,529,363.46	4,529,363.46	已背书未终止确认
固定资产	47,153,543.56	30,921,508.07	抵押
无形资产	11,014,104.00	7,690,572.50	抵押
合 计	69,544,071.86	49,988,504.87	

19. 短期借款

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
抵押及保证借款			34,046,230.56
保证借款	11,010,373.61	11,009,166.67	19,517,829.16
合 计	11,010,373.61	11,009,166.67	53,564,059.72

20. 应付票据

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	25,513,150.00	21,682,430.00	9,834,306.00
合 计	25,513,150.00	21,682,430.00	9,834,306.00

21. 应付账款

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
货物及服务采购款	10,689,464.54	19,533,470.51	12,851,363.62
设备及工程款	1,267,351.18	2,302,300.25	1,180,888.65
其他	115,204.50	209,703.10	29,301.09
合 计	12,072,020.22	22,045,473.86	14,061,553.36

22. 预收款项

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
预收租金	7,115.92		

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
合 计	7,115.92		

23. 合同负债

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
货款	704,530.15	1,969,120.12	1,316,274.36
合 计	704,530.15	1,969,120.12	1,316,274.36

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,400,481.33	9,227,330.87	12,505,825.00	3,121,987.20
离职后福利—设定提存计划	29,635.62	622,655.11	652,290.73	
合 计	6,430,116.95	9,849,985.98	13,158,115.73	3,121,987.20

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,126,506.78	32,045,976.52	29,772,001.97	6,400,481.33
离职后福利—设定提存计划	9,078.26	2,091,048.46	2,070,491.10	29,635.62
辞退福利		17,547.45	17,547.45	
合 计	4,135,585.04	34,154,572.43	31,860,040.52	6,430,116.95

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,955,767.29	25,108,302.43	25,937,562.94	4,126,506.78
离职后福利—设定提存计划		1,712,876.00	1,703,797.74	9,078.26
辞退福利		16,995.00	16,995.00	
合 计	4,955,767.29	26,838,173.43	27,658,355.68	4,135,585.04

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2025年1-4月

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	6,400,031.33	8,561,274.43	11,839,318.56	3,121,987.20
职工福利费		149,362.20	149,362.20	
社会保险费		268,915.50	268,915.50	
其中：医疗保险费		216,073.71	216,073.71	
工伤保险费		52,841.79	52,841.79	
住房公积金	450.00	137,232.73	137,682.73	
工会经费和职工教育经费		110,546.01	110,546.01	
小 计	6,400,481.33	9,227,330.87	12,505,825.00	3,121,987.20

2) 2024年度

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	4,126,378.82	29,820,884.30	27,547,231.79	6,400,031.33
职工福利费		754,737.35	754,737.35	
社会保险费	127.96	737,806.97	737,934.93	
其中：医疗保险费		622,616.67	622,616.67	
工伤保险费	127.96	115,190.30	115,318.26	
住房公积金		469,675.67	469,225.67	450.00
工会经费和职工教育经费		262,872.23	262,872.23	
小 计	4,126,506.78	32,045,976.52	29,772,001.97	6,400,481.33

3) 2023年度

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	4,955,767.29	22,973,749.81	23,803,138.28	4,126,378.82
职工福利费		914,757.55	914,757.55	
社会保险费		593,619.97	593,492.01	127.96
其中：医疗保险费		498,199.38	498,199.38	
工伤保险费		95,420.59	95,292.63	127.96
住房公积金		327,887.00	327,887.00	
工会经费和职工教育经费		298,288.10	298,288.10	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	4,955,767.29	25,108,302.43	25,937,562.94	4,126,506.78

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2025年1-4月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	29,635.62	595,517.35	625,152.97	
失业保险费		27,137.76	27,137.76	
小 计	29,635.62	622,655.11	652,290.73	

2) 2024年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	8,987.46	2,011,364.73	1,990,716.57	29,635.62
失业保险费	90.80	79,683.73	79,774.53	
小 计	9,078.26	2,091,048.46	2,070,491.10	29,635.62

3) 2023年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,661,964.54	1,652,977.08	8,987.46
失业保险费		50,911.46	50,820.66	90.80
小 计		1,712,876.00	1,703,797.74	9,078.26

25. 应交税费

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
企业所得税	1,527,993.45	1,106,129.99	
增值税	100,550.74		318,271.54
代扣代缴个人所得税	320,772.11	629,987.33	191,206.35
土地使用权	36,971.98		
印花税	317.77	31,886.62	16,567.94
水利建设基金	7,580.89	8,979.11	5,816.33
房产税	42,049.59	5,122.22	18,553.43
环境保护税		1,124.74	8,691.31

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
城市维护建设税	8,735.97	278.00	14,720.37
教育费附加	5,241.58	166.80	8,832.23
地方教育附加	3,494.38	111.20	5,888.15
合 计	2,053,708.46	1,783,786.01	588,547.65

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
应付股利		4,740,380.24	3,774,714.41
其他应付款	12,037,303.46	1,705,723.95	1,487,846.76
合 计	12,037,303.46	6,446,104.19	5,262,561.17

(2) 应付股利

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
普通股股利		4,740,380.24	3,774,714.41
小 计		4,740,380.24	3,774,714.41

(3) 其他应付款

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
应付少数股权款	10,918,932.71		
押金保证金	580,120.50	580,120.50	720,000.00
应付员工报销款		3,423.93	280,967.45
其他	538,250.25	1,122,179.52	486,879.31
合 计	12,037,303.46	1,705,723.95	1,487,846.76

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
一年内到期的长期借款	16,225,324.44	16,225,324.44	3,257,691.33
一年内到期的租赁负债	321,323.40	247,590.09	371,117.06
合 计	16,546,647.84	16,472,914.53	3,628,808.39

28. 其他流动负债

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
待转销项税额	91, 588. 92	255, 979. 00	135, 340. 72
不可终止确认的银行承兑汇票	7, 906, 152. 48	8, 080, 114. 81	4, 529, 363. 46
合 计	7, 997, 741. 40	8, 336, 093. 81	4, 664, 704. 18

29. 长期借款

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
抵押及保证借款	9, 700, 000. 00	9, 700, 000. 00	
合 计	9, 700, 000. 00	9, 700, 000. 00	

30. 租赁负债

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
租赁付款额	1, 091, 340. 44	635, 263. 44	888, 095. 60
减：利息支出	78, 930. 02	24, 717. 02	48, 325. 75
合 计	1, 012, 410. 42	610, 546. 42	839, 769. 85

31. 递延收益

(1) 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	3, 906, 107. 42		99, 324. 48	3, 806, 782. 94
合 计	3, 906, 107. 42		99, 324. 48	3, 806, 782. 94

(2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	101, 421. 01	3, 818, 000. 00	13, 313. 59	3, 906, 107. 42
合 计	101, 421. 01	3, 818, 000. 00	13, 313. 59	3, 906, 107. 42

(3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	113, 219. 45		11, 798. 44	101, 421. 01

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	113,219.45		11,798.44	101,421.01

32. 股本

股东类别	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
汤上	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
汤蔚蔚	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
黄永坚	6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00
李正香	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00
方佳颖	4,275,000.00	4,275,000.00	4,275,000.00
刘聿卓	2,475,000.00	2,475,000.00	2,475,000.00
王勇	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
严小亚	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
成巧云	450,000.00	450,000.00	450,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
股本溢价		10,469,553.35	10,469,553.35
其他资本公积	7,307,950.01	7,307,950.01	
合 计	7,307,950.01	17,777,503.36	10,469,553.35

(2) 其他说明

2024年9月，公司收到股东对历史出资瑕疵的现金补足款7,307,950.01元计入其他资本公积。

2025年4月，公司收购子公司立基搪瓷少数股东12.06%股权，支付的收购少数股东股权价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减资本公积10,469,553.35元。

34. 其他综合收益

(1) 2025年1-4月

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	384,116.28	30,421.88			19,910.36	10,511.52	404,026.64	
其中：外币财务报表折算差额	384,116.28	30,421.88			19,910.36	10,511.52	404,026.64	
其他综合收益合计	384,116.28	30,421.88			19,910.36	10,511.52	404,026.64	

(2) 2024年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	87,719.99	478,755.65			296,396.29	182,359.36	384,116.28	
其中：外币财务报表折算差额	87,719.99	478,755.65			296,396.29	182,359.36	384,116.28	
其他综合收益合计	87,719.99	478,755.65			296,396.29	182,359.36	384,116.28	

(3) 2023年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-94,336.60	292,289.77			182,056.59	110,233.18	87,719.99	
其中：外币财务报表折算差额	-94,336.60	292,289.77			182,056.59	110,233.18	87,719.99	

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	
		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		
其他综合收益合 计	-94,336.60	292,289.77			182,056.59	110,233.18	87,719.99	

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
法定盈余公积	1,453,155.22	3,740,605.40	2,222,653.25
合 计	1,453,155.22	3,740,605.40	2,222,653.25

(2) 其他说明

2024 年度，盈余公积增加系按母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

2025 年 4 月，公司收购子公司立基搪瓷少数股东 12.06%股权，支付的收购少数股东股权价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减盈余公积 2,287,450.18 元。

36. 未分配利润

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
调整前上期末未分配利润	40,753,110.51	27,366,004.69	19,642,122.42
调整期初未分配利润合计数（调 增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	40,753,110.51	27,366,004.69	19,642,122.42
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	3,880,572.78	14,905,057.97	8,799,662.91
减：提取法定盈余公积		1,517,952.15	1,075,780.64
期末未分配利润	44,633,683.29	40,753,110.51	27,366,004.69

(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	2025年1-4月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,231,249.96	35,506,596.55	173,315,899.68	121,163,203.18
其他业务收入	3,337,157.52	2,853,021.99	14,958,627.50	12,282,285.37
合 计	53,568,407.48	38,359,618.54	188,274,527.18	133,445,488.55
其中：与客户之间的 合同产生的收入	53,351,506.43	38,264,616.46	187,715,920.34	133,033,766.68

(续上表)

项 目	2023年度	
	收入	成本
主营业务收入	123,847,813.10	83,201,880.78
其他业务收入	14,925,850.53	11,378,233.27
合 计	138,773,663.63	94,580,114.05
其中：与客户之间的 合同产生的收入	136,911,584.90	93,486,086.77

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2025年1-4月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
永康市永盛东新材料科技有限公司	6,212,964.10	11.60
CP SQUARED INC.	3,772,573.62	7.04
湘潭市金能新材料有限公司	3,732,979.08	6.97
广州祈信金属制品有限公司	3,269,823.05	6.10
衡水七星电力科技有限公司	2,686,902.73	5.02
小 计	19,675,242.58	36.73

2) 2024年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
永康市永盛东新材料科技有限公司	17,118,747.84	9.09
湘潭市金能新材料有限公司	15,994,971.38	8.50
CP SQUARED INC.	15,146,138.85	8.04

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州祈信金属制品有限公司	13,943,487.15	7.41
NIMBUS PRODUCTS (SHEFFIELD) LTD.	12,187,401.86	6.47
小 计	74,390,747.08	39.51

3) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湘潭市金能新材料有限公司	13,508,458.70	9.73
CP SQUARED, INC.	12,262,108.75	8.84
永康市永盛东新材料科技有限公司	11,072,668.78	7.98
NIMBUS PRODUCTS (SHEFFIELD) LTD.	9,597,545.19	6.92
广州祈信金属制品有限公司	9,037,934.69	6.51
小 计	55,478,716.11	39.98

(3) 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	2025 年 1-4 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
搪瓷釉料	35,779,604.12	27,444,399.67	117,832,625.96	91,449,870.57
搪瓷日用品	10,800,440.84	5,849,564.05	40,962,158.73	20,628,077.01
搪瓷颜料	3,448,195.77	2,007,853.98	13,769,452.39	8,316,163.72
其他	3,323,265.70	2,962,798.76	15,151,683.26	12,639,655.38
小 计	53,351,506.43	38,264,616.46	187,715,920.34	133,033,766.68

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
搪瓷釉料	80,849,752.55	58,931,950.02
搪瓷日用品	32,576,761.32	17,764,851.95
搪瓷颜料	9,810,602.80	5,936,694.97
其他	13,674,468.23	10,852,589.83
小 计	136,911,584.90	93,486,086.77

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2025 年 1-4 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	40,430,335.53	30,909,507.37	143,228,237.31	109,827,444.31
境外	12,921,170.90	7,355,109.09	44,487,683.03	23,206,322.37
小 计	53,351,506.43	38,264,616.46	187,715,920.34	133,033,766.68

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
境内	101,933,704.71	73,762,404.57
境外	34,977,880.19	19,723,682.20
小 计	136,911,584.90	93,486,086.77

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	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
在某一时点确认收入	53,351,506.43	187,715,920.34	136,911,584.90
小 计	53,351,506.43	187,715,920.34	136,911,584.90

2. 税金及附加

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
房产税	145,268.25	447,115.65	517,397.61
土地使用税	104,638.33	313,915.00	313,916.80
城市维护建设税	24,270.56	245,732.15	215,284.54
教育费附加及地方教育费附加	24,270.55	239,133.18	215,284.48
印花税	17,398.41	100,582.68	116,549.50
水利建设基金	25,210.22	93,009.09	73,395.16
其他	1,127.17	29,561.74	49,789.35
合 计	342,183.49	1,469,049.49	1,501,617.44

3. 销售费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
工资薪酬	1,598,041.66	7,144,450.98	4,167,226.43
办公差旅费	128,488.84	598,925.60	603,883.41
业务招待费	246,067.48	980,325.95	836,393.03
交通运输费	192,799.27	698,948.04	608,091.62
广告宣传费	20,000.00	513,108.91	290,220.83
展览费	62,645.91	277,339.24	246,554.60
折旧摊销费	127,215.54	397,273.19	316,502.23
其他	120,941.24	749,663.45	567,357.97
合 计	2,496,199.94	11,360,035.36	7,636,230.12

4. 管理费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
工资薪酬	3,006,291.59	9,022,646.66	8,751,400.97
折旧摊销费	851,977.37	3,001,344.75	2,235,568.97
办公差旅费	166,675.14	691,759.17	738,508.41
中介服务费	937,200.61	2,069,621.07	1,590,260.67
修理费	16,972.90	653,291.51	197,628.55
保险费	174,111.11	391,936.83	318,754.18
董事会费	48,946.50	516,782.90	191,128.91
业务招待费	116,274.71	590,076.10	462,427.79
其他	351,996.73	949,972.44	506,001.02
合 计	5,670,446.66	17,887,431.43	14,991,679.47

5. 研发费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,258,978.46	3,816,414.91	2,306,030.00
材料及产品试制费	305,181.47	1,292,231.06	923,428.18
折旧摊销费	191,134.94	426,941.04	539,339.19

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
其他	243,505.83	339,447.06	590,680.08
合 计	1,998,800.70	5,875,034.07	4,359,477.45

6. 财务费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	406,186.72	1,988,490.95	2,718,314.42
利息收入	172,358.94	564,531.91	599,601.59
汇兑损益	-201,708.37	-232,179.46	-123,044.25
手续费	25,995.84	79,464.26	65,057.18
其他			7,156.37
合 计	58,115.25	1,271,243.84	2,067,882.13

7. 其他收益

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
与资产相关的政府补助	99,324.48	13,313.59	11,798.44
与收益相关的政府补助	199,500.00	3,847,018.64	495,784.00
增值税加计抵减	179,768.78	803,362.05	503,089.77
代扣个人所得税手续费返还	12,315.87	8,518.69	14,543.42
合 计	490,909.13	4,672,212.97	1,025,215.63

8. 投资收益

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益		31.93	23,719.66
贴现费用	-20,073.76		-8,503.89
债务重组损失	-96,556.27		
合 计	-116,630.03	31.93	15,215.77

9. 信用减值损失

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
坏账损失	681,965.77	311,211.76	-1,226,721.94
合 计	681,965.77	311,211.76	-1,226,721.94

10. 资产减值损失

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-104,287.24	-120,052.93	-648,835.45
合 计	-104,287.24	-120,052.93	-648,835.45

11. 资产处置收益

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
固定资产处置收益		796.46	
租赁资产处置收益	-32,758.33		
合 计	-32,758.33	796.46	

12. 营业外收入

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
营业外杂项收入	529.34	57,964.43	20,965.42
合 计	529.34	57,964.43	20,965.42

13. 营业外支出

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失		30,089.61	
其他	3,300.00	27,681.79	2,986.80
合 计	3,300.00	57,771.40	2,986.80

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	417,643.36	1,943,279.76	1,132,068.66
递延所得税费用	247,732.26	353,529.89	33,418.12
合 计	665,375.62	2,296,809.65	1,165,486.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	5,559,471.54	21,830,637.66	12,819,515.60
按母公司适用税率计算的所得税费用	833,920.73	3,274,595.65	1,922,927.34
子公司适用不同税率的影响	-37,056.86	987,647.04	855,178.16
非应税收入的影响		-1,124,794.85	-980,379.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,839.67	128,842.89	67,852.83
研发费用等加计扣除		-13,649.88	-7,017.14
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	37,427.63	-5,735.09	7,412.89
研发费用加计扣除	-269,044.55	-906,604.94	-664,873.19
合并对所得税的影响	8,289.00	-43,491.17	-35,614.98
所得税费用	665,375.62	2,296,809.65	1,165,486.78

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)34之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
理财产品及收益赎回		33.85	9,225,116.65
合 计		33.85	9,225,116.65

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
购买长期资产	3,013,500.46	5,201,923.02	3,769,151.12

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
合 计	3,013,500.46	5,201,923.02	3,769,151.12

(3) 投资支付的现金

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
购买子公司少数股权	5,635,200.00		
购买理财产品			9,200,000.00
合 计	5,635,200.00		9,200,000.00

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
关联方资金占用本金利息返还		17,909,735.34	2,816,930.78
股东投入资金		7,307,950.01	
合 计		25,217,685.35	2,816,930.78

2. 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	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
收到政府补助	199,500.00	7,665,018.64	495,784.00
收回票据保证金及结息	78,558.18	5,126,646.28	6,814,832.18
其他	778,587.71	1,570,180.43	1,221,709.85
合 计	1,056,645.89	14,361,845.35	8,532,326.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
支付付现费用	3,675,168.12	9,395,543.45	7,939,750.19
支付票据保证金	4,361,760.00	12,134,060.00	8,751,000.00
其他	841,211.14	107,146.04	768,626.50
合 计	8,878,139.26	21,636,749.49	17,459,376.69

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
票据贴现			1,093,823.63
合 计			1,093,823.63

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
支付长期租赁款	186,335.11	365,610.26	437,850.76
合 计	186,335.11	365,610.26	437,850.76

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	4,894,095.92	19,533,828.01	11,654,028.82
加: 资产减值准备	104,287.24	120,052.93	648,835.45
信用减值准备	-681,965.77	-311,211.76	1,226,721.94
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,307,847.05	6,716,982.11	6,854,279.48
无形资产摊销	238,246.99	688,042.37	655,672.12
长期待摊费用摊销	1,009.18		
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)	32,758.33	-796.46	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		30,089.61	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	204,478.35	1,756,311.49	2,602,426.54
投资损失(收益以“-”号填列)	96,556.27	-31.93	-23,719.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	178,545.61	416,895.36	96,656.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	69,186.65	-63,365.47	-63,238.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,382,716.85	-17,739,428.84	-4,563,061.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,516,842.37	-35,008,709.35	-17,459,770.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,932,776.04	31,608,222.74	6,763,702.72
其他			
经营活动产生的现金流量净额	13,411,829.00	7,746,880.81	8,392,533.46
(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			

补充资料	2025年1-4月	2024年度	2023年度
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	17,089,928.63	17,430,827.38	15,140,659.25
减：现金的期初余额	17,430,827.38	15,140,659.25	10,593,739.11
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	-340,898.75	2,290,168.13	4,546,920.14

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
1) 现金	17,089,928.63	17,430,827.38	15,140,659.25
其中：库存现金	16,701.02	30,147.08	37,749.95
可随时用于支付的银行存款	17,073,227.61	17,400,680.30	15,102,909.30
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	17,089,928.63	17,430,827.38	15,140,659.25
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

1) 2025年4月30日

项目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	13,229,170.00	使用权受限的承兑汇票保证金
小计	13,229,170.00	

2) 2024年12月31日

项目	金额	不属于现金和现金等价物的理由

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	10,000,000.00	使用权受限的承兑汇票保证金
小 计	10,000,000.00	

3) 2023年12月31日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	2,989,814.84	使用权受限的承兑汇票保证金
小 计	2,989,814.84	

4. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2025年1-4月

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	11,009,166.67	4,001,206.94	112,412.49	4,112,412.49		11,010,373.61
长期借款(含 一年内到期的 长期借款)	25,925,324.44		278,568.89	278,568.89		25,925,324.44
租赁负债(含 一年内到期的 租赁负债)	858,136.51		661,932.42	186,335.11		1,333,733.82
小 计	37,792,627.62	4,001,206.94	1,052,913.80	4,577,316.49		38,269,431.87

(2) 2024年度

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	53,564,059.72	99,850,000.00	1,304,406.85	143,654,406.85	54,893.05	11,009,166.67
长期借款(含 一年内到期 的长期借款)	3,257,691.33	25,900,000.00	673,097.70	3,905,464.59		25,925,324.44
租赁负债(含 一年内到期 的租赁负债)	1,210,886.91		12,859.86	365,610.26		858,136.51
小 计	58,032,637.96	125,750,000.00	1,990,364.41	147,925,481.70	54,893.05	37,792,627.62

(3) 2023年度

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	47,758,058.61	54,000,000.00	2,387,052.74	50,581,051.63		53,564,059.72
长期借款(含	7,650,000.00		283,445.50	4,675,754.17		3,257,691.33

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	
一年内到期的长期借款)						
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,541,961.35		106,776.32	437,850.76		1,210,886.91
小 计	56,950,019.96	54,000,000.00	2,777,274.56	55,694,656.56		58,032,637.96

5. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
背书转让的承兑汇票金额	14,664,865.44	42,988,913.33	20,834,174.73
其中：支付货款	13,452,746.94	39,004,252.26	19,652,028.56
支付固定资产等长期资产购置款	1,212,118.50	3,984,661.07	1,182,146.17

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2025年4月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,137,999.45	7.2014	15,396,589.24
港币	66,153.82	0.9281	61,397.36
加元	630.04	5.2298	3,294.98
应收账款			
其中：美元	1,322,262.17	7.2014	9,522,138.79
其他应收款			
其中：港币	198,701.00	0.9281	184,414.40
其他应付款			
其中：港币	5,790,220.39	0.9281	5,373,903.54

2) 2024年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,867,338.62	7.1884	13,423,176.94
港币	442,303.03	0.9260	409,572.61
加元	630.04	5.0498	3,181.58
应收账款			
其中：美元	1,332,615.21	7.1884	9,579,371.18
其他应收款			
其中：港币	91,702.00	0.9260	84,916.05
应付账款			
其中：美元	503,990.00	7.1884	3,622,881.72
其他应付款			
其中：港币	5,236,700.63	0.9260	4,849,184.78

3) 2023年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,314,681.11	7.0827	9,311,491.90
港币	542,278.08	0.9062	491,412.40
加元	630.04	5.3673	3,381.61
应收账款			
其中：美元	578,058.94	7.0827	4,094,218.05
应付账款			
其中：美元	334,610.00	7.0827	2,369,942.25
其他应收款			
其中：港币	217,221.65	0.9062	196,846.26
其他应付款			
其中：港币	4,232,218.22	0.9062	3,835,236.15

(2) 境外经营实体说明

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
立基搪瓷	香港	港币	主要经营活动使用

2. 租赁

(1) 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	2025年1-4月	2024年度	2023年度
短期租赁费用	30,603.24	30,829.50	19,943.70
合 计	30,603.24	30,829.50	19,943.70

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
租赁负债的利息费用	13,998.40	34,823.54	47,816.18
与租赁相关的总现金流出	206,278.81	396,439.75	468,454.00

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。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
租赁收入	216,901.05	558,606.84	1,862,078.73
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			

2) 经营租赁资产

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
投资性房地产	7,454,404.46	4,303,825.05	15,826,108.60
小 计	7,454,404.46	4,303,825.05	15,826,108.60

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	1,377,095.62	495,698.37	1,782,307.05
1-2年	1,377,095.62	495,698.37	1,707,797.83
2-3年	1,377,095.62	495,698.37	888,196.38
3-4年	1,377,095.62	495,698.37	888,196.38

剩余期限	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
4-5 年	229, 515. 94	247, 849. 19	880, 343. 17
合 计	5, 737, 898. 42	2, 230, 642. 67	6, 146, 840. 81

六、研发支出

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1, 258, 978. 46	3, 816, 414. 91	2, 306, 030. 00
材料及产品试制费	305, 181. 47	1, 292, 231. 06	923, 428. 18
折旧摊销费	191, 134. 94	426, 941. 04	539, 339. 19
其他	243, 505. 83	339, 447. 06	590, 680. 08
合 计	1, 998, 800. 70	5, 875, 034. 07	4, 359, 477. 45
其中：费用化研发支出	1, 998, 800. 70	5, 875, 034. 07	4, 359, 477. 45
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. 公司将立基搪瓷厂有限公司等 1 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 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	
立基搪瓷	620 万港币	香港	贸易	68.60		非同一控制下企业合并
台山高华	280 万美元	台山	制造业		68.60	非同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2025 年 1-4 月			
立基搪瓷	2025 年 4 月 30 日	56.55	68.60

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2025 年 1-4 月
	立基搪瓷
购买成本	
现金	16,711,072.90
购买成本/处置对价合计	16,711,072.90
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,954,069.37
差额	12,757,003.53
其中：调整资本公积	10,469,553.35
调整盈余公积	2,287,450.18

(三) 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	报告期归属于少数股东的损益		
		2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
立基搪瓷	43.45	1,013,523.14	4,628,770.04	2,854,365.91

注：2025 年 4 月 30 日，公司收购子公司立基搪瓷少数股东 12.06% 股权，自此少数股东持股比例为 31.40%

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	2025. 4. 30					
	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
立基搪瓷	32,645,971.77	6,172,723.31	38,818,695.08	9,524,788.00	645,115.43	10,169,903.43

注：表中数据口径均为该非全资子公司的合并财务报表数据，下同

(续上表)

子公司 名称	2024. 12. 31					
	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
立基搪瓷	35,056,769.63	6,497,875.84	41,554,645.47	14,569,394.97	741,081.34	15,310,476.31

(续上表)

子公司名称	2023.12.31					
	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
立基搪瓷	35,267,144.42	7,394,413.24	42,661,557.66	15,554,138.50	1,005,833.25	16,559,971.75

(2) 损益和现金流量情况

1) 2025年1-4月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
立基搪瓷	10,824,423.08	2,380,432.97	2,380,432.97	10,097,434.73

2) 2024年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
立基搪瓷	41,220,302.36	10,796,129.25	10,796,129.25	16,138,207.91

3) 2023年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
立基搪瓷	33,309,791.05	6,712,800.01	6,712,800.01	9,610,470.35

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项目	新增补助金额		
	2025年1-4月	2024年度	2023年度
与资产相关的政府补助		3,818,000.00	
其中：计入递延收益		3,818,000.00	
与收益相关的政府补助	199,500.00	3,847,018.64	495,784.00
其中：计入其他收益	199,500.00	3,847,018.64	495,784.00
合计	199,500.00	7,665,018.64	495,784.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2025年1-4月

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	3,906,107.42		99,324.48	
小计	3,906,107.42		99,324.48	

(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				3,806,782.94	与资产相关
小计				3,806,782.94	

2. 2024 年度

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	101,421.01	3,818,000.00	13,313.59	
小计	101,421.01	3,818,000.00	13,313.59	

(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				3,906,107.42	与资产相关
小计				3,906,107.42	

3. 2023 年度

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	113,219.45		11,798.44	
小计	113,219.45		11,798.44	

(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				101,421.01	与资产相关
小计				101,421.01	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
计入其他收益的政府补助金额	298,824.48	3,860,332.23	507,582.44
合计	298,824.48	3,860,332.23	507,582.44

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、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

(3) 本公司定期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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年4月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的39.71%（2024年12月31日：50.84%；2023年12月31日：51.23%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

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	2025. 4. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	11,010,373.61	11,143,167.12	11,143,167.12		
应付账款	12,072,020.22	12,072,020.22	12,072,020.22		
应付票据	25,513,150.00	25,513,150.00	25,513,150.00		

项 目	2025. 4. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	12,037,303.46	12,037,303.46	12,037,303.46		
长期借款	9,700,000.00	10,401,589.04		10,401,589.04	
一年内到期的非流动负债	16,546,647.84	16,687,274.60	16,687,274.60		
其他流动负债	7,906,152.48	7,906,152.48	7,906,152.48		
租赁负债	1,012,410.42	1,091,340.44		721,740.44	369,600.00
小 计	95,798,058.03	96,851,997.36	85,359,067.88	11,123,329.48	369,600.00

(续上表)

项 目	2024. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	11,009,166.67	11,135,441.10	11,135,441.10		
应付账款	22,045,473.86	22,045,473.86	22,045,473.86		
应付票据	21,682,430.00	21,682,430.00	21,682,430.00		
其他应付款	6,446,104.19	6,446,104.19	6,446,104.19		
长期借款	9,700,000.00	10,503,638.36		10,503,638.36	
一年内到期的非流动负债	16,472,914.53	16,769,093.02	16,769,093.02		
其他流动负债	8,080,114.81	8,080,114.81	8,080,114.81		
租赁负债	610,546.42	635,263.44		544,511.52	90,751.92
小 计	96,046,750.48	97,297,558.78	86,158,656.98	11,048,149.88	90,751.92

(续上表)

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	53,564,059.72	54,529,653.70	54,529,653.70		
应付账款	14,061,553.36	14,061,553.36	14,061,553.36		
应付票据	9,834,306.00	9,834,306.00	9,834,306.00		
其他应付款	5,262,561.17	5,262,561.17	5,262,561.17		
一年内到期的非流动负债	3,628,808.39	3,678,590.16	3,678,590.16		

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他流动负债	4,529,363.46	4,529,363.46	4,529,363.46		
租赁负债	839,769.85	888,095.60		532,857.36	355,238.24
小 计	91,720,421.95	92,784,123.45	91,896,027.85	532,857.36	355,238.24

(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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司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. 2025 年 1-4 月

(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	4,065,538.24	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	6,687,829.10	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	7,977,036.34	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		18,730,403.68		

(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	4,065,538.24	-20,073.76
应收款项融资	背书	6,687,829.10	
小 计		10,753,367.34	-20,073.76

(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	7,977,036.34	7,977,036.34
小 计		7,977,036.34	7,977,036.34

2. 2024 年度

(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
票据背书	应收款项融资	17,919,499.76	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	25,069,413.57	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		42,988,913.33		

(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	背书	17,919,499.76	
小 计		17,919,499.76	

(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	25,069,413.57	25,069,413.57
小 计		25,069,413.57	25,069,413.57

3. 2023 年度

(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
------	-----------	-----------	--------	-------------

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	791,496.11	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	1,093,823.63	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	9,182,025.03	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	11,652,149.70	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小计		22,719,494.47		

(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	791,496.11	-8,503.89
应收款项融资	背书	9,182,025.03	
小计		9,973,521.14	-8,503.89

(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	贴现	1,093,823.63	1,093,823.63
应收票据	背书	11,652,149.70	11,652,149.70
小计		12,745,973.33	12,745,973.33

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2025年4月30日

项目	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				
1. 应收款项融资			1,370,677.55	1,370,677.55
持续以公允价值计量的资产总额			1,370,677.55	1,370,677.55

2. 2024年12月31日

项 目	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				
1. 应收款项融资			275,752.75	275,752.75
持续以公允价值计量的资产总额			275,752.75	275,752.75

3. 2023 年 12 月 31 日

项 目	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				
1. 应收款项融资			700,000.00	700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			700,000.00	700,000.00

(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

期末应收款项融资均为公司持有的计量模式为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票，成本代表公允价值的最佳估计，故期末以成本代表公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
汤上、汤蔚蔚	54.00	54.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永康市永盛东贸易有限公司	股东黄永坚控制的公司
永康市永盛东新材料科技有限公司	股东黄永坚控制的公司
湘潭市金能新材料有限公司	股东王勇控制的公司
湖南金诺颜料科技有限公司	实际控制人汤上曾控制的企业
PRIME TREND LIMITED	实际控制人汤蔚蔚控制的企业
汤上	实际控制人、控股股东
汤蔚蔚	实际控制人
邱力	汤上的近亲属
张惠琼	历史股东
黄永坚	股东
刘新强	股东刘聿卓的父亲、历史股东
成巧云	董事、高级管理人员、股东
方佳颖	股东
李正香	董事、股东
关以超	历史股东
方金泉	董事、股东
严小亚	股东、监事会主席
王勇	股东
刘聿卓	股东

(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	2025年1-4月	2024年度	2023年度
PRIME TREND LIMITED	搪瓷颜料等		3,120,367.40	
合计			3,120,367.40	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025年1-4月	2024年度	2023年度
湘潭市金能新材料有限公司	搪瓷釉料等	3,732,979.08	15,994,971.38	13,508,458.70
永康市永盛东贸易有限公司	搪瓷釉料等			2,122,068.91
永康市永盛东新材料科技有限公司	搪瓷釉料等	6,212,964.10	17,118,747.84	11,072,668.78
合计		9,945,943.18	33,113,719.22	26,703,196.39

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
汤上	13,000,000.00	2024-01-02	2028-01-02	否
汤上、湖南金诺颜料科技有限公司	13,500,000.00	2022-02-15	2028-02-14	否
汤上、邱力	5,000,000.00	2024-06-13	2028-06-12	否
汤上	10,000,000.00	2024-03-25	2033-03-25	否

注：表中数据为截止2025年4月30日未结清贷款对应的担保情况

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
永康市永盛东贸易有限公司	2,149,304.30	2023-9-20	2023-9-21	该项资金系公司与关联方进行转贷所致
汤上	7,651,041.32	/	2024-9-30	在历史沿革中，公司将截至2022年8月31日股东尚未偿还的借款本金确认为资金占用款，按银行借款利率和实际占用时间计息。
方金泉	1,268,517.00	/	2024-11-22	
张惠琼	127,968.00	/	2024-9-30	
黄永坚	2,101,234.93	/	2024-11-5	
刘新强	963,250.95	/	2024-11-18	
成巧云	179,132.20	/	2024-11-14	
李正香	508,694.00	/	2024-11-15	
关以超	131,296.00	/	2024-11-17	
严小亚	20,538.00	/	2024-11-14	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
汤蔚蔚	82,222.00	/	2024-11-19	
汤上	500,000.00	2022-3-16	2023-6-9	股东借款
汤上	300,000.00	2022-6-1	2023-6-9	股东借款
汤上	400,000.00	2022-6-1	2023-6-15	股东借款
汤上	600,000.00	2022-7-22	2023-6-15	股东借款
汤上	32,800.00	2022-3-23	2023-6-21	股东借款
汤上	65,600.00	2022-5-25	2023-6-21	股东借款
汤上	35,836.00	2022-8-26	2023-6-21	股东借款
汤上	65,600.00	2022-10-19	2023-6-21	股东借款
汤上	65,600.00	2022-12-6	2023-6-21	股东借款
黄永坚	660,000.00	2022-5-25	2023-6-7	股东借款
汤上	513,148.00	2023-4-1	2024-10-23	公司为历史股东代付未收款项，按照银行借款利率和实际占用时间计息，本息由现任股东按股权比例代为偿还。
黄永坚	188,154.26		2024-10-24	
成巧云	12,828.70		2024-10-23	
李正香	153,944.40		2024-10-23	
严小亚	51,314.80		2024-10-23	
汤蔚蔚	256,574.00		2024-10-22	
王勇	57,016.44		2024-10-23	
方佳颖	121,872.64		2024-10-23	
刘聿卓	70,557.85		2024-10-23	

4. 关键管理人员报酬

项目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	1,438,274.83	4,277,666.94	3,096,151.61

5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2025年1-4月	2024年度	2023年度
汤上	资金占用利息		240,761.25	371,425.39
李正香	资金占用利息		25,728.36	17,117.66
方金泉	资金占用利息		36,535.97	46,686.76
刘新强	资金占用利息		26,971.14	35,868.78

关联方	关联交易内容	2025年1-4月	2024年度	2023年度
关以超	资金占用利息		3,901.90	4,768.62
张惠琼	资金占用利息		3,576.46	4,768.62
成巧云	资金占用利息		5,700.40	6,663.47
黄永坚	资金占用利息		70,887.84	105,195.18
刘聿卓	资金占用利息		3,702.75	
方佳颖	资金占用利息		6,395.66	
汤蔚蔚	资金占用利息		21,483.38	
王勇	资金占用利息		2,992.12	
严小亚	资金占用利息		4,696.97	
合计			453,334.20	592,494.48

(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	2025.4.30		2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永康市永盛东新材料科技有限公司	758,357.78	37,917.89	1,670,845.20	83,542.26	949,165.30	47,458.27
	湘潭市金能新材料有限公司	3,128,593.46	156,429.67	5,207,898.78	260,394.94	4,978,446.10	248,922.31
小计		3,886,951.24	194,347.56	6,878,743.98	343,937.20	5,927,611.40	296,380.58
	汤上					9,997,955.91	959,027.38
	方金泉					1,617,020.76	159,227.68
	张惠琼					163,351.15	16,082.38
	黄永坚					2,609,659.19	247,473.42
	刘新强					1,206,680.49	118,767.00
	成巧云					238,326.24	22,838.03
	李正香					789,651.44	70,360.69
	关以超					146,460.21	14,393.28
	汤蔚蔚					453,190.54	26,770.63

项目名称	关联方	2025. 4. 30		2024. 12. 31		2023. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	严小亚					71,852.80	4,619.54
	王勇					57,016.44	2,850.82
	刘聿卓					70,557.85	3,527.89
	方佳颖					121,872.64	6,093.63
	PRIME TREND LIMITED	9,193.13	459.66				
小计		9,193.13	459.66			17,543,595.66	1,652,032.37

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
其他应付款	汤上		2,517.39	
小计			2,517.39	

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

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	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1年以内	23,559,164.72	37,626,817.54	22,987,692.98

账 龄	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1-2 年	220,017.78	436,458.45	1,615,224.76
2-3 年	1,666,643.46	1,474,524.76	
3 年以上	413,824.00	413,824.00	422,424.00
账面余额合计	25,859,649.96	39,951,624.75	25,025,341.74
减：坏账准备	2,386,338.86	3,053,729.96	2,083,767.73
账面价值合计	23,473,311.10	36,897,894.79	22,941,574.01

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 4. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	389,374.00	1.51	389,374.00	100.00	
合并报表范围内关联方组合					
按组合计提坏账准备	25,470,275.96	98.49	1,996,964.86	7.84	23,473,311.10
合 计	25,859,649.96	100.00	2,386,338.86	9.23	23,473,311.10

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	389,374.00	0.97	389,374.00	100.00	
按组合计提坏账准备	39,562,250.75	99.03	2,664,355.96	6.73	36,897,894.79
合 计	39,951,624.75	100.00	3,053,729.96	7.64	36,897,894.79

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	389,374.00	1.56	389,374.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,635,967.74	98.44	1,694,393.73	6.88	22,941,574.01
合 计	25,025,341.74	100.00	2,083,767.73	8.33	22,941,574.01

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025. 4. 30			2024. 12. 31		
	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	23,559,164.72	1,177,958.24	5.00	37,626,817.54	1,881,340.88	5.00
1-2年	220,017.78	22,001.78	10.00	436,458.45	43,645.85	10.00
2-3年	1,277,269.46	383,180.84	30.00	1,085,150.76	325,545.23	30.00
3年以上	413,824.00	413,824.00	100.00	413,824.00	413,824.00	100.00
小计	25,470,275.96	1,996,964.86	7.84	39,562,250.75	2,664,355.96	6.73

(续上表)

账龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,987,692.98	1,149,384.65	5.00
1-2年	1,225,850.76	122,585.08	10.00
2-3年			
3年以上	422,424.00	422,424.00	100.00
小计	24,635,967.74	1,694,393.73	6.88

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-4月

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	2,664,355.96	-667,391.10				1,996,964.86
合计	2,664,355.96	-667,391.10				1,996,964.86

2) 2024年度

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	1,694,393.73	969,962.23				2,664,355.96
合计	1,694,393.73	969,962.23				2,664,355.96

3) 2023 年度

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	1,458,551.08	235,842.65				1,694,393.73
合 计	1,458,551.08	235,842.65				1,694,393.73

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2025 年 4 月 30 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
湘潭市金能新材料有限公司	3,128,593.46		3,128,593.46	12.10	156,429.67
广州祈信金属制品有限公司	2,203,100.00		2,203,100.00	8.52	110,155.00
佛山市南海启特化工有限公司	1,180,035.00		1,180,035.00	4.56	59,001.75
四会市锐祥五金制品有限公司	1,122,977.50		1,122,977.50	4.34	561,488.75
黄山兆能实业有限公司	1,070,750.00		1,070,750.00	4.14	53,537.50
小 计	8,705,455.96		8,705,455.96	33.66	940,612.67

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
河北三厦科技股份有限公司	7,534,003.70		7,534,003.70	18.86	376,700.19
湘潭市金能新材料有限公司	5,207,898.78		5,207,898.78	13.04	260,394.94
广州祈信金属制品有限	4,198,300.00		4,198,300.00	10.51	229,915.00

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
公司					
黄山兆能实业有限公司	2,187,810.00		2,187,810.00	5.48	109,390.50
上海庞威机电科技有限公司	1,680,875.00		1,680,875.00	4.21	84,043.75
小 计	20,808,887.48		20,808,887.48	52.10	1,060,444.38

3) 2023年12月31日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
湘潭市金能新材料有限公司	4,978,446.10		4,978,446.10	19.89	248,922.31
广州祈信金属制品有限公司	4,356,100.00		4,356,100.00	17.41	217,805.00
江门科晶五金搪瓷有限公司	1,549,905.00		1,549,905.00	6.19	77,495.25
四会市锐祥五金制品有限公司	1,122,977.50		1,122,977.50	4.49	101,185.55
黄山兆能实业有限公司	954,000.00		954,000.00	3.81	47,700.00
小 计	12,961,428.60		12,961,428.60	51.79	693,108.11

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
应收股利	805,746.78	6,168,370.96	5,400,944.33
其他应收款	244,338.02	596,008.18	16,587,389.50
合 计	1,050,084.80	6,764,379.14	21,988,333.83

(2) 应收股利

项 目	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
应收子公司股利	805,746.78	6,168,370.96	5,400,944.33
小 计	805,746.78	6,168,370.96	5,400,944.33

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
关联方往来款			17,429,201.11
押金保证金	420,000.00	420,000.00	420,000.00
备用金及其他往来款	28,461.07	343,104.34	453,814.16
账面余额小计	448,461.07	763,104.34	18,303,015.27
减：坏账准备	204,123.05	167,096.16	1,715,625.77
账面价值合计	244,338.02	596,008.18	16,587,389.50

2) 账龄情况

账 龄	2025. 4. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1年以内	14,461.07	284,185.54	2,373,435.41
1-2年	34,000.00	228,918.80	15,919,589.86
2-3年	400,000.00	240,010.00	9,990.00
3年以上		9,990.00	
账面余额小计	448,461.07	763,104.34	18,303,015.27
减：坏账准备	204,123.05	167,096.16	1,715,625.77
账面价值合计	244,338.02	596,008.18	16,587,389.50

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	2025. 4. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	448,461.07	100.00	204,123.05	45.52	244,338.02
合 计	448,461.07	100.00	204,123.05	45.52	244,338.02

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	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	763,104.34	100.00	167,096.16	21.90	596,008.18
合 计	763,104.34	100.00	167,096.16	21.90	596,008.18

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	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	18,303,015.27	100.00	1,715,625.77	9.37	16,587,389.50
合 计	18,303,015.27	100.00	1,715,625.77	9.37	16,587,389.50

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025. 4. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	448,461.07	204,123.05	45.52	763,104.34	167,096.16	21.90
其中：1年以内	14,461.07	723.05	5.00	284,185.54	14,209.28	5.00
1-2年	34,000.00	3,400.00	10.00	228,918.80	22,891.88	10.00
2-3年	400,000.00	200,000.00	50.00	240,010.00	120,005.00	50.00
3年以上				9,990.00	9,990.00	100.00
小 计	448,461.07	204,123.05	45.52	763,104.34	167,096.16	21.90

(续上表)

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,303,015.27	1,715,625.77	9.37
其中：1年以内	2,373,435.41	118,671.78	5.00
1-2年	15,919,589.86	1,591,958.99	10.00
2-3年	9,990.00	4,995.00	50.00

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上			
小 计	18,303,015.27	1,715,625.77	9.37

4) 坏账准备变动情况

① 2025 年 1-4 月

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	167,096.16	-	-	167,096.16
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,026.89			37,026.89
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	204,123.05			204,123.05
期末坏账准备计 提比例 (%)	45.52			45.52

② 2024 年度

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	1,715,625.77			1,715,625.77
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,548,529.61			-1,548,529.61
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	167,096.16			167,096.16
期末坏账准备计 提比例 (%)	21.90			21.90

③ 2023 年度

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	922,539.98			922,539.98
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	793,085.79			793,085.79
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,715,625.77			1,715,625.77
期末坏账准备计 提比例 (%)	9.37			9.37

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2025 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州祈信金属制品有限公司	保证金	400,000.00	2-3年	89.19	200,000.00
中山百得厨卫有限公司	保证金	20,000.00	2-3年	4.46	10,000.00
楚喜辉	备用金	14,000.00	2-3年	3.12	7,000.00
湘潭县社保局	其他	4,782.59	1年以内	1.07	239.13
湖南信诺颜料科技有限公司工会委员会	其他	4,362.66	1年以内	0.97	218.13
小计		443,145.25		98.81	217,457.26

② 2024年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州祈信金属制品有限公司	保证金	400,000.00	1-2年 160,000.00元； 2-3年 24,000.00元	52.42	136,000.00
Rio Tinto Minerals Asia Pte Ltd	其他	240,880.20	1年以内	31.57	12,044.01
李立飞	备用金	34,918.80	1-2年	4.58	3,491.88
中山百得厨卫有限公司	保证金	20,000.00	1-2年	2.62	2,000.00
楚喜辉	备用金	14,000.00	1-2年	1.83	1,400.00
小计		709,799.00		93.02	154,935.89

③ 2023年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
汤上	关联方往来款	9,997,955.91	1年以内 815364.13元； 1-2年 9182591.78元	54.62	959,027.38
黄永坚	关联方往来款	2,609,659.19	1年以内 269849.94元； 1-2年 2339809.25元	14.26	247,473.42
方金泉	关联方往来款	1,617,020.76	1年以内 49487.97元； 1-2年 1567532.79元	8.83	159,227.68
刘新强	关联方往来款	1,206,680.49	1年以内 38020.91元； 1-2年 1168659.58元	6.59	118,767.00
李正香	关联方往来款	789,651.44	1年以内 172089.12元； 1-2年 617562.32元	4.31	70,360.69

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		16,220,967.79		88.61	1,554,856.17

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2025. 4. 30			2024. 12. 31		
	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	40,614,933.45		40,614,933.45	23,903,860.55		23,903,860.55
合 计	40,614,933.45		40,614,933.45	23,903,860.55		23,903,860.55

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	23,903,860.55		23,903,860.55
合 计	23,903,860.55		23,903,860.55

(2) 对子公司投资

1) 2025 年 1-4 月

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
立基搪瓷	23,903,860.55		16,711,072.90				40,614,933.45	
小 计	23,903,860.55		16,711,072.90				40,614,933.45	

2) 2024 年度

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
立基搪瓷	23,903,860.55						23,903,860.55	
小 计	23,903,860.55						23,903,860.55	

3) 2023 年度

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
立基搪瓷	23,903,860.55						23,903,860.55	
小计	23,903,860.55						23,903,860.55	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2025年1-4月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	39,933,906.53	30,000,984.40	134,141,059.49	101,780,357.44
其他业务收入	3,316,600.00	2,853,578.86	15,828,550.35	13,150,089.62
合计	43,250,506.53	32,854,563.26	149,969,609.84	114,930,447.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	43,033,605.48	32,759,561.18	149,424,374.43	114,518,740.91

(续上表)

项目	2023年度	
	收入	成本
主营业务收入	93,112,113.78	66,680,258.14
其他业务收入	14,269,776.54	11,410,053.49
合计	107,381,890.32	78,090,311.63
其中：与客户之间的合同产生的收入	105,533,183.02	76,996,300.07

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2025年1-4月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.39	14.86	10.27

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2025年1-4月	2024年度	2023年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22	11.19	9.17

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2025年1-4月	2024年度	2023年度	2025年1-4月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.30	0.18	0.08	0.30	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.22	0.16	0.07	0.22	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2025年1-4月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,880,572.78	14,905,057.97	8,799,662.91
非经常性损益	B	195,225.99	3,680,351.06	948,544.69
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	3,685,346.79	11,224,706.91	7,851,118.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	112,655,335.55	90,145,931.28	81,164,211.78
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	股东投入资金	I1	1,115,431.01	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.00	
	股东投入资金	I2	6,192,519.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4.00	
	其他综合收益变动	I3	19,910.36	296,396.29

项 目	序号	2025年1-4月	2024年度	2023年度
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	2.00	6.00	6.00
购买少数股东股权减少的净资产	I4	12,757,003.53		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			
报告期月份数	K	4.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	114,605,577.12	100,275,594.33	85,655,071.53
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.39%	14.86%	10.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.22%	11.19%	9.17%

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	2025年1-4月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,880,572.78	14,905,057.97	8,799,662.91
非经常性损益	B	195,225.99	3,680,351.06	948,544.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	3,685,346.79	11,224,706.91	7,851,118.22
期初股份总数	D	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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	4.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.08	0.30	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.07	0.22	0.16

(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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2025年1-4月比2024年度

资产负债表项目	2025.4.30	2024.12.31	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收账款	31,186,477.98	45,819,050.25	-31.94	本期收到的客户回款增加。
应收款项融资	1,370,677.55	275,752.75	397.07	主要是期末未到期的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	2,397,630.34	3,626,178.62	-33.88	主要系预付材料本期到货结算。
其他流动资产	83,255.51	1,382,262.07	-93.98	主要系上期待抵扣进项税在本期抵扣所致。
投资性房地产	7,454,404.46	4,303,825.05	73.20	本期房产对外出租增加所致。
在建工程		6,127,290.79	-100.00	上期未安装设备在本期验收所致。
使用权资产	1,332,237.78	846,375.14	57.41	主要系本期新增广东区域销售用仓库租赁所致。
其他非流动资产	2,323,155.39	76,110.00	2,952.37	主要系预付长期资产增加。
应付账款	12,072,020.22	22,045,473.86	-45.24	主要为应付材料采购款因到期支付而减少所致。
合同负债	704,530.15	1,969,120.12	-64.22	主要系期末预收货款减少所致。
应付职工薪酬	3,121,987.20	6,430,116.95	-51.45	主要系本期支付上期计提奖金所致。
租赁负债	1,012,410.42	610,546.42	65.82	主要系本期新增广东区域销售用仓库租赁所致。
资本公积	7,307,950.01	17,777,503.36	-58.89	本期购买子公司少数股东股权，
盈余公积	1,453,155.22	3,740,605.40	-61.15	按照新增持股比例计算应享有子公司净资产份额与购买成本差额相应调整资本公积及盈余公积。

2. 2024年度比2023年度

资产负债表项目	2024.12.31	2023.12.31	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	27,430,827.38	18,130,474.09	51.30	主要系关联方资金占用返还导致现金增加。
应收账款	45,819,050.25	26,793,168.03	71.01	主要系收入规模增加所致。
预付款项	3,626,178.62	2,004,858.04	80.87	原材料采购量增加，预付货款相应增加。
其他应收款	723,807.62	16,917,176.21	-95.72	本期资金占用返还所致。
存货	67,530,735.86	49,925,671.63	35.26	主要系各类存货备货增加所致。

资产负债表项目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
投资性房地产	4,303,825.05	15,826,108.60	-72.81	本期对外租赁房屋减少所致。
短期借款	11,009,166.67	53,564,059.72	-79.45	借款到期偿还。
应付票据	21,682,430.00	9,834,306.00	120.48	原材料采购量增加，应付票据相应增加。
应付账款	22,045,473.86	14,061,553.36	56.78	原材料采购量增加，应付货款相应增加。
应付职工薪酬	6,430,116.95	4,135,585.04	55.48	期末应付工资奖金增加。
一年内到期的非流动负债	16,472,914.53	3,628,808.39	353.95	主要系一年内到期的长期借款重分类所致。
其他流动负债	8,336,093.81	4,664,704.18	78.71	主要系期末未终止确认的票据增加。
递延收益	3,906,107.42	101,421.01	3,751.38	本期政府补助增加。
资本公积	17,777,503.36	10,469,553.35	69.80	本期收到股东投入资金。
盈余公积	3,740,605.40	2,222,653.25	68.29	根据本期净利润计提所致。
利润表项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	188,274,527.18	138,773,663.63	35.67	主要系因市场需求量增加所致。
营业成本	133,445,488.55	94,580,114.05	41.09	主要系公司营业收入增长所致。
销售费用	11,360,035.36	7,636,230.12	48.76	主要系公司销售人员绩效工资增加所致。
研发费用	5,875,034.07	4,359,477.45	34.76	公司增加了对研发项目的投入。
财务费用	1,271,243.84	2,067,882.13	-38.52	本期因借款减少对应的利息支出下降。
其他收益	4,672,212.97	1,025,215.63	355.73	主要系本期收到的政府补助增加。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）。

登记机关



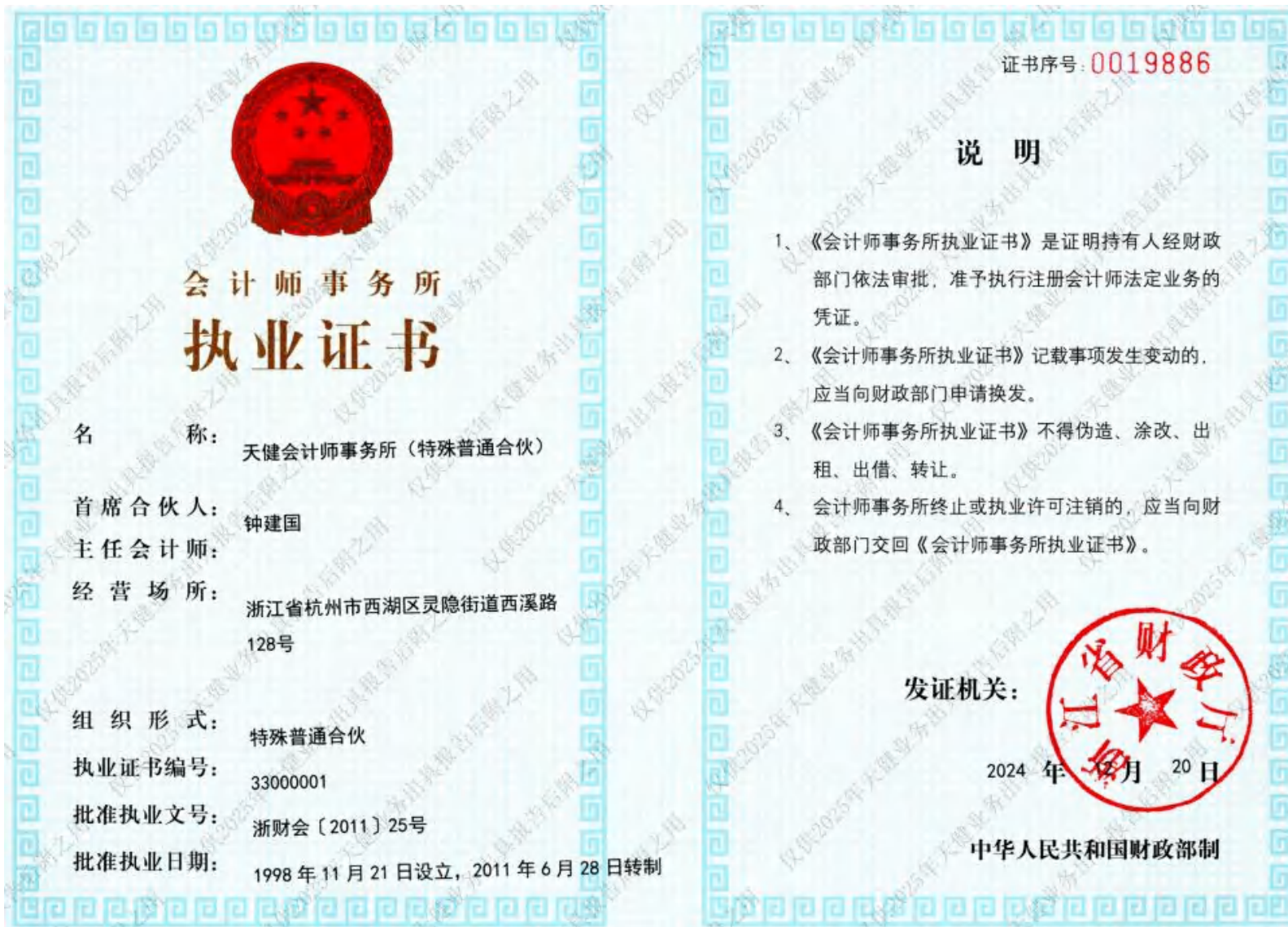
2025年02月27日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供湖南信诺技术股份有限公司天健审（2025）2-469号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供湖南信诺技术股份有限公司天健审(2025)2-469号报告后附之用, 证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。



姓名 Full name 张恩学
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-08-02
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所有限公司湖南开元分所
 身份证号码 Identity card No. 230421198408021611



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 3300000011908

No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年05月31日

Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 Year Month Day

本复印件仅供湖南信诺技术股份有限公司天健审（2025）2-469号报告后附之用，证明张恩学是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

