

波米科技有限公司
2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-97



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025JNAA2B0400

波米科技有限公司

波米科技有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了波米科技有限公司（以下简称波米科技公司）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了波米科技公司 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度的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，我们独立于波米科技公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
波米科技公司收入确认政策详见财务报表附注三、19。	我们执行的主要审计程序： 一了解和评价波米科技公司与收入

如波米科技公司财务报表附注五、29所述，波米科技公司2025年1-6月、2024年和2023年营业收入金额分别为28,949,975.19元、33,948,949.42元、32,795,046.62元。 营业收入是波米科技公司的关键业绩指标，其核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间存在错报风险，因此我们将营业收入确认事项作为关键审计事项。	确认相关的关键内部控制的设计及运行情况； 一获取波米科技公司与客户签订的销售合同，检查合同关键条款，结合对波米科技公司管理层的访谈及对行业惯例的了解，评价波米科技公司的收入确认政策是否符合会计准则的要求； 一选取交易样本，检查核对合同、订单、出库单、签收单等原始单据，检查收入的真实性和准确性；选取样本对客户回款进行检查，评价相关收入的真实性； 一选取重要客户，检查工商登记信息及其他资料，评价交易的合理性； 一向主要客户函证销售金额和应收账款余额，并对重要客户进行走访，核实波米科技公司收入确认的真实性； 一分析营业收入的变动情况，结合行业状况，检查销售单价、销售数量和销售毛利的变化是否合理； 一执行截止测试审计程序，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 检查和评价波米科技公司管理层对收入确认的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
2. 递延所得税事项	
关键审计事项	审计中的应对
波米科技公司递延所得税确认政策详见财务报表附注三、21。 如波米科技公司财务报表附注五、14	我们执行的主要审计程序： 一访谈波米科技公司管理层，了解公司业务发展情况，以及公司未来的经

所述，波米科技公司 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日递延所得税资产金额分别为 7,492,924.09 元、9,891,221.95 元、8,771,184.23 元。

递延所得税资产实现的可能性受诸多因素影响，递延所得税资产的确认依赖于管理层的重大判断，管理层在做出判断时需要评估未来是否有足够的应纳税所得额，以及未来产生上述应纳税所得额和转回应纳税暂时性差异的可能性。由于在预测未来应纳税所得额时涉及管理层的重大判断与估计，同时递延所得税资产确认的准确性对财务报表影响较大，因此我们将递延所得税资产作为关键审计事项。

营计划；

一获取了经管理层批准的有关公司未来期间的盈利预测，评估其编制是否符合行业总体趋势及公司自身情况，销售增长率、毛利率等关键参数选取是否合理，并对其可实现性进行评估；

一就可抵扣亏损金额的准确性以及到期的年限，我们核对了波米科技公司的所得税年度申报表等支持性文件；

一复核了递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限；

一执行了检查、重新计算等审计程序，复核波米科技公司确认的递延所得税资产的准确性；

一检查和评价波米科技公司管理层对递延所得税的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

波米科技公司管理层（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，管理层负责评估波米科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算波米科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督波米科技公司的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对波米科技公司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波米科技公司不能持续经营。

（5）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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年十月二十九日



资产负债表

编制单位：波米科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	13,430,491.05	17,687,718.39	18,818,174.49
交易性金融资产	五、2			20,014,944.44
衍生金融资产				
应收票据	五、3	1,322,725.78	3,458,741.75	514,613.68
应收账款	五、4	20,684,464.36	12,295,865.46	10,628,632.99
应收款项融资	五、5	15,359,266.82	2,172,832.23	10,831,507.50
预付款项	五、6	523,699.27	450,718.85	2,447,401.93
其他应收款	五、7	505,178.99	111,429.41	3,232,499.17
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、8	8,659,709.64	8,851,810.84	6,973,440.37
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	133,451.33	135,484.88	854,353.18
流动资产合计		60,618,987.24	45,164,601.81	74,315,567.75
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				
固定资产	五、10	68,274,663.67	69,569,806.57	70,302,554.34
在建工程	五、11	1,619,139.89	913,068.75	1,512,945.23
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、12	12,957,982.93	13,263,922.76	12,697,293.47
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	499,999.96		
递延所得税资产	五、14	7,492,924.09	9,891,221.95	8,771,184.23
其他非流动资产	五、15	128,454.00	121,427.50	1,428,980.00
非流动资产合计		90,973,164.54	93,759,447.53	94,712,957.27
资产总计		151,592,151.78	138,924,049.34	169,028,525.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：波米科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、17	20,014,625.00	20,016,250.00	55,089,264.16
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、18	2,445,885.08	1,055,654.21	965,774.28
预收款项				
合同负债	五、19	8,855.61	50,442.48	217,256.64
应付职工薪酬	五、20	1,784,652.31	1,831,388.97	1,415,250.71
应交税费	五、21	672,437.90	236,672.15	232,951.79
其他应付款	五、22	1,170,414.80	1,543,622.35	3,794,880.50
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、23	1,151.23	6,557.52	28,243.36
流动负债合计		26,098,021.93	24,740,587.68	61,743,611.44
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、24	14,511,297.28	13,293,652.25	11,864,934.43
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,511,297.28	13,293,652.25	11,864,934.43
负 债 合 计		40,609,319.21	38,034,239.93	73,608,545.87
所有者权益：				
实收资本	五、25	56,213,880.00	56,213,880.00	56,213,880.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、26	105,733,018.17	97,348,781.31	80,548,391.75
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、27	569,468.20	385,984.97	
盈余公积				
未分配利润	五、28	-51,533,533.80	-53,058,836.87	-41,342,292.60
所有者权益合计		110,982,832.57	100,889,809.41	95,419,979.15
负债和所有者权益总计		151,592,151.78	138,924,049.34	169,028,525.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：波米科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、29	28,949,975.19	33,948,949.42	32,795,046.62
减：营业成本	五、29	7,387,367.80	11,131,122.97	9,845,494.17
税金及附加	五、30	381,901.21	733,247.54	795,166.88
销售费用	五、31	3,155,288.87	5,055,193.54	4,232,991.72
管理费用	五、32	7,352,428.73	14,009,750.18	13,461,739.16
研发费用	五、33	10,280,764.79	19,772,534.75	18,731,026.57
财务费用	五、34	275,039.29	218,227.64	1,251,246.79
其中：利息费用		294,125.04	309,656.56	1,272,504.20
利息收入		22,551.39	104,542.64	31,483.32
加：其他收益	五、35	4,270,582.89	4,397,429.56	3,840,368.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		199,218.29	14,944.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-110,837.19	-27,769.32	-4,943.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-352,893.91	-138,788.92	-121,840.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,924,036.29	-12,541,037.59	-11,794,090.22
加：营业外收入	五、39	-	10.00	2,001,007.51
减：营业外支出	五、40	435.36	295,554.40	31,573.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,923,600.93	-12,836,581.99	-9,824,656.24
减：所得税费用	五、41	2,398,297.86	-1,120,037.72	-642,791.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,525,303.07	-11,716,544.27	-9,181,865.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,525,303.07	-11,716,544.27	-9,181,865.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		1,525,303.07	-11,716,544.27	-9,181,865.01
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：波米科技有限公司

单位：人民币元

	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		10,980,005.79	42,148,055.70	25,968,798.58
收到的税费返还		393,376.00	1,098,214.29	53,048.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	5,340,037.88	12,013,935.35	19,603,938.76
经营活动现金流入小计		16,713,419.67	56,260,205.34	45,626,786.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,144,705.95	6,471,760.70	7,756,847.93
支付给职工以及为职工支付的现金		6,100,793.25	11,564,996.62	10,774,029.29
支付的各项税费		2,829,580.18	2,739,124.85	4,536,705.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	6,900,983.33	11,465,651.75	8,721,902.96
经营活动现金流出小计		17,976,062.71	32,241,533.92	31,789,485.30
经营活动产生的现金流量净额		-1,262,643.04	23,018,671.42	13,836,301.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			112,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			214,162.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			112,214,162.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,700,081.26	5,849,795.84	9,182,013.79
投资支付的现金			92,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,700,081.26	97,849,795.84	29,182,013.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,700,081.26	14,364,366.89	-29,182,013.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				68,343,380.00
取得借款收到的现金			100,000,000.00	145,500,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			100,000,000.00	213,843,380.00
偿还债务支付的现金			135,500,000.00	176,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,750.04	3,615,818.34	6,262,777.07
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		295,750.04	139,115,818.34	182,562,777.07
筹资活动产生的现金流量净额		-295,750.04	-38,515,818.34	31,280,602.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,247.00	2,323.93	1,621.16
五、现金及现金等价物净增加额		-4,257,227.34	-1,130,456.10	15,936,511.32
加：期初现金及现金等价物余额		17,687,718.39	18,818,174.49	2,881,663.17
六、期末现金及现金等价物余额		13,430,491.05	17,687,718.39	18,818,174.49

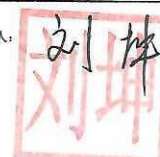
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

项 目		2025年1-6月										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000.00	56,213,880.00			97,348,781.31			385,984.97		-53,058,836.87		100,889,809.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		56,213,880.00			97,348,781.31			385,984.97		-53,058,836.87		100,889,809.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,384,236.86			183,483.23		1,525,303.07		10,093,023.16
（一）综合收益总额										1,525,303.07		1,525,303.07
（二）所有者投入和减少资本					8,384,236.86							8,384,236.86
1.所有者投入资本												
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					8,384,236.86							8,384,236.86
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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								183,483.23				183,483.23
1.本年提取								267,180.96				267,180.96
2.本年使用								83,697.73				83,697.73
（六）其他												
四、本年年末余额		56,213,880.00			105,733,018.17			569,468.20		-51,533,533.80		110,982,832.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

项 目		2024年度										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
			优先股	永续债								
一、上年年末余额		56,213,880.00			80,548,391.75					-41,342,292.60		95,419,979.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		56,213,880.00			80,548,391.75					-41,342,292.60		95,419,979.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,800,389.56			385,984.97		-11,716,544.27		5,469,830.26
（一）综合收益总额										-11,716,544.27		-11,716,544.27
（二）所有者投入和减少资本					16,800,389.56							16,800,389.56
1.所有者投入资本												
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					16,768,473.67							16,768,473.67
4.其他					31,915.89							31,915.89
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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								385,984.97				385,984.97
1.本期提取								519,938.08				519,938.08
2.本期使用								133,953.11				133,953.11
（六）其他												
四、本期期末余额		56,213,880.00			97,348,781.31			385,984.97		-53,058,836.87		100,889,809.41

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波米科技

波

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



所有者权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2023年度									
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	50,000,000.00				2,317,125.49					-32,160,427.59
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	50,000,000.00				2,317,125.49					-32,160,427.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,213,880.00				78,231,266.26					-9,181,865.01
(一) 综合收益总额										-9,181,865.01
(二) 所有者投入和减少资本	6,213,880.00				78,231,266.26					84,445,146.26
1. 所有者投入资本	6,213,880.00				62,129,500.00					68,343,380.00
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					14,872,039.14					14,872,039.14
4. 其他					1,229,727.12					1,229,727.12
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增实收资本										
2. 盈余公积转增实收资本										
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. 本年提取								372,576.15		372,576.15
2. 本年使用								372,576.15		372,576.15
(六) 其他										
四、本年年末余额	56,213,880.00				80,548,391.75					-41,342,292.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

波米科技有限公司（以下简称波米科技、本公司或公司）成立于 2017 年 4 月 7 日，成立时注册资本 5,000 万元，由北京波米科技有限公司全额认缴。

2023 年 1 月 18 日，波米科技召开股东会决议如下：北京波米科技有限公司将其持有的本公司 3,500 万股权转让给海南聚芯科技合伙企业（有限合伙）；北京波米科技有限公司将其持有的本公司 1,000 万股权转让给王传华；北京波米科技有限公司将其持有的本公司 500 万股权转让给武凤云。此次股权转让完成后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
海南聚芯科技合伙企业（有限合伙）	3,500.00	70.00
王传华	1,000.00	20.00
武凤云	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00

2023 年 2 月 8 日，波米科技召开股东会决议如下：同意阳谷霖阳电子科技合伙企业（有限合伙）向公司增资 189 万元、阳谷泽阳电子科技合伙企业（有限合伙）向公司增资 138 万元，公司注册资本变更为 5,327 万元。此次增资完成后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
海南聚芯科技合伙企业（有限合伙）	3,500.00	65.7030
王传华	1,000.00	18.7723
武凤云	500.00	9.3861
阳谷霖阳电子科技合伙企业（有限合伙）	189.00	3.5480
阳谷泽阳电子科技合伙企业（有限合伙）	138.00	2.5906
合计	5,327.00	100.00

2023 年 11 月 13 日，波米科技股东会决议如下：同意聊城惠鲁睿高股权投资合伙企业（有限合伙）向公司增资 79.905 万元、聊城昌润新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）向公司增资 79.905 万元、聊城睿高致远股权投资合伙企业（有限合伙）向公司增资 53.27 万元、刘保乐向公司增资 20 万元、孟宪威向公司增资 20 万元、马桂兰向公司增资 20 万元、贾志臣向公司增资 10.654 万元、柴建华向公司增资 5.327 万元、张桂英向公司增资 5.327 万元，公司注册资本变更为 5,621.388 万元。此次增资完成后本公司股权结构如下：

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
海南聚芯科技合伙企业（有限合伙）	3,500.00	62.2622
王传华	1,000.00	17.7892
武凤云	500.00	8.8946
阳谷霖阳电子科技合伙企业（有限合伙）	189.00	3.3622
阳谷泽阳电子科技合伙企业（有限合伙）	138.00	2.4529
聊城惠鲁睿高股权投资合伙企业（有限合伙）	79.905	1.4214
聊城昌润新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）	79.905	1.4214
聊城睿高致远股权投资合伙企业（有限合伙）	53.27	0.9476
刘保乐	20.00	0.3558
孟宪威	20.00	0.3558
马桂兰	20.00	0.3558
贾志臣	10.654	0.1895
张桂英	5.327	0.0948
柴建华	5.327	0.0948
合计	5,621.388	100.00

公司住所：山东省聊城市阳谷县狮子楼办事处清河西路 369 号

注册资本：56,213,880 元

法定代表人：王传华

营业范围：一般项目:电子专用材料研发;电子专用材料制造;电子专用材料销售;高性能纤维及复合材料制造;高性能纤维及复合材料销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;技术进出口。（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）

波米科技主要从事聚酰亚胺材料的研发、生产和销售，目前的主要产品包括非光敏性聚酰亚胺与光敏性聚酰亚胺涂层材料以及液晶取向剂，主要应用于半导体分立器件制造、半导体（先进）封装与液晶显示面板制造领域。

本财务报表于 2025 年 10 月 29 日由本公司批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本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	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	—	单项金额占资产总额的 0.5% 以上且超过 100 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五、7	单项金额占资产总额的 0.5% 以上且超过 100 万元
重要的投资活动	—	单项投资占资产总额的 0.5% 以上且超过 100 万元
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、十四	单项金额占资产总额的 0.5% 以上且超过 100 万元

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

8. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有

负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产的分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括公司评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本公司才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（4）金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同,本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司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未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、1。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**承兑人为非商业银行的商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、1。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据包括员工往来及备用金、应收其他款项、政府部门往来等。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转

移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、半成品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制, 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

在确定其可变现净值时, 库存商品、半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 按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; 用于生产而持有的材料存货, 按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。

本公司存货按照单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低, 本公司按照类别合并计提存货跌价准备; 本公司对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货合并计提存货跌价准备, 在确定其可变现净值时, 按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产, 是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法, 详见上述附注三、8 金融资产减值相关内容。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

11. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	5	5	19
4	电子设备	3	5	31.67
5	办公设备	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收合格达到可使用状态
需安装调试的机器设备	完成安装调试，达到设计要求并完成试生产

13. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权及非专利技术、软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平

均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司目前无设定受益计划。

辞退福利是由于辞退员工产生,在本公司作出解除劳动关系计划日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

18. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取

得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

19. 收入确认原则和计量方法

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

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

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

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司的营业收入主要是销售商品收入，属于在某一时点履行履约义务。本公司收入确认具体会计政策描述如下：

国内销售：国内销售根据合同约定的交货方式将货物发至客户或客户自提，并经客户签收后确认收入实现。

出口销售：出口销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》（2020）的规定，以出口货物的控制权转移作为确认出口收入的时点，合同中对控制权转移条款有特别约定的，从其特别约定。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1）元计量。

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

22. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号，以下简称解释 16 号）。解释 16 号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起实施。

解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司未提前施行该事项相关的会计处理。

本公司执行解释 16 号的相关规定对本公司财务报表无重大影响。

2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会【2023】21 号，以下简称解释 17 号），其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司未提前施行相关事项的会计处理。

本公司执行解释 17 号的相关规定对本公司财务报表无重大影响。

3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称解释 18 号），其中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司执行解释 18 号的相关规定对本公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

四、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除允许抵扣的进项税后的余额缴纳	13%
城市维护建设税	流转税额	5%
教育费及附加	流转税额	3%
地方教育费及附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业认定，并取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁布的 GR202137004748 号高新技术企业证书，证书的有效期为 3 年；本公司于 2024 年 12 月 7 日通过高新技术企业复审，并取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁布的 GR202437005492 号高新技术企业证书，证书的有效期为 3 年，2023 年、2024 年、2025 年 1-6 月均享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
银行存款	13,430,491.05	17,687,718.39	18,818,174.49
合计	13,430,491.05	17,687,718.39	18,818,174.49

2. 交易性金融资产

项目	2025 年 6 月 30 日 余额	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			20,014,944.44
其中：结构性存款			20,014,944.44
合计			20,014,944.44

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	1,148,485.78	3,458,741.75	514,613.68
商业承兑汇票	176,000.00		
减：应收票据 减值准备	1,760.00		
合计	1,322,725.78	3,458,741.75	514,613.68

（2）本公司报告期各期末持有的银行承兑汇票承兑人均为资信状况良好的金融机构，该类票据到期日不超过一年且无法兑付的风险很小，信用风险低，故未计提信用减值损失。

（3）报告期各期末本公司无用于质押的应收票据。

（4）应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,324,485.78	100.00	1,760.00	—	1,322,725.78

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：不计提坏账组合	1,148,485.78	86.71			1,148,485.78
账龄组合	176,000.00	13.29	1,760.00	1.00	174,240.00
合计	1,324,485.78	100.00	1,760.00	—	1,322,725.78

1）应收票据按组合计提坏账准备-账龄组合

账龄	2025 年 6 月 30 日金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	176,000.00	1,760.00	1.00
合计	176,000.00	1,760.00	—

（5）应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日余额	2025 年 1-6 月变动金额				2025 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票		1,760.00				1,760.00
合计		1,760.00				1,760.00

（6）报告期各期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（7）报告期内本公司无核销的应收票据。

4. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日 账面余额	2024 年 12 月 31 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日账 面余额
1 年以内（含 1 年）	20,893,398.35	12,416,445.92	10,723,170.29
1-2 年			8,368.00
2-3 年		7,168.00	12,000.00
3 年以上	19,168.00	12,000.00	

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2025 年 6 月 30 日 账面余额	2024 年 12 月 31 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日账 面余额
其中：3-4 年	7,168.00	12,000.00	
4-5 年	12,000.00		
合计	20,912,566.35	12,435,613.92	10,743,538.29

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,912,566.35	100.00	228,101.99	1.09	20,684,464.36
其中：账龄组合	20,912,566.35	100.00	228,101.99	1.09	20,684,464.36
合计	20,912,566.35	100.00	228,101.99	—	20,684,464.36

（续）

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,435,613.92	100.00	139,748.46	1.12	12,295,865.46
其中：账龄组合	12,435,613.92	100.00	139,748.46	1.12	12,295,865.46
合计	12,435,613.92	100.00	139,748.46	—	12,295,865.46

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,743,538.29	100.00	114,905.30	1.07	10,628,632.99
其中：账龄组合	10,743,538.29	100.00	114,905.30	1.07	10,628,632.99

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,743,538.29	100.00	114,905.30	—	10,628,632.99

2) 应收账款按组合计提坏账准备—账龄组合

账龄	2025 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,893,398.35	208,933.99	1.00
3 年以上	19,168.00	19,168.00	100.00
合计	20,912,566.35	228,101.99	—

（续）

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,416,445.92	124,164.46	1.00
2-3 年	7,168.00	3,584.00	50.00
3 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	12,435,613.92	139,748.46	—

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,723,170.29	107,231.70	1.00
1-2 年	8,368.00	1,673.60	20.00
2-3 年	12,000.00	6,000.00	50.00
合计	10,743,538.29	114,905.30	—

（3）应收账款报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2025 年 1 月 1 日余额	2025 年 1-6 月变动金额				2025 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	139,748.46	88,353.53				228,101.99
合计	139,748.46	88,353.53				228,101.99

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年变动金额				2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	114,905.30	24,843.16				139,748.46
合计	114,905.30	24,843.16				139,748.46

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	105,243.01	9,662.29				114,905.30
合计	105,243.01	9,662.29				114,905.30

（4）报告期内不存在应收账款核销情况。

（5）按欠款方归集的报告期各年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 2025 年 6 月 30 日余额	合同资产 2025 年 6 月 30 日余额	应收账款和合同资产 2025 年 6 月 30 日余额	占应收账款和合同资产 2025 年 6 月 30 日余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备 2025 年 6 月 30 日余额
单位一	14,663,202.01		14,663,202.01	70.12%	146,632.02

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	应收账款 2025 年 6 月 30 日余额	合同资 产 2025 年 6 月 30 日余 额	应收账款和 合同资产 2025 年 6 月 30 日余额	占应收账款和 合同资产 2025 年 6 月 30 日余 额合计数的比 例	应收账款和 合同资产坏 账准备 2025 年 6 月 30 日余 额
单位二	1,005,000.00		1,005,000.00	4.81%	10,050.00
单位三	691,573.73		691,573.73	3.31%	6,915.74
单位四	645,000.00		645,000.00	3.08%	6,450.00
单位五	404,700.82		404,700.82	1.94%	4,047.01
合计	17,409,476.56		17,409,476.56	83.26%	174,094.77

注：单位一、单位二各包含两家公司，其分别受同一实际控制人控制，故合并计算。

（续）

单位名称	应收账款 2024 年年末 余额	合同资 产 2024 年年末 余额	应收账款和 合同资产 2024 年年末 余额	占应收账款和 合同资产 2024 年年末余额合 计数的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备 2024 年年 末余额
单位一	8,152,400.00		8,152,400.00	65.56%	81,524.00
单位二	782,500.00		782,500.00	6.29%	7,825.00
单位三	490,000.79		490,000.79	3.94%	4,900.01
单位四	390,500.00		390,500.00	3.14%	3,905.00
单位五	353,549.88		353,549.88	2.84%	3,535.50
合计	10,168,950.67		10,168,950.67	81.77%	101,689.51

注：单位一、单位二各包含两家公司，其分别受同一实际控制人控制，故合并计算。

（续）

单位名称	应收账款 2023 年年 末余额	合同资产 2023 年年 末余额	应收账款和 合同资产 2023 年年 末余额	占应收账款和 合同资产 2023 年年末余额合 计数的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备 2023 年年末余额
单位一	7,312,000.00		7,312,000.00	68.06%	73,120.00

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	应收账款 2023 年年 末余额	合同资产 2023 年年 末余额	应收账款和 合同资产 2023 年年 末余额	占应收账款和 合同资产 2023 年年末余额合 计数的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备 2023 年年末余额
单位二	700,000.00		700,000.00	6.52%	7,000.00
单位三	650,000.00		650,000.00	6.05%	6,500.00
单位四	396,900.64		396,900.64	3.69%	3,969.01
单位五	342,000.00		342,000.00	3.18%	3,420.00
合计	9,400,900.64		9,400,900.64	87.50%	94,009.01

注：单位三包含两家公司，其受同一实际控制人控制，故合并计算。

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日 余额	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额
银行承兑汇票	15,359,266.82	2,172,832.23	10,831,507.50
合计	15,359,266.82	2,172,832.23	10,831,507.50

（2）本公司持有的应收款项融资承兑人均为资信状况良好的金融机构，该类票据到期日不超过一年且无法兑付的风险很小，信用风险低，故未计提信用减值损失。

（3）报告期内本公司无用于质押的应收款项融资，无实际核销的应收款项融资。

（4）已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025 年 6 月 30 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,432,375.71	
合计	1,432,375.71	

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,544,000.00	
合计	8,544,000.00	

(5) 本公司应收款项融资为业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，以账面价值作为公允价值。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2025 年 6 月 30 日 余额		2024 年 12 月 31 日 余额		2023 年 12 月 31 日 余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	523,699.27	100.00	450,718.85	100.00	2,447,401.93	100.00
合计	523,699.27	100.00	450,718.85	100.00	2,447,401.93	100.00

(2) 按预付对象归集的报告期各年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项 2025 年 6 月 30 日余额合计数的比例
单位一	206,020.36	39.34%
单位二	108,000.00	20.62%
单位三	85,000.00	16.23%
单位四	24,150.00	4.61%
单位五	22,400.00	4.28%
合计	445,570.36	85.08%

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项 2024 年年末余额合计数的比例
单位一	225,079.29	49.94%
单位二	95,000.00	21.08%
单位三	15,415.93	3.42%
单位四	15,000.00	3.33%
单位五	13,400.00	2.97%
合计	363,895.22	80.74%

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项 2023 年年末余额合计数的比例
单位一	1,791,318.58	73.19%

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项 2023 年年末余额合计数的比例
单位二	131,200.00	5.36%
单位三	90,700.00	3.71%
单位四	69,000.00	2.82%
单位五	68,000.00	2.78%
合计	2,150,218.58	87.86%

7. 其他应收款

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	505,178.99	111,429.41	3,232,499.17
合计	505,178.99	111,429.41	3,232,499.17

7.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 6 月 30 日账面余额	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
贷款贴息			3,176,666.66
员工备用金	531,767.36	117,294.12	58,771.06
减：坏账准备	26,588.37	5,864.71	2,938.55
合计	505,178.99	111,429.41	3,232,499.17

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日账面余额	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内（含 1 年）	531,767.36	117,294.12	3,235,437.72
减：坏账准备	26,588.37	5,864.71	2,938.55
合计	505,178.99	111,429.41	3,232,499.17

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按照预期信用损失一般模型计提坏账准备	531,767.36	100.00	26,588.37	5.00	505,178.99
合计	531,767.36	100.00	26,588.37	—	505,178.99

（续）

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按照预期信用损失一般模型计提坏账准备	117,294.12	100.00	5,864.71	5.00	111,429.41
合计	117,294.12	100.00	5,864.71	—	111,429.41

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,176,666.66	98.18			3,176,666.66
按照预期信用损失一般模型计提坏账准备	58,771.06	1.82	2,938.55	5.00	55,832.51
合计	3,235,437.72	100.00	2,938.55	—	3,232,499.17

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东阳谷经济开发区管理委员会	3,176,666.66			政府贷款贴息，风险极低
合计	3,176,666.66	—	—	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	5,864.71			5,864.71
2025 年 1 月 1 日余额在 2025 年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2025 年 1-6 月计提	20,723.66			20,723.66
2025 年 1-6 月转回				
2025 年 1-6 月转销				
2025 年 1-6 月核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	26,588.37			26,588.37

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,938.55			2,938.55

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在 2024 年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2024 年计提	2,926.16			2,926.16
2024 年转回				
2024 年转销				
2024 年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	5,864.71			5,864.71

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,872.48			5,872.48
2023 年 1 月 1 日余额在 2023 年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2023 年计提	- 2,933.93			- 2,933.93
2023 年转回				
2023 年转销				
2023 年核销				

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2023 年变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	2,938.55			2,938.55

（4）其他应收款报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日 余额	2025 年 1-6 月变动金额				2025 年 6 月 30 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	5,864.71	20,723.66				26,588.37
合计	5,864.71	20,723.66				26,588.37

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日 余额	2024 年变动金额				2024 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	2,938.55	2,926.16				5,864.71
合计	2,938.55	2,926.16				5,864.71

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日 余额	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日余 额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	5,872.48	-2,933.93				2,938.55
合计	5,872.48	- 2,933.93				2,938.55

（5）报告期内本公司不存在实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的报告期各年末余额前五名的其他应收款情况

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2025 年 6 月 30 日余额合计数的 比例（%）	坏账准备 2025 年 6 月 30 日余 额
王文真	备用金	212,554.89	1 年以内	39.97	10,627.74
张昊	备用金	101,373.93	1 年以内	19.06	5,068.70
王冰	备用金	87,242.59	1 年以内	16.41	4,362.13
刘凯	备用金	47,680.96	1 年以内	8.97	2,384.05
曹进	备用金	37,940.92	1 年以内	7.13	1,897.05
合计	—	486,793.29	—	91.54	24,339.67

（续）

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2024 年年末余 额合计数的比 例（%）	坏账准备 2024 年年 末余额
王冰	备用金	104,913.23	1 年以内	89.45	5,245.66
郭宗举	备用金	12,000.00	1 年以内	10.23	600.00
刘凯	备用金	380.89	1 年以内	0.32	19.05
合计	—	117,294.12	—	100.00	5,864.71

（续）

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2023 年年末余 额合计数的比 例（%）	坏账准备 2023 年年 末余额
山东阳谷经济 开发区管理 委员会	贷款贴息	3,176,666.66	1 年以内	98.18	
王勇戈	备用金	20,000.00	1 年以内	0.62	1,000.00
王冰	备用金	12,924.83	1 年以内	0.40	646.24
王华森	备用金	10,233.46	1 年以内	0.32	511.67
张昊	备用金	10,084.98	1 年以内	0.31	504.25
合计	—	3,229,909.93	—	99.83	2,662.16

8. 存货

（1）存货分类

项目	2025 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,207,731.54	6,103.36	4,201,628.18
半成品	3,024,036.19	431,874.36	2,592,161.83
库存商品	1,843,858.71		1,843,858.71
发出商品	22,060.92		22,060.92
合计	9,097,687.36	437,977.72	8,659,709.64

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,059,279.91	24,436.27	4,034,843.64
半成品	3,926,964.65	197,645.05	3,729,319.60
库存商品	1,060,390.86		1,060,390.86
发出商品	27,256.74		27,256.74
合计	9,073,892.16	222,081.32	8,851,810.84

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,541,028.16	2,566.37	3,538,461.79
半成品	2,586,331.48	121,840.83	2,464,490.65
库存商品	970,487.93		970,487.93
合计	7,097,847.57	124,407.20	6,973,440.37

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2025 年 1 月 1 日余额	2025 年 1-6 月增加		2025 年 1-6 月减少		2025 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,436.27	1,745.58		20,078.49		6,103.36

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 1 月 1 日余额	2025 年 1-6 月增加		2025 年 1-6 月减少		2025 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	197,645.05	351,148.33		116,919.02		431,874.36
合计	222,081.32	352,893.91		136,997.51		437,977.72

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年增加		2024 年减少		2024 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,566.37	21,869.90				24,436.27
半成品	121,840.83	116,919.02		41,114.80		197,645.05
合计	124,407.20	138,788.92		41,114.80		222,081.32

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年增加		2023 年减少		2023 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,566.37					2,566.37
半成品		121,840.83				121,840.83
合计	2,566.37	121,840.83				124,407.20

（3）存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	该材料及半成品生产形成的产品的 售价减去进一步加工成本和相关的 销售费用及相关税费	生产领用
半成品		生产领用

9. 其他流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
预付房产税			749,923.96
预付土地使用税		98,344.00	
增值税留抵税额			104,429.22
待认证进项税	133,451.33	37,140.88	
合计	133,451.33	135,484.88	854,353.18

10. 固定资产

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
固定资产	68,274,663.67	69,569,806.57	70,302,554.34
固定资产清理			
合计	68,274,663.67	69,569,806.57	70,302,554.34

10.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2025年1月1日余额	59,262,995.45	34,374,705.02	70,000.00	2,653,111.33	886,223.43	97,247,035.23
2.2025 年 1-6 月增加金额		2,005,914.25			60,619.71	2,066,533.96
（1）购置		2,005,914.25			60,619.71	2,066,533.96
（2）在建工程转入						
3.2025 年 1-6 月减少金额						
（1）处置或报废						
4.2025 年 6 月 30日余额	59,262,995.45	36,380,619.27	70,000.00	2,653,111.33	946,843.14	99,313,569.19
二、累计折旧						
1.2025年1月1日余额	11,027,851.06	13,925,117.28	47,104.28	2,100,386.19	576,769.85	27,677,228.66
2. 2025 年 1-6 月增加金额	1,413,884.04	1,641,921.71	8,312.52	217,378.82	80,179.77	3,361,676.86
（1）计提	1,413,884.04	1,641,921.71	8,312.52	217,378.82	80,179.77	3,361,676.86
3. 2025 年 1-6 月减少金额						
（1）处置或报废						

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
4.2025 年 6 月 30 日余额	12,441,735.10	15,567,038.99	55,416.80	2,317,765.01	656,949.62	31,038,905.52
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	46,821,260.35	20,813,580.28	14,583.20	335,346.32	289,893.52	68,274,663.67
2.2025 年 1 月 1 日账面价值	48,235,144.39	20,449,587.74	22,895.72	552,725.14	309,453.58	69,569,806.57

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2024 年 1 月 1 日余额	55,751,982.85	32,413,627.34	70,000.00	2,487,767.97	736,170.53	91,459,548.69
2.2024 年增加金额	3,511,012.60	2,166,210.42		165,343.36	150,052.90	5,992,619.28
(1) 购置	723,051.41	2,166,210.42		165,343.36	150,052.90	3,204,658.09
(2) 在建工程转入	2,787,961.19					2,787,961.19
3.2024 年减少金额		205,132.74				205,132.74
(1) 处置或报废		205,132.74				205,132.74
4.2024 年 12 月 31 日余额	59,262,995.45	34,374,705.02	70,000.00	2,653,111.33	886,223.43	97,247,035.23
二、累计折旧						
1.2024 年 1 月 1 日余额	8,291,175.40	10,794,872.77	30,479.24	1,612,666.24	427,800.70	21,156,994.35

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
2. 2024 年增加金额	2,736,675.66	3,169,219.79	16,625.04	487,719.95	148,969.15	6,559,209.59
（1）计提	2,736,675.66	3,169,219.79	16,625.04	487,719.95	148,969.15	6,559,209.59
3. 2024 年减少金额		38,975.28				38,975.28
（1）处置或报废		38,975.28				38,975.28
4.2024年12月31日余额	11,027,851.06	13,925,117.28	47,104.28	2,100,386.19	576,769.85	27,677,228.66
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2024年12月31日账面价值	48,235,144.39	20,449,587.74	22,895.72	552,725.14	309,453.58	69,569,806.57
2.2024年1月1日账面价值	47,460,807.45	21,618,754.57	39,520.76	875,101.73	308,369.83	70,302,554.34

（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2023年1月1日余额	55,751,982.85	29,643,786.61	70,000.00	2,487,767.97	451,539.91	88,405,077.34
2.2023年增加金额		2,769,840.73			284,630.62	3,054,471.35
（1）购置		2,769,840.73			284,630.62	3,054,471.35
（2）在建工程转入						
3.2023年减少金额						

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废						
4.2023年12月31日余额	55,751,982.85	32,413,627.34	70,000.00	2,487,767.97	736,170.53	91,459,548.69
二、累计折旧						
1.2023年1月1日余额	5,642,956.24	7,852,941.96	13,854.20	1,139,994.04	266,972.54	14,916,718.98
2.2023年增加金额	2,648,219.16	2,941,930.81	16,625.04	472,672.20	160,828.16	6,240,275.37
(1) 计提	2,648,219.16	2,941,930.81	16,625.04	472,672.20	160,828.16	6,240,275.37
3.2023年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2023年12月31日余额	8,291,175.40	10,794,872.77	30,479.24	1,612,666.24	427,800.70	21,156,994.35
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2023年12月31日账面价值	47,460,807.45	21,618,754.57	39,520.76	875,101.73	308,369.83	70,302,554.34
2.2023年1月1日账面价值	50,109,026.61	21,790,844.65	56,145.80	1,347,773.93	184,567.37	73,488,358.36

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期内本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司固定资产不存在减值情况。

11. 在建工程

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
在建工程	1,619,139.89	913,068.75	1,512,945.23
工程物资			
合计	1,619,139.89	913,068.75	1,512,945.23

11.1 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2025 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
多效蒸发项目	1,313,217.42		1,313,217.42
年产300吨新型显示用液晶取向剂和100吨集成电路封装用电子专用材料产品品质提升改造项目	297,733.59		297,733.59
先进电子材料创新研究院建设项目	8,188.88		8,188.88
合计	1,619,139.89		1,619,139.89

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
多效蒸发项目	913,068.75		913,068.75
合计	913,068.75		913,068.75

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
甲类仓库	1,114,793.65		1,114,793.65
污水处理项目	398,151.58		398,151.58
合计	1,512,945.23		1,512,945.23

（2）重要在建工程项目报告期变动情况

2025 年 1-6 月变动情况

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	2025 年 1 月 1 日余额	2025 年 1-6 月增加	2025 年 1-6 月减少		2025 年 6 月 30 日余额
			转入固定资产	其他 减少	
多效蒸发项目	913,068.75	400,148.67			1,313,217.42
年产 300 吨新型 显示用液晶取向 剂和 100 吨集成 电路封装用电子 专用材料产品品质 提升改造项目		297,733.59			297,733.59
先进电子材料 创新研究院建设 项目		8,188.88			8,188.88
合计	913,068.75	706,071.14			1,619,139.89

（续）

工程名称	预算数	工程累计 投入占预 算比例 （%）	工程 进度 （% ）	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 （%）	资金 来源
多效蒸发项目	1,350,000.00	97.28	95.00				自有 资金
年产 300 吨新型 显示用液晶取向 剂和 100 吨集成 电路封装用电子 专用材料品质提 升改造项目注 1	5,270,000.00	/	/				自有 资金
先进电子材料创 新研究院建设项 目注 2	42,256,700.00	0.02	0.02				自有 资 金、 募集 资金
合计	48,876,700.00	—	—				—

注 1：年产 300 吨新型显示用液晶取向剂和 100 吨集成电路封装用电子专用材料产品品质提升改造项目目前正处于前期阶段，未开始施工，上表列示预算金额为土建预算，设备预算目前正在编制中；

注 2：先进电子材料创新研究院建设项目为山东阳谷华泰化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金投资项目，发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金正在推进中。

2024 年变动情况

工程名称	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年增加	2024 年减少		2024 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
甲类仓库	1,114,793.65	626,239.73	1,741,033.38		
污水处理项目	398,151.58	648,776.23	1,046,927.81		
多效蒸发项目		913,068.75			913,068.75
合计	1,512,945.23	2,188,084.71	2,787,961.19		913,068.75

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
甲类仓库	2,180,997.69	79.83	100.00				自有资金
污水处理项目	925,000.00	113.18	100.00				自有资金
多效蒸发项目	1,350,000.00	67.63	90.00				自有资金
合计	4,455,997.69	—	—				—

2023 年变动情况

工程名称	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年增加	2023 年减少		2023 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
甲类仓库		1,114,793.65			1,114,793.65
污水处理项目		398,151.58			398,151.58

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年增加	2023 年减少		2023 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
合计		1,512,945.23			1,512,945.23

（续）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
甲类仓库	2,180,997.69	51.11	65.00				自有资金
污水处理项目	925,000.00	43.04	40.00				自有资金
合计	3,105,997.69	—	—				—

（3）本公司在建工程不存在减值迹象，无需计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2025 年 1 月 1 日余额	12,385,516.99	1,099,800.00	2,015,194.53	15,500,511.52
2.2025 年 1-6 月增加金额			76,991.15	76,991.15
(1)购置			76,991.15	76,991.15
3.2025 年 1-6 月减少金额				
(1)处置				
4.2025 年 6 月 30 日余额	12,385,516.99	1,099,800.00	2,092,185.68	15,577,502.67
二、累计摊销				
1.2025 年 1 月 1 日余额	1,486,262.16	375,765.00	374,561.60	2,236,588.76

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
2. 2025 年 1-6 月增加金额	123,855.18	54,990.00	204,085.80	382,930.98
(1)计提	123,855.18	54,990.00	204,085.80	382,930.98
3. 2025 年 1-6 月减少金额				
(1)处置				
4. 2025 年 6 月 30 日余额	1,610,117.34	430,755.00	578,647.40	2,619,519.74
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	10,775,399.65	669,045.00	1,513,538.28	12,957,982.93
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	10,899,254.83	724,035.00	1,640,632.93	13,263,922.76

（续）

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 2024 年 1 月 1 日余额	12,385,516.99	1,099,800.00	826,515.28	14,311,832.27
2. 2024 年增加金额			1,188,679.25	1,188,679.25
(1)购置			1,188,679.25	1,188,679.25
3. 2024 年减少金额				
(1)处置				
4. 2024 年 12 月 31 日余额	12,385,516.99	1,099,800.00	2,015,194.53	15,500,511.52
二、累计摊销				
1. 2024 年 1 月 1 日余额	1,238,551.80	265,785.00	110,202.00	1,614,538.80
2. 2024 年增加金额	247,710.36	109,980.00	264,359.60	622,049.96
(1)计提	247,710.36	109,980.00	264,359.60	622,049.96
3. 2024 年减少金额				
(1)处置				

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
4.2024 年 12 月 31 日余额	1,486,262.16	375,765.00	374,561.60	2,236,588.76
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	10,899,254.83	724,035.00	1,640,632.93	13,263,922.76
2.2024 年 1 月 1 日账面价值	11,146,965.19	834,015.00	716,313.28	12,697,293.47

（续）

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2023 年 1 月 1 日余额	12,385,516.99	1,099,800.00		13,485,316.99
2.2023 年增加金额			826,515.28	826,515.28
(1)购置			826,515.28	826,515.28
3.2023 年减少金额				
(1)处置				
4.2023 年 12 月 31 日余额	12,385,516.99	1,099,800.00	826,515.28	14,311,832.27
二、累计摊销				
1.2023 年 1 月 1 日余额	990,841.44	155,805.00		1,146,646.44
2.2023 年增加金额	247,710.36	109,980.00	110,202.00	467,892.36
(1)计提	247,710.36	109,980.00	110,202.00	467,892.36
3.2023 年减少金额				
(1)处置				
4.2023 年 12 月 31 日余额	1,238,551.80	265,785.00	110,202.00	1,614,538.80
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	11,146,965.19	834,015.00	716,313.28	12,697,293.47
2.2023 年 1 月 1 日账面价值	11,394,675.55	943,995.00		12,338,670.55

（2）报告期本公司无形资产状况良好，无需计提减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	2025 年 1 月 1 日余额	2025 年 1-6 月增加	2025 年 1-6 月摊销	2025 年 1-6 月其他减少	2025 年 6 月 30 日余额
专利实施费用		500,000.00	250,000.02		249,999.98
技术开发费用		500,000.00	250,000.02		249,999.98
合计		1,000,000.00	500,000.04		499,999.96

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 6 月 30 日余额		2024 年 12 月 31 日余额		2023 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	256,450.36	38,467.55	145,613.17	21,841.98	117,843.85	17,676.58
存货跌价准备	437,977.72	65,696.66	222,081.32	33,312.20	124,407.20	18,661.08
可抵扣亏损	49,258,399.20	7,388,759.88	65,573,785.20	9,836,067.77	58,232,310.47	8,734,846.57
合计	49,952,827.28	7,492,924.09	65,941,479.69	9,891,221.95	58,474,561.52	8,771,184.23

15. 其他非流动资产

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	128,454.00		128,454.00
合计	128,454.00		128,454.00

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	121,427.50		121,427.50
合计	121,427.50		121,427.50

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,428,980.00		1,428,980.00
合计	1,428,980.00		1,428,980.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	44,697,178.33	38,097,400.61	抵押	抵押借款
无形资产	12,385,516.99	11,146,965.19	抵押	抵押借款
合计	57,082,695.32	49,244,365.80	—	—

17. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
抵押借款			50,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	4,900,000.00
借款利息	14,625.00	16,250.00	189,254.16
合计	20,014,625.00	20,016,250.00	55,089,254.16

（2）本公司不存在逾期借款情况。

18. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
1 年以内	2,047,882.73	649,651.86	581,412.93
1-2 年		78,405.00	384,361.35
2-3 年	70,405.00	327,597.35	
3 年以上	327,597.35		
合计	2,445,885.08	1,055,654.21	965,774.28

（2）本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
预收货款	8,855.61	50,442.48	217,256.64
合计	8,855.61	50,442.48	217,256.64

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2025年1月1 日余额	2025年1-6月 增加	2025年1-6月 减少	2025年6月30 日余额
短期薪酬	1,831,388.97	5,916,242.38	5,962,979.04	1,784,652.31
离职后福利-设定提存计划		387,257.04	387,257.04	
合计	1,831,388.97	6,303,499.42	6,350,236.08	1,784,652.31

（续）

项目	2024年1月1 日余额	2024年增加	2024年减少	2024年12月 31日余额
短期薪酬	1,415,250.71	11,380,553.49	10,964,415.23	1,831,388.97
离职后福利-设定提存计划		678,243.48	678,243.48	
合计	1,415,250.71	12,058,796.97	11,642,658.71	1,831,388.97

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2023年1月1 日余额	2023年增加	2023年减少	2023年12月 31日余额
短期薪酬	866,893.36	11,018,837.81	10,470,480.46	1,415,250.71
离职后福利-设定提存计划		618,328.32	618,328.32	
合计	866,893.36	11,637,166.13	11,088,808.78	1,415,250.71

（2）短期薪酬

项目	2025年1月1 日余额	2025年1-6月 增加	2025年1-6月 减少	2025年6月30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	862,914.34	5,328,004.98	5,397,806.82	793,112.50
职工福利费		36,623.00	36,623.00	
社会保险费		207,823.80	207,823.80	
其中：医疗保险费		190,933.32	190,933.32	
工伤保险费		16,890.48	16,890.48	
住房公积金		157,310.40	157,310.40	
工会经费和职工教育经费	968,474.63	186,480.20	163,415.02	991,539.81
合计	1,831,388.97	5,916,242.38	5,962,979.04	1,784,652.31

（续）

项目	2024年1月1 日余额	2024年增加	2024年减少	2024年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	806,273.48	10,271,354.33	10,214,713.47	862,914.34
职工福利费		101,098.50	101,098.50	
社会保险费		370,668.38	370,668.38	
其中：医疗保险费		334,118.84	334,118.84	
工伤保险费		36,549.54	36,549.54	
住房公积金		277,934.88	277,934.88	
工会经费和职工教育经费	608,977.23	359,497.40		968,474.63
合计	1,415,250.71	11,380,553.49	10,964,415.23	1,831,388.97

（续）

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023年1月1 日余额	2023年增加	2023年减少	2023年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	605,093.15	9,919,343.18	9,718,162.85	806,273.48
职工福利费		169,206.49	169,206.49	
社会保险费		327,941.20	327,941.20	
其中：医疗保险费		294,619.36	294,619.36	
工伤保险费		33,321.84	33,321.84	
住房公积金		255,169.92	255,169.92	
工会经费和职工教育经费	261,800.21	347,177.02		608,977.23
合计	866,893.36	11,018,837.81	10,470,480.46	1,415,250.71

（3）设定提存计划

项目	2025年1月1 日余额	2025年1-6月 增加	2025年1-6月 减少	2025年6月30 日余额
基本养老保险		371,024.64	371,024.64	
失业保险费		16,232.40	16,232.40	
合计		387,257.04	387,257.04	

（续）

项目	2024年1月1 日余额	2024年增加	2024年减少	2024年12月 31日余额
基本养老保险		649,812.48	649,812.48	
失业保险费		28,431.00	28,431.00	
合计		678,243.48	678,243.48	

（续）

项目	2023年1月1 日余额	2023年增加	2023年减少	2023年12月 31日余额
基本养老保险		592,408.32	592,408.32	
失业保险费		25,920.00	25,920.00	
合计		618,328.32	618,328.32	

21. 应交税费

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
增值税	358,804.46	1,693.99	
个人所得税	128,988.34	102,648.71	126,085.12
土地使用税	49,172.00		49,172.00
房产税	127,581.24	126,843.19	
印花税	7,891.86	5,486.26	57,586.67
其他			108.00
合计	672,437.90	236,672.15	232,951.79

22. 其他应付款

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,170,414.80	1,543,622.35	3,794,880.50
合计	1,170,414.80	1,543,622.35	3,794,880.50

22.1 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
代收代付补贴款	881,400.00	1,300,000.00	2,929,000.00
保证金	80,000.00	110,000.00	80,000.00
单位往来			652,869.37
残保金	200,433.53	133,622.35	133,011.13
其他	8,581.27		
合计	1,170,414.80	1,543,622.35	3,794,880.50

23. 其他流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
待转销项税	1,151.23	6,557.52	28,243.36
合计	1,151.23	6,557.52	28,243.36

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

24. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2025 年 1 月 1 日余额	2025 年 1-6 月增加	2025 年 1-6 月减少	2025 年 6 月 30 日余额	形成原因
政府补助	13,293,652.25	4,258,600.00	3,040,954.97	14,511,297.28	政府补助
合计	13,293,652.25	4,258,600.00	3,040,954.97	14,511,297.28	—

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年增加	2024 年减少	2024 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	11,864,934.43	5,140,000.00	3,711,282.18	13,293,652.25	政府补助
合计	11,864,934.43	5,140,000.00	3,711,282.18	13,293,652.25	—

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年增加	2023 年减少	2023 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	9,650,068.64	5,371,000.00	3,156,134.21	11,864,934.43	政府补助
合计	9,650,068.64	5,371,000.00	3,156,134.21	11,864,934.43	—

(2) 政府补助项目

负债项目	2025 年 1 月 1 日余额	2025 年 1-6 月新增补助金额	2025 年 1-6 月计入其他收益金额	2025 年 1-6 月冲减成本费用金额	其他变动	2025 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
项目一	4,750,000.00		150,000.00			4,600,000.00	与资产相关
项目二	369,456.97		24,832.56			344,624.41	与资产、收益相关
项目三	1,578,246.60		163,337.82			1,414,908.78	与资产、收益相关
项目四	372,026.32		61,840.08			310,186.24	与资产、收益相关
项目五	453,008.17		4,252.74			448,755.43	与资产、收益相关
项目六	800,000.00	800,000.00	602,026.02			997,973.98	与资产、收益相关
项目七	999,570.18	700,000.00	326,871.96			1,372,698.22	与资产、收益相关
项目八	1,763,476.89	1,058,600.00	1,280,824.97			1,541,251.92	与资产、收益相关
项目九	1,827,876.11		250,601.77			1,577,274.34	与资产、收益相关
项目十	379,991.01	900,000.00	21,508.92			1,258,482.09	与资产、收益相关

波米科技有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	2025 年 1 月 1 日余额	2025 年 1-6 月 新增补助金额	2025 年 1-6 月计入 其他收益金额	2025 年 1-6 冲 减成本费用金 额	其他 变动	2025 年 6 月 30 日余额	与资产相关/ 与收益相关
项目十一		800,000.00	154,858.13			645,141.87	与资产、收 益相关
合计	13,293,652.25	4,258,600.00	3,040,954.97			14,511,297.28	—

(续)

负债项目	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年新增补 助金额	2024 年计入其 他收益金额	2024 年冲减成本 费用金额	其他 变动	2024 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
项目一	5,050,000.00		300,000.00			4,750,000.00	与资产相关
项目二	419,122.09		49,665.12			369,456.97	与资产、收 益相关
项目三	1,903,299.82		325,053.22			1,578,246.60	与资产、收 益相关
项目四	495,706.48		123,680.16			372,026.32	与资产、收 益相关
项目五	605,928.23		152,920.06			453,008.17	与资产、收 益相关
项目六		800,000.00				800,000.00	与收益相关
项目七	101,120.69	1,700,000.00	801,550.51			999,570.18	与资产、收 益相关

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债项目	2024 年 1 月 1 日 日余额	2024 年新增补 助金额	2024 年计入其 他收益金额	2024 年冲减成本 费用金额	其他 变动	2024 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
项目八	3,289,757.12		1,526,280.23			1,763,476.89	与资产、收 益相关
项目九		1,940,000.00	112,123.89			1,827,876.11	与资产、收 益相关
项目十		700,000.00	320,008.99			379,991.01	与资产、收 益相关
合计	11,864,934.43	5,140,000.00	3,711,282.18			13,293,652.25	—

(续)

负债项目	2023 年 1 月 1 日 日余额	2023 年新增补 助金额	2023 年计入其他 收益金额	2023 年冲减成本 费用金额	其他 变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
项目一	5,350,000.00		300,000.00			5,050,000.00	与资产相关
项目二	590,779.67		171,657.58			419,122.09	与资产、收 益相关
项目三	2,239,902.33		336,602.51			1,903,299.82	与资产、收 益相关
项目四	619,386.64		123,680.16			495,706.48	与资产、收 益相关
项目五	850,000.00		244,071.77			605,928.23	与资产、收 益相关
项目六		800,000.00	800,000.00				与收益相关

波米科技有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债项目	2023 年 1 月 1 日 日余额	2023 年新增补 助金额	2023 年计入其他 收益金额	2023 年冲减成本 费用金额	其他 变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
项目七		700,000.00	598,879.31			101,120.69	与资产、收 益相关
项目八		3,871,000.00	581242.88			3,289,757.12	与资产、收 益相关
合计	9,650,068.64	5,371,000.00	3,156,134.21			11,864,934.43	—

25. 实收资本

投资者名称	2025 年 1 月 1 日余额	2025年1-6月 增加	2025年1-6月 减少	2025 年 6 月 30 日余额
海南聚芯科技合伙企业 (有限合伙)	35,000,000.00			35,000,000.00
王传华	10,000,000.00			10,000,000.00
武凤云	5,000,000.00			5,000,000.00
阳谷霖阳电子科技合伙企业 (有限合伙)	1,890,000.00			1,890,000.00
阳谷泽阳电子科技合伙企业 (有限合伙)	1,380,000.00			1,380,000.00
聊城惠鲁睿高股权投资合 伙企业（有限合伙）	799,050.00			799,050.00
聊城昌润新旧动能转换基 金合伙企业（有限合伙）	799,050.00			799,050.00
聊城睿高致远股权投资合 伙企业（有限合伙）	532,700.00			532,700.00
刘保乐	200,000.00			200,000.00
孟宪威	200,000.00			200,000.00
马桂兰	200,000.00			200,000.00
贾志臣	106,540.00			106,540.00
张桂英	53,270.00			53,270.00
柴建华	53,270.00			53,270.00
合计	56,213,880.00			56,213,880.00

（续）

投资者名称	2024 年 1 月 1 日余额	2024年增加	2024年 减少	2024 年 12 月 31 日余额
海南聚芯科技合伙企业 (有限合伙)	35,000,000.00			35,000,000.00
王传华	10,000,000.00			10,000,000.00
武凤云	5,000,000.00			5,000,000.00
阳谷霖阳电子科技合伙企业 (有限合伙)	1,890,000.00			1,890,000.00

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

阳谷泽阳电子科技合伙企业(有限合伙)	1,380,000.00			1,380,000.00
聊城惠鲁睿高股权投资合伙企业（有限合伙）	799,050.00			799,050.00
聊城昌润新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）	799,050.00			799,050.00
聊城睿高致远股权投资合伙企业（有限合伙）	532,700.00			532,700.00
刘保乐	200,000.00			200,000.00
孟宪威	200,000.00			200,000.00
马桂兰	200,000.00			200,000.00
贾志臣	106,540.00			106,540.00
张桂英	53,270.00			53,270.00
柴建华	53,270.00			53,270.00
合计	56,213,880.00			56,213,880.00

(续)

投资者名称	2023 年 1 月 1 日余额	2023年增加	2023年减少	2023 年 12 月 31 日余额
北京波米科技有限公司 ^注	50,000,000.00		50,000,000.00	
海南聚芯科技合伙企业(有限合伙)		35,000,000.00		35,000,000.00
王传华		10,000,000.00		10,000,000.00
武凤云		5,000,000.00		5,000,000.00
阳谷霖阳电子科技合伙企业(有限合伙)		1,890,000.00		1,890,000.00
阳谷泽阳电子科技合伙企业(有限合伙)		1,380,000.00		1,380,000.00
聊城惠鲁睿高股权投资合伙企业（有限合伙）		799,050.00		799,050.00
聊城昌润新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）		799,050.00		799,050.00
聊城睿高致远股权投资合伙企业（有限合伙）		532,700.00		532,700.00
刘保乐		200,000.00		200,000.00

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2023 年 1 月 1 日余额	2023年 增加	2023年 减少	2023 年 12 月 31 日余额
孟宪威		200,000.00		200,000.00
马桂兰		200,000.00		200,000.00
贾志臣		106,540.00		106,540.00
张桂英		53,270.00		53,270.00
柴建华		53,270.00		53,270.00
合计	50,000,000.00	56,213,880.00	50,000,000.00	56,213,880.00

注:北京波米科技有限公司于 2023 年 3 月 21 日更名为北京永晶科技有限公司。

26. 资本公积

项目	2025年1月1日 余额	2025年1-6月 增加	2025年1-6月 减少	2025年6月30日 余额
股本溢价	62,129,500.00			62,129,500.00
其他资本公积	35,219,281.31	8,384,236.86		43,603,518.17
合计	97,348,781.31	8,384,236.86		105,733,018.17

注:2025 年 1-6 月资本公积—其他资本公积增加原因为股权激励费用摊销增加其他资本公积 8,384,236.86 元。

(续)

项目	2024年1月1日 余额	2024年增加	2024年减少	2024年12月31 日余额
股本溢价	62,129,500.00			62,129,500.00
其他资本公积	18,418,891.75	16,800,389.56		35,219,281.31
合计	80,548,391.75	16,800,389.56		97,348,781.31

注:2024 年资本公积—其他资本公积增加原因如下:一是股权激励费用摊销增加其他资本公积 16,768,473.67 元;二是本公司实际控制人向本公司无偿提供借款,根据相关规定,将相关借款利息 31,915.89 元确认为其他资本公积。

(续)

项目	2023年1月1日 余额	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日 余额
股本溢价		62,129,500.00		62,129,500.00

波米科技有限公司财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023年1月1日 余额	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日 余额
其他资本公积	2,317,125.49	16,101,766.26		18,418,891.75
合计	2,317,125.49	78,231,266.26		80,548,391.75

注：2023 年资本公积—股本溢价增加原因为新增股东对公司溢价增资，具体如下：一是 2023 年 2 月阳谷霖阳电子科技合伙企业（有限合伙）、阳谷泽阳电子科技合伙企业（有限合伙）向公司增资 327.00 万元，增资价格 4.00 元/股，形成资本公积股本溢价 981.00 万元；二是 2023 年 11 月，聊城惠鲁睿高股权投资合伙企业（有限合伙）、聊城昌润新旧动能转换基金合伙企业（有限合伙）等股东向公司增资 294.388 万元，增资价格 18.7723 元/股，形成资本公积股本溢价 5,231.95 万元。

2023 年资本公积—其他资本公积增加原因如下：一是股权激励费用摊销增加其他资本公积 14,872,039.14 元；二是公司实际控制人向本公司无偿提供借款，根据相关规定，将相关借款利息 1,229,727.12 元确认为其他资本公积。

27. 专项储备

项目	2025年1月1日余 额	2025年1-6月 增加	2025年1-6月 减少	2025年6月30日余 额
安全生产费	385,984.97	267,180.96	83,697.73	569,468.20
合计	385,984.97	267,180.96	83,697.73	569,468.20

（续）

项目	2024年1月1日余 额	2024年增加	2024年减少	2024年12月31日余 额
安全生产费		519,938.08	133,953.11	385,984.97
合计		519,938.08	133,953.11	385,984.97

（续）

项目	2023年1月1日余额	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日余额
安全生产费		372,576.15	372,576.15	
合计		372,576.15	372,576.15	

注：本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2022]136 号）规定，计提和使用安全生产费。

28. 未分配利润

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	-53,058,836.87	-41,342,292.60	-32,160,427.59
加：本期归属于母公 司所有者的净利润	1,525,303.07	-11,716,544.27	-9,181,865.01
减：提取法定盈余公 积			
应付普通股股利			
本期期末余额	-51,533,533.80	-53,058,836.87	-41,342,292.60

29. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月发生额		2024 年发生额		2023 年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	28,599,407.46	7,283,836.07	33,319,180.12	10,903,210.69	32,126,290.11	9,566,385.22
其 他 业 务	350,567.73	103,531.73	629,769.30	227,912.28	668,756.51	279,108.95
合计	28,949,975.19	7,387,367.80	33,948,949.42	11,131,122.97	32,795,046.62	9,845,494.17

（2）营业收入、营业成本的分解信息

2025 年 1-6 月

合同分类	聚酰亚胺		液晶取向剂		其他		合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
产品类型								
其中：聚酰亚胺涂层层胶	27,665,958.32	6,651,482.19					27,665,958.32	6,651,482.19
液晶取向剂			928,428.25	627,080.60			928,428.25	627,080.60
其它					355,588.62	108,805.01	355,588.62	108,805.01
小计	27,665,958.32	6,651,482.19	928,428.25	627,080.60	355,588.62	108,805.01	28,949,975.19	7,387,367.80
按经营地区分类								
其中：国内	27,549,598.58	6,624,747.63	928,428.25	627,080.60	355,588.62	108,805.01	28,833,615.45	7,360,633.24
国外	116,359.74	26,734.56					116,359.74	26,734.56
小计	27,665,958.32	6,651,482.19	928,428.25	627,080.60	355,588.62	108,805.01	28,949,975.19	7,387,367.80
按商品转让的时间分类								
其中：某一时点转让	27,665,958.32	6,651,482.19	928,428.25	627,080.60	355,588.62	108,805.01	28,949,975.19	7,387,367.80
小计	27,665,958.32	6,651,482.19	928,428.25	627,080.60	355,588.62	108,805.01	28,949,975.19	7,387,367.80
按销售渠道分类								
其中：直接销售	27,665,958.32	6,651,482.19	928,428.25	627,080.60	355,588.62	108,805.01	28,949,975.19	7,387,367.80
小计	27,665,958.32	6,651,482.19	928,428.25	627,080.60	355,588.62	108,805.01	28,949,975.19	7,387,367.80

2024 年度

合同分类	聚酰亚胺		液晶取向剂		其他		合计
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
产品类型							
其中：聚酰亚胺涂层层胶	32,403,688.91	9,984,933.86					32,403,688.91
液晶取向剂			911,597.39	904,374.38			911,597.39
其它					633,663.12	241,814.72	633,663.12
小计	32,403,688.91	9,984,933.86	911,597.39	904,374.38	633,663.12	241,814.72	33,948,949.42
按经营地区分类							
其中：国内	32,173,160.48	9,907,602.50	911,597.39	904,374.38	633,663.12	241,814.72	33,718,420.99
国外	230,528.43	77,331.36					230,528.43
小计	32,403,688.91	9,984,933.86	911,597.39	904,374.38	633,663.12	241,814.72	33,948,949.42
按商品转让的时间分类							
其中：某一时点转让	32,403,688.91	9,984,933.86	911,597.39	904,374.38	633,663.12	241,814.72	33,948,949.42
小计	32,403,688.91	9,984,933.86	911,597.39	904,374.38	633,663.12	241,814.72	33,948,949.42
按销售渠道分类							
其中：直接销售	32,403,688.91	9,984,933.86	911,597.39	904,374.38	633,663.12	241,814.72	33,948,949.42
小计	32,403,688.91	9,984,933.86	911,597.39	904,374.38	633,663.12	241,814.72	33,948,949.42

2023 年度

合同分类	聚酰亚胺		液晶取向剂		其他		合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
产品类型								
其中：聚酰亚胺涂层层胶	30,895,183.74	8,608,336.25					30,895,183.74	8,608,336.25
液晶取向剂			1,174,770.06	846,974.82			1,174,770.06	846,974.82
其它					725,092.82	390,183.10	725,092.82	390,183.10
小计	30,895,183.74	8,608,336.25	1,174,770.06	846,974.82	725,092.82	390,183.10	32,795,046.62	9,845,494.17
按经营地区分类								
其中：国内	30,759,204.45	8,556,296.63	1,174,770.06	846,974.82	725,092.82	390,183.10	32,659,067.33	9,793,454.55
国外	135,979.29	52,039.62					135,979.29	52,039.62
小计	30,895,183.74	8,608,336.25	1,174,770.06	846,974.82	725,092.82	390,183.10	32,795,046.62	9,845,494.17
按商品转让的时间分类								
其中：某一时点转让	30,895,183.74	8,608,336.25	1,174,770.06	846,974.82	725,092.82	390,183.10	32,795,046.62	9,845,494.17
小计	30,895,183.74	8,608,336.25	1,174,770.06	846,974.82	725,092.82	390,183.10	32,795,046.62	9,845,494.17
按销售渠道分类								
其中：直接销售	30,895,183.74	8,608,336.25	1,174,770.06	846,974.82	725,092.82	390,183.10	32,795,046.62	9,845,494.17
小计	30,895,183.74	8,608,336.25	1,174,770.06	846,974.82	725,092.82	390,183.10	32,795,046.62	9,845,494.17

30. 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
房产税	255,162.48	500,016.78	487,079.68
土地使用税	98,344.00	196,688.00	196,688.00
印花税	17,410.53	17,216.31	66,526.70
其他	10,984.20	19,326.45	44,872.50
合计	381,901.21	733,247.54	795,166.88

31. 销售费用

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
股份支付	1,231,024.98	2,363,568.00	2,096,259.71
职工薪酬	566,288.75	1,163,628.44	1,123,777.39
业务招待费	441,275.36	671,461.26	285,635.83
样品	583,898.44	335,350.29	354,337.15
差旅费	211,616.33	239,155.83	183,254.01
检测费	29,897.22	121,039.81	100,494.67
其他	91,287.79	160,989.91	89,232.96
合计	3,155,288.87	5,055,193.54	4,232,991.72

32. 管理费用

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
股份支付	2,043,501.63	3,943,383.54	3,602,506.90
职工薪酬	2,170,498.12	3,859,471.01	3,934,734.88
固定资产折旧费	714,335.17	1,365,451.42	1,330,184.65
业务招待费	672,189.95	1,339,627.06	1,239,720.11
无形资产摊销	264,063.06	522,993.36	467,892.36
差旅费	222,807.49	445,605.26	350,450.10
中介机构服务费	340,705.22	407,851.96	397,724.77
维修费	195,372.20	417,823.85	346,039.75
办公费	302,030.68	627,540.62	861,485.82
绿化费	48,580.00	233,346.00	300,424.10
水电费	92,491.80	200,118.26	187,929.00

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
残疾人保障金	66,811.18	133,622.35	133,011.13
其他	219,042.23	512,915.49	309,635.59
合计	7,352,428.73	14,009,750.18	13,461,739.16

33. 研发费用

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
职工薪酬	2,492,372.04	5,214,639.93	5,045,025.49
材料	1,137,782.21	2,408,637.90	2,177,740.39
动力	256,100.63	572,977.91	523,004.53
折旧	1,392,189.91	2,828,833.71	2,784,895.51
其他费用	839,321.50	308,995.08	727,002.84
股份支付	4,162,998.50	8,438,450.22	7,473,357.81
合计	10,280,764.79	19,772,534.75	18,731,026.57
其中：费用化研发支出	10,280,764.79	19,772,534.75	18,731,026.57

34. 财务费用

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
利息费用	294,125.04	309,656.56	1,272,504.20
减：利息收入	22,551.39	104,542.64	31,483.32
加：汇兑损失	-1,247.00	-2,323.93	-1,620.08
其他支出	4,712.64	15,437.65	11,845.99
合计	275,039.29	218,227.64	1,251,246.79

35. 其他收益

（1）其他收益明细

产生其他收益的来源	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
直接计入当期损益的政府补助	1,217,050.80	674,819.83	680,000.00
递延收益摊销转入	3,040,954.97	3,711,282.18	3,156,134.21
个税手续费返还	12,577.12	11,327.55	4,233.99
合计	4,270,582.89	4,397,429.56	3,840,368.20

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）递延收益摊销详见本附注五、24。

（3）直接计入当期损益的政府补助明细

2025 年 1-6 月

产生其他收益的来源	补助金额	与资产相关/与收益相关
一次性扩岗补助	4,500.00	与收益相关
集成电路增值税加计扣除补贴	171,622.27	与收益相关
高校毕业生社会保险补助	40,928.53	与收益相关
集成电路奖励资金	1,000,000.00	与收益相关
合计	1,217,050.80	—

2024 年度

产生其他收益的来源	补助金额	与资产相关/与收益相关
聊城市优质专利补助资金	20,000.00	与收益相关
集成电路企业增值税加计抵减补贴	276,754.67	与收益相关
企业研究开发财政补助	200,000.00	与收益相关
人才飞地奖励资金	100,000.00	与收益相关
高校毕业生社会保险补助	22,065.16	与收益相关
泰山产业领军人才奖金	50,000.00	与收益相关
一次性创业岗位开发补贴	6,000.00	与收益相关
合计	674,819.83	—

2023 年度

产生其他收益的来源	补助金额	与资产相关/与收益相关
2023 年度技术创新引导计划补助	180,000.00	与收益相关
泰山产业领军人才工程奖励	100,000.00	与收益相关
市级创新平台奖	200,000.00	与收益相关
专精特新补助	100,000.00	与收益相关
齐鲁友谊奖配套资金	50,000.00	与收益相关
聊城市优质专利补助资金	50,000.00	与收益相关
合计	680,000.00	—

36. 投资收益

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		199,218.29	14,944.44
合计		199,218.29	14,944.44

37. 信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
应收账款坏账损失	-88,353.53	-24,843.16	-9,662.29
其他应收款坏账损失	-20,723.66	-2,926.16	2,933.93
应收票据坏账损失	-1,760.00		1,785.00
合计	-110,837.19	-27,769.32	-4,943.36

38. 资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
存货跌价损失	-352,893.91	-138,788.92	-121,840.83
合计	-352,893.91	-138,788.92	-121,840.83

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
技术奖励			2,000,000.01
其他		10.00	1,007.50
合计		10.00	2,001,007.51

(续)

项目	其中：计入各期非经常性损益的金额		
	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年
技术奖励			2,000,000.01
其他		10.00	1,007.50
合计		10.00	2,001,007.51

40. 营业外支出

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
公益性捐赠支出		7,580.00	13,730.00
非流动资产毁损报废损失		166,157.46	
税收滞纳金及其他	435.36	121,816.94	17,843.53
合计	435.36	295,554.40	31,573.53

(续)

项目	其中：计入各期非经常性损益的金额		
	2025 年 1-6 月	2024 年	2023 年
公益性捐赠支出		7,580.00	13,730.00
非流动资产毁损报废损失		166,157.46	
罚款支出及其他	435.36	121,816.94	17,843.53
合计	435.36	295,554.40	31,573.53

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
递延所得税费用	2,398,297.86	-1,120,037.72	-642,791.23
当期所得税费用			
合计	2,398,297.86	-1,120,037.72	-642,791.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
本期利润总额	3,923,600.93	-12,836,581.99	-9,824,656.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	588,540.14	-1,925,487.30	-1,385,275.71
调整以前期间所得税的影响	1,089,226.33		
非应税收入的影响		-556,881.09	-428,420.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,615,826.60	2,955,593.42	2,753,272.19

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研发费用加计扣除	-895,295.21	-1,593,262.75	-1,582,367.58
所得税费用	2,398,297.86	-1,120,037.72	-642,791.23

42. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
收到政府补助	5,317,486.49	5,549,392.71	6,055,233.99
贷款利息补贴		6,360,000.00	9,000,000.00
代收政府对个人奖励			1,900,000.00
利息收入	22,551.39	104,542.64	31,483.32
其他单位技术奖励			2,120,000.00
其他往来等			497,221.45
合计	5,340,037.88	12,013,935.35	19,603,938.76

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
销售费用	1,372,025.76	1,524,400.82	918,995.25
管理费用	2,227,230.72	4,195,413.02	4,331,740.43
研发费用	2,508,898.06	3,290,610.89	3,427,747.76
财务费用手续费	4,712.64	15,437.65	11,845.99
支付代收政府对个人奖励		1,629,000.00	
其他往来等	788,116.15	810,789.37	31,573.53
合计	6,900,983.33	11,465,651.75	8,721,902.96

（2）与投资活动有关的现金

1）收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
结构性存款		112,000,000.00	
合计		112,000,000.00	

2）支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
结构性存款		92,000,000.00	20,000,000.00
合计		92,000,000.00	20,000,000.00

（3）与筹资活动有关的现金

1）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2025 年 1 月 1 日余额	2025 年 1-6 月增加		2025 年 1-6 月减少		2025 年 6 月 30 日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,000,000.00					20,000,000.00
合计	20,000,000.00					20,000,000.00

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年增加		2024 年减少		2024 年 12 月 31 日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-股东借款		20,600,000.00		20,600,000.00		
短期借款	54,900,000.00	80,000,000.00		114,900,000.00		20,000,000.00
合计	54,900,000.00	100,600,000.00		135,500,000.00		20,000,000.00

（续）

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年增加		2023 年减少		2023 年 12 月 31 日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-股东借款	30,800,000.00	78,600,000.00		109,400,000.00		
短期借款	54,900,000.00	66,900,000.00		66,900,000.00		54,900,000.00
合计	85,700,000.00	145,500,000.00		176,300,000.00		54,900,000.00

43. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2025 年 1-6 月 金额	2024 年金额	2023 年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		—	—
净利润	1,525,303.07	-11,716,544.27	-9,181,865.01
加：信用减值损失	110,837.19	27,769.32	4,943.36
资产减值准备	352,893.91	138,788.92	121,840.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,361,676.86	6,559,209.59	6,240,275.37
使用权资产折旧			
无形资产摊销	382,930.98	622,049.96	467,892.36
长期待摊费用摊销	500,000.04		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		166,157.46	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	294,503.04	3,493,656.56	7,490,883.03
投资损失（收益以“-”填列）		-199,218.29	-14,944.44
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,398,297.86	-1,120,037.72	-642,791.23

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 1-6 月 金额	2024 年金额	2023 年金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）			
存货的减少（增加以“-”填列）	-160,792.71	-1,934,929.79	-1,371,657.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-22,157,573.83	9,856,166.55	-9,700,585.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,516,281.86	-1,210,410.62	3,335,404.73
其他 ^注	9,612,998.69	18,336,013.75	17,086,904.93
经营活动产生的现金流量净额	-1,262,643.04	23,018,671.42	13,836,301.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	13,430,491.05	17,687,718.39	18,818,174.49
减：现金的期初余额	17,687,718.39	18,818,174.49	2,881,663.17
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	-4,257,227.34	-1,130,456.10	15,936,511.32

注：2023 年、2024 年其他主要为股份支付费用摊销、递延收益及其摊销和计提股东借款利息，2025 年 1-6 月主要为股份支付费用摊销、递延收益及其摊销。

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	2025年6月30日 余额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额
现金			
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	13,430,491.05	17,687,718.39	18,818,174.49
可随时用于支付的其他货币资金			

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025年6月30日 余额	2024年12月31日 余额	2023年12月31日 余额
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			
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	13,430,491.05	17,687,718.39	18,818,174.49
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物			

44. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日 折算人民币余额
货币资金	—	—	4.25
其中：美元	0.60	7.0827	4.25

六、 研发支出

项目	2025年1-6月发生额	2024年发生额	2023年发生额
职工薪酬	2,492,372.04	5,214,639.93	5,045,025.49
材料	1,137,782.21	2,408,637.90	2,177,740.39
动力	256,100.63	572,977.91	523,004.53
折旧	1,392,189.91	2,828,833.71	2,784,895.51
其他费用	839,321.50	308,995.08	727,002.84
股份支付	4,162,998.50	8,438,450.22	7,473,357.81
合计	10,280,764.79	19,772,534.75	18,731,026.57
其中：费用化研发支出	10,280,764.79	19,772,534.75	18,731,026.57

七、 政府补助

1. 报告期各期末按应收金额确认的政府补助

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
贷款贴息			3,176,666.66

本公司部分贷款贴息因尚未完成政府相关流程在 2023 年 12 月 31 日未收到。

2. 涉及政府补助的负债项目详见本附注五、24 递延收益。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年发生额	2023 年发生额
其他收益	4,258,005.77	4,386,102.01	3,836,134.21

八、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司的个别业务以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。报告期内，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险对本公司的经营业绩产生影响极小。

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元			0.60

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为2,000.00万元（2024年12月31日：2,000.00万元；2023年12月31日：5,490.00万元）

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售各类产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本公司专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日，本公司应收账款中，前五名金额合计分别为17,409,476.56元、10,168,950.67元、9,400,900.64元，占本公司应收账款总额的比例分别为83.26%、81.77%、87.50%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资

产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

报告期各期末可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

本公司将银行借款作为资金来源之一。于2025年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为3,400.00万元（2024年12月31日：3,400.00万元；2023年12月31日：2,400万元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年6月30日金额

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	13,430,491.05				13,430,491.05
应收票据	1,322,725.78				1,322,725.78
应收账款	20,684,464.36				20,684,464.36
应收款项融资	15,359,266.82				15,359,266.82
其他应收款	505,178.99				505,178.99
金融负债					
短期借款	20,014,625.00				20,014,625.00
应付账款	2,445,885.08				2,445,885.08
其他应付款	1,170,414.80				1,170,414.80

2024年12月31日金额

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	17,687,718.39				17,687,718.39
应收票据	3,458,741.75				3,458,741.75
应收账款	12,295,865.46				12,295,865.46
应收款项融资	2,172,832.23				2,172,832.23
其他应收款	111,429.41				111,429.41
金融负债					
短期借款	20,016,250.00				20,016,250.00
应付账款	1,055,654.21				1,055,654.21
其他应付款	1,543,622.35				1,543,622.35

2023 年 12 月 31 日金额

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	18,818,174.49				18,818,174.49
交易性金融资产	20,014,944.44				20,014,944.44
应收票据	514,613.68				514,613.68

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收账款	10,628,632.99				10,628,632.99
应收款项融资	10,831,507.50				10,831,507.50
其他应收款	3,232,499.17				3,232,499.17
金融负债					
短期借款	55,089,254.16				55,089,254.16
应付账款	965,774.28				965,774.28
其他应付款	3,794,880.50				3,794,880.50

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2025 年 1-6 月		2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%					0.18	0.18
所有外币	对人民币贬值 5%					-0.18	-0.18

(2) 利率风险敏感性分析

本公司报告期内均为固定利率借款，利率变动对新的贷款利率有响应，对存量贷款无影响。

3. 金融资产转移

（1）转移方式分类

2025年1-6月

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	1,432,375.71	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—		—	—

2024年

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	8,544,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	8,544,000.00	—	—

（2）因转移而终止确认的金融资产

2025年1-6月

项目	金融资产转移的方式	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	票据背书	1,432,375.71	
合计	—	1,432,375.71	

2024年

项目	金融资产转移的方式	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	票据贴现	8,544,000.00	18,259.83
合计	—	8,544,000.00	18,259.83

九、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的报告期末公允价值

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 6 月 30 日 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）结构性存款				
（二）应收款项融资			15,359,266.82	15,359,266.82
持续以公允价值计量的资产总额			15,359,266.82	15,359,266.82

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）结构性存款				
（二）应收款项融资			2,172,832.23	2,172,832.23
持续以公允价值计量的资产总额			2,172,832.23	2,172,832.23

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			20,014,944.44	20,014,944.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,014,944.44	20,014,944.44
（1）结构性存款			20,014,944.44	20,014,944.44
（二）应收款项融资			10,831,507.50	10,831,507.50

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额			30,846,451.94	30,846,451.94

2.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。

（1）交易性金融资产：结构性存款期末公允价值，按照购买金额与预计收益率确定其公允价值。

（2）应收款项融资：业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，以账面价值作为公允价值。

十、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海南聚芯科技合伙企业（有限合伙）	海南省洋浦经济开发区	自有资金投资	55,000,000.00	62.26	62.26

王传华直接持有本公司 17.79%股份，通过海南聚芯科技合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 62.26%股份，合计控制本公司 80.05%股份，为本公司实际控制人。

（2） 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
武风云	实际控制人近亲属，持股本公司 5%以上股东
杜孟成	公司高管
李铭新	公司高管
王文武	公司高管

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
王冰	公司高管
山东阳谷华泰化工股份有限公司及其子公司	实际控制人控制的其他企业
北京永晶科技有限公司（原北京波米科技有限公司）	实际控制人控制的其他企业，2023 年 1 月 30 日前为本公司控股股东

2. 关联交易

（1）关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日 ^{注1}	担保是否已经履行完毕
王传华	4,900,000.00	2022 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 16 日	是
王传华等	12,000,000.00	2022 年 7 月 26 日	2023 年 6 月 25 日	是
王传华	38,000,000.00	2022 年 11 月 3 日	2023 年 9 月 25 日	是
王传华	4,900,000.00	2023 年 1 月 16 日	2024 年 1 月 14 日	是
王传华、武凤云	12,000,000.00	2023 年 6 月 29 日	2023 年 9 月 25 日	是
王传华、武凤云	50,000,000.00	2023 年 9 月 25 日	2024 年 7 月 4 日	是
王传华、武凤云	50,000,000.00	2024 年 7 月 11 日	2024 年 10 月 8 日	是
王传华、武凤云	10,000,000.00	2024 年 9 月 27 日	2024 年 12 月 18 日	是
王传华	5,000,000.00	2024 年 10 月 2 日	2028 年 9 月 18 日	否
王传华	5,000,000.00	2024 年 10 月 2 日	2028 年 9 月 18 日	否
王传华、武凤云	10,000,000.00	2024 年 12 月 20 日	2028 年 8 月 6 日	否

注 1：已履行完毕的担保，以本公司将担保借款金额清偿完毕之日作为担保到期日。

（2）关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
王传华	3,000,000.00	2021 年 6 月 22 日	2023 年 9 月 7 日	
王传华	3,000,000.00	2021 年 7 月 27 日	2023 年 9 月 7 日	
王传华	6,900,000.00	2021 年 9 月 28 日	2023 年 9 月 7 日	

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
王传华	5,000,000.00	2021 年 10 月 28 日	2023 年 9 月 7 日	
王传华	5,500,000.00	2022 年 6 月 27 日	2023 年 9 月 7 日	
王传华	1,000,000.00	2022 年 8 月 19 日	2023 年 9 月 7 日	
王传华	1,000,000.00	2022 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 7 日	
王传华	1,000,000.00	2022 年 9 月 19 日	2023 年 9 月 7 日	
王传华	2,000,000.00	2022 年 10 月 19 日	2023 年 9 月 7 日	
王传华	2,400,000.00	2022 年 11 月 21 日	2023 年 9 月 7 日	
王传华	1,000,000.00	2023 年 1 月 18 日	2023 年 9 月 7 日	
王传华	5,000,000.00	2023 年 6 月 25 日	2023 年 7 月 5 日	
王传华	30,000,000.00	2023 年 9 月 5 日	2023 年 11 月 15 日	
王传华	6,800,000.00	2023 年 9 月 25 日	2023 年 9 月 28 日	
王传华	9,000,000.00	2023 年 9 月 25 日	2023 年 9 月 28 日	
王传华	26,800,000.00	2023 年 9 月 25 日	2023 年 9 月 28 日	
王传华	20,600,000.00	2024 年 7 月 4 日	2024 年 7 月 16 日	

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	2025年1-6月发生额	2024年发生额	2023年发生额
薪酬合计	1,672,478.45	2,839,029.84	2,692,848.88

(4) 其他关联交易

因北京永晶科技有限公司目前已退出相关经营业务, 2023 年 1 月 10 日, 北京永晶科技有限公司(原北京波米科技有限公司)与本公司达成协议, 北京永晶科技有限公司将之前约定本公司无偿使用的其名下 8 项商标权, 无偿永久转让给本公司。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日 账面余额	2024 年 12 月 31 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日 账面余额
其他应收款	王冰	87,242.59	10,4913.23	12,924.83
合计	—	87,242.59	10,4913.23	12,924.83

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日 账面余额	2024 年 12 月 31 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日 账面余额
其他应付款	北京永晶科技有限公司			652,869.37
其他应付款	杜孟成	300,000.00		300,000.00
其他应付款	李铭新	300,000.00	300,000.00	600,000.00
合计	—	600,000.00	300,000.00	1,552,869.37

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2023 年 2 月 8 日，本公司股东会决议通过 53 名员工通过阳谷霖阳电子科技合伙企业（有限合伙）、阳谷泽阳电子科技合伙企业（有限合伙）两个持股平台向公司增资 3,270,000.00 元，增资价格 4.00 元/股。合伙协议约定自合伙企业成立之日起三十六个月内，相关员工全职在本公司尽职尽责工作，不主动提出辞职或解除聘用、劳动关系。

授予对象类别	2023 年授予		2023 年行权		2023 年解 锁		2023 年 失效	
	数量	行权金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	830,000.00	3,320,000.00	830,000.00	3,320,000.00				
销售人员	480,000.00	1,920,000.00	480,000.00	1,920,000.00				
研发人员	1,600,000.00	6,400,000.00	1,600,000.00	6,400,000.00				
生产人员	360,000.00	1,440,000.00	360,000.00	1,440,000.00				
合计	3,270,000.00	13,080,000.00	3,270,000.00	13,080,000.00				

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	2023 年 11 月外部投资者入股价格	2023 年 11 月外部投资者入股价格	2023 年 11 月外部投资者入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	无关联方购买本公司股权价格	无关联方购买本公司股权价格	无关联方购买本公司股权价格

波米科技有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计数	管理层的最佳估计数	管理层的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,024,749.67	31,640,512.81	14,872,039.14

3. 报告期各期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用		
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
管理人员	2,043,501.63	3,943,383.54	3,602,506.90
销售人员	1,231,024.98	2,363,568.00	2,096,259.71
研发人员	4,162,998.50	8,438,450.22	7,473,357.81
生产人员	946,711.75	2,023,071.91	1,699,914.72
合计	8,384,236.86	16,768,473.67	14,872,039.14

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需作披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 银行借款担保情况

1. 根据 2024 年 2 月中国光大银行股份有限公司济南分行与王传华、武凤云夫妇签订的编号为 5646Z-24-001D1 的《最高额保证合同》，王传华、武凤云夫妇向波米科技有限公司提供最高额连带责任保证担保，以担保受托人按时足额清偿其在《综合授信协议》项下将产生的债务。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币 1,000.00 万元。

2. 根据 2024 年 10 月山东阳谷农村商业银行股份有限公司与王传华签订的编号为(阳农商)保字(2024)年第 0920401 号的《保证合同》，王传华为本公司借款合同编号为(阳农商)流借字(2024)年第 0920401 号的 1,000.00 万元借款提供担保。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币 1,000.00 万元。

(二) 关于山东阳谷华泰化工股份有限公司（以下简称阳谷华泰公司）发行股份及支付现金购买公司股权情况

阳谷华泰公司于 2024 年 11 月 1 日披露了《山东阳谷华泰化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，阳谷华泰公司拟以发行 A 股股份及支付现金的方式购买海南聚芯科技合伙企业（有限合伙）、王传华、武凤云等持有的本公司 100.00% 股权并募集配套资金。本次交易已经阳谷华泰公司第六届董事会第二次会议审议通过、已取得本公司和阳谷华泰公司的实际控制人王传华的原则性同意，交易各方已经签署《资产购买协议》。

阳谷华泰公司于 2025 年 8 月 14 日披露了《山东阳谷华泰化工股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）修订说明的公告》，阳谷华泰拟通过发行股份及支付现金方式购买波米科技有限公司 99.64% 股权并募集配套资金。本次方案变更及《<山东阳谷华泰化工股份有限公司与孟宪威之附生效条件的发行股份及支付现金购买资产协议的终止协议>的议案》已经阳谷华泰公司第六届董事会第九次会议审议通过、已取得本公司和阳谷华泰公司的实际控制人王传华的原则性同意。截至审计报告日，公司及相关各方正积极推进本次交易的各项工作。

财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-6 月金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		-166,157.46		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,086,383.50	4,109,347.34	3,836,134.21	
委托他人投资或管理资产的损益		199,218.29	14,944.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-435.36	-129,386.94	1,969,433.98	
小计	4,085,948.14	4,013,021.23	5,820,512.63	
减：所得税影响额	1,702,183.79	180,068.44	699,508.61	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	2,383,764.35	3,832,952.79	5,121,004.02	





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025年 01月 24日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓 名 王贵勇
Full name 男
Sex
出生日期 1972-11-20
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
Working unit
身份证号 370983197211201853
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate 370100840020
批准注册协会:
Authorized Institute of 山东省注册会计师协会
发证日期: 2001 年 03 月 07 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2018年

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师 注册会计
年检验合格专用章

2014年
注册会计师
年检验合格专用章

2019年
注册会计师
年检验合格专用章

2020年
注册会计师
年检验合格专用章



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.

2017年
注册会计师
年检验合格专用章

2017年
注册会计师
年检验合格专用章

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.

2016年
注册会计师
年检验合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2021年

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

2015年
注册会计师
年检验合格专用章

2015年
注册会计师
年检验合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2025年

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

2016年
注册会计师
年检验合格专用章

2016年
注册会计师
年检验合格专用章



姓 张瑞
Full name
性 男
Sex
出生日期 1985-08-28
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司济南
Working unit
身份证号码 371202198508285313
Identity card No.

证书编号: 110001570410
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇一〇 年 九 月 十三日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.