# 无锡创达新材料股份有限公司

# 审计报告及财务报表

**2022 年 1 月 1 日 至**
**2023 年 12 月 31 日止**

# 无锡创达新材料股份有限公司

# 审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）


| | 目录 | 页次 |
|---|---|---|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-116 |

# 审 计 报 告

信会师报字[2024]第 ZA10120 号

**无锡创达新材料股份有限公司全体股东：**

## 一、 审计意见

我们审计了无锡创达新材料股份有限公司（以下简称创达新材）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创达新材 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创达新材，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，认为对本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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
| --- | --- |
| **（一）应收款项坏账准备** | |
| 截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，公司合并财务报表附注所示应收票据、应收账款、合同资产及应收款项融资的合计账面价值分别为 223,025,049.48 元及 194,262,804.28 元，分别占合并财务报表资产总额的 37.49%及 36.58%。应收款项坏账准备的计提要求无锡创达新材料股份有限公司管理层（以下简称管理层）对各类应收款项的可回收金额的估计。其中：如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，管理层即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则管理层在单项基础上对该金融资产计提减值准备。当单项应收票据及应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，管理层对资产组合的预计损失比例取决于管理层的综合判断。<br>关于应收款项坏账准备估计的披露详见附注三/（九）/6；关于应收票据坏账准备计提金额的披露详见附注五/（三）；关于应收账款坏账准备计提金额的披露详见附注五/（四）。 | 我们了解了公司对应收账款可收回性进行估计的流程并评价了其内部控制。<br>针对单项计提的应收款项，我们执行的审计程序主要包括：对有客观证据表明已经发生信用减值的应收账款，了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据；查看与应收账款坏账准备计提及核销相关的董事会决议；了解并检查是否存在客观证据表明应收账款价值已恢复的情况；检查报告期后是否收回款项。对于尚无客观证据表明已经发生信用减值的应收账款，我们执行的审计程序包括：通过检查原始单据（例如销售对账单和银行进账单等）测试管理层的账龄划分，通过检查各账龄段的历史还款记录和坏账率，评价对于各账龄段坏账准备的计提比率。<br>针对应收票据，我们执行的审计程序主要包括：盘点期末公司在库票据；核对应收票据台账与财务账面记录；检查已背书、贴现票据期后是否存在转回情况；关注商业承兑汇票期后承兑情况，并评价可回收性。 |
| **（二）营业收入的确认及计量** | |
| 公司合并财务报表中所示，2023 年度及 2022 年度营业收入分别为 344,811,041.92 元及 311,327,258.23 元。由于营业收入的确认及计量直接关系到财务报表额准确性、合理性，且营业收入是公司的关键业绩指标之一，且不同销售模式下，营业收入确认时点存在差异化，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风 | 我们执行的审计程序主要包括：<br>（1）了解销售与收款循环的内部控制，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关内部控制设计是否合理并得到有效执行；<br>（2）采取抽样方法选取销售合同，检查合同条款、价款、支付条件、验收方式等关键内容，分 |

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
| --- | --- |
| 险，因此我们将营业收入的确认及计量确定为关键审计事项。<br>关于收入确认的会计政策详见附注三/（二十三）；关于营业收入金额的披露详见附注五/（三十四）。 | 析收入确认政策是否合理；<br>（3）检查公司与营业收入相关的销售合同、销售发票、发运信息、客户签收单、报关单等资料；结合信用政策，检查期后客户回款情况，进一步确认收入金额是否真实、准确；<br>（4）查询主要客户的工商信息，了解并确认公司与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；<br>（5）对营业收入执行截止测试，对公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、发运信息、客户签收记录、报关记录等资料，确认收入是否记录在正确的会计期间；<br>（6）函证主要客户的应收款余额，确认收入金额是否真实、准确、完整。 |

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

创达新材管理层（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，管理层负责评估创达新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创达新材的财务报告过程。

## 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创达新材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创达新材不能持续经营。

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

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

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

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。

立信会计师事务所
（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：

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇二四年二月二十九日

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产 | 附注五 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | （一） | 89,983,937.03 | 93,858,389.22 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | （二） | 49,598,324.89 | 42,108,152.21 |
| 应收账款 | （三） | 155,550,763.02 | 137,185,395.55 |
| 应收款项融资 | （四） | 17,851,665.07 | 14,431,976.40 |
| 预付款项 | （五） | 1,849,659.82 | 3,738,247.73 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | （六） | 11,431,796.31 | 183,145.31 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | （七） | 78,829,370.01 | 66,507,677.23 |
| 合同资产 | （八） | 23,061.64 | 537,280.12 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | （九） | 24,597,274.80 | 18,732,550.18 |
| **流动资产合计** | | 429,715,852.59 | 377,282,813.95 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | （十） | 4,600,976.07 | 17,308,001.67 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | （十一） | 1,033,419.67 | 652,063.97 |
| 投资性房地产 | （十二） | 585,152.18 | 641,613.35 |
| 固定资产 | （十三） | 110,401,762.09 | 109,343,003.57 |
| 在建工程 | （十四） | 1,651,105.68 | 9,512,279.18 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | （十五） | 199,772.19 | 107,001.60 |
| 无形资产 | （十六） | 28,633,380.16 | 8,834,901.03 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | （十七） | 779,665.77 | 741,309.27 |
| 递延所得税资产 | （十八） | 4,125,007.28 | 5,603,348.06 |
| 其他非流动资产 | （十九） | 13,219,192.40 | 1,017,781.11 |
| **非流动资产合计** | | 165,229,433.49 | 153,761,302.81 |
| **资产总计** | | 594,945,286.08 | 531,044,116.76 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张俊　主管会计工作负责人：陈小军　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | （二十一） | 27,440,380.34 | 22,933,479.97 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | （二十二） | 17,193,863.86 | 12,270,295.69 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | （二十三） | 12,475,874.14 | 11,915,957.05 |
| 应交税费 | （二十四） | 3,101,367.81 | 2,347,459.53 |
| 其他应付款 | （二十五） | 53,598.99 | 41,939.91 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | （二十六） | | 104,619.27 |
| 其他流动负债 | （二十七） | 33,473,833.57 | 19,397,945.63 |
| **流动负债合计** | | 93,738,918.71 | 69,011,697.05 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | （二十八） | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | （二十九） | 2,926,196.01 | 3,429,379.82 |
| 递延所得税负债 | （十八） | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 2,926,196.01 | 3,429,379.82 |
| **负债合计** | | 96,665,114.72 | 72,441,076.87 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （三十） | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （三十一） | 216,432,224.84 | 216,432,224.84 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （三十二） | 19,753,951.95 | 15,841,673.46 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （三十三） | 225,075,149.55 | 189,357,415.18 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 498,249,361.34 | 458,619,348.48 |
| 少数股东权益 | | 30,810.02 | -16,308.59 |
| **所有者权益合计** | | 498,280,171.36 | 458,603,039.89 |
| **负债和所有者权益总计** | | 594,945,286.08 | 531,044,116.76 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张晓 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产 | 附注十 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 24,602,011.82 | 40,414,601.81 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 35,801,646.14 | 26,840,990.43 |
| 应收账款 | （一） | 99,855,857.20 | 79,950,442.57 |
| 应收款项融资 | | 9,079,986.65 | 7,450,856.28 |
| 预付款项 | | 984,648.15 | 3,377,211.71 |
| 其他应收款 | （二） | 11,013,710.95 | 6,339.05 |
| 存货 | | 36,104,174.40 | 28,732,546.44 |
| 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 | | 11,770,566.58 | 16,446,632.26 |
| **流动资产合计** | | 229,212,601.89 | 203,219,620.55 |
| 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 | （三） | 91,850,724.81 | 74,404,750.41 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 1,033,419.67 | 652,063.97 |
| 投资性房地产 | | 677,353.41 | 764,622.17 |
| 固定资产 | | 84,132,131.57 | 81,509,965.46 |
| 在建工程 | | 539,823.01 | 9,512,279.18 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 199,772.19 | |
| 无形资产 | | 7,097,423.53 | 6,496,766.65 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 715,566.24 | 622,954.74 |
| 递延所得税资产 | | 3,334,849.45 | 4,775,228.22 |
| 其他非流动资产 | | 11,831,057.54 | 984,881.11 |
| **非流动资产合计** | | 201,412,121.42 | 179,723,511.91 |
| **资产总计** | | 430,624,723.31 | 382,943,132.46 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张改 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 17,076,257.17 | 11,567,251.93 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 299,626.54 | 184,975.34 |
| 应付职工薪酬 | | 5,471,580.89 | 4,259,808.00 |
| 应交税费 | | 654,247.28 | 187,158.85 |
| 其他应付款 | | 9,341.78 | 17,538.81 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 22,954,676.86 | 9,453,528.77 |
| **流动负债合计** | | 46,465,730.52 | 25,670,261.70 |
| 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 | | 2,324,345.93 | 2,724,837.64 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 2,324,345.93 | 2,724,837.64 |
| **负债合计** | | 48,790,076.45 | 28,395,099.34 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 229,545,272.52 | 229,545,272.52 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 19,753,951.95 | 15,841,673.46 |
| 未分配利润 | | 95,547,387.39 | 72,173,052.14 |
| **所有者权益合计** | | 381,834,646.86 | 354,548,033.12 |
| **负债和所有者权益总计** | | 430,624,723.31 | 382,943,132.46 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张俊　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注五 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | （三十四） | 344,811,041.92 | 311,327,258.23 |
| 其中：营业收入 | （三十四） | 344,811,041.92 | 311,327,258.23 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 298,689,921.10 | 288,939,034.30 |
| 其中：营业成本 | （三十四） | 236,295,371.76 | 234,129,802.96 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | （三十五） | 2,674,771.62 | 2,280,162.13 |
| 销售费用 | （三十六） | 17,388,649.61 | 14,123,418.67 |
| 管理费用 | （三十七） | 22,982,407.20 | 21,723,712.94 |
| 研发费用 | （三十八） | 21,138,077.78 | 17,949,205.91 |
| 财务费用 | （三十九） | -1,789,356.87 | -1,267,268.31 |
| 其中：利息费用 | | 2,382.33 | 8,126.78 |
| 利息收入 | | 1,831,370.59 | 1,134,582.71 |
| 加：其他收益 | （四十） | 8,278,275.13 | 5,759,681.80 |
| 投资收益（损失以"-"号填列） | （四十一） | 1,442,274.40 | 2,615,355.07 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,213,988.27 | 2,515,166.03 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以"-"号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以"-"号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以"-"号填列） | （四十二） | 511,354.40 | -871,163.57 |
| 信用减值损失（损失以"-"号填列） | （四十三） | 1,495,018.07 | -7,028,197.87 |
| 资产减值损失（损失以"-"号填列） | （四十四） | -107,271.96 | -449,927.64 |
| 资产处置收益（损失以"-"号填列） | （四十五） | 222,730.25 | 45,604.04 |
| 三、营业利润（亏损以"-"号填列） | | 57,963,501.11 | 22,459,575.76 |
| 加：营业外收入 | （四十六） | 58,830.07 | 20,428.07 |
| 减：营业外支出 | （四十七） | 588,542.80 | 38,005.98 |
| 四、利润总额（亏损总额以"-"号填列） | | 57,433,788.38 | 22,441,997.85 |
| 减：所得税费用 | （四十八） | 6,067,485.71 | -104,163.69 |
| 五、净利润（净亏损以"-"号填列） | | 51,366,302.67 | 22,546,161.54 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以"-"号填列） | | 51,366,302.67 | 22,546,161.54 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以"-"号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列） | | 51,466,184.06 | 22,726,901.96 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以"-"号填列） | | -99,881.39 | -180,740.42 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 51,366,302.67 | 22,546,161.54 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 51,466,184.06 | 22,726,901.96 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -99,881.39 | -180,740.42 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | （四十九） | 1.39 | 0.61 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | （四十九） | 1.39 | 0.61 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张俊　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注十一 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | （四） | 172,943,657.04 | 126,821,786.86 |
| 减：营业成本 | （四） | 132,003,462.91 | 108,263,512.26 |
| 税金及附加 | | 1,461,847.44 | 1,287,029.48 |
| 销售费用 | | 6,425,897.41 | 4,998,684.31 |
| 管理费用 | | 10,151,458.54 | 9,926,816.67 |
| 研发费用 | | 9,201,501.31 | 8,500,522.83 |
| 财务费用 | | -766,950.05 | -671,264.37 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 7,286,622.17 | 5,371,050.15 |
| 投资收益（损失以"-"号填列） | （五） | 21,442,274.40 | 17,515,166.03 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,213,988.27 | 2,515,166.03 |
| 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） | | 511,354.40 | -871,163.57 |
| 信用减值损失（损失以"-"号填列） | | -2,386,299.06 | -8,725,758.70 |
| 资产减值损失（损失以"-"号填列） | | -281,169.13 | -442,069.87 |
| 资产处置收益（损失以"-"号填列） | | 196,746.96 | 32,574.39 |
| 二、营业利润（亏损以"-"号填列） | | 41,235,969.22 | 7,396,284.11 |
| 加：营业外收入 | | 58,807.02 | 18,822.02 |
| 减：营业外支出 | | 334,816.82 | 4.02 |
| 三、利润总额（亏损总额以"-"号填列） | | 40,959,959.42 | 7,415,102.11 |
| 减：所得税费用 | | 1,837,174.48 | -2,698,261.53 |
| 四、净利润（净亏损以"-"号填列） | | 39,122,784.94 | 10,113,363.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列） | | 39,122,784.94 | 10,113,363.64 |
| （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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 39,122,784.94 | 10,113,363.64 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张 [illegible]　主管会计工作负责人：陈小军　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注五 | 2023年度 | 2022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 | | 257,209,859.82 | 239,491,064.53 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 5,818,172.34 | 4,683,950.84 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | （五十） | 4,756,814.73 | 3,575,221.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 267,784,846.89 | 247,750,236.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 113,959,832.63 | 87,966,523.67 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 57,625,733.63 | 52,200,190.23 |
| 支付的各项税费 | | 20,666,335.12 | 16,711,141.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | （五十） | 26,353,594.49 | 17,445,880.07 |
| 经营活动现金流出小计 | | 218,605,495.87 | 174,323,735.74 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 49,179,351.02 | 73,426,501.23 |
| **二、投资活动产生的现金流量** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,058,029.70 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 882,500.00 | 100,189.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 113,727.47 | 41,787.62 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | （五十） | 15,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 36,054,257.17 | 141,976.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 31,400,286.51 | 16,102,902.71 |
| 投资支付的现金 | | 30,699,027.78 | 15,204,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | （五十） | | 15,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 62,099,314.29 | 46,306,902.71 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -26,045,057.12 | -46,164,926.05 |
| **三、筹资活动产生的现金流量** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 147,000.00 | 400,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 147,000.00 | 400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,836,171.20 | 14,055,453.30 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | （五十） | 346,325.40 | 111,622.55 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,182,496.60 | 14,167,075.85 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -12,035,496.60 | -13,767,075.85 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | 24,750.51 | 202,754.12 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 11,123,547.81 | 13,697,253.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 78,857,889.22 | 65,160,635.77 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 89,981,437.03 | 78,857,889.22 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张晓 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 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 | | 121,508,176.88 | 100,858,243.55 |
| 收到的税费返还 | | 5,799,938.44 | 4,683,950.84 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,104,287.83 | 1,442,432.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 128,412,403.15 | 106,984,626.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 70,494,992.55 | 40,830,077.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 28,667,636.62 | 27,417,449.42 |
| 支付的各项税费 | | 7,139,370.29 | 6,593,788.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,302,969.86 | 7,295,615.05 |
| 经营活动现金流出小计 | | 116,604,969.32 | 82,136,930.85 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 11,807,433.83 | 24,847,695.76 |
| **二、投资活动产生的现金流量** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,058,029.70 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 20,882,500.00 | 15,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 63,976.60 | 34,145.14 |
| 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 | | 41,004,506.30 | 15,034,145.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,321,002.92 | 6,174,002.46 |
| 投资支付的现金 | | 50,236,000.00 | 15,204,000.00 |
| 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 | | 56,557,002.92 | 21,378,002.46 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -15,552,496.62 | -6,343,857.32 |
| **三、筹资活动产生的现金流量** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,836,171.20 | 14,055,453.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 239,100.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,075,271.20 | 14,055,453.30 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -12,075,271.20 | -14,055,453.30 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | 7,744.00 | 144,249.27 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -15,812,589.99 | 4,592,634.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 40,414,601.81 | 35,821,967.40 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 24,602,011.82 | 40,414,601.81 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张晓 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并所有者权益变动表
### （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 15,841,673.46 | | 189,357,415.18 | 458,619,348.48 | -16,308.59 | 458,603,039.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 15,841,673.46 | | 189,357,415.18 | 458,619,348.48 | -16,308.59 | 458,603,039.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | | | | | | | | | 3,912,278.49 | | 35,717,734.37 | 39,630,012.86 | 47,118.61 | 39,677,131.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 51,466,184.06 | 51,466,184.06 | -99,881.39 | 51,366,302.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 147,000.00 | 147,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 147,000.00 | 147,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,912,278.49 | | -15,748,449.69 | -11,836,171.20 | | -11,836,171.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,912,278.49 | | -3,912,278.49 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -11,836,171.20 | -11,836,171.20 | | -11,836,171.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 19,753,951.95 | | 225,075,149.55 | 498,249,361.34 | 30,810.02 | 498,280,171.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张晓 之张印俊

主管会计工作负责人：陈小军

会计机构负责人：陈小军

4-1-1-16

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并所有者权益变动表（续）
### （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 14,830,337.10 | | 181,697,302.88 | 449,947,899.82 | -31,568.17 | 449,916,331.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 14,830,337.10 | | 181,697,302.88 | 449,947,899.82 | -31,568.17 | 449,916,331.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | | | | | | | | | 1,011,336.36 | | 7,660,112.30 | 8,671,448.66 | 15,259.58 | 8,686,708.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 22,726,901.96 | 22,726,901.96 | -180,740.42 | 22,546,161.54 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 196,000.00 | 196,000.00 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 196,000.00 | 196,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,011,336.36 | | -15,066,789.66 | -14,055,453.30 | | -14,055,453.30 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,011,336.36 | | -1,011,336.36 | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -14,055,453.30 | -14,055,453.30 | | -14,055,453.30 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 15,841,673.46 | | 189,357,415.18 | 458,619,348.48 | -16,308.59 | 458,603,039.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张炼 张炼之印章　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军



4-1-1-17

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 15,841,673.46 | 72,173,052.14 | 354,548,033.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 15,841,673.46 | 72,173,052.14 | 354,548,033.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | | | | | | | | | 3,912,278.49 | 23,374,335.25 | 27,286,613.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 39,122,784.94 | 39,122,784.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,912,278.49 | -15,748,449.69 | -11,836,171.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,912,278.49 | -3,912,278.49 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -11,836,171.20 | -11,836,171.20 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 19,753,951.95 | 95,547,387.39 | 381,834,646.86 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张俊 之印 张俊

主管会计工作负责人：陈小军 陈小军

会计机构负责人：陈小军 陈小军

4-1-1-18

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司所有者权益变动表（续）
### （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2022年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 14,830,337.10 | 77,126,478.16 | 358,490,122.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 14,830,337.10 | 77,126,478.16 | 358,490,122.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | | | | | | | | | 1,011,336.36 | -4,953,426.02 | -3,942,089.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 10,113,363.64 | 10,113,363.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,011,336.36 | -15,066,789.66 | -14,055,453.30 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,011,336.36 | -1,011,336.36 | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -14,055,453.30 | -14,055,453.30 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 15,841,673.46 | 72,173,052.14 | 354,548,033.12 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张俊 之张印俊　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军



4-1-1-19

# 无锡创达新材料股份有限公司
# 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

## 一、 公司基本情况

无锡创达新材料股份有限公司前身为无锡创达电子有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2003 年 10 月由张俊、陈火保、黄威及翁根元出资设立，2015 年 2 月整体变更为股份有限公司。2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832990，并于 2020 年 1 月终止挂牌。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 36,988,035.00 元；法定代表人：张俊；统一社会信用代码：91320200754647695Q；注册地：无锡市城南路 201-1 号。本公司经营范围：电子电器用封装塑料的加工、生产；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；货物专用运输（冷藏保鲜）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 2 月 29 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了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。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十三）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

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

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、

子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

**外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

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

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

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

**4、 金融负债终止确认**

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

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

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

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

**5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

**6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该应收款项计提减值准备。

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

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
|---|---|---|
| 应收账款、其他应收款、应收票据 | 一般应收款项 | 按照账龄划分 |
| 应收账款、其他应收款、应收票据 | 合并范围内关联方应收款项 | 按是否合并划分 |

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**(十一) 合同资产**

**1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

**(十二) 长期股权投资**

**1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

**2、 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

**3、 后续计量及损益确认方法**

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

**(十三) 投资性房地产**

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

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

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

**(十四) 固定资产**

**1、 固定资产的确认和初始计量**

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

**2、 折旧方法**

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00 | 19.00-23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

**3、 固定资产处置**

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

**(十五) 在建工程**

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

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|---|---|
| 工程建设 | 建设完成达到预定可使用状态 |
| 设备安装 | 建设完成达到预定可使用状态 |

**(十六) 借款费用**

**1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

**2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

**3、 暂停资本化期间**

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

**4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

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

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

**(十七) 无形资产**

**1、 无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据 |
|---|---|---|---|---|
| 土地使用权 | 土地使用年限 | 年限平均法 | 0 | 土地证登记的使用年限 |
| 软件使用权 | 5 | 年限平均法 | 0 | 预计受益期 |
| 商标权 | 10 | 年限平均法 | 0 | 预计受益期 |

**3、 研发支出的归集范围**

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

职工薪酬：研发人员薪酬按所属部门及对应研发项目进行归集；

耗用材料：研发耗用材料按实际领用所属部门及对应研发项目进行归集；

相关折旧摊销费用等相关支出：研发相关折旧摊销费用等相关支出按研发项目预算占比分摊后归集。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|---|---|---|
| 装修费 | 36 个月 | 预计受益期 |

## (二十) 合同负债

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

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 股份支付

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

以现金结算的股份支付。

**1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

**(二十三) 收入**

**1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

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

**2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法**

（1）销售商品业务

1) 销售商品收入确认的一般原则

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。判断客户取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负

有现时付款义务。

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

• 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

• 客户已接受该商品或服务等。

2) 具体原则

i. 内销收入确认：

发货模式：本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，按签收单据日期确认收入。

寄售模式：本公司将产品存放与客户处，客户随时领用，公司按客户确认领用货物用于生产的对账单时间确认收入。

ii. 外销收入确认：

当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入。

（2）建造施工业务

建造项目工程完工，取得客户验收结算单或竣工验收报告时确认收入。

**(二十四) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

• 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

• 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

• 该成本预期能够收回。

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

**(二十五) 政府补助**

**1、 类型**

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

**2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

**3、 会计处理**

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

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

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

**(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

• 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## (二十七) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产

成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

**2、 本公司作为出租人**

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”相关政策进行会计处理。

## (二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|---|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项超过 280 万元人民币 |
| 本期重要的应收款项核销 | 单项超过 20 万元人民币 |
| 重要的在建工程项目 | 单项超过 280 万元人民币 |
| 超过一年的重要应付账款 | 单项超过 10 万元人民币 |

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

无。

### 2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整； 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

| 受影响的报表项目 | 对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额 | |
|---|---|---|
| | 合并 | 母公司 |
| 递延所得税资产 | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | 0.00 | 0.00 |

**合并**

| 受影响的报表项目 | 2023.12.31 /2023 年度 | 2022.12.31 /2022 年度 |
|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 0.00 | 15,692.89 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 16,050.24 |
| 所得税费用 | 0.00 | 357.35 |
| 未分配利润 | 0.00 | -357.35 |

**母公司**

| 受影响的报表项目 | 2023.12.31 /2023 年度 | 2022.12.31 /2022 年度 |
|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 0.00 |
| 所得税费用 | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | 0.00 | 0.00 |

**3、 重要会计估计变更**

报告期内，公司无重要会计估计变更事项。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | |
|---|---|---|---|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13、6 | 13、6 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25、15 | 25、15 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） | |
|---|---|---|
| | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 无锡创达新材料股份有限公司 | 15 | 15 |
| 无锡嘉联电子材料有限公司 | 15 | 15 |
| 绵阳惠利电子材料有限公司 | 15 | 15 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） | |
|---|---|---|
| 绵阳惠利环氧工程有限公司 | 15 | 15 |
| 创达惠利新材料（成都）有限公司 | 25 | 25 |
| 深圳创达新材料有限公司 | 25 | 25 |
| 创达惠利新材料（四川）有限公司 | 25 | - |

**(二) 税收优惠**

**1、 高新技术企业所得税率优惠**

（1） 2016 年 11 月 30 日，创达新材取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局批准的高新技术企业证书，公司分别于 2019 年 11 月 7 日、2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR201932000951、GR202232012667，有效期三年。2022-2023 年度享受按 15%缴纳企业所得税。

（2） 嘉联电子 2016 年 11 月 30 日公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局批准的高新技术企业证书，嘉联电子分别于 2019 年 11 月 22 日、2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR201932004121、GR202232016053，有效期三年。2022-2023 年度享受按 15%缴纳企业所得税。

（3） 惠利电子 2017 年 8 月 29 日公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局以及四川省地方税务局批准的高新技术企业证书，惠利电子分别于 2020 年 12 月 3 日、2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR202051003738、GR202351002367，有效期三年。2022-2023 年度享受按 15%缴纳企业所得税。

**2、 安置残疾人员企业所得税、增值税优惠**

根据财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知（财税[2009]70 号），公司享受的税收优惠政策：在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

根据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知（财税〔2016〕52 号），公司享受的税收优惠政策：由税务机关按公司安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

**3、 西部大开发战略企业所得税率优惠**

子公司绵阳惠利环氧工程有限公司：根据财政部海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）的文件精神以及国家税务总局 2012 年第 12 号文件，及财政部、税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），公司产业项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中的规定，符合西部大开发优惠政策，并由四川省绵阳高新技术产业开发区国家税务局审批同意，自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日享受所得税 15%的优惠税率。子公司绵阳惠利环氧工程有限公司 2022-2023 年度享受按 15%缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 6,292.38 | 11,180.03 |
| 银行存款 | 89,975,144.65 | 78,846,709.19 |
| 其他货币资金 | 2,500.00 | 15,000,500.00 |
| 合计 | 89,983,937.03 | 93,858,389.22 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 履约保证金 | 2,500.00 | 500.00 |
| 不可转让的三个月以上大额存单 | | 15,000,000.00 |
| 合计 | 2,500.00 | 15,000,500.00 |

### (二) 应收票据

**1、 应收票据分类列示**

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 51,613,988.15 | 41,581,915.78 |
| 商业承兑汇票 | 594,774.88 | 2,751,304.24 |
| 减：坏账准备 | 2,610,438.14 | 2,225,067.81 |
| 合计 | 49,598,324.89 | 42,108,152.21 |

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.12.31 | | | | | 2022.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 52,208,763.03 | 100.00 | 2,610,438.14 | 5.00 | 49,598,324.89 | 44,333,220.02 | 100.00 | 2,225,067.81 | 5.02 | 42,108,152.21 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收款项 | 52,208,763.03 | 100.00 | 2,610,438.14 | | 49,598,324.89 | 44,333,220.02 | 100.00 | 2,225,067.81 | | 42,108,152.21 |
| 合计 | 52,208,763.03 | 100.00 | 2,610,438.14 | | 49,598,324.89 | 44,333,220.02 | 100.00 | 2,225,067.81 | | 42,108,152.21 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2023.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 52,208,763.03 | 2,610,438.14 | 5.00 |

| 名称 | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 44,277,174.62 | 2,213,858.73 | 5.00 |
| 1-2 年 | 56,045.40 | 11,209.08 | 20.00 |
| 合计 | 44,333,220.02 | 2,225,067.81 | |

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 3,620,926.37 | | 1,395,858.56 | | | 2,225,067.81 |

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 2,225,067.81 | 385,370.33 | | | | 2,610,438.14 |

**4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

**2023.12.31**

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 31,513,016.41 |
| 商业承兑汇票 | | 325,850.44 |
| 合计 | | 31,838,866.85 |

**2022.12.31**

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 18,160,509.26 |
| 商业承兑汇票 | | 69,484.20 |
| 合计 | | 18,229,993.46 |

**5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,646,860.72 | |
| 合计 | 1,746,860.72 | 100,000.00 |

## (三) 应收账款

**1、 应收账款按账龄披露**

| 账龄 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 157,573,909.79 | 134,783,989.10 |
| 1 至 2 年 | 7,681,355.91 | 16,676,525.76 |
| 2 至 3 年 | 8,449,589.94 | 12,970,837.59 |
| 3 年以上 | 13,128,908.42 | 7,212,939.27 |
| 小计 | 186,833,764.06 | 171,644,291.72 |
| 减：坏账准备 | 31,283,001.04 | 34,458,896.17 |
| 合计 | 155,550,763.02 | 137,185,395.55 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.12.31 | | | | | 2022.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 18,028,243.70 | 9.65 | 18,028,243.70 | 100.00 | | 21,035,833.88 | 12.26 | 21,035,833.88 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 168,805,520.36 | 90.35 | 13,254,757.34 | 7.85 | 155,550,763.02 | 150,608,457.84 | 87.74 | 13,423,062.29 | 8.91 | 137,185,395.55 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收款项 | 168,805,520.36 | 90.35 | 13,254,757.34 | 7.85 | 155,550,763.02 | 150,608,457.84 | 87.74 | 13,423,062.29 | 8.91 | 137,185,395.55 |
| 合计 | 186,833,764.06 | 100.00 | 31,283,001.04 | | 155,550,763.02 | 171,644,291.72 | 100.00 | 34,458,896.17 | | 137,185,395.55 |

按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 2023.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | 10,470,079.78 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 苏州固地优涂装工程有限公司 | 6,692,153.53 | 6,692,153.53 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| CHEON SUNG Industy | 300,440.00 | 300,440.00 | 100.00 | 不合作，无法收回货款 |
| 宿迁杰芯半导体有限公司 | 195,236.40 | 195,236.40 | 100.00 | 多次催讨无果，已申请诉讼 |
| 四川蜀伦欣电子有限公司 | 95,140.60 | 95,140.60 | 100.00 | 多次催讨无果，已申请诉讼 |
| 揭阳市深科电子有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提 |
| 重庆秦川工贸有限公司 | 77,410.97 | 77,410.97 | 100.00 | 多次讨债无果，已诉讼并申请强制执行，客户拒绝执行。 |
| 徐州固地优装饰工程有限公司 | 75,507.42 | 75,507.42 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 庆达电子（广东）有限公司 | 22,275.00 | 22,275.00 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 合计 | 18,028,243.70 | 18,028,243.70 | | |

| 名称 | 2022.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | 10,470,079.78 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 苏州固地优涂装工程有限公司 | 9,053,765.79 | 9,053,765.79 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 揭阳市深科电子有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提 |
| 四川凯吉建筑劳务有限公司 | 843,957.42 | 843,957.42 | 100.00 | 诉讼保全冻结，后面协商解除冻结无法保障能够收回 |
| 南通矽润微电子有限公司 | 398,407.50 | 398,407.50 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，尚未结案 |
| 重庆秦川工贸有限公司 | 77,410.97 | 77,410.97 | 100.00 | 多次讨债无果，已诉讼并申请强制执行，客户拒绝执行。 |
| 徐州固地优装饰工程有限公司 | 75,507.42 | 75,507.42 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 绵阳飞斯达电子有限公司 | 16,705.00 | 16,705.00 | 100.00 | 客户公司注销状态，预计无法收回。 |
| 合计 | 21,035,833.88 | 21,035,833.88 | | |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2023.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 157,398,308.79 | 7,869,854.95 | 5.00 |
| 1-2 年 | 6,216,696.90 | 1,243,339.38 | 20.00 |
| 2-3 年 | 2,097,903.33 | 1,048,951.67 | 50.00 |
| 3 年以上 | 3,092,611.34 | 3,092,611.34 | 100.00 |
| 合计 | 168,805,520.36 | 13,254,757.34 | |

| 名称 | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 133,661,680.49 | 6,683,084.03 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10,395,049.15 | 2,079,009.83 | 20.00 |
| 2-3 年 | 3,781,519.54 | 1,890,759.77 | 50.00 |
| 3 年以上 | 2,770,208.66 | 2,770,208.66 | 100.00 |
| 合计 | 150,608,457.84 | 13,423,062.29 | |

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 26,173,510.45 | 8,435,601.84 | | 150,216.12 | | 34,458,896.17 |

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 34,458,896.17 | | 2,431,271.67 | 744,623.46 | | 31,283,001.04 |

**4、 本期实际核销的应收账款情况**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 744,623.46 | 150,216.12 |

其中重要的应收账款核销情况：

2023.12.31

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 核销年度 | 款项是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 南通矽润微电子有限公司 | 货款 | 398,407.50 | 无法收回 | 2023 年度 | 否 |
| 江西联创南分科技有限公司 | 货款 | 207,142.00 | 无法收回 | 2023 年度 | 否 |
| 合计 | | 605,549.50 | | | |

2022.12.31

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 核销年度 | 款项是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 宁波市柏诺斯电器有限公司 | 货款 | 59,676.24 | 无法收回 | 2022 年度 | 否 |
| 瑞安市西德科汽车配件有限公司 | 货款 | 42,395.50 | 无法收回 | 2022 年度 | 否 |
| 成都华川电装有限责任公司 | 货款 | 32,196.94 | 无法收回 | 2022 年度 | 否 |
| 合计 | | 134,268.68 | | | |

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

2023.12.31

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 松普集团 | 21,192,810.70 | | 21,192,810.70 | 11.34 | 1,059,640.54 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | | 10,470,079.78 | 5.60 | 10,470,079.78 |
| 亿光电子 | 9,993,995.56 | | 9,993,995.56 | 5.35 | 499,699.78 |
| 四川省科学城久信科技有限公司 | 6,994,649.19 | | 6,994,649.19 | 3.74 | 349,732.46 |
| 苏州固地优涂装工程有限公司 | 6,692,153.53 | | 6,692,153.53 | 3.58 | 6,692,153.53 |
| 合计 | 55,343,688.76 | | 55,343,688.76 | 29.61 | 19,071,306.09 |

2022.12.31

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 松普集团 | 19,656,345.47 | | 19,656,345.47 | 11.41 | 982,817.27 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | | 10,470,079.78 | 6.08 | 10,470,079.78 |
| 苏州固地优涂装工程有限公司 | 9,053,765.79 | | 9,053,765.79 | 5.25 | 9,053,765.79 |
| 深圳力迈电子有限公司 | 6,603,480.99 | | 6,603,480.99 | 3.83 | 330,174.05 |
| 四川省科学城久信科技有限公司 | 6,215,478.99 | | 6,215,478.99 | 3.61 | 310,773.95 |
| 合计 | 51,999,151.02 | | 51,999,151.02 | 30.18 | 21,147,610.84 |

## (四) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 17,851,665.07 | 14,431,976.40 |

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 2021.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2022.12.31 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 24,500,609.56 | 113,409,512.78 | 123,478,145.94 | | 14,431,976.40 | |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2023.12.31 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 14,431,976.40 | 110,243,689.28 | 106,824,000.61 | | 17,851,665.07 | |

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 33,416,790.18 | 34,092,416.09 |

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2023.12.31 | | 2022.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 1,848,198.40 | 99.92 | 3,734,023.73 | 99.89 |
| 1 至 2 年 | 1,461.42 | 0.08 | 4,224.00 | 0.11 |
| 合计 | 1,849,659.82 | 100.00 | 3,738,247.73 | 100.00 |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

**2023.12.13**

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 合盛硅业 | 449,699.10 | 24.31 |
| 国网江苏省电力公司 | 318,281.55 | 17.21 |
| 中国石化销售股份有限公司 | 175,883.73 | 9.51 |
| 上海易巴化工原料有限公司 | 106,582.75 | 5.76 |
| 上海铭亮机械设备制造有限公司 | 100,000.00 | 5.41 |
| 合计 | 1,150,447.13 | 62.20 |

**2022.12.13**

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 长春人造树脂厂 | 1,372,800.00 | 36.72 |
| 中石化巴陵石油化工有限公司 | 488,000.00 | 13.05 |
| 国网江苏省电力公司 | 228,225.04 | 6.11 |
| 山东冬越新材料有限公司 | 216,000.00 | 5.78 |
| 无锡金合佳软件科技有限公司 | 130,000.00 | 3.48 |
| 合计 | 2,435,025.04 | 65.14 |

## (六) 其他应收款

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 其他应收款项 | 11,431,796.31 | 183,145.31 |

### 1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 12,002,121.17 | 172,742.77 |
| 1 至 2 年 | 30,000.00 | 26,274.00 |
| 2 至 3 年 | 11,250.00 | 13,620.13 |
| 3 年以上 | 66,433.57 | 97,633.57 |
| 小计 | 12,109,804.74 | 310,270.47 |
| 减：坏账准备 | 678,008.43 | 127,125.16 |
| 合计 | 11,431,796.31 | 183,145.31 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.12.31 | | | | | 2022.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | - | | 12,944.13 | 4.17 | 12,944.13 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 12,109,804.74 | 100.00 | 678,008.43 | 5.60 | 11,431,796.31 | 297,326.34 | 95.83 | 114,181.03 | 38.40 | 183,145.31 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收款项 | 12,109,804.74 | 100.00 | 678,008.43 | 5.60 | 11,431,796.31 | 297,326.34 | 95.83 | 114,181.03 | 38.40 | 183,145.31 |
| 合计 | 12,109,804.74 | 100.00 | 678,008.43 | | 11,431,796.31 | 310,270.47 | 100.00 | 127,125.16 | | 183,145.31 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2023.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一般应收款项 | 12,109,804.74 | 678,008.43 | 5.60 |

| 名称 | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一般应收款项 | 297,326.34 | 114,181.03 | 38.40 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021.12.31 | | 125,726.42 | 1,666,144.13 | 1,791,870.55 |
| 2021.12.31 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | 11,545.39 | | 11,545.39 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 1,653,200.00 | 1,653,200.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2022.12.31 | | 114,181.03 | 12,944.13 | 127,125.16 |

| 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) | |
| 2022.12.31 | | 114,181.03 | 12,944.13 | 127,125.16 |

| 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) | |
| 2022.12.31 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 563,827.40 | | 563,827.40 |
| 本期转回 | | | 12,944.13 | 12,944.13 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.12.31 | | 678,008.43 | | 678,008.43 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021.12.31 | | 545,333.26 | 1,666,144.13 | 2,211,477.39 |
| 2021.12.31 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | | | | |
| 本期终止确认 | | 248,006.92 | 1,653,200.00 | 1,901,206.92 |
| 其他变动 | | | | |
| 2022.12.31 | | 297,326.34 | 12,944.13 | 310,270.47 |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022.12.31 | | 297,326.34 | 12,944.13 | 310,270.47 |
| 2022.12.31 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | | 11,812,478.40 | | 11,812,478.40 |
| 本期终止确认 | | | 12,944.13 | 12,944.13 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.12.31 | | 12,109,804.74 | | 12,109,804.74 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 1,791,870.55 | | 11,545.39 | 1,653,200.00 | | 127,125.16 |

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 127,125.16 | 563,827.40 | 12,944.13 | | | 678,008.43 |

（5）本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 实际核销的其他应收款项 | | 1,653,200.00 |

其中重要的其他应收款项核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 款项是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|
| 张进 | 应收赔偿款 | 1,653,200.00 | 预计无法收回 | 否 |

（6）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 押金及保证金 | 3,037,583.57 | 232,383.57 |
| 代扣代缴款 | 80,620.17 | 64,942.77 |
| 股权交易款 | 8,496,269.00 | |
| 资产处置款 | 495,332.00 | |
| 其他往来 | | 12,944.13 |
| 合计 | 12,109,804.74 | 310,270.47 |

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

**2023.12.31**

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 无锡妙阳企业管理合伙企业 (有限合伙) | 股权交易款 | 8,496,269.00 | 1 年以内 | 70.16 | 424,813.45 |
| 常州日新模塑科技有限公司 | 保证金、资产处置款 | 2,995,332.00 | 1 年以内 | 24.73 | 149,766.60 |
| 比亚迪 | 押金及保证金 | 420,000.00 | 1 年以内 | 3.47 | 21,000.00 |
| 代缴个人社保 | 代扣代缴款 | 80,620.17 | 1 年以内 | 0.67 | 4,031.01 |
| 长虹 | 押金及保证金 | 45,000.00 | 3 年以上 | 0.37 | 2,250.00 |
| 合计 | | 12,037,221.17 | | 99.40 | 601,861.06 |

**2022.12.31**

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中国电子 | 押金及保证金 | 89,733.57 | 1 年以内;2-3 年;3 年以上 | 28.92 | 18,233.57 |
| 代缴个人社保 | 代扣代缴款 | 64,942.77 | 1 年以内 | 20.93 | 3,247.14 |
| 长虹 | 押金及保证金 | 45,000.00 | 3 年以上 | 14.50 | 4,500.00 |
| 成都成电大学科技园孵化器有限公司 | 押金及保证金 | 42,000.00 | 1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上 | 13.54 | 36,230.00 |
| 震坤行工业超市(上海)有限公司 | 押金及保证金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 9.67 | 1,500.00 |
| 合计 | | 271,676.34 | | 87.56 | 63,710.71 |

## (七) 存货

### 1、 存货分类

| 类别 | 2023.12.31 | | | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 32,566,212.90 | | 32,566,212.90 | 28,102,500.52 | | 28,102,500.52 |
| 周转材料 | 2,973,421.43 | | 2,973,421.43 | 2,243,421.76 | | 2,243,421.76 |
| 发出商品 | 2,419,559.48 | | 2,419,559.48 | 3,327,024.86 | | 3,327,024.86 |
| 半成品 | 4,361,498.96 | 73,892.11 | 4,287,606.85 | 3,588,069.52 | 33,436.54 | 3,554,632.98 |
| 库存商品 | 14,580,368.27 | 1,058,511.88 | 13,521,856.39 | 12,372,557.28 | 864,561.75 | 11,507,995.53 |
| 合同履约成本 | 23,060,712.96 | | 23,060,712.96 | 17,772,101.58 | | 17,772,101.58 |
| 合计 | 79,961,774.00 | 1,132,403.99 | 78,829,370.01 | 67,405,675.52 | 897,998.29 | 66,507,677.23 |

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别 | 2021.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 半成品 | 22,755.27 | 10,681.27 | | | | 33,436.54 |
| 库存商品 | 428,609.89 | 435,951.86 | | | | 864,561.75 |
| 合计 | 451,365.16 | 446,633.13 | | | | 897,998.29 |

| 类别 | 2022.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 半成品 | 33,436.54 | 40,455.57 | | | | 73,892.11 |
| 库存商品 | 864,561.75 | 193,950.13 | | | | 1,058,511.88 |
| 合计 | 897,998.29 | 234,405.70 | | | | 1,132,403.99 |

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

| 项目 | 2023.12.31 | | | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收合同质保金 | 25,819.52 | 1,523.02 | 24,296.50 | 665,936.88 | 128,656.76 | 537,280.12 |
| 减：计入其他非流动资产 | 1,543.58 | 308.72 | 1,234.86 | | | |
| 合计 | 24,275.94 | 1,214.30 | 23,061.64 | 665,936.88 | 128,656.76 | 537,280.12 |

**2、 合同资产按减值计提方法分类披露**

| 类别 | 2023.12.31 | | | | | 2022.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 24,275.94 | 100.00 | 1,214.30 | 5.00 | 23,061.64 | 665,936.88 | 100.00 | 128,656.76 | 19.32 | 537,280.12 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收款项 | 24,275.94 | 100.00 | 1,214.30 | 5.00 | 23,061.64 | 665,936.88 | 100.00 | 128,656.76 | 19.32 | 537,280.12 |
| 合计 | 24,275.94 | 100.00 | 1,214.30 | | 23,061.64 | 665,936.88 | 100.00 | 128,656.76 | | 537,280.12 |

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2023.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 24,275.94 | 1,214.30 | 5.00 |

| 名称 | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 30,204.15 | 1,510.21 | 5.00 |
| 1-2 年 | 635,732.73 | 127,146.55 | 20.00 |
| 合计 | 665,936.88 | 128,656.76 | |

**3、 本期合同资产计提减值准备情况**

| 项目 | 2021.12.31 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一般应收款项 | 125,362.25 | 3,294.51 | | | 128,656.76 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一般应收款项 | 128,656.76 | | 127,133.74 | | 1,523.02 |

**(九) 其他流动资产**

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税额 | 1,007,361.30 | 692,639.37 |
| 待认证进项税 | 114,425.94 | |
| 预缴增值税 | 1,835,971.53 | 1,513,414.29 |
| 预缴企业所得税 | 6,025.03 | 743,236.24 |
| 预缴其他税金 | | 3,582.42 |
| 待摊费用 | 689,911.79 | 689,677.86 |
| 大额定期存单投资 | 20,943,579.21 | 15,090,000.00 |
| 合计 | 24,597,274.80 | 18,732,550.18 |

## (十) 长期股权投资

### 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 2021.12.31 | 减值准备期末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2022.12.31 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 14,792,835.64 | | | | 2,515,166.03 | | | | | | 17,308,001.67 | |

| 被投资单位 | 2022.12.31 | 减值准备期末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2023.12.31 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1.联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 17,308,001.67 | | | 13,196,013.87 | 1,213,988.27 | | | 725,000.00 | | | 4,600,976.07 | |

说明：截至本报告出具日，尚未收到股权转让款 8,496,269.00 元。

## (十一) 其他非流动金融资产

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,033,419.67 | 652,063.97 |
| 其中：宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙） | 1,033,419.67 | 652,063.97 |

## (十二) 投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|---|---|
| 1．账面原值 | |
| （1）2021.12.31 | 1,190,318.81 |
| （2）本期增加金额 | |
| —购置 | |
| （3）本期减少金额 | |
| —处置或报废 | |
| （4）2022.12.31 | 1,190,318.81 |
| 2．累计折旧 | |
| （1）2021.12.31 | 492,244.29 |
| （2）本期增加金额 | 56,461.17 |
| —计提 | 56,461.17 |
| （3）本期减少金额 | |
| —处置或报废 | |
| （4）2022.12.31 | 548,705.46 |
| 3．减值准备 | |
| （1）2021.12.31 | |
| （2）本期增加金额 | |
| —计提 | |
| （3）本期减少金额 | |
| —处置或报废 | |
| （4）2022.12.31 | |
| 4．账面价值 | |
| （1）2022.12.31 账面价值 | 641,613.35 |
| （2）2021.12.31 账面价值 | 698,074.52 |

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|---|---|
| 1．账面原值 | |
| （1）2022.12.31 | 1,190,318.81 |
| （2）本期增加金额 | |
| —购置 | |
| （3）本期减少金额 | |
| —处置或报废 | |
| （4）2023.12.31 | 1,190,318.81 |
| 2．累计折旧 | |
| （1）2022.12.31 | 548,705.46 |
| （2）本期增加金额 | 56,461.17 |
| —计提 | 56,461.17 |
| （3）本期减少金额 | |
| —处置或报废 | |
| （4）2023.12.31 | 605,166.63 |
| 3．减值准备 | |
| （1）2022.12.31 | |
| （2）本期增加金额 | |
| —计提 | |
| （3）本期减少金额 | |
| —处置或报废 | |
| （4）2023.12.31 | |
| 4．账面价值 | |
| （1）2023.12.31 账面价值 | 585,152.18 |
| （2）2022.12.31 账面价值 | 641,613.35 |

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 110,401,762.09 | 109,343,003.57 |

## 2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | | | | |
| （1）2021.12.31 | 85,936,379.45 | 76,639,779.84 | 7,774,978.89 | 5,932,978.51 | 7,643,062.07 | 183,927,178.76 |
| （2）本期增加金额 | | 11,863,625.55 | 3,053,078.38 | 376,827.24 | 1,149,088.35 | 16,442,619.52 |
| —购置 | | 11,863,625.55 | 3,053,078.38 | 376,827.24 | 1,149,088.35 | 16,442,619.52 |
| （3）本期减少金额 | | 855,788.41 | 151,690.16 | 17,429.49 | 22,000.00 | 1,046,908.06 |
| —处置或报废 | | 855,788.41 | 151,690.16 | 17,429.49 | 22,000.00 | 1,046,908.06 |
| （4）2022.12.31 | 85,936,379.45 | 87,647,616.98 | 10,676,367.11 | 6,292,376.26 | 8,770,150.42 | 199,322,890.22 |
| 2．累计折旧 | | | | | | |
| （1）2021.12.31 | 20,337,711.70 | 43,642,088.27 | 5,656,861.39 | 4,872,469.74 | 4,971,260.03 | 79,480,391.13 |
| （2）本期增加金额 | 4,148,533.67 | 5,003,769.60 | 1,040,615.64 | 445,407.18 | 855,732.07 | 11,494,058.16 |
| —计提 | 4,148,533.67 | 5,003,769.60 | 1,040,615.64 | 445,407.18 | 855,732.07 | 11,494,058.16 |
| （3）本期减少金额 | | 812,998.98 | 144,105.65 | 16,558.01 | 20,900.00 | 994,562.64 |
| —处置或报废 | | 812,998.98 | 144,105.65 | 16,558.01 | 20,900.00 | 994,562.64 |
| （4）2022.12.31 | 24,486,245.37 | 47,832,858.89 | 6,553,371.38 | 5,301,318.91 | 5,806,092.10 | 89,979,886.65 |
| 3．减值准备 | | | | | | |
| （1）2021.12.31 | | | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| （3）本期减少金额 | | | | | | |
| （4）2022.12.31 | | | | | | |
| 4．账面价值 | | | | | | |
| （1）期末账面价值 | 61,450,134.08 | 39,814,758.09 | 4,122,995.73 | 991,057.35 | 2,964,058.32 | 109,343,003.57 |
| （2）上年年末账面价值 | 65,598,667.75 | 32,997,691.57 | 2,118,117.50 | 1,060,508.77 | 2,671,802.04 | 104,446,787.63 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | | | | |
| （1）2022.12.31 | 85,936,379.45 | 87,647,616.98 | 10,676,367.11 | 6,292,376.26 | 8,770,150.42 | 199,322,890.22 |
| （2）本期增加金额 | | 9,932,446.55 | 230,159.29 | 162,448.35 | 4,177,580.56 | 14,502,634.75 |
| —购置 | | 420,167.37 | 230,159.29 | 162,448.35 | 4,177,580.56 | 4,990,355.57 |
| —在建工程转入 | | 9,512,279.18 | | | | 9,512,279.18 |
| （3）本期减少金额 | | 1,720,025.63 | 333,483.54 | 20,462.41 | 226,727.58 | 2,300,699.16 |
| —处置或报废 | | 1,720,025.63 | 333,483.54 | 20,462.41 | 226,727.58 | 2,300,699.16 |
| （4）2023.12.31 | 85,936,379.45 | 95,860,037.90 | 10,573,042.86 | 6,434,362.20 | 12,721,003.40 | 211,524,825.81 |
| 2．累计折旧 | | | | | | |
| （1）2022.12.31 | 24,486,245.37 | 47,832,858.89 | 6,553,371.38 | 5,301,318.91 | 5,806,092.10 | 89,979,886.65 |
| （2）本期增加金额 | 4,054,879.50 | 6,136,915.89 | 1,319,493.78 | 417,482.56 | 1,162,418.58 | 13,091,190.31 |
| —计提 | 4,054,879.50 | 6,136,915.89 | 1,319,493.78 | 417,482.56 | 1,162,418.58 | 13,091,190.31 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| （3）本期减少金额 | | 1,397,101.91 | 316,809.36 | 18,710.77 | 215,391.20 | 1,948,013.24 |
| —处置或报废 | | 1,397,101.91 | 316,809.36 | 18,710.77 | 215,391.20 | 1,948,013.24 |
| （4）2023.12.31 | 28,541,124.87 | 52,572,672.87 | 7,556,055.80 | 5,700,090.70 | 6,753,119.48 | 101,123,063.72 |
| 3．减值准备 | | | | | | |
| （1）2022.12.31 | | | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | |
| （4）2023.12.31 | | | | | | |
| 4．账面价值 | | | | | | |
| （1）期末账面价值 | 57,395,254.58 | 43,287,365.03 | 3,016,987.06 | 734,271.50 | 5,967,883.92 | 110,401,762.09 |
| （2）上年年末账面价值 | 61,450,134.08 | 39,814,758.09 | 4,122,995.73 | 991,057.35 | 2,964,058.32 | 109,343,003.57 |

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 2023.12.31 | | | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 1,651,105.68 | | 1,651,105.68 | 9,512,279.18 | | 9,512,279.18 |

### 2、 在建工程情况

| 项目 | 2023.12.31 | | | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备安装工程 | 539,823.01 | | 539,823.01 | | | |
| 年产 2000 吨电子封装料扩建项目 | | | | 9,512,279.18 | | 9,512,279.18 |
| 电子科大科技园房屋配套工程 | 1,111,282.67 | | 1,111,282.67 | | | |
| 合计 | 1,651,105.68 | | 1,651,105.68 | 9,512,279.18 | | 9,512,279.18 |

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数（万元） | 2021.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2022.12.31 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年产 2000 吨电子封装料扩建项目 | 8,010.00 | 5,418,894.32 | 4,093,384.86 | | | 9,512,279.18 | 90.74 | 90.00 | | | | 自筹+募集资金 |

| 项目名称 | 预算数（万元） | 2022.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2023.12.31 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年产 2000 吨电子封装料扩建项目 | 8,010.00 | 9,512,279.18 | | 9,512,279.18 | | | 90.74 | 100.00 | | | | 自筹+募集资金 |

## (十五) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | |
| （1）2022.12.31 | 311,277.39 | | 311,277.39 |
| （2）本期增加金额 | | 231,900.00 | 231,900.00 |
| —新增租赁 | | 231,900.00 | 231,900.00 |
| （3）本期减少金额 | 311,277.39 | | 311,277.39 |
| —租赁到期 | 311,277.39 | | 311,277.39 |
| （4）2023.12.31 | | 231,900.00 | 231,900.00 |
| 2．累计折旧 | | | |
| （1）2022.12.31 | 204,275.79 | | 204,275.79 |
| （2）本期增加金额 | 107,001.60 | 32,127.81 | 139,129.41 |
| —计提 | 107,001.60 | 32,127.81 | 139,129.41 |
| （3）本期减少金额 | 311,277.39 | | 311,277.39 |
| —租赁到期 | 311,277.39 | | 311,277.39 |
| （4）2023.12.31 | | 32,127.81 | 32,127.81 |
| 3．减值准备 | | | |
| （1）2022.12.31 | | | |
| （2）本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| （3）本期减少金额 | | | |
| （4）2023.12.31 | | | |
| 4．账面价值 | | | |
| （1）期末账面价值 | | 199,772.19 | 199,772.19 |
| （2）上年年末账面价值 | 107,001.60 | | 107,001.60 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | |
| （1）2021.12.31 | 311,277.39 | | 311,277.39 |
| （2）本期增加金额 | | | |
| —新增租赁 | | | |
| （3）本期减少金额 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 合计 |
|---|---|---|---|
| —租赁到期 | | | |
| （4）2022.12.31 | 311,277.39 | | 311,277.39 |
| 2．累计折旧 | | | |
| （1）2021.12.31 | 87,546.77 | | 87,546.77 |
| （2）本期增加金额 | 116,729.02 | | 116,729.02 |
| —计提 | 116,729.02 | | 116,729.02 |
| （3）本期减少金额 | | | |
| —租赁到期 | | | |
| （4）2022.12.31 | 204,275.79 | | 204,275.79 |
| 3．减值准备 | | | |
| （1）2021.12.31 | | | |
| （2）本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| （3）本期减少金额 | | | |
| （4）2022.12.31 | | | |
| 4．账面价值 | | | |
| （1）期末账面价值 | 107,001.60 | | 107,001.60 |
| （2）上年年末账面价值 | 223,730.62 | | 223,730.62 |

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | | |
| （1）2021.12.31 | 12,831,665.26 | 4,900,000.00 | 1,939,628.99 | 19,671,294.25 |
| （2）本期增加金额 | | | 31,415.93 | 31,415.93 |
| —购置 | | | 31,415.93 | 31,415.93 |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| （4）2022.12.31 | 12,831,665.26 | 4,900,000.00 | 1,971,044.92 | 19,702,710.18 |
| 2．累计摊销 | | | | |
| （1）2021.12.31 | 4,916,130.80 | 3,552,500.00 | 1,408,802.14 | 9,877,432.94 |
| （2）本期增加金额 | 429,418.29 | 490,000.00 | 70,957.92 | 990,376.21 |

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| —计提 | 429,418.29 | 490,000.00 | 70,957.92 | 990,376.21 |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| （4）2022.12.31 | 5,345,549.09 | 4,042,500.00 | 1,479,760.06 | 10,867,809.15 |
| 3．减值准备 | | | | |
| （1）2021.12.31 | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| （4）2022.12.31 | | | | |
| 4．账面价值 | | | | |
| （1）期末账面价值 | 7,486,116.17 | 857,500.00 | 491,284.86 | 8,834,901.03 |
| （2）上年年末账面价值 | 7,915,534.46 | 1,347,500.00 | 530,826.85 | 9,793,861.31 |

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | | |
| （1）2022.12.31 | 12,831,665.26 | 4,900,000.00 | 1,971,044.92 | 19,702,710.18 |
| （2）本期增加金额 | 19,974,200.69 | | 920,470.87 | 20,894,671.56 |
| —购置 | 19,974,200.69 | | 920,470.87 | 20,894,671.56 |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| （4）2023.12.31 | 32,805,865.95 | 4,900,000.00 | 2,891,515.79 | 40,597,381.74 |
| 2．累计摊销 | | | | |
| （1）2022.12.31 | 5,345,549.09 | 4,042,500.00 | 1,479,760.06 | 10,867,809.15 |
| （2）本期增加金额 | 495,998.96 | 490,000.00 | 110,193.47 | 1,096,192.43 |
| —计提 | 495,998.96 | 490,000.00 | 110,193.47 | 1,096,192.43 |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| （4）2023.12.31 | 5,841,548.05 | 4,532,500.00 | 1,589,953.53 | 11,964,001.58 |
| 3．减值准备 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| （1）2022.12.31 | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| （4）2023.12.31 | | | | |
| 4．账面价值 | | | | |
| （1）期末账面价值 | 26,964,317.90 | 367,500.00 | 1,301,562.26 | 28,633,380.16 |
| （2）上年年末账面价值 | 7,486,116.17 | 857,500.00 | 491,284.86 | 8,834,901.03 |

## (十七) 长期待摊费用

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 420,873.22 | 609,741.68 | 289,305.63 | | 741,309.27 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 741,309.27 | 451,647.54 | 413,291.04 | | 779,665.77 |

## (十八) 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 | 2023.12.31 | | 2022.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 32,731,660.72 | 4,909,500.09 | 34,413,641.76 | 5,163,492.34 |
| 可抵扣亏损 | 1,157,041.59 | 289,260.40 | 10,032,235.78 | 1,504,835.37 |
| 递延收益 | 2,926,196.01 | 438,929.40 | 3,429,379.82 | 514,406.98 |
| 租赁负债 | | | 104,619.27 | 15,692.89 |
| 合计 | 36,814,898.32 | 5,637,689.89 | 47,979,876.63 | 7,198,427.58 |

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2023.12.31 | | 2022.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,820,992.58 | 273,148.87 | 2,720,300.55 | 408,045.07 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 263,418.37 | 39,512.75 | -247,936.03 | -37,190.40 |
| 高新技术设备加速折旧 | 7,462,670.59 | 1,119,400.59 | 7,964,497.38 | 1,194,674.61 |
| 使用权资产 | | | 107,001.60 | 16,050.24 |
| 理财产品计提利息 | 537,469.35 | 80,620.40 | 90,000.00 | 13,500.00 |
| 合计 | 10,084,550.89 | 1,512,682.61 | 10,633,863.50 | 1,595,079.52 |

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末 | | 上年年末 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 5,637,689.89 | 4,125,007.28 | 7,198,427.58 | 5,603,348.06 |
| 递延所得税负债 | 1,512,682.61 | | 1,595,079.52 | |

## 4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 账面价值 | 当期摊销额 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,973,713.90 | 3,424,102.43 |
| 可抵扣亏损 | 2,442,670.45 | 2,233,027.14 |
| 合计 | 5,416,384.35 | 5,657,129.57 |

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 项目 | 账面价值 | 当期摊销额 |
|---|---|---|
| 2027 年度 | 125,522.87 | 125,522.87 |
| 2028 年度 | 2,107,504.27 | 2,107,504.27 |
| 2029 年度 | 209,643.31 | |
| 合计 | 2,442,670.45 | 2,233,027.14 |

## (十九) 其他非流动资产

| 项目 | 2023.12.31 | | | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备、工程款 | 3,008,039.62 | | 3,008,039.62 | 1,017,781.11 | | 1,017,781.11 |
| 一年以上到期的合同资产 | 1,543.58 | 308.72 | 1,234.86 | | | |
| 大额定期存单投资 | 10,209,917.92 | | 10,209,917.92 | | | |
| 合计 | 13,219,501.12 | 308.72 | 13,219,192.40 | 1,017,781.11 | | 1,017,781.11 |

## (二十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2023.12.31 | | 受限原因 |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | |
| 其他货币资金 | 2,500.00 | 2,500.00 | 履约保证金 |
| 已背书未到期票据 | 31,838,866.85 | 30,246,923.51 | 已背书未到期票据 |
| 固定资产（注） | 55,329,904.87 | 45,323,070.25 | 诉讼保全 |
| 无形资产（注） | 8,510,266.00 | 5,841,978.53 | 诉讼保全 |
| 合计 | 95,681,537.72 | 81,414,472.29 | |

| 项目 | 2022.12.31 | | 受限原因 |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | |
| 其他货币资金 | 500.00 | 500.00 | 履约保证金 |
| 其他货币资金 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 3 个月以上的定期存款 |
| 已背书未到期票据 | 18,229,993.46 | 17,318,493.79 | 已背书未到期票据 |
| 固定资产（注） | 55,329,904.87 | 42,694,899.76 | 诉讼保全 |
| 无形资产（注） | 8,510,266.00 | 5,671,773.17 | 诉讼保全 |
| 合计 | 97,070,664.33 | 80,685,666.72 | |

注：详见 “附注十三、（二）或有事项”。

## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 25,827,817.98 | 19,695,217.35 |
| 1—2 年 | 357,846.34 | 2,758,579.24 |
| 2—3 年 | 864,572.31 | 145,283.73 |
| 3 年以上 | 390,143.71 | 334,399.65 |
| 合计 | 27,440,380.34 | 22,933,479.97 |

### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

| 项目 | 2023.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 深圳市惠鸿企业管理咨询有限公司 | 227,739.20 | 供应商尚未要求支付 |

| 项目 | 2022.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 江苏缘恒建设有限公司 | 661,114.80 | 供应商尚未要求支付 |
| 无锡中鼎集成技术有限公司 | 540,000.00 | 供应商尚未要求支付 |
| 南京天华化学工程有限公司 | 527,484.31 | 供应商尚未要求支付 |
| 武进区雪堰勝兴建筑工程队 | 217,961.18 | 供应商尚未要求支付 |
| 中易建设有限公司 | 152,054.95 | 供应商尚未要求支付 |
| 合计 | 2,098,615.24 | |

## (二十二) 合同负债

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 预收工程款 | 18,828,830.58 | 13,438,247.86 |
| 减：计入其他流动负债 | 1,634,966.72 | 1,167,952.17 |
| 合计 | 17,193,863.86 | 12,270,295.69 |

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 10,765,780.29 | 50,050,607.36 | 48,900,430.60 | 11,915,957.05 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 3,451,761.76 | 3,451,761.76 | |
| 合计 | 10,765,780.29 | 53,502,369.12 | 52,352,192.36 | 11,915,957.05 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 11,915,957.05 | 54,663,616.41 | 54,103,699.32 | 12,475,874.14 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 3,613,623.69 | 3,613,623.69 | |
| 合计 | 11,915,957.05 | 58,277,240.10 | 57,717,323.01 | 12,475,874.14 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 10,491,416.09 | 43,817,146.34 | 42,723,156.10 | 11,585,406.33 |
| （2）职工福利费 | | 2,470,782.34 | 2,470,782.34 | |
| （3）社会保险费 | | 2,038,537.55 | 2,038,537.55 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,732,907.98 | 1,732,907.98 | |
| 工伤保险费 | | 137,957.49 | 137,957.49 | |
| 生育保险费 | | 167,672.08 | 167,672.08 | |
| （4）住房公积金 | 1,144.00 | 1,033,832.00 | 1,034,976.00 | |
| （5）工会经费和职工教育经费 | 273,220.20 | 431,743.82 | 374,413.30 | 330,550.72 |
| （6）其他短期薪酬 | | 258,565.31 | 258,565.31 | |
| 合计 | 10,765,780.29 | 50,050,607.36 | 48,900,430.60 | 11,915,957.05 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 11,585,406.33 | 48,428,126.79 | 47,734,715.13 | 12,278,817.99 |
| （2）职工福利费 | | 2,379,210.38 | 2,379,210.38 | |
| （3）社会保险费 | | 1,914,028.06 | 1,914,028.06 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,579,389.24 | 1,579,389.24 | |
| 工伤保险费 | | 159,274.21 | 159,274.21 | |
| 生育保险费 | | 175,364.61 | 175,364.61 | |
| （4）住房公积金 | | 1,446,769.00 | 1,446,769.00 | |
| （5）工会经费和职工教育经费 | 330,550.72 | 495,482.18 | 628,976.75 | 197,056.15 |
| 合计 | 11,915,957.05 | 54,663,616.41 | 54,103,699.32 | 12,475,874.14 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | | 3,345,352.25 | 3,345,352.25 | |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 失业保险费 | | 106,409.51 | 106,409.51 | |
| 合计 | | 3,451,761.76 | 3,451,761.76 | |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | | 3,500,679.44 | 3,500,679.44 | |
| 失业保险费 | | 112,944.25 | 112,944.25 | |
| 合计 | | 3,613,623.69 | 3,613,623.69 | |

## (二十四) 应交税费

| 税费项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 增值税 | 1,490,907.77 | 1,696,140.94 |
| 企业所得税 | 997,092.99 | 83,294.81 |
| 个人所得税 | 252,065.99 | 160,476.61 |
| 房产税 | 159,544.13 | 160,183.26 |
| 土地使用税 | 1,725.00 | 3,974.36 |
| 印花税 | 43,022.39 | 33,048.91 |
| 城市维护建设税 | 82,237.01 | 112,223.47 |
| 教育费附加 | 73,920.62 | 97,265.26 |
| 环境保护税 | 851.91 | 851.91 |
| 合计 | 3,101,367.81 | 2,347,459.53 |

## (二十五) 其他应付款

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 其他应付款项 | 53,598.99 | 41,939.91 |

### 其他应付款项

按款项性质列示

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 预提费用 | 51,918.99 | 41,027.91 |
| 往来款 | 1,680.00 | 912.00 |
| 合计 | 53,598.99 | 41,939.91 |

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 一年内到期的租赁负债 | | 104,619.27 |

## (二十七) 其他流动负债

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 待转销项税额 | 1,634,966.72 | 1,167,952.17 |
| 未终止确认已背书应收票据 | 31,838,866.85 | 18,229,993.46 |
| 合计 | 33,473,833.57 | 19,397,945.63 |

## (二十八) 租赁负债

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 租赁付款额 | | 104,619.27 |
| 其中：未确认融资费用 | | 2,606.13 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | | 104,619.27 |
| 合计 | | |

## (二十九) 递延收益

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 3,767,813.59 | | 338,433.77 | 3,429,379.82 | 资产相关补助 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 3,429,379.82 | | 503,183.81 | 2,926,196.01 | 资产相关补助 |

## (三十) 股本

| 项目 | 2021.12.31 | 本期变动增（+）减（－） | | | | | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 36,988,035.00 | | | | | | 36,988,035.00 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期变动增（+）减（－） | | | | | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 36,988,035.00 | | | | | | 36,988,035.00 |

## (三十一) 资本公积

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 216,432,224.84 | | | 216,432,224.84 |
| （1）投资者投入的资本 | 214,859,678.69 | | | 214,859,678.69 |
| （2）股份支付溢价 | 1,572,546.15 | | | 1,572,546.15 |
| 合计 | 216,432,224.84 | | | 216,432,224.84 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 216,432,224.84 | | | 216,432,224.84 |
| （1）投资者投入的资本 | 214,859,678.69 | | | 214,859,678.69 |
| （2）股份支付溢价 | 1,572,546.15 | | | 1,572,546.15 |
| 合计 | 216,432,224.84 | | | 216,432,224.84 |

## (三十二) 盈余公积

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 14,830,337.10 | 1,011,336.36 | | 15,841,673.46 |

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 15,841,673.46 | 3,912,278.49 | | 19,753,951.95 |

## (三十三) 未分配利润

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 调整前上年年末未分配利润 | 189,357,415.18 | 181,697,302.88 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 189,357,415.18 | 181,697,302.88 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 51,466,184.06 | 22,726,901.96 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 减：提取法定盈余公积 | 3,912,278.49 | 1,011,336.36 |
| 应付普通股股利 | 11,836,171.20 | 14,055,453.30 |
| 期末未分配利润 | 225,075,149.55 | 189,357,415.18 |

## (三十四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 344,388,091.37 | 236,186,519.57 | 310,992,334.78 | 234,033,666.16 |
| 其他业务 | 422,950.55 | 108,852.19 | 334,923.45 | 96,136.80 |
| 合计 | 344,811,041.92 | 236,295,371.76 | 311,327,258.23 | 234,129,802.96 |

营业收入明细：

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 客户合同产生的收入 | 344,627,555.68 | 311,143,771.99 |
| 租赁收入 | 183,486.24 | 183,486.24 |
| 合计 | 344,811,041.92 | 311,327,258.23 |

**2、 营业收入、营业成本的分解信息**

2023 年度客户合同产生的收入情况如下：

| 类别 | 商品销售 | | 工程服务 | | 租赁服务 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业收入 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型： | | | | | | | | |
| 环氧类封装材料 | 237,290,325.20 | 161,136,692.03 | | | | | 237,290,325.20 | 161,136,692.03 |
| 酚醛类封装材料 | 44,290,494.89 | 34,264,225.51 | | | | | 44,290,494.89 | 34,264,225.51 |
| 有机硅封装材料 | 39,889,210.68 | 21,927,699.92 | | | | | 39,889,210.68 | 21,927,699.92 |
| 环氧工程项目 | 3,941,626.50 | 2,428,031.27 | 1,424,282.33 | 1,271,174.77 | | | 5,365,908.83 | 3,699,206.04 |
| 导电胶 | 4,369,055.43 | 3,451,697.19 | | | | | 4,369,055.43 | 3,451,697.19 |
| 房租 | | | | | 183,486.24 | 56,461.17 | 183,486.24 | 56,461.17 |
| 其他 | 13,422,560.65 | 11,759,389.90 | | | | | 13,422,560.65 | 11,759,389.90 |
| 合计 | 343,203,273.35 | 234,967,735.82 | 1,424,282.33 | 1,271,174.77 | 183,486.24 | 56,461.17 | 344,811,041.92 | 236,295,371.76 |
| 按商品转让时间分类： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认 | 343,203,273.35 | 234,967,735.82 | 1,424,282.33 | 1,271,174.77 | | | 344,627,555.68 | 236,238,910.59 |
| 在某一时段内确认 | | | | | 183,486.24 | 56,461.17 | 183,486.24 | 56,461.17 |
| 合计 | 343,203,273.35 | 234,967,735.82 | 1,424,282.33 | 1,271,174.77 | 183,486.24 | 56,461.17 | 344,811,041.92 | 236,295,371.76 |

2022 年度客户合同产生的收入情况如下：

| 类别 | 商品销售 | | 工程服务 | | 租赁服务 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业收入 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型： | | | | | | | | |
| 环氧类封装材料 | 204,349,658.91 | 158,440,429.11 | | | | | 204,349,658.91 | 158,440,429.11 |
| 酚醛类封装材料 | 39,254,700.64 | 30,533,968.20 | | | | | 39,254,700.64 | 30,533,968.20 |
| 有机硅封装材料 | 52,966,052.45 | 32,175,881.12 | | | | | 52,966,052.45 | 32,175,881.12 |
| 环氧工程项目 | 749,059.44 | 529,265.05 | 1,050,683.41 | 1,091,290.65 | | | 1,799,742.85 | 1,620,555.70 |
| 导电胶 | 1,310,016.83 | 1,051,712.87 | | | | | 1,310,016.83 | 1,051,712.87 |
| 房租 | | | | | 183,486.24 | 56,461.17 | 183,486.24 | 56,461.17 |
| 其他 | 11,463,600.31 | 10,250,636.83 | | | | | 11,463,600.31 | 10,250,636.83 |
| 合计 | 310,093,088.58 | 232,981,893.18 | 1,050,683.41 | 1,091,290.65 | 183,486.24 | 56,461.17 | 311,327,258.23 | 234,129,645.00 |
| 按商品转让时间分类： | | | | | | | - | - |
| 在某一时点确认 | 310,093,088.58 | 232,982,051.14 | 1,050,683.41 | 1,091,290.65 | | | 311,143,771.99 | 234,073,341.79 |
| 在某一时段内确认 | | | | | 183,486.24 | 56,461.17 | 183,486.24 | 56,461.17 |
| 合计 | 310,093,088.58 | 232,982,051.14 | 1,050,683.41 | 1,091,290.65 | 183,486.24 | 56,461.17 | 311,327,258.23 | 234,129,802.96 |

**3、 分摊至剩余履约义务的交易价格**

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 18,828,830.58 元，其中：

预计将于 2024 年度确认收入 17,193,863.86 元。

## (三十五) 税金及附加

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 房产税 | 725,595.26 | 726,698.49 |
| 车船税 | 15,560.08 | 13,504.00 |
| 土地使用税 | 79,078.07 | 66,732.06 |
| 印花税 | 150,060.15 | 111,396.46 |
| 城市维护建设税 | 944,692.72 | 757,961.84 |
| 教育费附加 | 756,377.70 | 600,461.64 |
| 环境保护税 | 3,407.64 | 3,407.64 |
| 合计 | 2,674,771.62 | 2,280,162.13 |

## (三十六) 销售费用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 11,808,805.28 | 10,541,344.02 |
| 长期资产折旧摊销 | 508,492.51 | 574,462.64 |
| 业务招待费 | 1,987,294.51 | 1,125,475.30 |
| 办公费 | 131,863.95 | 103,146.68 |
| 差旅费 | 1,207,563.43 | 598,090.15 |
| 车辆费 | 869,860.79 | 400,655.92 |
| 邮电通讯费 | 220,122.56 | 248,517.89 |
| 咨询服务费 | 52,553.30 | 200,000.00 |
| 其他 | 602,093.28 | 331,726.07 |
| 合计 | 17,388,649.61 | 14,123,418.67 |

## (三十七) 管理费用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 12,371,721.92 | 12,402,212.69 |
| 长期资产折旧摊销 | 3,004,165.77 | 2,693,651.98 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 聘请中介机构费 | 1,408,190.85 | 2,241,752.33 |
| 办公费 | 937,032.19 | 764,154.76 |
| 业务招待费 | 1,229,860.86 | 712,225.70 |
| 财产保险费 | 980,311.84 | 686,186.59 |
| 车辆费 | 1,120,022.13 | 691,399.08 |
| 燃料动力费 | 720,474.96 | 526,556.11 |
| 差旅费 | 52,727.32 | 51,487.53 |
| 邮电通讯费 | 220,701.48 | 172,675.29 |
| 装修费 | 162,359.96 | 164,756.49 |
| 其他 | 774,837.92 | 616,654.39 |
| 合计 | 22,982,407.20 | 21,723,712.94 |

## (三十八) 研发费用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 11,787,424.32 | 10,297,743.81 |
| 折旧费 | 2,083,620.44 | 1,384,973.48 |
| 材料费 | 4,577,466.54 | 3,897,129.97 |
| 其他 | 2,689,566.48 | 2,369,358.65 |
| 合计 | 21,138,077.78 | 17,949,205.91 |

## (三十九) 财务费用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 利息费用 | 2,382.33 | 8,126.78 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 2,382.33 | 8,126.78 |
| 减：利息收入 | 1,831,370.59 | 1,134,582.71 |
| 汇兑损益 | -24,750.51 | -202,754.12 |
| 手续费及其他 | 64,381.90 | 61,941.74 |
| 合计 | -1,789,356.87 | -1,267,268.31 |

## (四十) 其他收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 6,984,850.96 | 5,724,308.50 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 进项税加计抵减 | 1,243,998.28 | 195.88 |
| 代扣个人所得税手续费 | 49,425.89 | 35,177.42 |
| 合计 | 8,278,275.13 | 5,759,681.80 |

## (四十一) 投资收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,213,988.27 | 2,515,166.03 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 228,286.13 | |
| 结构性存款理财收益 | | 100,189.04 |
| 合计 | 1,442,274.40 | 2,615,355.07 |

## (四十二) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 其他非流动金融资产 | 511,354.40 | -871,163.57 |

## (四十三) 信用减值损失

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 应收票据坏账损失 | -385,370.33 | 1,395,858.58 |
| 应收账款坏账损失 | 2,431,271.67 | -8,435,601.84 |
| 其他应收款坏账损失 | -550,883.27 | 11,545.39 |
| 合计 | 1,495,018.07 | -7,028,197.87 |

## (四十四) 资产减值损失

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -234,405.70 | -446,633.13 |
| 合同资产减值损失 | 127,133.74 | -3,294.51 |
| 合计 | -107,271.96 | -449,927.64 |

## (四十五) 资产处置收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | 222,730.25 | 45,604.04 | 222,730.25 |

## (四十六) 营业外收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 无需支付的应付款项 | 58,806.87 | 14,442.40 | 58,806.87 |
| 其他 | 23.20 | 5,985.67 | 23.20 |
| 合计 | 58,830.07 | 20,428.07 | 58,830.07 |

## (四十七) 营业外支出

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 3,000.00 | 5,000.00 | 3,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 23,341.80 | 32,002.75 | 23,341.80 |
| 罚款支出 | 223,496.17 | 4.02 | 223,496.17 |
| 赔偿支出 | 316,030.83 | 9.51 | 316,030.83 |
| 其他 | 22,674.00 | 989.70 | 22,674.00 |
| 合计 | 588,542.80 | 38,005.98 | 588,542.80 |

## (四十八) 所得税费用

### 1、所得税费用表

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 4,589,144.93 | 1,106,336.19 |
| 递延所得税费用 | 1,478,340.78 | -1,210,499.88 |
| 合计 | 6,067,485.71 | -104,163.69 |

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 利润总额 | 57,433,788.38 | 22,441,997.85 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 8,615,068.26 | 3,366,299.68 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 150,274.91 | 399,782.55 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 559,278.46 | 79,267.22 |
| 研发加计扣除的影响 | -2,924,394.67 | -3,620,632.59 |
| 残疾人加计扣除的影响 | -332,741.25 | -328,880.55 |
| 所得税费用 | 6,067,485.71 | -104,163.69 |

## (四十九) 每股收益

**1、 基本每股收益**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 51,466,184.06 | 22,726,901.96 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 基本每股收益 | 1.39 | 0.61 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 1.39 | 0.61 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

**2、 稀释每股收益**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 51,466,184.06 | 22,726,901.96 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 稀释每股收益 | 1.39 | 0.61 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 1.39 | 0.61 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

## (五十) 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 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 经营租赁收入 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 政府补助收入 | 733,017.27 | 737,768.80 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 存款利息收入 | 1,226,401.24 | 1,044,582.71 |
| 其他营业外收入 | 23.20 | 5,985.67 |
| 收到经营性往来款 | 2,597,373.02 | 475,669.42 |
| 收到受限货币资金 | | 1,111,215.00 |
| 合计 | 4,756,814.73 | 3,575,221.60 |

**（2）支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 费用性支出 | 20,865,509.39 | 17,158,766.31 |
| 其他营业外支出 | 544,027.00 | 6,003.23 |
| 支付经营性往来款 | 4,942,058.10 | 281,110.53 |
| 支付受限货币资金 | 2,000.00 | |
| 合计 | 26,353,594.49 | 17,445,880.07 |

**2、 与投资活动有关的现金**

**（1）收到的其他与投资活动有关的现金**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 赎回银行理财产品收到的现金 | 15,000,000.00 | |

**（2）支付的其他与投资活动有关的现金**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 购买银行理财产品支付的现金 | | 15,000,000.00 |

**3、 与筹资活动有关的现金**

**（1）支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 支付租赁负债支出 | 346,325.40 | 111,622.55 |

**(五十一) 现金流量表补充资料**

**1、 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |

| 补充资料 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 净利润 | 51,366,302.67 | 22,546,161.54 |
| 加：信用减值损失 | -1,495,018.07 | 7,028,197.87 |
| 资产减值准备 | 107,271.96 | 449,927.64 |
| 固定资产折旧 | 13,091,190.31 | 11,494,058.16 |
| 投资性房地产折旧 | 56,461.17 | 56,461.17 |
| 使用权资产折旧 | 139,129.41 | 116,729.02 |
| 无形资产摊销 | 1,096,192.43 | 990,376.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 413,291.04 | 289,305.63 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -222,730.25 | -45,604.04 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 23,341.80 | 32,002.75 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -511,354.40 | 871,163.57 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -627,337.53 | -284,627.34 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,442,274.40 | -2,615,355.07 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 1,478,340.78 | -1,210,499.88 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -12,556,098.48 | -3,479,771.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -20,509,206.98 | 43,769,294.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 18,771,849.56 | -6,581,319.55 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 49,179,351.02 | 73,426,501.23 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 89,981,437.03 | 78,857,889.22 |
| 减：现金的期初余额 | 78,857,889.22 | 65,160,635.77 |
| 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 | 11,123,547.81 | 13,697,253.45 |

### 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 89,981,437.03 | 78,857,889.22 |
| 其中：库存现金 | 6,292.38 | 11,180.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 89,975,144.65 | 78,846,709.19 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 89,981,437.03 | 78,857,889.22 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

## (五十二) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

**2023.12.31**

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 1,557,439.34 |
| 其中：美元 | 219,893.45 | 7.0827 | 1,557,439.34 |
| 应收账款 | | | 636,475.22 |
| 其中：美元 | 89,863.36 | 7.0827 | 636,475.22 |

**2022.12.31**

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 468,739.80 |
| 其中：美元 | 67,303.19 | 6.9646 | 468,739.80 |
| 应收账款 | | | 112,826.52 |
| 其中：美元 | 16,200.00 | 6.9646 | 112,826.52 |

## (五十三) 租赁

### 1、 作为承租人

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 租赁负债的利息费用 | 2,382.33 | 8,126.78 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 78,522.58 | 75,000.00 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 424,847.98 | 186,622.55 |

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期 | 未折现租赁付款额 | |
|---|---|---|
| | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
| 1 年以内 | | 107,225.40 |

**2、 作为出租人**

（1）经营租赁

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 经营租赁收入 | 183,486.24 | 183,486.24 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | | |

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

| 剩余租赁期 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 200,000.00 | 200,000.00 |

## 六、 研发支出

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 11,787,424.32 | 10,297,743.81 |
| 折旧费 | 2,083,620.44 | 1,384,973.48 |
| 材料费 | 4,577,466.54 | 3,897,129.97 |
| 其他 | 2,689,566.48 | 2,369,358.65 |
| 合计 | 21,138,077.78 | 17,949,205.91 |
| 其中：费用化研发支出 | 21,138,077.78 | 17,949,205.91 |
| 资本化研发支出 | | |

## 七、 合并范围的变更

**其他原因的合并范围变动**

2022 年度：

本年未发生变动。

2023 年度：

2023 年 9 月 22 日，公司成立全资子公司创达惠利新材料（四川）有限公司。

# 八、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本（万元） | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 2023.12.31 持股比例（%） | | 2022.12.31 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 无锡嘉联电子材料有限公司 | 300.00 | 江苏无锡 | 江苏无锡 | 生产、制造 | 100.00 | | 100.00 | | 收购 |
| 绵阳惠利电子材料有限公司 | 1,199.00 | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 生产、制造 | 100.00 | | 100.00 | | 收购 |
| 绵阳惠利环氧工程有限公司 | 500.00 | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 环氧地坪施工 | 100.00 | | 100.00 | | 收购 |
| 创达惠利新材料（成都）有限公司 | 100.00 | 四川成都 | 四川成都 | 研发 | 100.00 | | 100.00 | | 新设 |
| 深圳创达新材料有限公司 | 200.00 | 深圳 | 深圳 | 研发、销售 | 51.00 | | 51.00 | | 新设 |
| 创达惠利新材料（四川）有限公司 | 5,000.00 | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 生产、制造 | 100.00 | | | | 新设 |

### 2、非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 2023 年度归属于少数股东的损益 | 2023 年度向少数股东宣告分派的股利 | 2023.12.31 少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 深圳创达新材料有限公司 | 49.00% | -99,881.39 | | 30,810.01 |

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 2022 年度归属于少数股东的损益 | 2022 年度向少数股东宣告分派的股利 | 2022.12.31 少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 深圳创达新材料有限公司 | 49.00% | -180,740.42 | | -16,308.60 |

### 3、非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2023.12.31 | | | | | | 2022.12.31 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 深圳创达新材料有限公司 | 4,266,784.31 | 289,260.40 | 4,556,044.71 | 4,493,167.14 | | 4,493,167.14 | 388,021.27 | | 388,021.27 | 421,304.12 | | 421,304.12 |

| 子公司名称 | 2023.12.31 | | | | 2022.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 深圳创达新材料有限公司 | 5,599,865.00 | -203,839.58 | -203,839.58 | 3,735.57 | 1,215,799.97 | -368,858.01 | -368,858.01 | -393,538.25 |

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、 联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 2023.12.31 持股比例(%) | | 2022.12.31 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | | |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 江苏无锡 | 江苏无锡 | 贸易 | 4.99 | | 20.00 | | 权益法 | 否 |

**2、 联营企业的主要财务信息**

| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 2023 年 12 月 31 日 /2023 年度 | 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度 |
|---|---|---|
| 流动资产 | 119,447,255.42 | 125,551,049.24 |
| 非流动资产 | 2,128,794.18 | 2,388,831.69 |
| 资产合计 | 121,576,049.60 | 127,939,880.93 |
| 流动负债 | 29,372,120.31 | 41,399,872.60 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 29,372,120.31 | 41,399,872.60 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 92,203,929.29 | 86,540,008.33 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 4,600,976.07 | 17,308,001.67 |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 4,600,976.07 | 17,308,001.67 |
| 营业收入 | 242,440,005.64 | 264,149,875.25 |
| 净利润 | 8,498,312.06 | 12,575,830.11 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 8,498,312.06 | 12,575,830.11 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | |

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，公司持有无锡绍惠贸易有限责任公司 4.99%的表决权及 1/3 董事会席位，对无锡绍惠贸易有限责任公司正常生产经营仍具有重大影响。

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

**1、 计入当期损益的政府补助**

与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---|---|---|---|---|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 | |
| 第三批省级工业发展资金 | 205,384.20 | 102,692.10 | 102,692.10 | 其他收益 |

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---|---|---|---|---|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 | |
| 省前瞻性研究专项资金 | 160,000.08 | 80,000.04 | 80,000.04 | 其他收益 |
| 科技发展项目拨款 | 50,944.06 | 25,472.03 | 25,472.03 | 其他收益 |
| 技术改造引导资金 | 72,605.04 | 36,302.52 | 36,302.52 | 其他收益 |
| 无锡市物联网发展资金 | 48,876.96 | 24,438.48 | 24,438.48 | 其他收益 |
| 产业前瞻与关键技术款 | 303,807.24 | 234,278.64 | 69,528.60 | 其他收益 |
| 合计 | 841,617.58 | 503,183.81 | 338,433.77 | |

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|---|---|---|---|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 促进残疾人就业增值税退税 | 10,482,927.21 | 5,799,447.98 | 4,683,479.23 |
| 稳岗、扩岗补贴 | 223,965.49 | 46,447.19 | 177,518.30 |
| 工会经费返还 | 250,977.66 | 128,100.46 | 122,877.20 |
| 绿色金融奖补资金 | 202,840.47 | 2,840.47 | 200,000.00 |
| 纾困稳增长物流运输补贴 | 40,000.00 | | 40,000.00 |
| 专利授权补助 | 6,000.00 | | 6,000.00 |
| 高企认定、高企复核 | 150,000.00 | | 150,000.00 |
| 高排放车辆提前淘汰补贴 | 6,000.00 | | 6,000.00 |
| 招才引智补助 | 2,000.00 | 2,000.00 | |
| 科技发展专项款 | 260,000.00 | 260,000.00 | |
| 技术改造资金 | 40,000.00 | 40,000.00 | |
| 生育津贴 | 2,831.05 | 2,831.05 | |
| 民营经济专项款 | 100,000.00 | 100,000.00 | |
| 工业转型升级资金 | 100,000.00 | 100,000.00 | |
| 合计 | 11,867,541.88 | 6,481,667.15 | 5,385,874.73 |

## 十、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五之相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险

管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已经授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司采用敏感性分析技术，对风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响进行分析，由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

本公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临信用风险的资产主要包括银行存款和应收款项，其信用风险主要指交易对方的违约风险，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面价值，本公司应收款项产生的信用风险敞口的量化数据详见本附注五相关项目。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，在每个资产负债表日，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名客户的余额占应收账款总额的 26.90%，因此不存在重大的信用集中风险。

**(二) 流动风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。←

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 即时偿还 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 27,440,380.34 | | | | | 27,440,380.34 |
| 其他应付款 | 53,598.99 | | | | | 53,598.99 |
| 其他流动负债 | | 33,473,833.57 | | | | 33,473,833.57 |
| 合计 | 27,493,979.33 | 33,473,833.57 | | | | 60,967,812.90 |

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 即时偿还 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 22,933,479.97 | | | | | 22,933,479.97 |
| 其他应付款 | 41,939.91 | | | | | 41,939.91 |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 104,619.27 | | | | | 104,619.27 |
| 其他流动负债 | | 19,397,945.63 | | | | 19,397,945.63 |
| 合计 | 23,080,039.15 | 19,397,945.63 | | | | 42,477,984.78 |

## 十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

**以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

| 项目 | 2023.12.31 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** | | | | |
| ◆应收款项融资 | | 17,851,665.07 | | 17,851,665.07 |
| ◆其他非流动金融资产 | | 1,033,419.67 | | 1,033,419.67 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,033,419.67 | | 1,033,419.67 |
| （1）权益工具投资 | | 1,033,419.67 | | 1,033,419.67 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | 18,885,084.74 | | 18,885,084.74 |

| 项目 | 2022.12.31 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** | | | | |
| ◆应收款项融资 | | 14,431,976.40 | | 14,431,976.40 |
| ◆其他非流动金融资产 | | 652,063.97 | | 652,063.97 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 652,063.97 | | 652,063.97 |
| （1）权益工具投资 | | 652,063.97 | | 652,063.97 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | 15,084,040.37 | | 15,084,040.37 |

## 十二、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东/实际控制人情况

张俊、锡新投资、陆南平、绵阳惠力分别持有公司 15.3326%、11.1117%、7.6672%和 17.2245%的股份，系公司的控股股东。

2018 年 2 月 15 日，张俊、陆南平共同签署《一致行动人协议》，约定在处理任何涉及创达新材经营管理有关且需经创达新材股东大会或/和董事会审议批准的事项时，应采取一致行动；另约定若陆南平和张俊就任何涉及创达新材经营管理有关的股东大会投票、董事任命或委派、董事会投票、财务、经营、管理决策意见发生冲突时，陆南平需无条件采纳张俊的决策意见并在股东大会、董事会上相应行使表决权。

2022 年 1 月 1 日，张俊、陆南平、锡新投资、绵阳惠力共同签署《一致行动人协议》，约定在处理任何涉及公司经营管理且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程需

要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，均采取一致行动，共同行使对创达新材的股东权利、董事权利。若各方就任何涉及创达新材经营管理有关的股东大会投票、董事任命或委派、董事会投票、财务、经营、管理决策意见发生冲突时，陆南平、锡新投资、绵阳惠力无条件采纳张俊的决策意见并在股东大会、董事会上相应行使表决权。张俊和陆南平为公司实际控制人。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

**(三) 其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|---|
| 上海天昊达化工包装有限公司 | 公司实际控制人张俊配偶持股 40%的公司 |
| 无锡市宏和机械设备科技有限公司 | 公司实际控制人陆南平弟弟控制的公司 |
| 杭州萤鹤光电材料有限公司 | 公司关联自然人支波持股 100%并任执行董事兼总经理的公司 |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 公司联营企业，公司董事黄威任董事的公司 |
| 上海晟一新材料科技有限公司 | 公司联营企业无锡绍惠的全资子公司 |
| 无锡拜纳高分子材料科技有限公司 | 公司参股公司绍惠贸易的关联企业，根据实质重于形式的原则，该等企业比照关联方披露 |
| 无锡晟开汇科技有限公司 | 公司参股公司绍惠贸易的关联企业，根据实质重于形式的原则，该等企业比照关联方披露 |

**(四) 关联交易情况**

**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|---|
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 采购存货 | 1,796,645.12 | 1,123,441.11 |
| 上海晟一新材料科技有限公司 | 采购存货 | 3,697,897.32 | 1,458,292.73 |
| 无锡晟开汇科技有限公司 | 采购存货 | 417,752.24 | 1,425,283.01 |
| 无锡拜纳高分子材料科技有限公司 | 采购存货 | 233,185.84 | 1,080,575.23 |
| 上海天昊达化工包装有限公司 | 采购存货 | | 92,088.51 |
| 无锡市宏和机械设备科技有限公司 | 采购设备 | 765,309.71 | 990,973.45 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|---|
| 杭州萤鹤光电材料有限公司 | 出售产品或材料 | 439,371.02 | 93,313.96 |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 出售产品或材料 | 548,576.15 | 822,059.74 |
| 上海晟一新材料科技有限公司 | 出售产品或材料 | 102,154.86 | 108,445.71 |
| 无锡拜纳高分子材料科技有限公司 | 出售产品或材料 | | 16,934.51 |

**2、 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 房产 | 183,486.24 | 183,486.24 |

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2023 年度/2023.12.31 | | 2022 年度/2022.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 支付的租金 | 增加的使用权资产 | 支付的租金 | 增加的使用权资产 |
| 上海锡新投资中心（有限合伙） | 运输工具 | 231,900.00 | 199,772.19 | | |

**(五) 关联方应收应付等未结算项目**

**1、 应收项目**

| 项目名称 | 关联方 | 2023.12.31 | | 2022.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 杭州萤鹤光电材料有限公司 | 74,348.90 | 3,717.44 | 31,700.00 | 1,585.00 |

**2、 应付项目**

| 项目名称 | 关联方 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | |
| | 上海晟一新材料科技有限公司 | 12,000.00 | 1,688.75 |
| | 无锡市宏和机械设备科技有限公司 | 39,902.06 | |
| | 无锡拜纳高分子材料科技有限公司 | 263,500.00 | |
| | 无锡晟开汇科技有限公司 | 467,260.00 | 2,880.00 |

## 十三、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

1、原告创达新材与被告利丰集团（深圳市利丰科技有限公司、芜湖利丰汽配有限公司、孙永安）买卖合同纠纷

①原告创达新材与被告深圳市利丰科技有限公司（以下简称“深圳利丰”）、孙永安（深圳利丰法定代表人）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，创达新材向江苏省无锡市新吴区人民法院（以下简称“新吴区法院”）提出诉讼请求：1、判令深圳利丰立即给付其合同欠款 8,946,748.14 元并承担逾期付款利息损失（按照全国银行间同业拆借中心公布的市场报价利率的四倍自 2021 年 12 月 29 日起计算至实际给付之日）；2、判令孙永安对第一项诉请及本案诉讼费用承担连带清偿责任；3、本案诉讼费用由深圳利丰、孙永安承担。

2023 年 5 月 26 日，新吴区法院作出（2023）苏 0214 民初 933 号《民事判决书》，判决如下：1、深圳利丰于本判决发生法律效力之日起十日内支付公司货款 8,946,748.14 元及逾期付款利息损失。2、孙永安在 1,000 万元范围内对深圳利丰在上述第一项付款义务中的货款 8,077,248.14 元及逾期付款利息损失以及深圳利丰在本案中应负担的诉讼费用中的 71,708 元承担连带清偿责任。3、驳回公司的其他诉讼请求。

②原告创达新材与被告芜湖利丰汽配有限公司（以下简称“芜湖利丰”）、孙永安（芜湖利丰法定代表人）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，创达新材向新吴区法院提出诉讼请求：1、判令芜湖利丰支付货款 1,523,331.64 元并支付利息；2、孙永安对芜湖利丰的债务承担连带责任；3、本案诉讼费用由芜湖利丰、孙永安承担。

2023 年 6 月 26 日，新吴区法院作出（2023）苏 0214 民初 1819 号《民事判决书》，判决如下：1、芜湖利丰于本判决发生法律效力之日起五日内向公司支付 1,523,331.64 元并赔偿利息损失。2、孙永安对芜湖利丰上述付款义务承担连带责任。

本案中创达新材为原告，截至审计报告日，公司已按照坏账计提政策对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

2、原告惠利电子与被告苏州固地优涂装工程有限公司（以下简称“固地优”）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，惠利电子向江苏省苏州市虎丘区人民法院（以下简称“虎丘区法院”）提出诉讼请求：1、请求判令被告立即向原告支付所欠工程款 3,848,879.61 元及逾期付款违约金；2、本案诉讼费由被告承担。

2021 年 6 月 2 日，虎丘区法院作出（2021）苏 0505 民初 2859 号《民事判决书》，判决如下：被告固地优于本判决书生效后十日内返还原告惠利电子货款 3,848,879.61 元，并支付违约金。

2021 年 7 月 30 日，虎丘区法院作出（2021）苏 0505 执 3134 号《执行裁定书》，裁定冻结、扣划被执行人固地优银行存款人民币 4,305,340.25 元或查封、扣押相应价值的财产、财产权利。截至 2021 年 12 月 22 日，虎丘区法院尚未执行到任何款项。

2021 年 12 月 22 日，虎丘区法院作出（2021）苏 0505 执 3134 号之一《执行裁定书》，裁定终结虎丘区法院作出的（2021）苏 0505 民初 2859 号民事判决书的本次执行程序；惠利电子享有要求固地优继续履行债务的权利，发现固地优有可供执行财产的，可向虎丘区法院申请恢复执行，申请恢复执行不受执行时效期间限制。

2022 年 8 月，惠利电子收到虎丘区法院案件标的款专户支付的本案执行款 1,605,286.07 元。

本案中子公司惠利电子为原告，截至审计报告日，公司已按照坏账计提政策对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，报告期内收回的部分执行款已计入收回年度非经常性损益，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

3、原告惠利电子与被告固地优、江西汉唐系统集成有限公司（以下简称“江西汉唐”）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，惠利电子向虎丘区法院提出诉讼请求：1、判令固地优、江西汉唐立即向惠利电子支付所欠合同款 6,810,172.25 元及逾期付款利息；2、本案诉讼费由固地优、江西汉唐承担。

2022 年 8 月 5 日，虎丘区法院作出（2021）苏 0505 民初 5641 号《民事判决书》，判决如下：1、被告固地优应于本判决生效之日起十日内向原告惠利电子支付货款 6,810,172.25 元及逾期付款违约金 2、被告江西汉唐对被告固地优 5,820,188.72 元及逾期付款违约金债务不能清偿部分的三分之一向原告惠利电子承担赔偿责任。3、驳回原告惠利电子其他诉讼请求。

后惠利电子（原审原告）、江西汉唐（原审被告）不服虎丘区法院作出的前述一审判决，向江苏省苏州市中级人民法院提起上诉。2023 年 2 月 14 日，江苏省苏州市中级人民法院作出（2022）苏 05 民终 12667 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。

2023 年 3 月，惠利电子收到江西汉唐支付的赔偿款 2,361,612.26 元。

本案中子公司惠利电子为原告，截至审计报告日，公司已按照坏账计提政策对本案

所涉应收款项全额计提坏账准备，报告期内收回的部分执行款已计入收回年度非经常性损益，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

## 十四、 资产负债表日后事项

无

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 99,959,810.74 | 77,349,391.93 |
| 1 至 2 年 | 7,072,866.54 | 15,521,640.11 |
| 2 至 3 年 | 7,105,964.39 | 3,299,724.58 |
| 3 年以上 | 3,363,510.38 | 563,153.12 |
| 小计 | 117,502,152.05 | 96,733,909.74 |
| 减：坏账准备 | 17,646,294.85 | 16,783,467.17 |
| 合计 | 99,855,857.20 | 79,950,442.57 |

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

| 类别 | 2023.12.31 | | | | | 2022.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 11,183,171.78 | 9.52 | 11,183,171.78 | 100.00 | | 10,968,487.28 | 11.34 | 10,968,487.28 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 106,318,980.27 | 90.48 | 6,463,123.07 | 6.08 | 99,855,857.20 | 85,765,422.46 | 88.66 | 5,814,979.89 | 6.78 | 79,950,442.57 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收款项 | 102,673,832.99 | 87.38 | 6,463,123.07 | 6.29 | 96,210,709.92 | 85,418,707.46 | 88.30 | 5,814,979.89 | 6.81 | 79,603,727.57 |
| 合并范围内关联方应收款项 | 3,645,147.28 | 3.10 | | | 3,645,147.28 | 346,715.00 | 0.36 | | | 346,715.00 |
| 合计 | 117,502,152.05 | 100.00 | 17,646,294.85 | | 99,855,857.20 | 96,733,909.74 | 100.00 | 16,783,467.17 | | 79,950,442.57 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 2023.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 揭阳市深科电子有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | 10,470,079.78 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| 四川蜀伦欣电子有限公司 | 95,140.60 | 95,140.60 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| 庆达电子（广东）有限公司 | 22,275.00 | 22,275.00 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| CHEON SUNG Industy | 300,440.00 | 300,440.00 | 100.00 | 多次催讨无果，预计无法收回 |
| 宿迁杰芯半导体有限公司 | 195,236.40 | 195,236.40 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| 合计 | 11,183,171.78 | 11,183,171.78 | | |

| 名称 | 2022.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 揭阳市深科电子有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提 |
| 南通矽润微电子有限公司 | 398,407.50 | 398,407.50 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | 10,470,079.78 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| 合计 | 10,968,487.28 | 10,968,487.28 | | |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2023.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 96,139,062.46 | 4,806,892.64 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 5,620,516.14 | 1,124,103.23 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 764,254.39 | 382,127.20 | 50.00 |
| 3 年以上 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 102,673,832.99 | 6,463,123.07 | |

| 名称 | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 75,892,676.93 | 3,794,633.85 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 9,250,140.11 | 1,850,028.02 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 211,144.80 | 105,572.40 | 50.00 |
| 3 年以上 | 64,745.62 | 64,745.62 | 100.00 |
| 合计 | 85,418,707.46 | 5,814,979.89 | |

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 一般应收款项 | 16,783,467.17 | 1,346,299.64 | | 483,471.96 | | 17,646,294.85 |

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 一般应收款项 | 7,066,829.98 | 9,716,637.19 | | | | 16,783,467.17 |

**4、 本期实际核销的应收账款情况**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 483,471.96 | |

其中重要的应收账款核销情况：

2023.12.31

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 核销年度 | 款项是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 南通矽润微电子有限公司 | 货款 | 398,407.50 | 无法收回 | 2023 年度 | 否 |

**5、 按欠款方归集的前五名的应收账款和合同资产情况**

2023.12.31

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 松普集团 | 21,192,810.70 | | 21,192,810.70 | 18.04 | 1,059,640.54 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | | 10,470,079.78 | 8.91 | 10,470,079.78 |
| 亿光电子 | 9,993,995.56 | | 9,993,995.56 | 8.51 | 499,699.78 |
| 深圳力迈电子有限公司 | 5,842,580.99 | | 5,842,580.99 | 4.97 | 292,129.05 |
| 华科半导体 | 5,054,253.03 | | 5,054,253.03 | 4.30 | 252,712.65 |
| 合计 | 52,553,720.06 | | 52,553,720.06 | 44.73 | 12,574,261.80 |

2022.12.31

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 松普集团 | 19,656,345.47 | | 19,656,345.47 | 20.32 | 982,817.27 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | | 10,470,079.78 | 10.82 | 10,470,079.78 |
| 深圳力迈电子有限公司 | 6,603,480.99 | | 6,603,480.99 | 6.83 | 330,174.05 |

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 比亚迪 | 4,360,112.58 | | 4,360,112.58 | 4.51 | 218,005.63 |
| 瑞淞电子 | 2,577,537.79 | | 2,577,537.79 | 2.66 | 128,876.89 |
| 合计 | 43,667,556.61 | | 43,667,556.61 | 45.14 | 12,129,953.62 |

## (二) 其他应收款

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 其他应收款项 | 11,013,710.95 | 6,339.05 |

### 1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 11,591,801.00 | 5,799.00 |
| 1 至 2 年 | | 5,724.00 |
| 2 至 3 年 | 3,000.00 | 10,320.13 |
| 3 年以上 | 11,700.00 | 8,900.00 |
| 小计 | 11,606,501.00 | 30,743.13 |
| 减：坏账准备 | 592,790.05 | 24,404.08 |
| 合计 | 11,013,710.95 | 6,339.05 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023.12.31 | | | | | 2022.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | 12,944.13 | 42.10 | 12,944.13 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 11,606,501.00 | 100.00 | 592,790.05 | 5.11 | 11,013,710.95 | 17,799.00 | 57.90 | 11,459.95 | 64.39 | 6,339.05 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收款项 | 11,606,501.00 | 100.00 | 592,790.05 | 5.11 | 11,013,710.95 | 17,799.00 | 57.90 | 11,459.95 | 64.39 | 6,339.05 |
| 合计 | 11,606,501.00 | 100.00 | 592,790.05 | | 11,013,710.95 | 30,743.13 | 100.00 | 24,404.08 | | 6,339.05 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2023.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 11,591,801.00 | 579,590.05 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 3,000.00 | 1,500.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 11,700.00 | 11,700.00 | 100.00 |
| 合计 | 11,606,501.00 | 592,790.05 | |

| 名称 | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 399.00 | 19.95 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 5,700.00 | 1,140.00 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 2,800.00 | 1,400.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 8,900.00 | 8,900.00 | 100.00 |
| 合计 | 17,799.00 | 11,459.95 | |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021.12.31 | | 21,689.62 | 1,666,144.13 | 1,687,833.75 |
| 2021.12.31 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | 10,229.67 | | 10,229.67 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 1,653,200.00 | 1,653,200.00 |

| 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) | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022.12.31 | | 11,459.95 | 12,944.13 | 24,404.08 |

| 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) | |
| 2022.12.31 | | 11,459.95 | 12,944.13 | 24,404.08 |
| 2022.12.31 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 581,330.10 | | 581,330.10 |
| 本期转回 | | | 12,944.13 | 12,944.13 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.12.31 | | 592,790.05 | | 592,790.05 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021.12.31 | | 290,616.94 | 1,666,144.13 | 1,956,761.07 |
| 2021.12.31 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | | | | |
| 本期终止确认 | | 272,817.94 | 1,653,200.00 | 1,926,017.94 |
| 其他变动 | | | | |
| 2022.12.31 | | 17,799.00 | 12,944.13 | 30,743.13 |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022.12.31 | | 17,799.00 | 12,944.13 | 30,743.13 |
| 2022.12.31 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | | 11,589,101.00 | | 11,589,101.00 |
| 本期终止确认 | | 399.00 | 12,944.13 | 13,343.13 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023.12.31 | | 11,606,501.00 | | 11,606,501.00 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2022.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2023.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 24,404.08 | 581,330.10 | 12,944.13 | | | 592,790.05 |

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2022.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 1,687,833.75 | | 10,229.67 | 1,653,200.00 | | 24,404.08 |

（5）本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 实际核销的其他应收款项 | | 1,653,200.00 |

其中重要的其他应收款项核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 款项是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|
| 张进 | 应收赔偿款 | 1,653,200.00 | 预计无法收回 | 否 |

（6）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---|---|---|
| 押金及保证金 | 2,614,900.00 | 17,400.00 |
| 股权交易款 | 8,496,269.00 | |
| 资产处置款 | 495,332.00 | |
| 其他往来 | | 13,343.13 |
| 合计 | 11,606,501.00 | 30,743.13 |

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2023.12.31

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 无锡妙阳企业管理合伙企业 (有限合伙) | 股权交易款 | 8,496,269.00 | 1 年以内 | 73.20 | 424,813.45 |
| 常州日新模塑科技有限公司 | 保证金、资产处置款 | 2,995,332.00 | 1 年以内 | 25.81 | 149,766.60 |
| 比亚迪 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 1 年以 | 0.86 | 5,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 内 | | |
| 深圳市北大华投资有限公司 | 押金及保证金 | 7,200.00 | 1 年以内，2-3 年，3 年以上 | 0.06 | 6,810.00 |
| 孙衣朋 | 押金及保证金 | 2,800.00 | 3 年以上 | 0.02 | 2,800.00 |
| 合计 | | 11,601,601.00 | | 99.95 | 589,190.05 |

2022.12.31

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 亚什兰(中国)投资有限公司 | 其他往来 | 7,520.13 | 2-3 年 | 24.46 | 7,520.13 |
| 深圳市北大华投资有限公司 | 押金及保证金 | 7,000.00 | 1-2 年，3 年以上 | 22.77 | 7,000.00 |
| 南京三普造料装备有限公司 | 其他往来 | 5,400.00 | 1 年以内 | 17.56 | 270.00 |
| 吴琳 | 押金及保证金 | 5,300.00 | 1-2 年 | 17.24 | 1,060.00 |
| 孙波 | 其他往来 | 2,800.00 | 2-3 年 | 9.11 | 1,400.00 |
| 合计 | | 28,020.13 | | 91.14 | 16,980.13 |

## (三) 长期股权投资

| 项目 | 2023.12.31 | | | 2022.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 87,249,748.74 | | 87,249,748.74 | 57,096,748.74 | | 57,096,748.74 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,600,976.07 | | 4,600,976.07 | 17,308,001.67 | | 17,308,001.67 |
| 合计 | 91,850,724.81 | | 91,850,724.81 | 74,404,750.41 | | 74,404,750.41 |

## 1、 对子公司投资

2023.12.31

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 无锡嘉联电子材料有限公司 | 10,318,806.22 | | | | | | 10,318,806.22 | |
| 绵阳惠利电子材料有限公司 | 37,892,706.76 | | | | | | 37,892,706.76 | |
| 绵阳惠利环氧工程有限公司 | 7,528,235.76 | | | | | | 7,528,235.76 | |
| 创达惠利新材料（成都）有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 深圳创达新材料有限公司 | 357,000.00 | | 153,000.00 | | | | 510,000.00 | |
| 创达惠利新材料(四川) 有限公司 | | | 30,000,000.00 | | | | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 57,096,748.74 | | 30,153,000.00 | | | | 87,249,748.74 | |

2022.12.31

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 无锡嘉联电子材料有限公司 | 10,318,806.22 | | | | | | 10,318,806.22 | |
| 绵阳惠利电子材料有限公司 | 37,892,706.76 | | | | | | 37,892,706.76 | |
| 绵阳惠利环氧工程有限公司 | 7,528,235.76 | | | | | | 7,528,235.76 | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 创达惠利新材料（成都）有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 深圳创达新材料有限公司 | 153,000.00 | | 204,000.00 | | | | 357,000.00 | |
| 合计 | 56,892,748.74 | | 204,000.00 | | | | 57,096,748.74 | - |

## 2、 对联营、合营企业投资

2022.12.31

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1．联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 14,792,835.64 | | | | 2,515,166.03 | | | | | | 17,308,001.67 | |

2023.12.31

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1．联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 17,308,001.67 | | | 13,196,013.87 | 1,213,988.27 | | | 725,000.00 | | | 4,600,976.07 | |

说明：截至本报告出具日，尚未收到股权转让款 8,496,269.00 元。

## (四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 171,891,347.29 | 131,263,152.45 | 126,259,048.04 | 107,934,779.85 |
| 其他业务 | 1,052,309.75 | 740,310.46 | 562,738.82 | 328,732.41 |
| 合计 | 172,943,657.04 | 132,003,462.91 | 126,821,786.86 | 108,263,512.26 |

营业收入明细：

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 客户合同产生的收入 | 172,686,776.32 | 126,564,906.14 |
| 租赁收入 | 256,880.72 | 256,880.72 |
| 合计 | 172,943,657.04 | 126,821,786.86 |

**2、 营业收入、营业成本的分解信息**

2023 年度客户合同产生的收入情况如下：

| 类别 | 商品销售 | | 工程服务 | | 租赁服务 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型： | | | | | | | | |
| 环氧类封装材料 | 110,630,184.43 | 81,645,520.15 | | | | | 110,630,184.43 | 81,645,520.15 |
| 酚醛类封装材料 | 44,290,494.89 | 34,369,651.00 | | | | | 44,290,494.89 | 34,369,651.00 |
| 导电胶 | 3,772,637.99 | 3,450,194.03 | | | | | 3,772,637.99 | 3,450,194.03 |
| 房租 | | | | | 256,880.72 | 87,269.02 | 256,880.72 | 87,269.02 |
| 其他 | 13,993,459.01 | 12,450,828.71 | | | | | 13,993,459.01 | 12,450,828.71 |
| 合计 | 172,686,776.32 | 131,916,193.89 | | | 256,880.72 | 87,269.02 | 172,943,657.04 | 132,003,462.91 |
| 按商品转让时间分类： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认 | 172,686,776.32 | 131,916,193.89 | | | | | 172,686,776.32 | 131,916,193.89 |
| 在某一时段内确认 | | | | | 256,880.72 | 87,269.02 | 256,880.72 | 87,269.02 |
| 合计 | 172,686,776.32 | 131,916,193.89 | | | 256,880.72 | 87,269.02 | 172,943,657.04 | 132,003,462.91 |

2022 年度客户合同产生的收入情况如下：

| 类别 | 商品销售 | | 工程服务 | | 租赁服务 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型： | | | | | | | | |
| 环氧类封装材料 | 74,607,376.75 | 66,007,608.65 | | | | | 74,607,376.75 | 66,007,608.65 |
| 酚醛类封装材料 | 39,263,196.22 | 30,597,307.70 | | | | | 39,263,196.22 | 30,597,307.70 |
| 导电胶 | 1,076,311.97 | 1,073,571.17 | | | | | 1,076,311.97 | 1,073,571.17 |
| 房租 | | | | | 256,880.72 | 87,268.94 | 256,880.72 | 87,268.94 |
| 其他 | 11,618,021.20 | 10,497,755.80 | | | | | 11,618,021.20 | 10,497,755.80 |
| 合计 | 126,564,906.14 | 108,176,243.32 | | | 256,880.72 | 87,268.94 | 126,821,786.86 | 108,263,512.26 |
| 按商品转让时间分类： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认 | 126,564,906.14 | 108,176,243.32 | | | | | 126,564,906.14 | 108,176,243.32 |
| 在某一时段内确认 | | | | | 256,880.72 | 87,268.94 | 256,880.72 | 87,268.94 |
| 合计 | 126,564,906.14 | 108,176,243.32 | | | 256,880.72 | 87,268.94 | 126,821,786.86 | 108,263,512.26 |

**3、 分摊至剩余履约义务的交易价格**

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 338,577.99 元，其中：

预计将于 2024 年度确认收入 299,626.54 元。

## (五) 投资收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,213,988.27 | 2,515,166.03 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 228,286.13 | |
| 合计 | 21,442,274.40 | 17,515,166.03 |

## 十六、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 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 | 427,674.58 | 13,601.29 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 1,185,402.98 | 1,040,829.27 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,116,323.75 | -680,974.53 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 3,205,569.68 | 1,843,991.03 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -506,370.93 | 14,424.84 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 小计 | 5,428,600.06 | 2,231,871.90 | |
| 所得税影响额 | -209,111.01 | -42,933.05 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1.77 | -516.81 | |
| 合计 | 5,219,490.82 | 2,188,422.04 | |

## (二) 净资产收益率及每股收益

**2023 年度**

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.63 | 1.39 | 1.39 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.55 | 1.25 | 1.25 |

**2022 年度**

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.93 | 0.61 | 0.61 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.45 | 0.56 | 0.56 |

无锡创达新材料股份有限公司

二〇二四年二月二十九日

4-1-1-136

# 营业执照

（副本）

统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号：01000000202401150067

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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效

登记机关

上海市黄浦区市场监督管理局

2024 年 01 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会[2000] 26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

## 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：上海市财政局

二〇一八年八月一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate
310000062338

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2010 年 /y 02 月 /m 23 日 /d

4

姓名 Full name 丁陈隆
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1979-11-17
工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 310106197911172815

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
致同会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU TONG

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.

丁陈隆(310000062338)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

丁陈隆年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

10

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中华人民共和国财政部

姓名 Full name 张冀申

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-08-27

工作单位 Working place 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 321081198408270010

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP SHUCHENG

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：No. of Certificate 310000061045

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2016 年 03 月 23 日

张冀申(310000061045)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

张冀申年检二维码

年 月 日

4 9


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
Full name
Date of birth
Working unit
Identity card No.
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
Agree the holder to be transferred from
江苏省注册会计师协会
JICPA
转所专用章
同意调入
Agree the holder to be transferred to
上海市注册会计师协会
110100750219
证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2021 年 04 月 30 日

# 无锡创达新材料股份有限公司

# 审计报告及财务报表

# 二〇二四年度

# 无锡创达新材料股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）


| | 目录 | 页次 |
|---|---|---|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-95 |

# 审计报告

信会师报字[2025]第 ZA10156 号

无锡创达新材料股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了无锡创达新材料股份有限公司（以下简称创达新材）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创达新材 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创达新材，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，认为对本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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
| --- | --- |
| （一）应收款项坏账准备 | |
| 截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并财务报表所示应收票据、应收账款、合同资产及应收款项融资的合计账面价值为 242,284,079.90 元，占合并财务报表资产总额的 37.85%。应收款项坏账准备的计提要求无锡创达新材料股份有限公司管理层（以下简称管理层）对各类应收款项的可回收金额的估计，对应收账款按照预期信用损失计提损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。其中：如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，管理层即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则管理层在单项基础上对该金融资产计提减值准备。当单项应收票据及应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，管理层对资产组合的预计损失比例取决于管理层的综合判断。<br>关于应收款项坏账准备估计的会计政策披露详见附注三、（九）、6；关于应收票据坏账准备计提金额的披露详见附注五、（二）；关于应收账款坏账准备计提金额的披露详见附注五、（三）；关于合同资产减值准备估计的披露详见附注三、（九）6。 | 我们实施的审计程序主要包括：<br>（1）了解了公司对应收款项可收回性进行估计的流程并评价了其内部控制。<br>（2）针对应收票据，我们执行的审计程序主要包括：盘点期末公司在库票据；核对应收票据台账与财务账面记录；检查已背书、贴现票据期后是否存在转回情况；关注商业承兑汇票期后承兑情况，并评价可回收性。<br>（3）针对应收款项坏账准备，我们执行的审计程序主要包括：<br>①了解、评估并测试管理层对应收账款组合分类以及确定应收款项信用损失准备相关的内部控制；<br>②复核管理层对应收款项进行信用损失准备计提的相关考虑及客观依据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；<br>③对于单项计提信用损失准备的应收款项选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；<br>④对重大应收款项余额实施了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；<br>⑤将应收款项的账龄与相应的销售账单、应收账款回款进行了核对，以验证应收款项账龄的准确性；<br>⑥评估管理层对于应收款项可收回性的分析，包括管理层对于债务人财务状况的审阅以及对债务人偿付能力的评价，对照检查了债务人的过往付款记录和期后付款情况；<br>⑦结合期后回款情况检查，基于中国民用航空性业务收入还款规定、还款计划以及证明债务人能够按照还款计划按期还款的过往付款记录，评估信用损失准备计提的合理性。 |
| （二）收入确认 | |
| 公司合并财务报表中所示，2024 年度营业收入为 419,046,105.42 元。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且不同销售模式下，营业收入确认时点存在差异化，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认及计量确定为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十三）；关于营业收入金额的披露详见附注五、（三十二）。 | 我们执行的审计程序主要包括：<br>（1）了解销售与收款循环的内部控制，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关内部控制设计是否合理并得到有效执行；<br>（2）访谈了解收入类别，采取抽样方法选取销售合同，检查合同条款、价款、支付条件、验收方式等关键内容，分析收入确认政策是否合理；<br>（3）检查公司与营业收入相关的销售合同、销售发票、发运信息、客户签收单/对账单、报关单等资料；结合信用政策，检查期后客户回款情况，进一步确认收入金额是否真实、准确；<br>（4）查询主要客户的工商信息，了解并确认公司与客户的交易背景、业务情况等事项；<br>（5）对营业收入执行截止测试，对公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、发运信息、客户签收/对账记录、报关记录等资料，确认收入是否记录在正确的会计期间；<br>（6）函证主要客户的应收款项余额，核实相应收入金额真实、准确、完整。 |

## 四、 其他信息

创达新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创达新材 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估创达新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创达新材的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创达新材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创达新材不能持续经营。

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

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

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

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。

(此页无正文)

立信会计师事务所
（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：

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇二五年三月十三日

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并资产负债表
## 2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | （一） | 133,233,990.19 | 89,983,937.03 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | （二） | 52,905,702.86 | 49,598,324.89 |
| 应收账款 | （三） | 178,853,950.15 | 155,550,763.02 |
| 应收款项融资 | （四） | 10,420,895.86 | 17,851,665.07 |
| 预付款项 | （五） | 4,069,823.58 | 1,849,659.82 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | （六） | 2,305,123.84 | 11,431,796.31 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | （七） | 70,043,392.36 | 78,829,370.01 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | （八） | 103,531.03 | 23,061.64 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | （九） | 23,853,568.44 | 24,597,274.80 |
| **流动资产合计** | | 475,789,978.31 | 429,715,852.59 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | （十） | | 4,600,976.07 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | （十一） | 5,725,406.12 | 1,033,419.67 |
| 投资性房地产 | （十二） | 528,442.66 | 585,152.18 |
| 固定资产 | （十三） | 113,351,072.82 | 110,401,762.09 |
| 在建工程 | （十四） | 725,467.44 | 1,651,105.68 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | （十五） | 144,695.89 | 199,772.19 |
| 无形资产 | （十六） | 27,378,918.35 | 28,633,380.16 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | （十七） | 4,100,066.26 | 779,665.77 |
| 递延所得税资产 | （十八） | 4,367,058.95 | 4,125,007.28 |
| 其他非流动资产 | （十九） | 7,980,768.02 | 13,219,192.40 |
| **非流动资产合计** | | 164,301,896.51 | 165,229,433.49 |
| **资产总计** | | 640,091,874.82 | 594,945,286.08 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张[illegible]　主管会计工作负责人：陈小军　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并资产负债表（续）
## 2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | （二十一） | 31,246,114.23 | 27,440,380.34 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | （二十二） | 10,049,691.08 | 17,193,863.86 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | （二十三） | 13,803,219.72 | 12,475,874.14 |
| 应交税费 | （二十四） | 5,452,131.93 | 3,101,367.81 |
| 其他应付款 | （二十五） | 172,567.06 | 53,598.99 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | （二十六） | 31,647,726.01 | 33,473,833.57 |
| **流动负债合计** | | 92,371,450.03 | 93,738,918.71 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | （二十七） | 2,290,777.84 | 2,926,196.01 |
| 递延所得税负债 | （十八） | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 2,290,777.84 | 2,926,196.01 |
| **负债合计** | | 94,662,227.87 | 96,665,114.72 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （二十八） | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （二十九） | 216,432,224.84 | 216,432,224.84 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （三十） | 19,753,951.95 | 19,753,951.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （三十一） | 272,239,842.62 | 225,075,149.55 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 545,414,054.41 | 498,249,361.34 |
| 少数股东权益 | | 15,592.54 | 30,810.02 |
| **所有者权益合计** | | 545,429,646.95 | 498,280,171.36 |
| **负债和所有者权益总计** | | 640,091,874.82 | 594,945,286.08 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张 [illegible]　主管会计工作负责人：陈小军　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司资产负债表
## 2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产 | 附注十四 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 18,989,949.76 | 24,602,011.82 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 37,988,300.73 | 35,801,646.14 |
| 应收账款 | （一） | 103,578,070.79 | 99,855,857.20 |
| 应收款项融资 | | 7,324,350.97 | 9,079,986.65 |
| 预付款项 | | 2,168,239.29 | 984,648.15 |
| 其他应收款 | （二） | 2,066,742.50 | 11,013,710.95 |
| 存货 | | 34,217,758.10 | 36,104,174.40 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 12,552,243.58 | 11,770,566.58 |
| **流动资产合计** | | 218,885,655.72 | 229,212,601.89 |
| 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 | （三） | 107,249,748.74 | 91,850,724.81 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 5,725,406.12 | 1,033,419.67 |
| 投资性房地产 | | 1,280,958.69 | 677,353.41 |
| 固定资产 | | 84,017,521.89 | 84,132,131.57 |
| 在建工程 | | 665,290.45 | 539,823.01 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 144,695.89 | 199,772.19 |
| 无形资产 | | 6,837,959.56 | 7,097,423.53 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,925,142.36 | 715,566.24 |
| 递延所得税资产 | | 3,252,593.57 | 3,334,849.45 |
| 其他非流动资产 | | 3,483,601.74 | 11,831,057.54 |
| **非流动资产合计** | | 215,582,919.01 | 201,412,121.42 |
| **资产总计** | | 434,468,574.73 | 430,624,723.31 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张 [illegible]　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司资产负债表（续）
## 2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 15,946,547.79 | 17,076,257.17 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 135,478.41 | 299,626.54 |
| 应付职工薪酬 | | 5,990,558.55 | 5,471,580.89 |
| 应交税费 | | 1,526,304.39 | 654,247.28 |
| 其他应付款 | | 87,565.91 | 9,341.78 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 21,397,700.42 | 22,954,676.86 |
| **流动负债合计** | | 45,084,155.47 | 46,465,730.52 |
| 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 | | 1,791,619.88 | 2,324,345.93 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 1,791,619.88 | 2,324,345.93 |
| **负债合计** | | 46,875,775.35 | 48,790,076.45 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 229,545,272.52 | 229,545,272.52 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 19,753,951.95 | 19,753,951.95 |
| 未分配利润 | | 101,305,539.91 | 95,547,387.39 |
| **所有者权益合计** | | 387,592,799.38 | 381,834,646.86 |
| **负债和所有者权益总计** | | 434,468,574.73 | 430,624,723.31 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张俊 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并利润表
## 2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 419,046,105.42 | 344,811,041.92 |
| 其中：营业收入 | （三十二） | 419,046,105.42 | 344,811,041.92 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 357,562,809.21 | 298,689,921.10 |
| 其中：营业成本 | （三十二） | 285,798,380.78 | 236,295,371.76 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | （三十三） | 3,015,323.40 | 2,674,771.62 |
| 销售费用 | （三十四） | 19,354,866.03 | 17,388,649.61 |
| 管理费用 | （三十五） | 27,595,701.53 | 22,982,407.20 |
| 研发费用 | （三十六） | 23,553,165.03 | 21,138,077.78 |
| 财务费用 | （三十七） | -1,754,627.56 | -1,789,356.87 |
| 其中：利息费用 | | | 2,382.33 |
| 利息收入 | | 1,738,740.35 | 1,831,370.59 |
| 加：其他收益 | （三十八） | 8,782,365.68 | 8,278,275.13 |
| 投资收益（损失以"-"号填列） | （三十九） | 125,448.48 | 1,442,274.40 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 125,448.48 | 1,213,988.27 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以"-"号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以"-"号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以"-"号填列） | （四十） | 365,224.57 | 511,354.40 |
| 信用减值损失（损失以"-"号填列） | （四十一） | 11,771.24 | 1,495,018.07 |
| 资产减值损失（损失以"-"号填列） | （四十二） | -747,399.22 | -107,271.96 |
| 资产处置收益（损失以"-"号填列） | （四十三） | -7,919.99 | 222,730.25 |
| 三、营业利润（亏损以"-"号填列） | | 70,012,786.97 | 57,963,501.11 |
| 加：营业外收入 | （四十四） | 205,821.90 | 58,830.07 |
| 减：营业外支出 | （四十五） | 141,012.57 | 588,542.80 |
| 四、利润总额（亏损总额以"-"号填列） | | 70,077,596.30 | 57,433,788.38 |
| 减：所得税费用 | （四十六） | 8,872,667.41 | 6,067,485.71 |
| 五、净利润（净亏损以"-"号填列） | | 61,204,928.89 | 51,366,302.67 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以"-"号填列） | | 61,204,928.89 | 51,366,302.67 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以"-"号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列） | | 61,220,146.37 | 51,466,184.06 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以"-"号填列） | | -15,217.48 | -99,881.39 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 61,204,928.89 | 51,366,302.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 61,220,146.37 | 51,466,184.06 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -15,217.48 | -99,881.39 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | （四十七） | 1.66 | 1.39 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | （四十七） | 1.66 | 1.39 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：____0.00____元，上期被合并方实现的净利润为：____0.00____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张[illegible]　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司利润表
## 2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | （四） | 200,093,960.03 | 172,943,657.04 |
| 减：营业成本 | （四） | 151,621,124.28 | 132,003,462.91 |
| 税金及附加 | | 1,576,954.81 | 1,461,847.44 |
| 销售费用 | | 7,251,350.16 | 6,425,897.41 |
| 管理费用 | | 14,654,979.04 | 10,151,458.54 |
| 研发费用 | | 9,936,350.61 | 9,201,501.31 |
| 财务费用 | | -634,197.33 | -766,950.05 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 615,699.44 | 786,178.47 |
| 加：其他收益 | | 6,934,164.32 | 7,286,622.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | （五） | 125,448.48 | 21,442,274.40 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 125,448.48 | 1,213,988.27 |
| 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） | | 365,224.57 | 511,354.40 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 414,985.22 | -2,386,299.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -580,657.06 | -281,169.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 14,829.25 | 196,746.96 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 22,961,393.24 | 41,235,969.22 |
| 加：营业外收入 | | 193,812.14 | 58,807.02 |
| 减：营业外支出 | | 91,358.41 | 334,816.82 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 23,063,846.97 | 40,959,959.42 |
| 减：所得税费用 | | 3,250,241.15 | 1,837,174.48 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,813,605.82 | 39,122,784.94 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,813,605.82 | 39,122,784.94 |
| （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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 19,813,605.82 | 39,122,784.94 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张 [illegible]　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并现金流量表
## 2024年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| **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 | | 275,435,971.35 | 257,209,859.82 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 6,201,837.23 | 5,818,172.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | （四十八） | 4,785,529.90 | 4,756,814.73 |
| 经营活动现金流入小计 | | 286,423,338.48 | 267,784,846.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 118,784,169.44 | 113,959,832.63 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 65,504,434.70 | 57,625,733.63 |
| 支付的各项税费 | | 27,699,022.42 | 20,666,335.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | （四十八） | 22,822,286.88 | 26,353,594.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 234,809,913.44 | 218,605,495.87 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 51,613,425.04 | 49,179,351.02 |
| **二、投资活动产生的现金流量** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 39,511,959.45 | 20,058,029.70 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 818,741.30 | 882,500.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 453,036.08 | 113,727.47 |
| 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 | （四十八） | | 15,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 40,783,736.83 | 36,054,257.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,018,087.31 | 31,400,286.51 |
| 投资支付的现金 | | 20,156,666.67 | 30,699,027.78 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 35,174,753.98 | 62,099,314.29 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | 5,608,982.85 | -26,045,057.12 |
| **三、筹资活动产生的现金流量** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 147,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 147,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 14,055,453.30 | 11,836,171.20 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 346,325.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,055,453.30 | 12,182,496.60 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -14,055,453.30 | -12,035,496.60 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | 83,098.57 | 24,750.51 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 43,250,053.16 | 11,123,547.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 89,981,437.03 | 78,857,889.22 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 133,231,490.19 | 89,981,437.03 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司现金流量表
## 2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| **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 | | 128,294,479.60 | 121,508,176.88 |
| 收到的税费返还 | | 5,345,280.59 | 5,799,938.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,770,877.56 | 1,104,287.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 135,410,637.75 | 128,412,403.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 65,831,509.34 | 70,494,992.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 33,317,255.30 | 28,667,636.62 |
| 支付的各项税费 | | 10,607,421.09 | 7,139,370.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 11,657,277.67 | 10,302,969.86 |
| 经营活动现金流出小计 | | 121,413,463.40 | 116,604,969.32 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 13,997,174.35 | 11,807,433.83 |
| **二、投资活动产生的现金流量** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 28,895,931.67 | 20,058,029.70 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 505,376.20 | 20,882,500.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 449,576.99 | 63,976.60 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 29,850,884.86 | 41,004,506.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,454,245.64 | 6,321,002.92 |
| 投资支付的现金 | | 30,000,000.00 | 50,236,000.00 |
| 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 | | 35,454,245.64 | 56,557,002.92 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -5,603,360.78 | -15,552,496.62 |
| **三、筹资活动产生的现金流量** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 14,055,453.30 | 11,836,171.20 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 239,100.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,055,453.30 | 12,075,271.20 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -14,055,453.30 | -12,075,271.20 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | 49,577.67 | 7,744.00 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -5,612,062.06 | -15,812,589.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 24,602,011.82 | 40,414,601.81 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 18,989,949.76 | 24,602,011.82 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
# 合并所有者权益变动表
## 2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 19,753,951.95 | | 225,075,149.55 | 498,249,361.34 | 30,810.02 | 498,280,171.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 19,753,951.95 | | 225,075,149.55 | 498,249,361.34 | 30,810.02 | 498,280,171.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | | | | | | | | | | | 47,164,693.07 | 47,164,693.07 | -15,217.48 | 47,149,475.59 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 61,220,146.37 | 61,220,146.37 | -15,217.48 | 61,204,928.89 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -14,055,453.30 | -14,055,453.30 | | -14,055,453.30 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -14,055,453.30 | -14,055,453.30 | | -14,055,453.30 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 19,753,951.95 | | 272,239,842.62 | 545,414,054.41 | 15,592.54 | 545,429,646.95 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张俊　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军



4-1-3-16

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并所有者权益变动表（续）
## 2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 15,841,673.46 | | 189,357,415.18 | 458,619,348.48 | -16,308.59 | 458,603,039.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 15,841,673.46 | | 189,357,415.18 | 458,619,348.48 | -16,308.59 | 458,603,039.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | | | | | | | | | 3,912,278.49 | | 35,717,734.37 | 39,630,012.86 | 47,118.61 | 39,677,131.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 51,466,184.06 | 51,466,184.06 | -99,881.39 | 51,366,302.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 147,000.00 | 147,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 147,000.00 | 147,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,912,278.49 | | -15,748,449.69 | -11,836,171.20 | | -11,836,171.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,912,278.49 | | -3,912,278.49 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -11,836,171.20 | -11,836,171.20 | | -11,836,171.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 19,753,951.95 | | 225,075,149.55 | 498,249,361.34 | 30,810.02 | 498,280,171.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张俊 之张印俊　　主管会计工作负责人：陈小军 陈小军　　会计机构负责人：陈小军 陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司所有者权益变动表
## 2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 19,753,951.95 | 95,547,387.39 | 381,834,646.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 19,753,951.95 | 95,547,387.39 | 381,834,646.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | | | | | | | | | | 5,758,152.52 | 5,758,152.52 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 19,813,605.82 | 19,813,605.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -14,055,453.30 | -14,055,453.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -14,055,453.30 | -14,055,453.30 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 19,753,951.95 | 101,305,539.91 | 387,592,799.38 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张俊 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军



4-1-3-18

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司所有者权益变动表（续）
## 2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 15,841,673.46 | 72,173,052.14 | 354,548,033.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 15,841,673.46 | 72,173,052.14 | 354,548,033.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | | | | | | | | | 3,912,278.49 | 23,374,335.25 | 27,286,613.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 39,122,784.94 | 39,122,784.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,912,278.49 | -15,748,449.69 | -11,836,171.20 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,912,278.49 | -3,912,278.49 | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -11,836,171.20 | -11,836,171.20 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 19,753,951.95 | 95,547,387.39 | 381,834,646.86 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张俊 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军



4-1-3-19

# 无锡创达新材料股份有限公司
# 二〇二四年度财务报表附注

**（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）**

## 十七、 公司基本情况

无锡创达新材料股份有限公司前身为无锡创达电子有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2003 年 10 月由张俊、陈火保、黄威及翁根元出资设立，2015 年 2 月整体变更为股份有限公司。2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832990，并于 2020 年 1 月终止挂牌；2024 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：873294。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 36,988,035.00 元；法定代表人：张俊；统一社会信用代码：91320200754647695Q；注册地：无锡市城南路 201-1 号。本公司经营范围：电子电器用封装模塑料的加工、生产；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；货物专用运输（冷藏保鲜）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 03 月 13 日批准报出。

## 十八、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 十九、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了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。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十三）收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

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

**2、 合并程序**

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

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

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

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

**4、 金融负债终止确认**

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

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

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

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

**5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

**6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款、其他应收款、应收票据、合同资产 | 一般应收款项 | 按照账龄划分 |
| 应收账款、其他应收款、应收票据、合同资产 | 合并范围内关联方应收款项 | 按是否合并划分 |

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

**(十一) 合同资产**

**1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

**(十二) 长期股权投资**

**1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

**2、 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

**3、 后续计量及损益确认方法**

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

**(十三) 投资性房地产**

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

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

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

**(十四) 固定资产**

**1、 固定资产的确认和初始计量**

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

**2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成

部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00 | 19.00-23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

**3、 固定资产处置**

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

**(十五) 在建工程**

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

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|---|---|
| 工程建设 | 建设完成达到预定可使用状态 |
| 设备安装 | 建设完成达到预定可使用状态 |

**(十六) 借款费用**

**1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

**2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

**3、 暂停资本化期间**

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

**4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

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

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

**(十七) 无形资产**

**1、 无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 摊销方法 | 残值率(%) | 预计使用寿命的确定依据 |
|---|---|---|---|---|
| 土地使用权 | 土地使用年限 | 年限平均法 | 0.00 | 土地证登记的使用年限 |
| 软件使用权 | 5 | 年限平均法 | 0.00 | 预计受益期 |
| 商标权 | 10 | 年限平均法 | 0.00 | 预计受益期 |

**3、 研发支出的归集范围**

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

职工薪酬：研发人员薪酬按所属部门及对应研发项目进行归集；

耗用材料：研发耗用材料按实际领用所属部门及对应研发项目进行归集；

相关折旧摊销费用等相关支出：研发相关折旧摊销费用等相关支出按研发项目预算占比分摊后归集。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(十八) 长期资产减值**

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**(十九) 长期待摊费用**

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|---|---|---|
| 装修及改造费 | 直线法 | 36 个月 |
| 服务费 | 直线法 | 服务期间 |

**(二十) 合同负债**

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

**(二十一) 职工薪酬**

**1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

**2、 离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划

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

**3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(二十二) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

**(二十三) 收入**

**1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应

收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 **按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法**

（1）销售业务

1) 销售商品收入确认的一般原则

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。判断客户取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2) 具体原则

i. 内销收入确认：

发货模式：本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，按签收单据日期确认收入。

寄售模式：本公司将产品存放于客户处，客户随时领用，公司按客户确认领用货物用于生产的对账单时间确认收入。

ii. 外销收入确认：

当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入。

（2）建造施工业务

公司建造项目是提供环氧地坪服务，取得客户验收结算单据时确认收入。

**(二十四) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

**(二十五) 政府补助**

**1、 类型**

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

**2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

**3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：
（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

**(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税

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

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

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

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

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

• 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## (二十七) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。
本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。
在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

**2、 本公司作为出租人**

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租

金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项超过 280 万元人民币 |
| 本期重要的应收款项核销 | 单项超过 20 万元人民币 |

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的在建工程项目 | 单项超过 280 万元人民币 |
| 超过一年的重要应付账款 | 单项超过 10 万元人民币 |
| 重要的诉讼事项 | 单项超过 280 万元人民币 |

**(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更**

**1、 重要会计政策变更**

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

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

②关于供应商融资安排的披露

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

当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

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

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

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

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“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

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“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**2、 重要会计估计变更**

报告期内，公司未发生重要会计估计变更。

## 二十、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|---|---|---|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13、9、6 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25、15 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|---|---|
| 无锡创达新材料股份有限公司 | 15 |
| 无锡嘉联电子材料有限公司 | 15 |
| 绵阳惠利电子材料有限公司 | 15 |
| 绵阳惠利环氧工程有限公司 | 15 |
| 创达惠利新材料（成都）有限公司 | 25 |
| 深圳创达新材料有限公司 | 25 |
| 创达惠利新材料（四川）有限公司 | 25 |

### (二) 税收优惠

**1、 高新技术企业所得税率优惠**

（1） 2016 年 11 月 30 日，创达新材取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，公司分别于 2019 年 11 月 7 日、2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR201932000951、GR202232012667，有效期三年。2024 年度享受按 15%缴纳企业所得税。

（2） 嘉联电子 2016 年 11 月 30 日公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务

总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，嘉联电子分别于 2019 年 11 月 22 日、2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR201932004121、GR202232016053，有效期三年。2024 年度享受按 15%缴纳企业所得税。

（3）惠利电子 2017 年 8 月 29 日公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业证书，惠利电子分别于 2020 年 12 月 3 日、2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR202051003738、GR202351002367，有效期三年。2024 年度享受按 15%缴纳企业所得税。

**2、 安置残疾人员企业所得税、增值税优惠**

根据财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知（财税[2009]70 号），公司享受的税收优惠政策：在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

根据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知（财税〔2016〕52 号），公司享受的税收优惠政策：由税务机关按公司安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

**3、 西部大开发战略企业所得税率优惠**

子公司绵阳惠利环氧工程有限公司：根据财政部海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）的文件精神以及国家税务总局 2012 年第 12 号文件，及财政部、税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），公司产业项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中的规定，符合西部大开发优惠政策，自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日享受所得税 15%的优惠税率。子公司绵阳惠利环氧工程有限公司 2024 年度享受按 15%缴纳企业所得税。

**4、 增值税加计扣除优惠**

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税【2023】43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。创达新材、嘉联电子、惠利电子均属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，2024 年度享受增值税加计扣除优惠。

## 二十一、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | | 6,292.38 |
| 银行存款 | 133,231,490.19 | 89,975,144.65 |
| 其他货币资金 | 2,500.00 | 2,500.00 |
| 合计 | 133,233,990.19 | 89,983,937.03 |

注：受限资产情况，见附注五“二十”。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 54,045,060.57 | 51,613,988.15 |
| 商业承兑汇票 | 1,724,100.34 | 594,774.88 |
| 减：坏账准备 | 2,863,458.05 | 2,610,438.14 |
| 合计 | 52,905,702.86 | 49,598,324.89 |

**2、 应收票据按坏账计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 55,769,160.91 | 100.00 | 2,863,458.05 | 5.13 | 52,905,702.86 | 52,208,763.03 | 100.00 | 2,610,438.14 | 5.00 | 49,598,324.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收款 | 55,769,160.91 | 100.00 | 2,863,458.05 | 5.13 | 52,905,702.86 | 52,208,763.03 | 100.00 | 2,610,438.14 | 5.00 | 49,598,324.89 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 55,269,160.91 | 2,763,458.05 | 5.00 |
| 1-2 年 | 500,000.00 | 100,000.00 | 20.00 |
| 合计 | 55,769,160.91 | 2,863,458.05 | |

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 2,610,438.14 | 253,019.91 | | | | 2,863,458.05 |

**4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 30,648,192.10 |
| 商业承兑汇票 | | 65,070.00 |
| 合计 | | 30,713,262.10 |

**(三) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 185,209,973.01 | 157,573,909.79 |
| 1 至 2 年 | 4,170,905.75 | 7,681,355.91 |
| 2 至 3 年 | 1,793,639.96 | 8,449,589.94 |
| 3 年以上 | 18,285,600.87 | 13,128,908.42 |
| 小计 | 209,460,119.59 | 186,833,764.06 |
| 减：坏账准备 | 30,606,169.44 | 31,283,001.04 |
| 合计 | 178,853,950.15 | 155,550,763.02 |

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 18,150,625.27 | 8.67 | 18,150,625.27 | 100.00 | | 18,028,243.70 | 9.65 | 18,028,243.70 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 191,309,494.32 | 91.33 | 12,455,544.17 | 6.51 | 178,853,950.15 | 168,805,520.36 | 90.35 | 13,254,757.34 | 7.85 | 155,550,763.02 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收账款 | 191,309,494.32 | 91.33 | 12,455,544.17 | 6.51 | 178,853,950.15 | 168,805,520.36 | 90.35 | 13,254,757.34 | 7.85 | 155,550,763.02 |
| 合计 | 209,460,119.59 | 100.00 | 30,606,169.44 | | 178,853,950.15 | 186,833,764.06 | 100.00 | 31,283,001.04 | | 155,550,763.02 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | 10,470,079.78 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 | 10,470,079.78 | 10,470,079.78 |
| 苏州固地优涂装工程有限公司 | 6,310,778.40 | 6,310,778.40 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 | 6,692,153.53 | 6,692,153.53 |
| 遵义海德汽车零部件有限责任公司 | 579,698.10 | 579,698.10 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 | | |
| CHEON SUNG Industy | 300,440.00 | 300,440.00 | 100.00 | 不合作，无法收回货款 | 300,440.00 | 300,440.00 |
| 广东深科电子有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 四川蜀伦欣电子有限公司 | 95,140.60 | 95,140.60 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 | 95,140.60 | 95,140.60 |
| 马鞍山创研晶鼎科技有限公司 | 141,570.00 | 141,570.00 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 | | |
| 重庆秦川工贸有限公司 | 77,410.97 | 77,410.97 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 | 77,410.97 | 77,410.97 |
| 徐州固地优装饰工程有限公司 | 75,507.42 | 75,507.42 | 100.00 | 已对关联方苏州固地优提起诉讼，因此将集团内公司单项计提坏账 | 75,507.42 | 75,507.42 |
| 宿迁杰芯半导体有限公司 | | | | | 195,236.40 | 195,236.40 |
| 庆达电子（广东）有限公司 | | | | | 22,275.00 | 22,275.00 |
| 合计 | 18,150,625.27 | 18,150,625.27 | | | 18,028,243.70 | 18,028,243.70 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 185,209,973.01 | 9,260,498.65 | 5.00 |
| 1-2 年 | 3,314,037.65 | 662,807.53 | 20.00 |
| 2-3 年 | 506,491.35 | 253,245.68 | 50.00 |
| 3 年以上 | 2,278,992.31 | 2,278,992.31 | 100.00 |
| 合计 | 191,309,494.32 | 12,455,544.17 | |

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 31,283,001.04 | 434,663.06 | 576,611.53 | 534,883.13 | | 30,606,169.44 |

**4、 本期实际核销的应收账款情况**

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 534,883.13 |

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 松普集团 | 16,067,040.51 | | 16,067,040.51 | 7.67 | 803,352.03 |
| 亿光电子 | 14,221,250.89 | | 14,221,250.89 | 6.79 | 711,062.54 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | | 10,470,079.78 | 5.00 | 10,470,079.78 |
| 四川省科学城久信科技有限公司 | 8,060,174.52 | | 8,060,174.52 | 3.85 | 403,008.73 |
| 比亚迪 | 6,695,644.61 | | 6,695,644.61 | 3.20 | 334,782.25 |
| 合计 | 55,514,190.31 | | 55,514,190.31 | 26.51 | 12,722,285.33 |

## (四) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 10,420,895.86 | 17,851,665.07 |

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 17,851,665.07 | 129,005,738.05 | 136,436,507.26 | | 10,420,895.86 | |

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 42,773,738.54 | |

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 4,069,823.58 | 100.00 | 1,848,198.40 | 99.92 |
| 1 至 2 年 | | | 1,461.42 | 0.08 |
| 合计 | 4,069,823.58 | 100.00 | 1,849,659.82 | 100.00 |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 长春人造树脂厂股份有限公司 | 814,080.00 | 20.00 |
| 安特浦纳（天津）新材料科技有限公司 | 612,000.00 | 15.04 |
| 国网江苏省电力有限公司 | 421,668.93 | 10.36 |
| 内蒙古恒业成有机硅有限公司 | 416,955.00 | 10.25 |
| 日正井（上海）国际贸易有限公司 | 367,200.00 | 9.02 |
| 合计 | 2,631,903.93 | 64.67 |

## (六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款项 | 2,305,123.84 | 11,431,796.31 |

### 1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 302,614.57 | 12,002,121.17 |
| 1 至 2 年 | 2,503,300.00 | 30,000.00 |
| 2 至 3 年 | 30,000.00 | 11,250.00 |
| 3 年以上 | 8,900.00 | 66,433.57 |
| 小计 | 2,844,814.57 | 12,109,804.74 |
| 减：坏账准备 | 539,690.73 | 678,008.43 |
| 合计 | 2,305,123.84 | 11,431,796.31 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,844,814.57 | 100.00 | 539,690.73 | 18.97 | 2,305,123.84 | 12,109,804.74 | 100.00 | 678,008.43 | 5.60 | 11,431,796.31 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收款项 | 2,844,814.57 | 100.00 | 539,690.73 | 18.97 | 2,305,123.84 | 12,109,804.74 | 100.00 | 678,008.43 | 5.60 | 11,431,796.31 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一般应收款项 | 2,844,814.57 | 539,690.73 | 18.97 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | | 678,008.43 | | 678,008.43 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | 122,842.68 | | 122,842.68 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 15,475.02 | | 15,475.02 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 539,690.73 | | 539,690.73 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | | 12,109,804.74 | | 12,109,804.74 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | | | | |
| 本期终止确认 | | 9,264,990.17 | | 9,264,990.17 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 2,844,814.57 | | 2,844,814.57 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 678,008.43 | | 122,842.68 | 15,475.02 | | 539,690.73 |

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的其他应收款项 | 15,475.02 |

（6）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---|---|---|
| 押金及保证金 | 2,754,450.00 | 3,037,583.57 |
| 代扣代缴款 | 90,364.57 | 80,620.17 |
| 股权交易款 | | 8,496,269.00 |
| 资产处置款 | | 495,332.00 |
| 合计 | 2,844,814.57 | 12,109,804.74 |

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 常州日新模塑科技有限公司 | 押金及保证金 | 2,500,000.00 | 1-2 年 | 87.88 | 500,000.00 |
| 山西高科华兴电子科技有限公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 3.52 | 5,000.00 |
| 代交个人社保公积金 | 代扣代缴款 | 90,364.57 | 1 年以内 | 3.18 | 4,518.23 |
| 比亚迪半导体股份有限公司 | 押金及保证金 | 60,000.00 | 1 年以内 | 2.11 | 3,000.00 |
| 震坤行工业超市（上海）有限公司 | 押金及保证金 | 30,000.00 | 2-3 年 | 1.05 | 15,000.00 |
| 合计 | | 2,780,364.57 | | 97.74 | 527,518.23 |

## (七) 存货

### 1、 存货分类

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 31,907,892.26 | | 31,907,892.26 | 32,566,212.90 | | 32,566,212.90 |
| 周转材料 | 3,766,356.02 | | 3,766,356.02 | 2,973,421.43 | | 2,973,421.43 |
| 半成品 | 3,873,610.08 | 57,334.40 | 3,816,275.68 | 4,361,498.96 | 73,892.11 | 4,287,606.85 |
| 库存商品 | 15,599,456.40 | 1,794,450.22 | 13,805,006.18 | 14,580,368.27 | 1,058,511.88 | 13,521,856.39 |
| 发出商品 | 3,260,289.39 | | 3,260,289.39 | 2,419,559.48 | | 2,419,559.48 |
| 合同履约成本 | 13,487,572.83 | | 13,487,572.83 | 23,060,712.96 | | 23,060,712.96 |
| 合计 | 71,895,176.98 | 1,851,784.62 | 70,043,392.36 | 79,961,774.00 | 1,132,403.99 | 78,829,370.01 |

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 半成品 | 73,892.11 | | | 16,557.71 | | 57,334.40 |
| 库存商品 | 1,058,511.88 | 735,938.34 | | | | 1,794,450.22 |
| 合计 | 1,132,403.99 | 735,938.34 | | 16,557.71 | | 1,851,784.62 |

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收合同质保金 | 590,832.20 | 29,541.61 | 561,290.59 | 25,819.52 | 1,523.02 | 24,296.50 |
| 减：计入其他非流动资产 | 481,852.17 | 24,092.61 | 457,759.56 | 1,543.58 | 308.72 | 1,234.86 |
| 合计 | 108,980.03 | 5,449.00 | 103,531.03 | 24,275.94 | 1,214.30 | 23,061.64 |

### 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提减值准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 108,980.03 | 100.00 | 5,449.00 | 5.00 | 103,531.03 | 24,275.94 | 100.00 | 1,214.30 | 5.00 | 23,061.64 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收款 | 108,980.03 | 100.00 | 5,449.00 | 5.00 | 103,531.03 | 24,275.94 | 100.00 | 1,214.30 | 5.00 | 23,061.64 |

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 108,980.03 | 5,449.00 | 5.00 |

**3、 本期合同资产计提减值准备情况**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | |
| 应收合同质保金坏账准备 | 1,523.02 | 28,018.59 | | | | 29,541.61 |
| 减：计入其他非流动资产坏账准备 | 308.72 | 23,783.89 | | | | 24,092.61 |
| 合计 | 1,214.30 | 4,234.70 | | | | 5,449.00 |

## (九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税额 | 159,765.00 | 1,007,361.30 |
| 待认证进项税额 | 430,728.87 | 114,425.94 |
| 预缴增值税 | 868,639.40 | 1,835,971.53 |
| 预缴企业所得税 | 168,656.67 | 6,025.03 |
| 银行理财产品 | 20,718,577.23 | 20,943,579.21 |
| 待摊费用 | 1,507,201.27 | 689,911.79 |
| 合计 | 23,853,568.44 | 24,597,274.80 |

## (十) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1．联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 4,600,976.07 | | | | 125,448.48 | | | | | -4,726,424.55 | | |

注：变动情况详见“十三、其他重要事项”；

## (十一) 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,725,406.12 | 1,033,419.67 |
| 其中：宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙） | 998,981.57 | 1,033,419.67 |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 4,726,424.55 | |

## (十二) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|---|---|
| 1．账面原值 | |
| （1）上年年末余额 | 1,190,318.81 |
| （2）本期增加金额 | |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）期末余额 | 1,190,318.81 |
| 2．累计折旧和累计摊销 | |
| （1）上年年末余额 | 605,166.63 |
| （2）本期增加金额 | 56,709.52 |
| —计提或摊销 | 56,709.52 |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）期末余额 | 661,876.15 |
| 3．减值准备 | |
| （1）上年年末余额 | |
| （2）本期增加金额 | |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）期末余额 | |
| 4．账面价值 | |
| （1）期末账面价值 | 528,442.66 |
| （2）上年年末账面价值 | 585,152.18 |

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 113,351,072.82 | 110,401,762.09 |

## 2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 85,936,379.45 | 95,860,037.90 | 10,573,042.86 | 6,434,362.20 | 12,721,003.40 | 211,524,825.81 |
| （2）本期增加金额 | 359,356.06 | 12,082,301.84 | 441,592.93 | 390,044.70 | 3,723,075.29 | 16,996,370.82 |
| —购置 | | 11,542,478.83 | 441,592.93 | 226,741.95 | 3,723,075.29 | 15,933,889.00 |
| —在建工程转入 | 359,356.06 | 539,823.01 | | 163,302.75 | | 1,062,481.82 |
| （3）本期减少金额 | 23,394.48 | 1,176,787.66 | 148,000.00 | 144,388.02 | 121,854.70 | 1,614,424.86 |
| —处置或报废 | 23,394.48 | 1,176,787.66 | 148,000.00 | 144,388.02 | 121,854.70 | 1,614,424.86 |
| （4）期末余额 | 86,272,341.03 | 106,765,552.08 | 10,866,635.79 | 6,680,018.88 | 16,322,223.99 | 226,906,771.77 |
| 2．累计折旧 | | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 28,541,124.87 | 52,572,672.87 | 7,556,055.80 | 5,700,090.70 | 6,753,119.48 | 101,123,063.72 |
| （2）本期增加金额 | 3,980,685.32 | 6,574,269.97 | 1,204,991.07 | 383,181.27 | 1,782,410.43 | 13,925,538.06 |
| —计提 | 3,980,685.32 | 6,574,269.97 | 1,204,991.07 | 383,181.27 | 1,782,410.43 | 13,925,538.06 |
| （3）本期减少金额 | | 1,099,514.79 | 140,600.00 | 137,026.07 | 115,761.97 | 1,492,902.83 |
| —处置或报废 | | 1,099,514.79 | 140,600.00 | 137,026.07 | 115,761.97 | 1,492,902.83 |
| （4）期末余额 | 32,521,810.19 | 58,047,428.05 | 8,620,446.87 | 5,946,245.90 | 8,419,767.94 | 113,555,698.95 |
| 3．减值准备 | | | | | | |
| （1）上年年末余额 | | | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | | | |
| （4）期末余额 | | | | | | |
| 4．账面价值 | | | | | | |
| （1）期末账面价值 | 53,750,530.84 | 48,718,124.03 | 2,246,188.92 | 733,772.98 | 7,902,456.05 | 113,351,072.82 |
| （2）上年年末账面价值 | 57,395,254.58 | 43,287,365.03 | 3,016,987.06 | 734,271.50 | 5,967,883.92 | 110,401,762.09 |

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 725,467.44 | | 725,467.44 | 1,651,105.68 | | 1,651,105.68 |

### 2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备安装工程 | 725,467.44 | | 725,467.44 | 539,823.01 | | 539,823.01 |
| 电子科大科技园房屋配套工程 | | | | 1,111,282.67 | | 1,111,282.67 |
| 合计 | 725,467.44 | | 725,467.44 | 1,651,105.68 | | 1,651,105.68 |

## (十五) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

| 项目 | 运输工具 |
|---|---|
| 1．账面原值 | |
| （1）上年年末余额 | 231,900.00 |
| （2）本期增加金额 | |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）期末余额 | 231,900.00 |
| 2．累计折旧 | |
| （1）上年年末余额 | 32,127.81 |
| （2）本期增加金额 | 55,076.30 |
| —计提 | 55,076.30 |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）期末余额 | 87,204.11 |
| 3．减值准备 | |
| （1）上年年末余额 | |
| （2）本期增加金额 | |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）期末余额 | |
| 4．账面价值 | |
| （1）期末账面价值 | 144,695.89 |
| （2）上年年末账面价值 | 199,772.19 |

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | | |
| （1）上年年末余额 | 32,805,865.95 | 4,900,000.00 | 2,891,515.79 | 40,597,381.74 |
| （2）本期增加金额 | | | 132,075.47 | 132,075.47 |
| —购置 | | | 132,075.47 | 132,075.47 |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| （4）期末余额 | 32,805,865.95 | 4,900,000.00 | 3,023,591.26 | 40,729,457.21 |
| 2．累计摊销 | | | | |
| （1）上年年末余额 | 5,841,548.05 | 4,532,500.00 | 1,589,953.53 | 11,964,001.58 |
| （2）本期增加金额 | 776,655.82 | 367,500.00 | 242,381.46 | 1,386,537.28 |
| —计提 | 776,655.82 | 367,500.00 | 242,381.46 | 1,386,537.28 |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| （4）期末余额 | 6,618,203.87 | 4,900,000.00 | 1,832,334.99 | 13,350,538.86 |
| 3．减值准备 | | | | |
| （1）上年年末余额 | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| （4）期末余额 | | | | |
| 4．账面价值 | | | | |
| （1）期末账面价值 | 26,187,662.08 | | 1,191,256.27 | 27,378,918.35 |
| （2）上年年末账面价值 | 26,964,317.90 | 367,500.00 | 1,301,562.26 | 28,633,380.16 |

## (十七) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修改造费 | 779,665.77 | 4,439,615.84 | 1,155,771.97 | | 4,063,509.64 |
| 服务费 | | 43,867.92 | 7,311.30 | | 36,556.62 |
| 合计 | 779,665.77 | 4,483,483.76 | 1,163,083.27 | | 4,100,066.26 |

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 34,279,693.11 | 5,174,845.22 | 32,731,660.72 | 4,909,500.09 |
| 可抵扣亏损 | 272,931.03 | 68,232.76 | 1,157,041.59 | 289,260.40 |
| 递延收益 | 2,290,777.84 | 343,616.67 | 2,926,196.01 | 438,929.40 |
| 合计 | 36,843,401.98 | 5,586,694.65 | 36,814,898.32 | 5,637,689.89 |

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,096,431.08 | 164,464.64 | 1,820,992.58 | 273,148.87 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 628,642.94 | 94,296.44 | 263,418.37 | 39,512.75 |
| 理财产品计提利息 | 561,910.60 | 84,286.59 | 537,469.35 | 80,620.40 |
| 高新技术设备加速折旧 | 5,843,920.20 | 876,588.03 | 7,462,670.59 | 1,119,400.59 |
| 合计 | 8,130,904.82 | 1,219,635.70 | 10,084,550.89 | 1,512,682.61 |

### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末 | | 上年年末 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 1,219,635.70 | 4,367,058.95 | 1,512,682.61 | 4,125,007.28 |
| 递延所得税负债 | 1,219,635.70 | | 1,512,682.61 | |

**4、 未确认递延所得税资产明细**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,610,951.34 | 2,973,713.90 |
| 可抵扣亏损 | 6,695,013.33 | 4,033,185.58 |
| 合计 | 8,305,964.67 | 7,006,899.48 |

**5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2029 年度 | 2,107,504.27 | 2,107,504.27 | |
| 2030 年度 | 1,925,681.31 | 1,925,681.31 | |
| 2031 年度 | 2,661,827.75 | | |
| 合计 | 6,695,013.33 | 4,033,185.58 | |

**(十九) 其他非流动资产**

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备、工程款 | 7,523,008.46 | | 7,523,008.46 | 3,008,039.62 | | 3,008,039.62 |
| 定期存款 | | | | 10,209,917.92 | | 10,209,917.92 |
| 一年以上到期的合同资产 | 481,852.17 | 24,092.61 | 457,759.56 | 1,543.58 | 308.72 | 1,234.86 |
| 合计 | 8,004,860.63 | 24,092.61 | 7,980,768.02 | 13,219,501.12 | 308.72 | 13,219,192.40 |

## (二十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 上年年末 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 其他货币资金 | 2,500.00 | 2,500.00 | 履约保证金 | | 2,500.00 | 2,500.00 | 履约保证金 | |
| 已背书未到期票据 | 30,713,262.10 | 29,177,598.99 | 已背书未到期票据 | | 31,838,866.85 | 30,246,923.51 | 已背书未到期票据 | |
| 固定资产 | | | | | 55,329,904.87 | 45,323,070.25 | 诉讼保全 | |
| 无形资产 | | | | | 8,510,266.00 | 5,841,978.53 | 诉讼保全 | |
| 合计 | 30,715,762.10 | 29,180,098.99 | | | 95,681,537.72 | 81,414,472.29 | | |

## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 30,899,477.15 | 25,827,817.98 |
| 1-2 年 | 52,681.28 | 357,846.34 |
| 2-3 年 | 35,693.80 | 864,572.31 |
| 3 年以上 | 258,262.00 | 390,143.71 |
| 合计 | 31,246,114.23 | 27,440,380.34 |

### 2、 无需要披露的账龄超过一年或逾期的重要应付账款

## (二十二) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 预收工程款 | 10,703,721.23 | 16,923,252.34 |
| 预收货款 | 280,433.76 | 1,905,578.24 |
| 减：计入其他流动负债 | 934,463.91 | 1,634,966.72 |
| 合计 | 10,049,691.08 | 17,193,863.86 |

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 12,475,874.14 | 63,194,405.93 | 61,867,060.35 | 13,803,219.72 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 4,039,131.84 | 4,039,131.84 | |
| 合计 | 12,475,874.14 | 67,233,537.77 | 65,906,192.19 | 13,803,219.72 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 12,278,817.99 | 56,111,109.01 | 54,811,293.03 | 13,578,633.97 |
| （2）职工福利费 | | 2,603,670.54 | 2,603,670.54 | |
| （3）社会保险费 | | 2,283,195.68 | 2,283,195.68 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,898,611.80 | 1,898,611.80 | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 工伤保险费 | | 190,468.92 | 190,468.92 | |
| 生育保险费 | | 194,114.96 | 194,114.96 | |
| （4）住房公积金 | | 1,575,828.00 | 1,575,828.00 | |
| （5）工会经费和职工教育经费 | 197,056.15 | 620,602.70 | 593,073.10 | 224,585.75 |
| 合计 | 12,475,874.14 | 63,194,405.93 | 61,867,060.35 | 13,803,219.72 |

**3、 设定提存计划列示**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | | 3,911,241.45 | 3,911,241.45 | |
| 失业保险费 | | 127,890.39 | 127,890.39 | |
| 合计 | | 4,039,131.84 | 4,039,131.84 | |

## (二十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 2,264,182.41 | 1,490,907.77 |
| 企业所得税 | 2,065,390.84 | 997,092.99 |
| 个人所得税 | 653,823.48 | 252,065.99 |
| 城市维护建设税 | 135,446.05 | 82,237.01 |
| 房产税 | 161,682.05 | 159,544.13 |
| 印花税 | 64,036.70 | 43,022.39 |
| 教育费附加 | 62,919.38 | 44,352.37 |
| 地方教育费附加 | 41,946.25 | 29,568.25 |
| 土地使用税 | 1,725.00 | 1,725.00 |
| 环境保护税 | 979.77 | 851.91 |
| 合计 | 5,452,131.93 | 3,101,367.81 |

## (二十五) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 应付股利 | 1,680.00 | 1,680.00 |
| 其他应付款项 | 170,887.06 | 51,918.99 |
| 合计 | 172,567.06 | 53,598.99 |

**1、 应付股利**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 普通股股利 | 1,680.00 | 1,680.00 |

**2、 其他应付款项**

（1）按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 预提费用 | 138,083.33 | 43,629.62 |
| 往来款 | 32,803.73 | 8,289.37 |
| 合计 | 170,887.06 | 51,918.99 |

（2）无需要披露的账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

**(二十六) 其他流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 待转销项税额 | 934,463.91 | 1,634,966.72 |
| 未终止确认已背书应收票据 | 30,713,262.10 | 31,838,866.85 |
| 合计 | 31,647,726.01 | 33,473,833.57 |

**(二十七) 递延收益**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 2,926,196.01 | | 635,418.17 | 2,290,777.84 | 资产相关补助 |

**(二十八) 股本**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增（+）减（－） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 36,988,035.00 | | | | | | 36,988,035.00 |

## (二十九) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 216,432,224.84 | | | 216,432,224.84 |
| （1）投资者投入的资本 | 214,859,678.69 | | | 214,859,678.69 |
| （2）股份支付溢价 | 1,572,546.15 | | | 1,572,546.15 |
| 合计 | 216,432,224.84 | | | 216,432,224.84 |

## (三十) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 19,753,951.95 | | | 19,753,951.95 |

## (三十一) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 调整前上年年末未分配利润 | 225,075,149.55 | 189,357,415.18 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 225,075,149.55 | 189,357,415.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 61,220,146.37 | 51,466,184.06 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,912,278.49 |
| 应付普通股股利 | 14,055,453.30 | 11,836,171.20 |
| 期末未分配利润 | 272,239,842.62 | 225,075,149.55 |

## (三十二) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 418,515,978.43 | 285,444,393.72 | 344,388,091.37 | 236,186,519.57 |
| 其他业务 | 530,126.99 | 353,987.06 | 422,950.55 | 108,852.19 |
| 合计 | 419,046,105.42 | 285,798,380.78 | 344,811,041.92 | 236,295,371.76 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 客户合同产生的收入 | 418,862,619.18 | 344,627,555.68 |
| 租赁收入 | 183,486.24 | 183,486.24 |
| 合计 | 419,046,105.42 | 344,811,041.92 |

**2、 营业收入、营业成本的分解信息**

本期客户合同产生的收入情况如下：

| 类别 | 商品销售 | | 工程服务 | | 租赁服务 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型： | | | | | | | | |
| 环氧类封装材料 | 294,051,256.03 | 198,337,214.65 | | | | | 294,051,256.03 | 198,337,214.65 |
| 酚醛类封装材料 | 45,344,071.15 | 34,445,454.22 | | | | | 45,344,071.15 | 34,445,454.22 |
| 有机硅封装材料 | 42,651,846.56 | 24,350,890.19 | | | | | 42,651,846.56 | 24,350,890.19 |
| 环氧工程项目 | 9,115,833.28 | 5,795,149.01 | 12,411,632.95 | 9,515,855.44 | | | 21,527,466.23 | 15,311,004.45 |
| 导电胶 | 8,450,377.08 | 7,355,362.70 | | | | | 8,450,377.08 | 7,355,362.70 |
| 房租 | | | | | 183,486.24 | 56,709.52 | 183,486.24 | 56,709.52 |
| 其他 | 6,837,602.13 | 5,941,745.05 | | | | | 6,837,602.13 | 5,941,745.05 |
| 合计 | 406,450,986.23 | 276,225,815.82 | 12,411,632.95 | 9,515,855.44 | 183,486.24 | 56,709.52 | 419,046,105.42 | 285,798,380.78 |
| 按商品转让时间分类： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认 | 406,450,986.23 | 276,225,815.82 | 12,411,632.95 | 9,515,855.44 | | | 418,862,619.18 | 285,741,671.26 |
| 在某一时段内确认 | | | | | 183,486.24 | 56,709.52 | 183,486.24 | 56,709.52 |
| 合计 | 406,450,986.23 | 276,225,815.82 | 12,411,632.95 | 9,515,855.44 | 183,486.24 | 56,709.52 | 419,046,105.42 | 285,798,380.78 |

## (三十三) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 房产税 | 739,112.58 | 725,595.26 |
| 车船税 | 15,350.08 | 15,560.08 |
| 土地使用税 | 133,929.26 | 79,078.07 |
| 印花税 | 227,161.40 | 150,060.15 |
| 城市维护建设税 | 1,055,669.79 | 944,692.72 |
| 教育费附加 | 504,145.33 | 453,789.06 |
| 地方教育费附加 | 336,096.86 | 302,588.64 |
| 环境保护税 | 3,858.10 | 3,407.64 |
| 合计 | 3,015,323.40 | 2,674,771.62 |

## (三十四) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 13,205,706.50 | 11,808,805.28 |
| 长期资产折旧摊销 | 402,694.75 | 508,492.51 |
| 业务招待费 | 2,895,094.32 | 1,987,294.51 |
| 办公费 | 55,113.77 | 131,863.95 |
| 差旅费 | 1,205,031.80 | 1,207,563.43 |
| 车辆费 | 646,509.17 | 869,860.79 |
| 邮电通讯费 | 207,228.30 | 220,122.56 |
| 其他 | 737,487.42 | 654,646.58 |
| 合计 | 19,354,866.03 | 17,388,649.61 |

## (三十五) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 14,737,689.52 | 12,371,721.92 |
| 长期资产折旧摊销 | 3,345,796.01 | 3,004,165.77 |
| 聘请中介机构费 | 3,003,741.26 | 1,408,190.85 |
| 办公费 | 1,333,297.40 | 1,229,860.86 |
| 业务招待费 | 1,377,468.64 | 1,120,022.13 |
| 环保安全费 | 976,665.52 | 980,311.84 |
| 车辆费 | 959,705.21 | 937,032.19 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 水电费 | 223,066.10 | 720,474.96 |
| 差旅费 | 521,064.54 | 220,701.48 |
| 邮电通讯费 | 165,853.45 | 162,359.96 |
| 装修费 | 168,509.17 | 52,727.32 |
| 其他 | 782,844.71 | 774,837.92 |
| 合计 | 27,595,701.53 | 22,982,407.20 |

## (三十六) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 14,147,912.54 | 11,787,424.32 |
| 折旧费 | 2,427,141.25 | 2,083,620.44 |
| 材料费 | 3,290,100.95 | 4,577,466.54 |
| 其他 | 3,688,010.29 | 2,689,566.48 |
| 合计 | 23,553,165.03 | 21,138,077.78 |

## (三十七) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 利息费用 | | 2,382.33 |
| 其中：租赁负债利息费用 | | 2,382.33 |
| 减：利息收入 | 1,738,740.35 | 1,831,370.59 |
| 汇兑损益 | -83,098.57 | -24,750.51 |
| 手续费 | 67,211.36 | 64,381.90 |
| 合计 | -1,754,627.56 | -1,789,356.87 |

## (三十八) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 7,104,885.30 | 6,984,850.96 |
| 进项税加计抵减 | 1,628,448.24 | 1,243,998.28 |
| 代扣个人所得税手续费 | 49,032.14 | 49,425.89 |
| 合计 | 8,782,365.68 | 8,278,275.13 |

## (三十九) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 125,448.48 | 1,213,988.27 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 228,286.13 |
| 合计 | 125,448.48 | 1,442,274.40 |

## (四十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 其他非流动金融资产 | 365,224.57 | 511,354.40 |

## (四十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 应收票据坏账损失 | -253,019.91 | -385,370.33 |
| 应收账款坏账损失 | 141,948.47 | 2,431,271.67 |
| 其他应收款坏账损失 | 122,842.68 | -550,883.27 |
| 合计 | 11,771.24 | 1,495,018.07 |

## (四十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -719,380.63 | -234,405.70 |
| 合同资产减值损失 | -28,018.59 | 127,133.74 |
| 合计 | -747,399.22 | -107,271.96 |

## (四十三) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | -7,919.99 | 222,730.25 | -7,919.99 |

## (四十四) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 无法支付的应付款项 | 191,829.50 | 58,806.87 | 191,829.50 |
| 其他 | 13,992.40 | 23.20 | 13,992.40 |
| 合计 | 205,821.90 | 58,830.07 | 205,821.90 |

## (四十五) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 44,946.70 | 23,341.80 | 44,946.70 |
| 罚款支出 | 4,257.39 | 223,496.17 | 4,257.39 |
| 违约赔偿支出 | 88,343.48 | 316,030.83 | 88,343.48 |
| 其他 | 465.00 | 22,674.00 | 465.00 |
| 合计 | 141,012.57 | 588,542.80 | 141,012.57 |

## (四十六) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 9,114,719.08 | 4,589,144.93 |
| 递延所得税费用 | -242,051.67 | 1,478,340.78 |
| 合计 | 8,872,667.41 | 6,067,485.71 |

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|---|---|
| 利润总额 | 70,077,596.30 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 10,691,428.63 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 108,113.80 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -49,624.91 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,316,683.78 |
| 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 | 248,974.92 |
| 研发费加计扣除的影响 | -3,082,523.91 |
| 残疾人工资加计扣除的影响 | -360,384.90 |
| 所得税费用 | 8,872,667.41 |

## (四十七) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 61,220,146.37 | 51,466,184.06 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 基本每股收益 | 1.66 | 1.39 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 1.66 | 1.39 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

### 2、 稀释每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 61,220,146.37 | 51,466,184.06 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 稀释每股收益 | 1.66 | 1.39 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 1.66 | 1.39 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

## (四十八) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

**（1）收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 经营租赁收入 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 政府补助收入 | 1,134,681.07 | 733,017.27 |
| 存款利息收入 | 919,999.05 | 1,226,401.24 |
| 其他营业外收入 | 13,992.40 | 23.20 |
| 收到经营性往来款 | 2,516,857.38 | 2,597,373.02 |
| 合计 | 4,785,529.90 | 4,756,814.73 |

**（2）支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 费用性支出 | 20,528,696.83 | 20,865,509.39 |
| 营业外支出 | 96,065.87 | 544,027.00 |
| 支付经营性往来款 | 2,197,524.18 | 4,942,058.10 |
| 支付受限货币资金 | | 2,000.00 |
| 合计 | 22,822,286.88 | 26,353,594.49 |

**2、 与投资活动有关的现金**

**（1）收到的其他与投资活动有关的现金**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 赎回银行理财产品收到的现金 | | 15,000,000.00 |

**3、 与筹资活动有关的现金**

**（1）支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 租赁负债支付的现金 | | 346,325.40 |

## (四十九) 现金流量表补充资料

**1、 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 61,204,928.89 | 51,366,302.67 |
| 加：信用减值损失 | -11,771.24 | -1,495,018.07 |
| 资产减值准备 | 747,399.22 | 107,271.96 |
| 固定资产折旧 | 13,925,538.06 | 13,091,190.31 |
| 投资性房地产折旧 | 56,709.52 | 56,461.17 |
| 使用权资产折旧 | 55,076.30 | 139,129.41 |
| 无形资产摊销 | 1,386,537.28 | 1,096,192.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,163,083.27 | 413,291.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 7,919.99 | -222,730.25 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 44,946.70 | 23,341.80 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -365,224.57 | -511,354.40 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -901,839.87 | -627,337.53 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -125,448.48 | -1,442,274.40 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -242,051.67 | 1,478,340.78 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 8,066,597.02 | -12,556,098.48 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -30,573,635.99 | -20,509,206.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -2,825,339.39 | 18,771,849.56 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,613,425.04 | 49,179,351.02 |
| 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 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 133,231,490.19 | 89,981,437.03 |
| 减：现金的期初余额 | 89,981,437.03 | 78,857,889.22 |
| 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 | 43,250,053.16 | 11,123,547.81 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 133,231,490.19 | 89,981,437.03 |
| 其中：库存现金 | | 6,292.38 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 133,231,490.19 | 89,975,144.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 133,231,490.19 | 89,981,437.03 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

## (五十) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 237,848.56 |
| 其中：美元 | 33,087.83 | 7.1884 | 237,848.56 |
| 应收账款 | | | 2,506,608.23 |
| 其中：美元 | 348,701.83 | 7.1884 | 2,506,608.23 |

## (五十一) 租赁

### 1、 作为承租人

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 租赁负债的利息费用 | | 2,382.33 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 175,384.29 | 78,522.58 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 175,384.29 | 424,847.98 |

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期 | 未折现租赁付款额 |
|---|---|
| 1 年以内 | 143,000.00 |

### 2、 作为出租人

（1）经营租赁

| | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 经营租赁收入 | 183,486.24 | 183,486.24 |

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

| 剩余租赁期 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 235,000.00 | 200,000.00 |

## (五十二) 研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 14,147,912.54 | 11,787,424.32 |
| 耗用材料 | 2,427,141.25 | 4,577,466.54 |
| 折旧摊销 | 3,290,100.95 | 2,083,620.44 |
| 其他 | 3,688,010.29 | 2,689,566.48 |
| 合计 | 23,553,165.03 | 21,138,077.78 |
| 其中：费用化研发支出 | 23,553,165.03 | 21,138,077.78 |
| 资本化研发支出 | | |

## 二十二、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 无锡嘉联电子材料有限公司 | 1,200.00 | 江苏无锡 | 江苏无锡 | 生产、制造 | 100.00 | - | 收购 |
| 绵阳惠利电子材料有限公司 | 1,199.00 | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 生产、制造 | 100.00 | - | 收购 |
| 绵阳惠利环氧工程有限公司 | 500.00 | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 环氧地坪施工 | 100.00 | - | 收购 |
| 创达惠利新材料（成都）有限公司 | 100.00 | 四川成都 | 四川成都 | 研发 | 100.00 | - | 新设 |
| 深圳创达新材料有限公司 | 200.00 | 深圳 | 深圳 | 研发、销售 | 51.00 | - | 新设 |
| 创达惠利新材料（四川）有限公司 | 5,000.00 | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 生产、制造 | 100.00 | - | 新设 |

#### 2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 深圳创达新材料有限公司 | 49.00 | -15,217.48 | | 15,592.54 |

### 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 上年年末余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 深圳创达新材料有限公司 | 9,698,329.52 | 188,890.71 | 9,887,220.23 | 9,855,398.74 | | 9,855,398.74 | 4,266,784.31 | 289,260.40 | 4,556,044.71 | 4,493,167.14 | | 4,493,167.14 |

| 子公司名称 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 深圳创达新材料有限公司 | 15,776,094.51 | -31,056.08 | -31,056.08 | 134,452.42 | 5,599,865.00 | -203,839.58 | -203,839.58 | 3,735.57 |

## 二十三、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---|---|---|---|---|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 第三批省级工业发展资金 | 205,384.22 | 102,692.12 | 102,692.10 | 其他收益 |
| 省前瞻性研究专项资金 | 160,000.08 | 80,000.04 | 80,000.04 | 其他收益 |
| 科技发展项目拨款 | 50,944.06 | 25,472.03 | 25,472.03 | 其他收益 |
| 技术改造引导资金 | 72,605.04 | 36,302.52 | 36,302.52 | 其他收益 |
| 无锡市物联网发展资金 | 48,876.96 | 24,438.48 | 24,438.48 | 其他收益 |
| 产业前瞻与关键技术款 | 600,791.62 | 366,512.98 | 234,278.64 | 其他收益 |
| 合计 | 1,138,601.98 | 635,418.17 | 503,183.81 | |

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|---|---|---|---|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 促进残疾人就业增值税退税 | 11,134,234.04 | 5,334,786.06 | 5,799,447.98 |
| 稳岗、扩岗补贴 | 182,854.07 | 136,406.88 | 46,447.19 |
| 工会经费返还 | 161,374.65 | 33,274.19 | 128,100.46 |
| 绿色金融奖补资金 | 2,840.47 | | 2,840.47 |
| 专精特新奖励 | 350,000.00 | 350,000.00 | |
| 研发投入奖补 | 59,000.00 | 59,000.00 | |
| 高企认定、高企复核 | 50,000.00 | 50,000.00 | |
| 招才引智补助 | 8,000.00 | 6,000.00 | 2,000.00 |
| 科技发展专项款 | 760,000.00 | 500,000.00 | 260,000.00 |
| 技术改造资金 | 40,000.00 | | 40,000.00 |
| 生育津贴 | 2,831.05 | | 2,831.05 |
| 民营经济专项款 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 工业转型升级资金 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 合计 | 12,951,134.28 | 6,469,467.13 | 6,481,667.15 |

## 二十四、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五之相关项目。

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

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已经授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司采用敏感性分析技术，对风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响进行分析，由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

本公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### 1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司面临信用风险的资产主要包括银行存款和应收款项，其信用风险主要指交易对方的违约风险，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面价值，本公司应收款项产生的信用风险敞口的量化数据详见本附注五相关项目。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，在每个资产负债表日，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名客户的余额占应收账款总额的 26.56%，因此不存在重大的信用集中风险。

**2、 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 即时偿还 | 1 年以内 | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
| 应付账款 | 31,246,114.23 | | 31,246,114.23 | 31,246,114.23 |
| 其他应付款 | 172,567.06 | | 172,567.06 | 172,567.06 |
| 其他流动负债 | | 31,647,726.01 | 31,647,726.01 | 31,647,726.01 |
| 合计 | 31,418,681.29 | 31,647,726.01 | 63,066,407.30 | 63,066,407.30 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 即时偿还 | 1 年以内 | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
| 应付账款 | 27,440,380.34 | | 27,440,380.34 | 27,440,380.34 |
| 其他应付款 | 53,598.99 | | 53,598.99 | 53,598.99 |
| 其他流动负债 | | 33,473,833.57 | 33,473,833.57 | 33,473,833.57 |
| 合计 | 27,493,979.33 | 33,473,833.57 | 60,967,812.90 | 60,967,812.90 |

## 二十五、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

**(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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** | | | | |
| ◆应收款项融资 | | 10,420,895.86 | | 10,420,895.86 |
| ◆其他非流动金融资产 | | 998,981.57 | 4,726,424.55 | 5,725,406.12 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 998,981.57 | 4,726,424.55 | 5,725,406.12 |
| （1）权益工具投资 | | 998,981.57 | 4,726,424.55 | 5,725,406.12 |
| ◆其他流动资产 | | 20,718,577.23 | | 20,718,577.23 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | 32,138,454.66 | 4,726,424.55 | 36,864,879.21 |

## 二十六、关联方及关联交易

**(一) 本公司的控股股东/实际控制人情况**

张俊、锡新投资、陆南平、绵阳惠力分别持有公司 15.8706%、11.1117%、7.6672%和 17.2245%的股份，系公司的控股股东。

2018 年 2 月 15 日，张俊、陆南平共同签署《一致行动人协议》，约定在处理任何涉及创达新材经营管理有关且需经创达新材股东大会或/和董事会审议批准的事项时，应采取一致行动；另约定若陆南平和张俊就任何涉及创达新材经营管理有关的股东大会投票、董事任命或委派、董事会投票、财务、经营、管理决策意见发生冲突时，陆南平需无条件采纳张俊的决策意见并在股东大会、董事会上相应行使表决权。

2022 年 1 月 1 日，张俊、陆南平、锡新投资、绵阳惠力共同签署《一致行动人协议》，约定在处理任何涉及公司经营管理且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，均采取一致行动，共同行使对创达新材的股东权利、董事权利。若各方就任何涉及创达新材经营管理有关的股东大会投票、董事任命或委派、董事会投票、财务、经营、管理决策意见发生冲突时，陆南平、锡新投资、绵阳惠力无条件采纳张俊的决策意见并在股东大会、董事会上相应行使表决权。张俊和陆南平为公司实际控制人。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|---|
| 上海锡新投资中心(有限合伙） | 公司持股超 5%以上股东、控股股东 |
| 无锡市宏和机械设备科技有限公司 | 公司实际控制人陆南平弟弟控制的公司 |
| 杭州萤科新材料有限公司 | 公司关联自然人支波持股 39%并任执行董事兼总经理的公司 |
| 杭州萤鹤光电材料有限公司 | 公司关联自然人支波持股 100%并任执行董事兼总经理的公司 |
| 佛山萤鹤新材料有限公司 | 公司关联自然人支波任执行董事兼经理的公司，杭州萤鹤光电材料有限公司全资子公司 |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 公司参股公司 |
| 上海晟一新材料科技有限公司 | 公司参股公司绍惠贸易的全资子公司 |
| 无锡拜纳高分子材料科技有限公司 | 公司参股公司绍惠贸易的关联企业，根据实质重于形式的原则，该等企业比照关联方披露 |
| 无锡晟开汇科技有限公司 | 公司参股公司绍惠贸易的关联企业，根据实质重于形式的原则，该等企业比照关联方披露 |

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 采购存货 | 1,987,480.41 | 1,796,645.12 |
| 上海晟一新材料科技有限公司 | 采购存货 | 6,476,166.43 | 3,697,897.32 |
| 无锡晟开汇科技有限公司 | 采购存货 | 849.56 | 417,752.24 |
| 无锡拜纳高分子材料科技有限公司 | 采购存货 | | 233,185.84 |
| 无锡市宏和机械设备科技有限公司 | 采购设备 | 214,867.25 | 765,309.71 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 佛山萤鹤新材料有限公司 | 出售产品或材料 | 204,217.17 | |
| 杭州萤鹤光电材料有限公司 | 出售产品或材料 | 338,415.52 | 439,371.02 |
| 杭州萤科新材料有限公司 | 出售产品或材料 | 13,619.46 | |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 出售产品或材料 | 804,262.79 | 548,576.15 |
| 上海晟一新材料科技有限公司 | 出售产品或材料 | 121,715.66 | 102,154.86 |

**2、 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 房产 | 183,486.24 | 183,486.24 |

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期金额 | | | | | 上期金额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 上海锡新投资中心(有限合伙) | 运输工具 | | | | | | | | 231,900.00 | | 231,900.00 |

### 3、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 6,390,333.67 | 4,938,830.92 |

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 上海晟一新材料科技有限公司 | 18,964.50 | 948.22 | | |
| | 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 243,265.50 | 12,163.27 | | |
| | 佛山萤鹤新材料有限公司 | 177,466.40 | 8,873.32 | | |
| | 杭州萤鹤光电材料有限公司 | 28,263.04 | 1,413.15 | 74,348.90 | 3,717.44 |

### 2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | |
| | 上海晟一新材料科技有限公司 | 1,168,913.84 | 12,000.00 |
| | 无锡市宏和机械设备科技有限公司 | 8,900.00 | 39,902.06 |
| | 无锡拜纳高分子材料科技有限公司 | | 263,500.00 |
| | 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 324,236.80 | |
| | 无锡晟开汇科技有限公司 | | 467,260.00 |

## 二十七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，无需要披露重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，无需要披露的或有事项。

## 二十八、资产负债表日后事项

根据公司 2025 年 3 月 13 日第四届董事会第七次会议决议，2024 年度利润分配预案为：以总股本 36,988,035 股为基数，向权益分派实施时股权登记日全体在册股东每 10 股派发 3.80 元人民币现金红利（含税），共计派发现金红利 14,055,453.30 元，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算结果为准。该议案还需股东大会审议通过。

## 二十九、其他重要事项

### (一) 诉讼事项

1、原告创达新材与被告利丰集团（深圳市利丰科技有限公司、芜湖利丰汽配有限公司、孙永安）买卖合同纠纷

（1）原告创达新材与被告深圳市利丰科技有限公司（以下简称“深圳利丰”）、孙永安（深圳利丰法定代表人）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，创达新材向江苏省无锡市新吴区人民法院（以下简称“新吴区法院”）提出诉讼请求：1、判令深圳利丰立即给付其合同欠款 8,946,748.14 元并承担逾期付款利息损失（按照全国银行间同业拆借中心公布的市场报价利率的四倍自 2021 年 12 月 29 日起计算至实际给付之日）；2、判令孙永安对第一项诉请及本案诉讼费用承担连带清偿责任；3、本案诉讼费用由深圳利丰、孙永安承担。

2023 年 5 月 26 日，新吴区法院作出（2023）苏 0214 民初 933 号《民事判决书》，判决如下：1、深圳利丰于本判决发生法律效力之日起十日内支付公司货款 8,946,748.14 元及逾期付款利息损失。2、孙永安在 1,000 万元范围内对深圳利丰在上述第一项付款义务中的货款 8,077,248.14 元及逾期付款利息损失以及深圳利丰在本案中应负担的诉讼费用中的 71,708 元承担连带清偿责任。3、驳回公司的其他诉讼请求。

2023 年 5 月，公司向新吴区法院提出执行申请。2023 年 10 月，新吴区法院终结本案执行程序，如果发现被执行人有可供执行的财产，可以再次申请执行。

（2）原告创达新材与被告芜湖利丰汽配有限公司（以下简称“芜湖利丰”）、孙永安（芜湖利丰法定代表人）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，创达新材向新吴区法院提出诉讼请求：1、判令芜湖利丰支付货款1,523,331.64元并支付利息；2、孙永安对芜湖利丰的债务承担连带责任；3、本案诉讼费用由芜湖利丰、孙永安承担。

2023年6月26日，新吴区法院作出（2023）苏 0214 民初1819号《民事判决书》，判决如下：1、芜湖利丰于本判决发生法律效力之日起五日内向公司支付1,523,331.64元并赔偿利息损失。2、孙永安对芜湖利丰上述付款义务承担连带责任。

2024年5月，公司向新吴区法院提出执行申请。2024年12月，新吴区法院作出（2024）苏0214执保4835号《执行裁定书》，裁定冻结、扣划被执行人芜湖利丰、孙永安银行存款人民币 1,547,401.64 元，不足之数，依法查封、冻结被执行人相应价值的财产。截至本招股说明书签署日，公司尚未收到执行款，本案尚处于执行程序中。

上述案件中公司均为原告，公司已按照坏账计提政策于2022年度对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

2、原告惠利电子与被告苏州固地优涂装工程有限公司（以下简称“固地优”）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，惠利电子向江苏省苏州市虎丘区人民法院（以下简称“虎丘区法院”）提出诉讼请求：1、请求判令被告立即向原告支付所欠工程款 3,848,879.61 元及逾期付款违约金；2、本案诉讼费由被告承担。

2021年6月2日，虎丘区法院作出（2021）苏0505民初2859号《民事判决书》，判决如下：被告固地优于本判决书生效后十日内返还原告惠利电子货款3,848,879.61元，并支付违约金。

2021年7月30日，虎丘区法院作出（2021）苏0505执3134号《执行裁定书》，裁定冻结、扣划被执行人固地优银行存款人民币 4,305,340.25 元或查封、扣押相应价值的财产、财产权利。截至2021年12月22日，虎丘区法院尚未执行到任何款项。

2021年12月22日，虎丘区法院作出（2021）苏0505执3134号之一《执行裁定书》，裁定终结虎丘区法院作出的（2021）苏0505民初2859号民事判决书的本次执行程序；惠利电子享有要求固地优继续履行债务的权利，发现固地优有可供执行财产的，可向虎丘区法院申请恢复执行，申请恢复执行不受执行时效期间限制。

2022 年 8 月，惠利电子收到虎丘区法院案件标的款专户支付的本案执行款1,605,286.07元。

2023 年 9 月，惠利电子向虎丘区法院提交《破产清算申请书》，请求法院对固地优进行破产清算。2024年5月23日，虎丘区法院作出（2024）苏0505破申21号《民事裁定书》和《决定书》，裁定受理债务人固地优破产清算一案。惠利电子已于2024年6月28日向固地优的管理人申报相关债权，并于2024年10月收到固地优管理人支付的债权分配款381,375.13元。

2024年10月29日，虎丘区法院作出（2024）苏0505破22号之三《民事裁定书》，

认为固地优已无财产可供分配，裁定终结固地优破产程序。根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，自破产程序终结后二年内，如惠利电子发现固地优有应当追回的财产或应当供分配的其他财产的，可以请求人民法院按照破产财产分配方案进行追加分配。

本案中公司子公司惠利电子为原告，公司已按照坏账计提政策于报告期前对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，报告期内收回的部分执行款已计入收回年度非经常性损益，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

3、原告惠利电子与被告固地优、江西汉唐系统集成有限公司（以下简称"江西汉唐"）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，惠利电子向虎丘区法院提出诉讼请求：1、判令固地优、江西汉唐立即向惠利电子支付所欠合同款 6,810,172.25 元及逾期付款利息；2、本案诉讼费由固地优、江西汉唐承担。

2022 年 8 月 5 日，虎丘区法院作出（2021）苏 0505 民初 5641 号《民事判决书》，判决如下：1、被告固地优应于本判决生效之日起十日内向原告惠利电子支付货款 6,810,172.25 元及逾期付款违约金 2、被告江西汉唐对被告固地优 5,820,188.72 元及逾期付款违约金债务不能清偿部分的三分之一向原告惠利电子承担赔偿责任。3、驳回原告惠利电子其他诉讼请求。

后惠利电子（原审原告）、江西汉唐（原审被告）不服虎丘区法院作出的前述一审判决，向江苏省苏州市中级人民法院提起上诉。2023 年 2 月 14 日，江苏省苏州市中级人民法院作出（2022）苏 05 民终 12667 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。

2023 年 3 月，惠利电子收到江西汉唐支付的赔偿款 2,361,612.26 元。

2023 年 8 月，惠利电子不服虎丘区法院作出的前述二审判决，向江苏省高级人民法院提出再审申请，请求撤销江苏省苏州市中级人民法院（2022）苏 05 民终 12667 号民事判决书并支持再审申请人一审全部诉讼请求。截至本招股说明书签署日，本案尚未正式进入再审审理程序。本案中公司子公司惠利电子为原告，公司已按照坏账计提政策于报告期前对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，报告期内收回的部分执行款已计入收回年度非经常性损益，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

**(二) 其他事项**

1、2024 年 5 月 20 日，无锡绍惠贸易有限责任公司（以下简称"绍惠公司"）召开股东会，决议免去董事"李友青、黄威"补选为"余杨祥、肖莎"，其中黄威为公司代表。自此后，公司对绍惠公司董事会无重大影响，也无可派驻董事的权力。对绍惠公司的投资由长期股权投资转为其他非流动金融资产核算。

## 三十、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 106,993,367.49 | 99,959,810.74 |
| 1 至 2 年 | 1,975,976.03 | 7,072,866.54 |
| 2 至 3 年 | 1,776,337.30 | 7,105,964.39 |
| 3 年以上 | 9,744,985.78 | 3,363,510.38 |
| 小计 | 120,490,666.60 | 117,502,152.05 |
| 减：坏账准备 | 16,912,595.81 | 17,646,294.85 |
| 合计 | 103,578,070.79 | 99,855,857.20 |

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 11,107,230.38 | 9.22 | 11,107,230.38 | 100.00 | | 11,183,171.78 | 9.52 | 11,183,171.78 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 109,383,436.22 | 90.78 | 5,805,365.43 | 5.31 | 103,578,070.79 | 106,318,980.27 | 90.48 | 6,463,123.07 | 6.08 | 99,855,857.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收款 | 102,891,872.04 | 85.39 | 5,805,365.43 | 5.64 | 97,086,506.61 | 102,673,832.99 | 87.38 | 6,463,123.07 | 6.29 | 96,210,709.92 |
| 合并范围内关联方应收款项 | 6,491,564.18 | 5.39 | | | 6,491,564.18 | 3,645,147.28 | 3.10 | | | 3,645,147.28 |
| 合计 | 120,490,666.60 | 100.00 | 16,912,595.81 | | 103,578,070.79 | 117,502,152.05 | 100.00 | 17,646,294.85 | | 99,855,857.20 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | 10,470,079.78 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 | 10,470,079.78 | 10,470,079.78 |
| CHEON SUNG Industy | 300,440.00 | 300,440.00 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 | 300,440.00 | 300,440.00 |
| 马鞍山创研晶鼎科技有限公司 | 141,570.00 | 141,570.00 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 | | |
| 广东深科电子有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 四川蜀伦欣电子有限公司 | 95,140.60 | 95,140.60 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 | 95,140.60 | 95,140.60 |
| 庆达电子（广东）有限公司 | | | | | 22,275.00 | 22,275.00 |
| 宿迁杰芯半导体有限公司 | | | | | 195,236.40 | 195,236.40 |
| 合计 | 11,107,230.38 | 11,107,230.38 | | | 11,183,171.78 | 11,183,171.78 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 100,501,803.31 | 5,025,090.17 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,698,806.03 | 339,761.21 | 20.00 |
| 2-3 年 | 501,497.30 | 250,748.65 | 50.00 |
| 3 年以上 | 189,765.40 | 189,765.40 | 100.00 |
| 合计 | 102,891,872.04 | 5,805,365.43 | |

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 17,646,294.85 | | 455,531.21 | 278,167.83 | | 16,912,595.81 |

**4、 本期实际核销的应收账款情况**

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 278,167.83 |

注：无需要披露的重要的应收账款核销情况

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 松普集团 | 16,067,040.51 | | 16,067,040.51 | 13.33 | 803,352.03 |
| 亿光电子 | 14,221,250.89 | | 14,221,250.89 | 11.80 | 711,062.54 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | | 10,470,079.78 | 8.69 | 10,470,079.78 |
| 比亚迪 | 6,437,352.75 | | 6,437,352.75 | 5.34 | 321,867.65 |
| 深圳力迈电子有限公司 | 5,971,053.44 | | 5,971,053.44 | 4.96 | 298,552.67 |
| 合计 | 53,166,777.37 | | 53,166,777.37 | 44.13 | 12,604,914.67 |

## (二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款项 | 2,066,742.50 | 11,013,710.95 |

### 1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 69,750.00 | 11,591,801.00 |
| 1 至 2 年 | 2,500,600.00 | |
| 2 至 3 年 | | 3,000.00 |
| 3 年以上 | 8,900.00 | 11,700.00 |
| 小计 | 2,579,250.00 | 11,606,501.00 |
| 减：坏账准备 | 512,507.50 | 592,790.05 |
| 合计 | 2,066,742.50 | 11,013,710.95 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,579,250.00 | 100.00 | 512,507.50 | 19.87 | 2,066,742.50 | 11,606,501.00 | 100.00 | 592,790.05 | 5.11 | 11,013,710.95 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般应收款 | 2,579,250.00 | 100.00 | 512,507.50 | 19.87 | 2,066,742.50 | 11,606,501.00 | 100.00 | 592,790.05 | 5.11 | 11,013,710.95 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 69,750.00 | 3,487.50 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,500,600.00 | 500,120.00 | 20.00 |
| 3 年以上 | 8,900.00 | 8,900.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,579,250.00 | 512,507.50 | |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | | 592,790.05 | | 592,790.05 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | 74,541.10 | | 74,541.10 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 5,741.45 | | 5,741.45 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 512,507.50 | | 512,507.50 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | | 11,606,501.00 | | 11,606,501.00 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | | | | |
| 本期终止确认 | | 9,027,251.00 | | 9,027,251.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 2,579,250.00 | | 2,579,250.00 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 592,790.05 | | 74,541.10 | 5,741.45 | | 512,507.50 |

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的其他应收款项 | 5,741.45 |

注：无需要披露的重要其他应收款项核销情况

（6）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---|---|---|
| 押金及保证金 | 2,579,250.00 | 2,614,900.00 |
| 股权交易款 | | 8,496,269.00 |
| 资产处置款 | | 495,332.00 |
| 合计 | 2,579,250.00 | 11,606,501.00 |

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 常州日新模塑科技有限公司 | 押金及保证金 | 2,500,000.00 | 1—2 年 | 96.92 | 500,000.00 |
| 比亚迪半导体股份有限公司 | 押金及保证金 | 60,000.00 | 1 年以内 | 2.33 | 3,000.00 |
| 深圳市宏龙实业有限公司 | 押金及保证金 | 9,750.00 | 1 年以内 | 0.38 | 487.50 |
| 深圳市北大华投资有限公司 | 押金及保证金 | 7,200.00 | 5 年以上 6600；1-2 年 600 | 0.28 | 6,720.00 |
| 员工甲 | 押金及保证金 | 2,300.00 | 5 年以上 | 0.09 | 2,300.00 |
| 合计 | | 2,579,250.00 | | 100.00 | 512,507.50 |

## (三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 107,249,748.74 | | 107,249,748.74 | 87,249,748.74 | | 87,249,748.74 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | 4,600,976.07 | | 4,600,976.07 |
| 合计 | 107,249,748.74 | | 107,249,748.74 | 91,850,724.81 | | 91,850,724.81 |

## 1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 无锡嘉联电子材料有限公司 | 10,318,806.22 | | | | | | 10,318,806.22 | |
| 绵阳惠利电子材料有限公司 | 37,892,706.76 | | | | | | 37,892,706.76 | |
| 绵阳惠利环氧工程有限公司 | 7,528,235.76 | | | | | | 7,528,235.76 | |
| 创达惠利新材料（成都）有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 深圳创达新材料有限公司 | 510,000.00 | | | | | | 510,000.00 | |
| 创达惠利新材料(四川) 有限公司 | 30,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | | | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 87,249,748.74 | | 20,000,000.00 | | | | 107,249,748.74 | |

## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1．联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 4,600,976.07 | | | | 125,448.48 | | | | | -4,726,424.55 | | |

## (四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 198,663,818.08 | 150,489,841.92 | 171,891,347.29 | 131,263,152.45 |
| 其他业务 | 1,430,141.95 | 1,131,282.36 | 1,052,309.75 | 740,310.46 |
| 合计 | 200,093,960.03 | 151,621,124.28 | 172,943,657.04 | 132,003,462.91 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 客户合同产生的收入 | 199,663,960.03 | 172,686,776.32 |
| 租赁收入 | 430,000.00 | 256,880.72 |
| 合计 | 200,093,960.03 | 172,943,657.04 |

### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

| 类别 | 本期金额 | |
|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型： | | |
| 环氧类封装材料 | 139,202,876.13 | 103,056,767.42 |
| 酚醛类封装材料 | 45,344,071.15 | 34,445,454.22 |
| 导电胶 | 7,625,909.42 | 7,343,152.77 |
| 房租 | 430,000.00 | 161,375.24 |
| 其他 | 7,491,103.33 | 6,614,374.63 |
| 合计 | 200,093,960.03 | 151,621,124.28 |
| 按商品转让时间分类： | | |
| 在某一时点确认 | 199,663,960.03 | 151,459,749.04 |
| 在某一时段内确认 | 430,000.00 | 161,375.24 |
| 合计 | 200,093,960.03 | 151,621,124.28 |

## (五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 20,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 125,448.48 | 1,213,988.27 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 228,286.13 |
| 合计 | 125,448.48 | 21,442,274.40 |

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -52,866.69 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 1,770,099.24 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 365,224.57 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 576,611.53 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 109,756.03 | |
| 小计 | 2,768,824.68 | |
| 所得税影响额 | -328,066.39 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -116.27 | |
| 合计 | 2,440,642.02 | |

### (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.60 | 1.66 | 1.66 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.14 | 1.59 | 1.59 |

无锡创达新材料股份有限公司
（加盖公章）
二〇二五年三月十三日

统一社会信用代码

91310101568093764U

# 营业执照

（副本）

证照编号：01000000202502140072

扫描经营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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　宋建弟，杨志国

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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2025 年 02 月 14 日

LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

仅供出报告使用，其他无效

4-1-3-115

证书序号：0001247

会 计 师 事 务 所

# 执业证书

仅供出报告使用，其他无效。

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

## 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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

4-1-3-116

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 丁陈隆

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-11-12

工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 310106197611122815

立信会计师事务所(特殊普通合伙) ALLIN PRIMA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

证书编号 No. of Certificate 310000062338

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2010 年 02 月 23 日

上海市注册会计师协会 发证专用章

4

## 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.

丁陈隆(310000062338)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

丁陈隆年检二维码

年 月 日
/y /m /d

10

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 张翼申

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968-08-27

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 210106196808270537

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 No. of Certificate 310000061045

批准注册协会 Authorized Issuer of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2016 年 03 月 23 日

张翼申年检二维码

张翼申(310000061045)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日

4

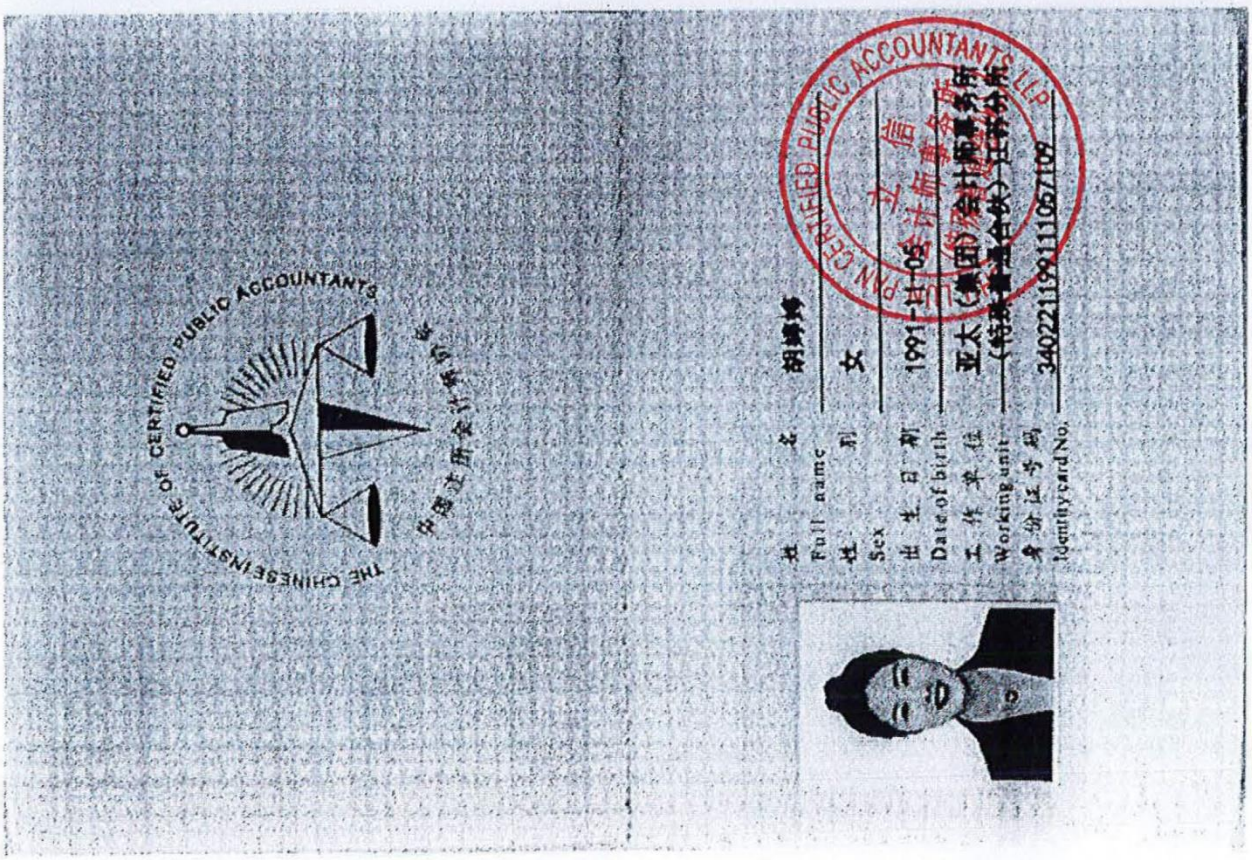
9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

JICPA



# 无锡创达新材料股份有限公司

# 审计报告及财务报表

**2025年1月1日 至**
**2025年6月30日止**

# 无锡创达新材料股份有限公司

# 审计报告及财务报表

（2025 年 1 月 1 日 至 2025 年 6 月 30 日止）


| | 目录 | 页次 |
|---|---|---|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-85 |

# 审计报告

信会师报字[2025]第 ZA14833 号

**无锡创达新材料股份有限公司全体股东：**

## 一、 审计意见

我们审计了无锡创达新材料股份有限公司（以下简称创达新材）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创达新材 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创达新材，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，认为分别对 2025 年 1-6 月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| **（一）应收款项坏账准备** | |
| 截至2025年6月30日，公司合并财务报表所示应收票据、应收账款、合同资产及应收款项融资的合计账面价值为247,250,391.90元，占合并财务报表资产总额的38.38%。应收款项坏账准备的计提要求无锡创达新材料股份有限公司管理层（以下简称管理层）对各类应收款项的可回收金额的估计，对应收账款按照预期信用损失计提损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。其中：如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，管理层即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则管理层在单项基础上对该金融资产计提减值准备。当单项应收票据及应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，管理层对资产组合的预计损失比例取决于管理层的综合判断。<br>关于应收款项坏账准备估计的会计政策披露详见附注三、（九）、6；关于应收票据坏账准备计提金额的披露详见附注五、（二）；关于应收账款坏账准备计提金额的披露详见附注五、（三）；关于合同资产减值准备估计的披露详见附注三、（九）6。 | 我们实施的审计程序主要包括：<br>（1）了解了公司对应收款项可收回性进行估计的流程并评价了其内部控制。<br>（2）针对应收票据，我们执行的审计程序主要包括：盘点期末公司在库票据；核对应收票据台账与财务账面记录；检查已背书、贴现票据期后是否存在转回情况；关注商业承兑汇票期后承兑情况，并评价可回收性。<br>（3）针对应收款项坏账准备，我们执行的审计程序主要包括：<br>①了解、评估并测试管理层对应收账款组合分类以及确定应收款项信用损失准备相关的内部控制，<br>②复核管理层对应收款项进行信用损失准备计提的相关考虑及客观依据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；<br>③对于单项计提信用损失准备的应收款项选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；<br>④对重大应收款项余额实施了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；<br>⑤将应收款项的账龄与相应的销售账单、应收账款回款进行了核对，以验证应收款项账龄的准确性；<br>⑥评估管理层对于应收款项可收回性的分析，包括管理层对于债务人财务状况的审阅以及对债务人偿付能力的评价，对照检查了债务人的过往付款记录和期后付款情况；<br>⑦结合期后回款情况检查，基于债务人按期还款的过往付款记录，评估信用损失准备计提的合理性。 |
| **（二）收入确认** | |
| 公司合并财务报表中所示，2025年1-6月营业收入为211,467,489.69元。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且不同销售模式下，营业收入确认时点存在差异化，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认及计量确定为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十三）；关于营业收入金额的披露详见附注五、（三十一）。 | 我们执行的审计程序主要包括：<br>（1）了解销售与收款循环的内部控制，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关内部控制设计是否合理并得到有效执行；<br>（2）访谈了解收入类别，采取抽样方法选取销售合同，检查合同条款、价款、支付条件、验收方式等关键内容，分析收入确认政策是否合理；<br>（3）检查公司与营业收入相关的销售合同、销售发票、发运信息、客户签收单/对账单、报关单等资料；结合信用政策，检查期后客户回款情况，进一步确认收入金额是否真实、准确；<br>（4）查询主要客户的工商信息，了解并确认公司与客户的交易背景、业务情况等事项；<br>（5）对营业收入执行截止测试，对公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、发运信息、客户签收/对账记录、报关记录等资料，确认收入是否记录在正确的会计期间；<br>（6）函证主要客户的应收款项余额，核实相应收入金额真实、准确、完整。 |

**四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

创达新材管理层（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，管理层负责评估创达新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创达新材的财务报告过程。

**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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创达新材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创达新材不能持续经营。

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

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

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

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 2025 年 1-6 月期间的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。

(此页无正文)

立信会计师事务所
(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：

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇二五年八月二十五日

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产 | 附注五 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | （一） | 134,930,616.63 | 133,233,990.19 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | （二） | 52,337,834.13 | 52,905,702.86 |
| 应收账款 | （三） | 173,073,262.64 | 178,853,950.15 |
| 应收款项融资 | （四） | 21,077,926.25 | 10,420,895.86 |
| 预付款项 | （五） | 5,127,539.57 | 4,069,823.58 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | （六） | 1,375,463.78 | 2,305,123.84 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | （七） | 65,075,581.75 | 70,043,392.36 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | （八） | 81,483.03 | 103,531.03 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | （九） | 24,367,726.43 | 23,853,568.44 |
| **流动资产合计** | | 477,447,434.21 | 475,789,978.31 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | （十） | 5,761,405.53 | 5,725,406.12 |
| 投资性房地产 | （十一） | 500,172.59 | 528,442.66 |
| 固定资产 | （十二） | 115,962,034.56 | 113,351,072.82 |
| 在建工程 | （十三） | 4,017,031.59 | 725,467.44 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | （十四） | 117,157.75 | 144,695.89 |
| 无形资产 | （十五） | 27,009,523.48 | 27,378,918.35 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | （十六） | 3,785,004.00 | 4,100,066.26 |
| 递延所得税资产 | （十七） | 4,393,268.24 | 4,367,058.95 |
| 其他非流动资产 | （十八） | 5,272,414.55 | 7,980,768.02 |
| **非流动资产合计** | | 166,818,012.29 | 164,301,896.51 |
| **资产总计** | | 644,265,446.50 | 640,091,874.82 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | （二十） | 30,529,150.03 | 31,246,114.23 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | （二十一） | 6,437,435.16 | 10,049,691.08 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | （二十二） | 9,812,632.76 | 13,803,219.72 |
| 应交税费 | （二十三） | 3,689,101.99 | 5,452,131.93 |
| 其他应付款 | （二十四） | 99,338.18 | 172,567.06 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | （二十五） | 27,004,292.16 | 31,647,726.01 |
| 流动负债合计 | | 77,571,950.28 | 92,371,450.03 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | （二十六） | 1,995,008.99 | 2,290,777.84 |
| 递延所得税负债 | （十七） | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,995,008.99 | 2,290,777.84 |
| 负债合计 | | 79,566,959.27 | 94,662,227.87 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （二十七） | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （二十八） | 216,432,224.84 | 216,432,224.84 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （二十九） | 19,753,951.95 | 19,753,951.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （三十） | 291,365,661.78 | 272,239,842.62 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 564,539,873.57 | 545,414,054.41 |
| 少数股东权益 | | 158,613.66 | 15,592.54 |
| 所有者权益合计 | | 564,698,487.23 | 545,429,646.95 |
| 负债和所有者权益总计 | | 644,265,446.50 | 640,091,874.82 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张 [illegible]　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产 | 附注十六 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 33,556,521.32 | 18,989,949.76 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 36,312,464.40 | 37,988,300.73 |
| 应收账款 | （一） | 105,429,777.37 | 103,578,070.79 |
| 应收款项融资 | | 14,737,394.32 | 7,324,350.97 |
| 预付款项 | | 4,586,069.29 | 2,168,239.29 |
| 其他应收款 | （二） | 1,258,100.00 | 2,066,742.50 |
| 存货 | | 35,125,940.68 | 34,217,758.10 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 12,434,586.56 | 12,552,243.58 |
| **流动资产合计** | | 243,440,853.94 | 218,885,655.72 |
| 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 | （三） | 107,249,748.74 | 107,249,748.74 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 5,761,405.53 | 5,725,406.12 |
| 投资性房地产 | | 1,200,277.76 | 1,280,958.69 |
| 固定资产 | | 87,711,639.47 | 84,017,521.89 |
| 在建工程 | | 356,231.23 | 665,290.45 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 117,157.75 | 144,695.89 |
| 无形资产 | | 6,625,572.27 | 6,837,959.56 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,791,801.62 | 2,925,142.36 |
| 递延所得税资产 | | 3,281,670.82 | 3,252,593.57 |
| 其他非流动资产 | | 851,154.70 | 3,483,601.74 |
| **非流动资产合计** | | 215,946,659.89 | 215,582,919.01 |
| **资产总计** | | 459,387,513.83 | 434,468,574.73 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

无锡创达新材料股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 19,303,477.87 | 15,946,547.79 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 115,668.50 | 135,478.41 |
| 应付职工薪酬 | | 4,048,413.36 | 5,990,558.55 |
| 应交税费 | | 1,349,701.85 | 1,526,304.39 |
| 其他应付款 | | 36,921.87 | 87,565.91 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 17,603,798.77 | 21,397,700.42 |
| **流动负债合计** | | 42,457,982.22 | 45,084,155.47 |
| 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 | | 1,547,197.09 | 1,791,619.88 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 1,547,197.09 | 1,791,619.88 |
| **负债合计** | | 44,005,179.31 | 46,875,775.35 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 229,545,272.52 | 229,545,272.52 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 19,753,951.95 | 19,753,951.95 |
| 未分配利润 | | 129,095,075.05 | 101,305,539.91 |
| **所有者权益合计** | | 415,382,334.52 | 387,592,799.38 |
| **负债和所有者权益总计** | | 459,387,513.83 | 434,468,574.73 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注五 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | （三十一） | 211,467,489.69 | 188,176,191.20 |
| 其中：营业收入 | （三十一） | 211,467,489.69 | 188,176,191.20 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 179,219,384.32 | 159,202,164.93 |
| 其中：营业成本 | （三十二） | 141,508,200.50 | 126,802,526.30 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | （三十三） | 1,681,869.27 | 1,404,757.46 |
| 销售费用 | （三十三） | 9,671,639.14 | 8,862,488.74 |
| 管理费用 | （三十四） | 14,240,876.56 | 12,521,174.73 |
| 研发费用 | （三十五） | 12,856,188.95 | 10,270,163.85 |
| 财务费用 | （三十六） | -739,390.10 | -658,946.15 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 780,669.00 | 626,864.41 |
| 加：其他收益 | （三十七） | 4,094,619.58 | 2,949,561.08 |
| 投资收益（损失以"-"号填列） | （三十八） | 50,112.33 | 125,448.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 125,448.48 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以"-"号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以"-"号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以"-"号填列） | （三十九） | 142,665.01 | -283,451.59 |
| 信用减值损失（损失以"-"号填列） | （四十） | 386,035.24 | 362,010.99 |
| 资产减值损失（损失以"-"号填列） | （四十一） | 336,239.55 | 53,277.76 |
| 资产处置收益（损失以"-"号填列） | （四十二） | -35,519.68 | 11,247.20 |
| 三、营业利润（亏损以"-"号填列） | | 37,222,257.40 | 32,192,120.19 |
| 加：营业外收入 | （四十三） | 545.00 | 54,025.90 |
| 减：营业外支出 | （四十四） | 17,262.43 | 113,743.53 |
| 四、利润总额（亏损总额以"-"号填列） | | 37,205,539.97 | 32,132,402.56 |
| 减：所得税费用 | （四十五） | 3,881,246.39 | 4,903,905.86 |
| 五、净利润（净亏损以"-"号填列） | | 33,324,293.58 | 27,228,496.70 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以"-"号填列） | | 33,324,293.58 | 27,228,496.70 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以"-"号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列） | | 33,181,272.46 | 27,254,103.20 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以"-"号填列） | | 143,021.12 | -25,606.50 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 33,324,293.58 | 27,228,496.70 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 33,181,272.46 | 27,254,103.20 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 143,021.12 | -25,606.50 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | （四十六） | 0.90 | 0.74 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | （四十六） | 0.90 | 0.74 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2025 年 1-6 月：0.00 元，2024 年 1-6 月：0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注十六 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | （四） | 102,766,986.37 | 95,272,145.83 |
| 减：营业成本 | （四） | 75,894,139.22 | 70,121,228.33 |
| 税金及附加 | | 870,452.19 | 715,839.85 |
| 销售费用 | | 3,438,053.28 | 3,422,877.78 |
| 管理费用 | | 7,782,430.07 | 6,935,180.73 |
| 研发费用 | | 5,309,106.28 | 4,461,649.85 |
| 财务费用 | | -180,021.31 | -240,735.08 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 196,296.81 | |
| 加：其他收益 | | 3,215,851.45 | 2,468,769.88 |
| 投资收益（损失以"-"号填列） | （五） | 30,050,112.33 | 125,448.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 125,448.48 |
| 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） | | 142,665.01 | -283,451.59 |
| 信用减值损失（损失以"-"号填列） | | -530,383.04 | 908,305.09 |
| 资产减值损失（损失以"-"号填列） | | 351,505.19 | 103,199.78 |
| 资产处置收益（损失以"-"号填列） | | -33,021.04 | 15,794.10 |
| 二、营业利润（亏损以"-"号填列） | | 42,849,556.54 | 13,194,170.11 |
| 加：营业外收入 | | | 54,018.35 |
| 减：营业外支出 | | 2.60 | 88,320.03 |
| 三、利润总额（亏损总额以"-"号填列） | | 42,849,553.94 | 13,159,868.43 |
| 减：所得税费用 | | 1,004,565.50 | 2,634,598.91 |
| 四、净利润（净亏损以"-"号填列） | | 41,844,988.44 | 10,525,269.52 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列） | | 41,844,988.44 | 10,525,269.52 |
| （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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 41,844,988.44 | 10,525,269.52 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张俊 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注五 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 145,710,998.38 | 127,766,870.01 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 2,409,137.79 | 1,502,032.85 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | （四十七） | 2,298,009.39 | 1,832,605.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 150,418,145.56 | 131,101,508.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 59,204,993.75 | 56,291,361.36 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 40,175,924.40 | 35,332,971.26 |
| 支付的各项税费 | | 16,079,164.81 | 13,565,944.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | （四十七） | 12,401,639.00 | 10,727,748.61 |
| 经营活动现金流出小计 | | 127,861,721.96 | 115,918,026.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 22,556,423.60 | 15,183,482.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,106,665.60 | 18,872,598.57 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 600,112.33 | 230,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,584.07 | 510,501.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,708,362.00 | 19,613,099.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,524,354.55 | 6,402,451.34 |
| 投资支付的现金 | | 20,000,000.00 | - |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 27,524,354.55 | 6,402,451.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,815,992.55 | 13,210,648.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 14,055,453.30 | - |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | （四十七） | - | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,055,453.30 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,055,453.30 | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 11,648.69 | 68,432.98 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,696,626.44 | 28,462,563.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 133,231,490.19 | 89,981,437.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 134,928,116.63 | 118,444,000.42 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[signature] 主管会计工作负责人：[signature] 会计机构负责人：[signature]

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 63,598,899.16 | 59,456,827.66 |
| 收到的税费返还 | | 2,409,137.79 | 1,502,032.85 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 744,491.38 | 305,519.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 66,752,528.33 | 61,264,380.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 34,994,026.07 | 34,060,886.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,623,198.46 | 18,059,766.42 |
| 支付的各项税费 | | 5,794,477.34 | 5,631,430.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,451,657.34 | 4,608,073.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 65,863,359.21 | 62,360,156.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 889,169.12 | -1,095,776.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 20,106,665.60 | 18,872,598.57 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 30,600,112.33 | 230,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 530.97 | 508,022.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 50,707,308.90 | 19,610,620.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,974,409.90 | 2,180,928.27 |
| 投资支付的现金 | | 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 | | 22,974,409.90 | 2,180,928.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 27,732,899.00 | 17,429,692.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 14,055,453.30 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,055,453.30 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,055,453.30 | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -43.26 | 47,803.16 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 14,566,571.56 | 16,381,719.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 18,989,949.76 | 24,602,011.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 33,556,521.32 | 40,983,731.07 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张 印俊　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2025年1-6月 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 19,753,951.95 | | 272,239,842.62 | 545,414,054.41 | 15,592.54 | 545,429,646.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | - | - | - | 216,432,224.84 | - | - | - | 19,753,951.95 | - | 272,239,842.62 | 545,414,054.41 | 15,592.54 | 545,429,646.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19,125,819.16 | 19,125,819.16 | 143,021.12 | 19,268,840.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 33,181,272.46 | 33,181,272.46 | 143,021.12 | 33,324,293.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -14,055,453.30 | -14,055,453.30 | - | -14,055,453.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -14,055,453.30 | -14,055,453.30 | | -14,055,453.30 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | - | - | - | 216,432,224.84 | - | - | - | 19,753,951.95 | - | 291,365,661.78 | 564,539,873.57 | 158,613.66 | 564,698,487.23 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张 [illegible]　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军



4-1-4-16

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2024 年 1-6 月 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 216,432,224.84 | | | | 19,753,951.95 | | 225,075,149.55 | 498,249,361.34 | 30,810.02 | 498,280,171.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | - | - | - | 216,432,224.84 | - | - | - | 19,753,951.95 | - | 225,075,149.55 | 498,249,361.34 | 30,810.02 | 498,280,171.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27,254,103.20 | 27,254,103.20 | -25,606.50 | 27,228,496.70 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 27,254,103.20 | 27,254,103.20 | -25,606.50 | 27,228,496.70 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | - | - | - | 216,432,224.84 | - | - | - | 19,753,951.95 | - | 252,329,252.75 | 525,503,464.54 | 5,203.52 | 525,508,668.06 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：陈小军　　会计机构负责人：陈小军



4-1-4-17

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2025年1-6月 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 19,753,951.95 | 101,305,539.91 | 387,592,799.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | - | - | - | 229,545,272.52 | - | - | - | 19,753,951.95 | 101,305,539.91 | 387,592,799.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27,789,535.14 | 27,789,535.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 41,844,988.44 | 41,844,988.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -14,055,453.30 | -14,055,453.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -14,055,453.30 | -14,055,453.30 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | - | - | - | 229,545,272.52 | - | - | - | 19,753,951.95 | 129,095,075.05 | 415,382,334.52 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



4-1-4-18

# 无锡创达新材料股份有限公司
## 母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2024年1-6月 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 36,988,035.00 | | | | 229,545,272.52 | | | | 19,753,951.95 | 95,547,387.39 | 381,834,646.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 36,988,035.00 | - | - | - | 229,545,272.52 | - | - | - | 19,753,951.95 | 95,547,387.39 | 381,834,646.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,525,269.52 | 10,525,269.52 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 10,525,269.52 | 10,525,269.52 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 36,988,035.00 | - | - | - | 229,545,272.52 | - | - | - | 19,753,951.95 | 106,072,656.91 | 392,359,916.38 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张 主管会计工作负责人：陈小军 会计机构负责人：陈小军



4-1-4-19

# 无锡创达新材料股份有限公司
# 财务报表附注

**（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）**

## 一、 公司基本情况

无锡创达新材料股份有限公司前身为无锡创达电子有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2003 年 10 月由张俊、陈火保、黄威及翁根元出资设立，2015 年 2 月整体变更为股份有限公司。2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832990，并于 2020 年 1 月终止挂牌；2024 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：873294。

截至 2025 年 06 月 30 日止，本公司注册资本为 36,988,035.00 元；法定代表人：张俊；统一社会信用代码：91320200754647695Q；注册地：无锡市城南路 201-1 号。本公司经营范围：电子电器用封装模塑料的加工、生产；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；货物专用运输（冷藏保鲜）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了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。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十三）收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

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

**2、 合并程序**

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计

入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

**4、 金融负债终止确认**

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

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

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

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

**5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

**6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款、其他应收款、应收票据 | 一般应收款项 | 按照账龄划分 |
| 应收账款、其他应收款、应收票据 | 合并范围内关联方应收款项 | 按是否合并划分 |

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

**2、 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

**3、 后续计量及损益确认方法**

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

**(十三) 投资性房地产**

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

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

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

**(十四) 固定资产**

**1、 固定资产的确认和初始计量**

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

**2、 折旧方法**

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00 | 19.00-23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

**3、 固定资产处置**

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

**(十五) 在建工程**

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

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|---|---|
| 工程建设 | 建设完成达到预定可使用状态 |
| 设备安装 | 建设完成达到预定可使用状态 |

**(十六) 借款费用**

**1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

**2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

**3、 暂停资本化期间**

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

**4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

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

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

**(十七) 无形资产**

**1、 无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

| 项目 | 预计使用年限 | 摊销方法 | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据 |
|---|---|---|---|---|
| 土地使用权 | 土地使用年限 | 年限平均法 | 0.00 | 土地证登记的使用年限 |
| 软件使用权 | 5 | 年限平均法 | 0.00 | 预计受益期 |
| 商标权 | 10 | 年限平均法 | 0.00 | 预计受益期 |

**3、 研发支出的归集范围**

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

职工薪酬：研发人员薪酬按所属部门及对应研发项目进行归集；

耗用材料：研发耗用材料按实际领用所属部门及对应研发项目进行归集；

相关折旧摊销费用等相关支出：研发相关折旧摊销费用等相关支出按研发项目预算占比分摊后归集。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(十八) 长期资产减值**

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|---|---|---|
| 装修及改造费 | 直线法 | 36 个月 |
| 服务费 | 直线法 | 服务期间 |

## (二十) 合同负债

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

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

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

**2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法**

（1）销售业务

1) 销售商品收入确认的一般原则

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。判断客户取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2) 具体原则

i. 内销收入确认：

发货模式：本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，按签收单据日期确认收入。

寄售模式：本公司将产品存放于客户处，客户随时领用，公司按客户确认领用货物用于生产的对账单时间确认收入。

ii. 外销收入确认：

当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入。

（2）建造施工业务

公司建造项目是提供环氧地坪服务，取得客户验收结算单据时确认收入。

**(二十四) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

**(二十五) 政府补助**

**1、 类型**

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

**2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

**3、 会计处理**

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

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

费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

**(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

• 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## (二十七) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

**2、 本公司作为出租人**

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项超过 280 万元人民币 |
| 本期重要的应收款项核销 | 单项超过 20 万元人民币 |
| 重要的在建工程项目 | 单项超过 280 万元人民币 |
| 超过一年的重要应付账款 | 单项超过 10 万元人民币 |
| 重要的诉讼事项 | 单项超过 280 万元人民币 |

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

报告期内，公司未发生重要会计政策变更。

**2、 重要会计估计变更**

报告期内，公司未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|---|---|---|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13、9、6 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25、15 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|---|---|
| 无锡创达新材料股份有限公司 | 15 |
| 无锡嘉联电子材料有限公司 | 15 |
| 绵阳惠利电子材料有限公司 | 15 |
| 绵阳惠利环氧工程有限公司 | 15 |
| 创达惠利新材料（成都）有限公司 | 25 |
| 深圳创达新材料有限公司 | 25 |
| 创达惠利新材料（四川）有限公司 | 25 |

### (二) 税收优惠

**1、 高新技术企业所得税率优惠**

（1） 2016 年 11 月 30 日，创达新材取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，公司分别于 2019 年 11 月 7 日、2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR201932000951、GR202232012667，有效期三年。2025 年 1-6 月享受按 15%缴纳企业所得税。

（2） 嘉联电子 2016 年 11 月 30 日公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，嘉联电子分别于 2019 年 11 月 22 日、2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR201932004121、GR202232016053，有效期三年。2025 年 1-6 月享受按 15%缴纳企业所得税。

（3） 惠利电子 2017 年 8 月 29 日公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业证书，惠利电子分别于 2020 年 12 月 3 日、2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR202051003738、GR202351002367，有效期三年。2025 年 1-6 月享受按 15%缴纳企业所得税。

**2、 安置残疾人员企业所得税、增值税优惠**

根据财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知（财税[2009]70 号），公司享受的税收优惠政策：在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

根据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知（财税〔2016〕52 号），公司享受的税收优惠政策：由税务机关按公司安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

**3、 西部大开发战略企业所得税率优惠**

子公司绵阳惠利环氧工程有限公司：根据财政部海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）的文件精神以及国家税务总局 2012 年第 12 号文件，及财政部、税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），公司产业项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中的规定，符合西部大开发优惠政策，自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日享受所得税 15%的优惠税率。子公司绵阳惠利环氧工程有限公司 2025 年 1-6 月享受按 15%缴纳企业所得税。

**4、 增值税加计扣除优惠**

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税【2023】43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。创达新材、嘉联电子、惠利电子均属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，2025 年 1-6 月享受增值税加计扣除优惠。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 银行存款 | 134,928,116.63 | 133,231,490.19 |
| 其他货币资金 | 2,500.00 | 2,500.00 |
| 合计 | 134,930,616.63 | 133,233,990.19 |

注：受限资产情况，见附注五“十九”。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 52,013,058.19 | 54,045,060.57 |
| 商业承兑汇票 | 3,164,970.77 | 1,724,100.34 |
| 减：坏账准备 | 2,840,194.83 | 2,863,458.05 |
| 合计 | 52,337,834.13 | 52,905,702.86 |

#### 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

| 类别 | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 55,178,028.96 | 100.00 | 2,840,194.83 | 5.15 | 52,337,834.13 |
| 其中： | | | | | |
| 一般应收款 | 55,178,028.96 | 100.00 | 2,840,194.83 | 5.15 | 52,337,834.13 |

2024 年 12 月 31 日

| 类别 | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 55,769,160.91 | 100.00 | 2,863,458.05 | 5.13 | 52,905,702.86 |
| 其中： | | | | | |
| 一般应收款 | 55,769,160.91 | 100.00 | 2,863,458.05 | 5.13 | 52,905,702.86 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2025.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 54,636,073.13 | 2,731,803.66 | 5.00 |
| 1-2 年 | 541,955.83 | 108,391.17 | 20.00 |
| 合计 | 55,178,028.96 | 2,840,194.83 | |

**3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别 | 2024.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2025.06.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 2,863,458.05 | | 23,263.22 | | | 2,840,194.83 |

**4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 25,645,067.62 |
| 商业承兑汇票 | | 770,259.09 |
| 合计 | | 26,415,326.71 |

## (三) 应收账款

**1、 应收账款按账龄披露**

| 账龄 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 180,136,014.29 | 185,209,973.01 |
| 1 至 2 年 | 3,200,393.05 | 4,170,905.75 |
| 2 至 3 年 | 821,497.86 | 1,793,639.96 |
| 3 年以上 | 18,376,959.03 | 18,285,600.87 |
| 小计 | 202,534,864.23 | 209,460,119.59 |
| 减：坏账准备 | 29,461,601.59 | 30,606,169.44 |
| 合计 | 173,073,262.64 | 178,853,950.15 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

| 类别 | 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 | 18,479,601.78 | 9.12 | 18,429,601.78 | 99.73 | 50,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 184,055,262.45 | 90.88 | 11,031,999.81 | 5.99 | 173,023,262.64 |
| 其中： | | | | | |
| 一般应收款 | 184,055,262.45 | 90.88 | 11,031,999.81 | 5.99 | 173,023,262.64 |
| 合计 | 202,534,864.23 | 100.00 | 29,461,601.59 | | 173,073,262.64 |

2024 年 12 月 31 日

| 类别 | 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 | 18,150,625.27 | 8.67 | 18,150,625.27 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 191,309,494.32 | 91.33 | 12,455,544.17 | 6.51 | 178,853,950.15 |
| 其中： | | | | | |
| 一般应收款 | 191,309,494.32 | 91.33 | 12,455,544.17 | 6.51 | 178,853,950.15 |
| 合计 | 209,460,119.59 | 100.00 | 30,606,169.44 | | 178,853,950.15 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 2025.6.30 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 利丰集团 | 10,317,176.50 | 10,317,176.50 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 苏州固地优涂装工程有限公司 | 6,310,778.40 | 6,310,778.40 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 遵义海德汽车零部件有限责任公司 | 522,824.64 | 522,824.64 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| CHEON SUNG Industy | 300,440.00 | 300,440.00 | 100.00 | 不合作，无法收回货款 |
| 马鞍山创研晶鼎科技有限公司 | 141,570.00 | 141,570.00 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 江苏芯米电子科技有限公司 | 137,905.00 | 137,905.00 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |

| 名称 | 2025.6.30 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 广东深科电子有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提 |
| 四川蜀伦欣电子有限公司 | 95,140.60 | 95,140.60 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 重庆秦川工贸有限公司 | 77,410.97 | 77,410.97 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 徐州固地优装饰工程有限公司 | 75,507.42 | 75,507.42 | 100.00 | 已对关联方苏州固地优提起诉讼，因此将集团内公司单项计提坏账 |
| 江苏摩派半导体有限公司 | 400,848.25 | 350,848.25 | 87.53 | 法院调解后未根据调解执行，公司申请强制执行 |
| 合计 | 18,479,601.78 | 18,429,601.78 | | |

| 名称 | 2024.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | 10,470,079.78 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 苏州固地优涂装工程有限公司 | 6,310,778.40 | 6,310,778.40 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 遵义海德汽车零部件有限责任公司 | 579,698.10 | 579,698.10 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| CHEON SUNG Industy | 300,440.00 | 300,440.00 | 100.00 | 不合作，无法收回货款 |
| 马鞍山创研晶鼎科技有限公司 | 141,570.00 | 141,570.00 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 广东深科电子有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提 |
| 四川蜀伦欣电子有限公司 | 95,140.60 | 95,140.60 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 重庆秦川工贸有限公司 | 77,410.97 | 77,410.97 | 100.00 | 已申请诉讼，未结案 |
| 徐州固地优装饰工程有限公司 | 75,507.42 | 75,507.42 | 100.00 | 已对关联方苏州固地优提起诉讼，因此将集团内公司单项计提坏账 |
| 合计 | 18,150,625.27 | 18,150,625.27 | | |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2025.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 179,681,256.04 | 8,984,062.81 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,798,462.55 | 559,692.50 | 20.00 |
| 2-3 年 | 174,598.72 | 87,299.36 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,400,945.14 | 1,400,945.14 | 100.00 |
| 合计 | 184,055,262.45 | 11,031,999.81 | |

## 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2024.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 30,606,169.44 | | 1,120,408.34 | 24,159.51 | | 29,461,601.59 |

## 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2025 年 1-6 月 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 24,159.51 |

无需要披露的重要的应收账款核销情况：

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 2025.6.30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
| 亿光电子 | 19,307,332.77 | | 19,307,332.77 | 9.49 | 965,366.64 |
| 松普集团 | 13,225,255.35 | | 13,225,255.35 | 6.50 | 661,262.77 |
| 利丰集团 | 10,317,176.50 | | 10,317,176.50 | 5.07 | 10,317,176.50 |
| 深圳力迈电子有限公司 | 8,257,382.56 | 697,939.19 | 8,955,321.75 | 4.40 | 798,537.73 |
| 中国电子 | 6,393,496.10 | | 6,393,496.10 | 3.14 | 319,674.80 |
| 合计 | 57,500,643.28 | 697,939.19 | 58,198,582.47 | 28.60 | 13,062,018.44 |

## (四) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 21,077,926.25 | 10,420,895.86 |

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 2024.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2025.6.30 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 10,420,895.86 | 68,929,219.21 | 58,272,188.82 | | 21,077,926.25 | |

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 38,347,111.08 | |

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2025.6.30 | | 2024.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 5,127,539.57 | 100.00 | 4,069,823.58 | 100.00 |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 2025.6.30 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 安特浦纳（天津）新材料科技有限公司 | 2,106,000.00 | 41.07 |
| 长春人造树脂厂股份有限公司 | 542,720.00 | 10.58 |
| 国网江苏省电力有限公司 | 365,973.65 | 7.14 |
| 苏州安环佳安全环保科技有限责任公司 | 211,650.00 | 4.13 |
| 苏州锋仕达机电安装工程有限公司 | 180,000.00 | 3.51 |
| 合计 | 3,406,343.65 | 66.43 |

## (六) 其他应收款

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 其他应收款项 | 1,375,463.78 | 2,305,123.84 |

### 1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 123,540.83 | 302,614.57 |
| 1 至 2 年 | 9,750.00 | 2,503,300.00 |
| 2 至 3 年 | 2,500,600.00 | 30,000.00 |
| 3 年以上 | 38,900.00 | 8,900.00 |
| 小计 | 2,672,790.83 | 2,844,814.57 |
| 减：坏账准备 | 1,297,327.05 | 539,690.73 |
| 合计 | 1,375,463.78 | 2,305,123.84 |

（2）按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

| 类别 | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,672,790.83 | 100.00 | 1,297,327.05 | 48.54 | 1,375,463.78 |
| 其中： | | | | | |
| 一般应收款项 | 2,672,790.83 | 100.00 | 1,297,327.05 | 48.54 | 1,375,463.78 |

2024 年 12 月 31 日

| 类别 | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,844,814.57 | 100.00 | 539,690.73 | 18.97 | 2,305,123.84 |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 其中： | | | | | |
| 一般应收款项 | 2,844,814.57 | 100.00 | 539,690.73 | 18.97 | 2,305,123.84 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2025.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一般应收款项 | 2,672,790.83 | 1,297,327.05 | 48.54 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024.12.31 余额 | | 539,690.73 | | 539,690.73 |
| 2024.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 757,636.32 | | 757,636.32 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025.6.30 余额 | | 1,297,327.05 | | 1,297,327.05 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024.12.31 余额 | | 2,844,814.57 | | 2,844,814.57 |
| 2024.12.31 余额在本期 | | | | - |
| --转入第二阶段 | | | | - |
| --转入第三阶段 | | | | - |
| --转回第二阶段 | | | | - |
| --转回第一阶段 | | | | - |
| 本期新增 | | | | - |
| 本期终止确认 | | 172,023.74 | | 172,023.74 |
| 其他变动 | | | | - |
| 2025.6.30 余额 | | 2,672,790.83 | | 2,672,790.83 |

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2024.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 539,690.73 | 757,636.32 | | | | 1,297,327.05 |

（5）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | |
|---|---|---|
| | 2025.06.30 | 2024.12.31 |
| 押金及保证金 | 2,587,750.00 | 2,754,450.00 |
| 代扣代缴款 | 85,040.83 | 90,364.57 |
| 合计 | 2,672,790.83 | 2,844,814.57 |

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2025.6.30 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 常州日新模塑科技有限公司 | 押金及保证金 | 2,500,000.00 | 2-3 年 | 93.54 | 1,250,000.00 |
| 代缴个人社保 | 代扣代缴款 | 85,040.83 | 1 年以内 | 3.18 | 4,252.04 |
| 震坤行工业超市（上海）有限公司 | 押金及保证金 | 30,000.00 | 3 年以上 | 1.12 | 30,000.00 |
| 潍柴火炬科技股份有限公司 | 押金及保证金 | 19,700.00 | 1 年以内 | 0.74 | 985.00 |
| 浙江盾安禾田金属有限公司 | 押金及保证金 | 10,000.00 | 1 年以内 | 0.37 | 500.00 |
| 合计 | | 2,644,740.83 | | 98.95 | 1,285,737.04 |

## (七) 存货

### 1、 存货分类

| 类别 | 2025.6.30 | | | 2024.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 31,575,331.51 | | 31,575,331.51 | 31,907,892.26 | | 31,907,892.26 |
| 周转材料 | 3,648,560.32 | | 3,648,560.32 | 3,766,356.02 | | 3,766,356.02 |
| 半成品 | 4,395,728.85 | 16,692.23 | 4,379,036.62 | 3,873,610.08 | 57,334.40 | 3,816,275.68 |
| 库存商品 | 16,737,577.90 | 1,472,240.21 | 15,265,337.69 | 15,599,456.40 | 1,794,450.22 | 13,805,006.18 |
| 发出商品 | 2,725,479.40 | | 2,725,479.40 | 3,260,289.39 | | 3,260,289.39 |
| 合同履约成本 | 7,481,836.21 | | 7,481,836.21 | 13,487,572.83 | | 13,487,572.83 |
| 合计 | 66,564,514.19 | 1,488,932.44 | 65,075,581.75 | 71,895,176.98 | 1,851,784.62 | 70,043,392.36 |

**2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

| 类别 | 2024.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 半成品 | 57,334.40 | | | 40,642.17 | | 16,692.23 |
| 库存商品 | 1,794,450.22 | | | 322,210.01 | | 1,472,240.21 |
| 合计 | 1,851,784.62 | | | 362,852.18 | | 1,488,932.44 |

## (八) 合同资产

**1、 合同资产情况**

| 项目 | 2025.6.30 | | | 2024.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收合同质保金 | 817,523.12 | 56,154.24 | 761,368.88 | 590,832.20 | 29,541.61 | 561,290.59 |
| 减：计入其他非流动资产 | 715,669.33 | 35,783.48 | 679,885.85 | 481,852.17 | 24,092.61 | 457,759.56 |
| 合计 | 101,853.79 | 20,370.76 | 81,483.03 | 108,980.03 | 5,449.00 | 103,531.03 |

**2、 合同资产按减值计提方法分类披露**

2025 年 6 月 30 日

| 类别 | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提减值准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 101,853.79 | 100.00 | 20,370.76 | 20.00 | 81,483.03 |
| 其中： | | | | | |
| 一般应收款 | 101,853.79 | 100.00 | 20,370.76 | 20.00 | 81,483.03 |

2024 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提减值准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 108,980.03 | 100.00 | 5,449.00 | 5.00 | 103,531.03 |
| 其中： | | | | | |
| 一般应收款 | 108,980.03 | 100.00 | 5,449.00 | 5.00 | 103,531.03 |

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2025.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 1-2 年 | 101,853.79 | 20,370.76 | 20.00 |

**3、 合同资产计提减值准备情况**

| 项目 | 2024.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | |
| 应收合同质保金坏账准备 | 29,541.61 | 26,612.63 | | | | 56,154.24 |
| 减：计入其他非流动资产坏账准备 | 24,092.61 | 11,690.87 | | | | 35,783.48 |
| 合计 | 5,449.00 | 14,921.76 | | | | 20,370.76 |

## (九) 其他流动资产

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税额 | 185,176.58 | 159,765.00 |
| 待认证进项税额 | 155,664.58 | 430,728.87 |
| 预缴增值税 | 647,148.00 | 868,639.40 |
| 预缴企业所得税 | 55,463.61 | 168,656.67 |
| 银行定期存款 | 20,414,061.20 | 20,718,577.23 |
| 待摊费用 | 2,910,212.46 | 1,507,201.27 |
| 合计 | 24,367,726.43 | 23,853,568.44 |

## (十) 其他非流动金融资产

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,761,405.53 | 5,725,406.12 |
| 其中：宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙） | 1,034,980.98 | 998,981.57 |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 4,726,424.55 | 4,726,424.55 |

## (十一) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|---|---|
| 1．账面原值 | |
| （1）2024.12.31 | 1,190,318.81 |
| （2）本期增加金额 | |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）2025.6.30 | 1,190,318.81 |
| 2．累计折旧和累计摊销 | |
| （1）2024.12.31 | 661,876.15 |
| （2）本期增加金额 | 28,270.07 |
| —计提或摊销 | 28,270.07 |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）2025.6.30 | 690,146.22 |
| 3．减值准备 | |
| （1）2024.12.31 | |
| （2）本期增加金额 | |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）2025.6.30 | |
| 4．账面价值 | |
| （1）2025.6.30 账面价值 | 500,172.59 |
| （2）2024.12.31 账面价值 | 528,442.66 |

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 115,962,034.56 | 113,351,072.82 |

## 2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | | | | |
| （1）2024.12.31 | 86,272,341.03 | 106,765,552.08 | 10,866,635.79 | 6,680,018.88 | 16,322,223.99 | 226,906,771.77 |
| （2）本期增加金额 | | 9,166,183.29 | 12,654.87 | 234,801.35 | 469,122.62 | 9,882,762.13 |
| —购置 | | 8,440,715.85 | 12,654.87 | 234,801.35 | 469,122.62 | 9,157,294.69 |
| —在建工程转入 | | 725,467.44 | | | | 725,467.44 |
| （3）本期减少金额 | | 255,605.72 | | 7,162.39 | 225,106.41 | 487,874.52 |
| —处置或报废 | | 255,605.72 | | 7,162.39 | 225,106.41 | 487,874.52 |
| （4）2025.6.30 | 86,272,341.03 | 115,676,129.65 | 10,879,290.66 | 6,907,657.84 | 16,566,240.20 | 236,301,659.38 |
| 2．累计折旧 | | | | | | |
| （1）2024.12.31 | 32,521,810.19 | 58,047,428.05 | 8,620,446.87 | 5,946,245.90 | 8,419,767.94 | 113,555,698.95 |
| （2）本期增加金额 | 1,998,906.88 | 3,475,289.64 | 538,111.17 | 149,285.04 | 1,056,294.08 | 7,217,886.81 |
| —计提 | 1,998,906.88 | 3,475,289.64 | 538,111.17 | 149,285.04 | 1,056,294.08 | 7,217,886.81 |
| （3）本期减少金额 | | 213,864.84 | | 6,804.27 | 213,291.83 | 433,960.94 |
| —处置或报废 | | 213,864.84 | | 6,804.27 | 213,291.83 | 433,960.94 |
| （4）2025.6.30 | 34,520,717.07 | 61,308,852.85 | 9,158,558.04 | 6,088,726.67 | 9,262,770.19 | 120,339,624.82 |
| 3．减值准备 | | | | | | |
| （1）2024.12.31 | | | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | | | |
| （4）2025.6.30 | | | | | | |
| 4．账面价值 | | | | | | |
| （1）2025.6.30 账面价值 | 51,751,623.96 | 54,367,276.80 | 1,720,732.62 | 818,931.17 | 7,303,470.01 | 115,962,034.56 |
| （2）2024.12.31 账面价值 | 53,750,530.84 | 48,718,124.03 | 2,246,188.92 | 733,772.98 | 7,902,456.05 | 113,351,072.82 |

## (十三) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 2025.6.30 | | | 2024.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 4,017,031.59 | | 4,017,031.59 | 725,467.44 | | 725,467.44 |

### 2、 在建工程情况

| 项目 | 2025.6.30 | | | 2024.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备安装工程 | 402,293.18 | | 402,293.18 | 725,467.44 | | 725,467.44 |
| 年产 12000 吨半导体封装用关键配套材料生产线建设项目 | 3,614,738.41 | | 3,614,738.41 | | | |
| 合计 | 4,017,031.59 | | 4,017,031.59 | 725,467.44 | | 725,467.44 |

### 3、 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数(万元) | 2024.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2025.6.30 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 年产 12000 吨半导体封装用关键配套材料生产线建设项目 | 23,600.00 | | 3,614,738.41 | | | 3,614,738.41 | 5.52 | 5.52 | | | | 自筹+募集资金 |

## (十四) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

| 项目 | 运输工具 |
|---|---|
| 1．账面原值 | |
| （1）2024.12.31 余额 | 231,900.00 |
| （2）本期增加金额 | |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）2025.6.30 余额 | 231,900.00 |
| 2．累计折旧 | |
| （1）2024.12.31 余额 | 87,204.11 |
| （2）本期增加金额 | 27,538.14 |
| —计提 | 27,538.14 |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）2025.6.30 余额 | 114,742.25 |
| 3．减值准备 | |
| （1）2024.12.31 余额 | |
| （2）本期增加金额 | |
| （3）本期减少金额 | |
| （4）2025.6.30 余额 | |
| 4．账面价值 | |
| （1）2025.6.30 账面价值 | 117,157.75 |
| （2）2024.12.31 账面价值 | 144,695.89 |

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | | |
| （1）2024.12.31 | 32,805,865.95 | 4,900,000.00 | 3,023,591.26 | 40,729,457.21 |
| （2）本期增加金额 | | | 92,035.40 | 92,035.40 |
| —购置 | | | 92,035.40 | 92,035.40 |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| （4）2025.6.30 | 32,805,865.95 | 4,900,000.00 | 3,115,626.66 | 40,821,492.61 |
| 2．累计摊销 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| （1）2024.12.31 | 6,618,203.87 | 4,900,000.00 | 1,832,334.99 | 13,350,538.86 |
| （2）本期增加金额 | 309,958.28 | | 151,471.99 | 461,430.27 |
| —计提 | 309,958.28 | | 151,471.99 | 461,430.27 |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| （4）2025.6.30 | 6,928,162.15 | 4,900,000.00 | 1,983,806.98 | 13,811,969.13 |
| 3．减值准备 | | | | |
| （1）2024.12.31 | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | |
| （4）2025.6.30 | | | | |
| 4．账面价值 | | | | |
| （1）2025.6.30 账面价值 | 25,877,703.80 | | 1,131,819.68 | 27,009,523.48 |
| （2）2024.12.31 账面价值 | 26,187,662.08 | | 1,191,256.27 | 27,378,918.35 |

## (十六) 长期待摊费用

| 项目 | 2024.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修改造费 | 4,063,509.64 | 706,363.57 | 1,014,114.53 | | 3,755,758.68 |
| 服务费 | 36,556.62 | | 7,311.30 | | 29,245.32 |
| 合计 | 4,100,066.26 | 706,363.57 | 1,021,425.83 | | 3,785,004.00 |

## (十七) 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 | 2025.6.30 | | 2024.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 34,225,137.54 | 5,194,759.15 | 34,279,693.11 | 5,174,845.22 |
| 可抵扣亏损 | | | 272,931.03 | 68,232.76 |
| 递延收益 | 1,995,008.99 | 299,251.35 | 2,290,777.84 | 343,616.67 |
| 合计 | 36,220,146.53 | 5,494,010.50 | 36,843,401.98 | 5,586,694.65 |

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2025.6.30 | | 2024.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 996,269.96 | 149,440.47 | 1,096,431.08 | 164,464.64 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 771,307.95 | 115,696.19 | 628,642.94 | 94,296.44 |
| 理财产品计提利息 | 257,394.60 | 38,609.19 | 561,910.60 | 84,286.59 |
| 高新技术设备加速折旧 | 5,313,309.40 | 796,996.41 | 5,843,920.20 | 876,588.03 |
| 合计 | 7,338,281.91 | 1,100,742.26 | 8,130,904.82 | 1,219,635.70 |

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 2025.6.30 | | 2024.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 1,100,742.26 | 4,393,268.24 | 1,219,635.70 | 4,367,058.95 |
| 递延所得税负债 | 1,100,742.26 | | 1,219,635.70 | |

## 4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 919,072.61 | 1,610,951.34 |
| 可抵扣亏损 | 8,561,545.54 | 6,695,013.33 |
| 合计 | 9,480,618.15 | 8,305,964.67 |

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 2027 年度 | 2,107,504.27 | 2,107,504.27 |
| 2028 年度 | 1,925,681.31 | 1,925,681.31 |
| 2029 年度 | 2,661,827.75 | 2,661,827.75 |
| 2030 年度 | 1,866,532.21 | |
| 合计 | 8,561,545.54 | 6,695,013.33 |

## (十八) 其他非流动资产

| 项目 | 2025.6.30 | | | 2024.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备、工程款 | 4,592,528.70 | | 4,592,528.70 | 7,523,008.46 | | 7,523,008.46 |
| 一年以上到期的合同资产 | 715,669.33 | 35,783.48 | 679,885.85 | 481,852.17 | 24,092.61 | 457,759.56 |
| 合计 | 5,308,198.03 | 35,783.48 | 5,272,414.55 | 8,004,860.63 | 24,092.61 | 7,980,768.02 |

## (十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2025.6.30 | | | 2024.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限情况 |
| 其他货币资金 | 2,500.00 | 2,500.00 | 履约保证金 | 2,500.00 | 2,500.00 | 履约保证金 |
| 已背书未到期票据 | 26,415,326.71 | 25,094,560.37 | 已背书未到期票据 | 30,713,262.10 | 29,177,598.99 | 已背书未到期票据 |
| 合计 | 26,417,826.71 | 25,097,060.37 | | 30,715,762.10 | 29,180,098.99 | |

## (二十) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 30,218,433.09 | 30,899,477.15 |
| 1-2 年 | 59,933.73 | 52,681.28 |
| 2-3 年 | 29,521.19 | 35,693.80 |
| 3 年以上 | 221,262.02 | 258,262.00 |
| 合计 | 30,529,150.03 | 31,246,114.23 |

## (二十一) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 预收工程款 | 6,801,848.57 | 10,703,721.23 |
| 预收货款 | 224,552.04 | 280,433.76 |
| 减：计入其他流动负债 | 588,965.45 | 934,463.91 |
| 合计 | 6,437,435.16 | 10,049,691.08 |

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2024.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 13,803,219.72 | 33,488,433.05 | 37,479,020.01 | 9,812,632.76 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 2,092,955.50 | 2,092,955.50 | |
| 合计 | 13,803,219.72 | 35,581,388.55 | 39,571,975.51 | 9,812,632.76 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目 | 2024.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 13,578,633.97 | 29,389,074.18 | 33,422,051.03 | 9,545,657.12 |
| （2）职工福利费 | | 1,448,060.62 | 1,442,060.62 | 6,000.00 |
| （3）社会保险费 | | 1,201,214.03 | 1,201,214.03 | |
| 其中：医疗保险费 | | 990,423.01 | 990,423.01 | |
| 工伤保险费 | | 109,547.73 | 109,547.73 | |
| 生育保险费 | | 101,243.29 | 101,243.29 | |
| （4）住房公积金 | | 809,177.00 | 809,177.00 | |
| （5）工会经费和职工教育经费 | 224,585.75 | 640,907.22 | 604,517.33 | 260,975.64 |
| 合计 | 13,803,219.72 | 33,488,433.05 | 37,479,020.01 | 9,812,632.76 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2024.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | | 2,026,910.76 | 2,026,910.76 | |
| 失业保险费 | | 66,044.74 | 66,044.74 | |
| 合计 | | 2,092,955.50 | 2,092,955.50 | |

## (二十三) 应交税费

| 税费项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 增值税 | 1,877,877.07 | 2,264,182.41 |
| 企业所得税 | 1,310,687.41 | 2,065,390.84 |
| 个人所得税 | 49,942.59 | 653,823.48 |

| 税费项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 121,871.97 | 135,446.05 |
| 房产税 | 161,005.42 | 161,682.05 |
| 教育费附加 | 57,261.98 | 62,919.38 |
| 土地使用税 | 1,725.00 | 1,725.00 |
| 印花税 | 69,601.38 | 64,036.70 |
| 地方教育费附加 | 38,174.66 | 41,946.25 |
| 环境保护税 | 954.51 | 979.77 |
| 合计 | 3,689,101.99 | 5,452,131.93 |

## (二十四) 其他应付款

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 应付股利 | 1,680.00 | 1,680.00 |
| 其他应付款项 | 97,658.18 | 170,887.06 |
| 合计 | 99,338.18 | 172,567.06 |

### 1、 应付股利

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 普通股股利 | 1,680.00 | 1,680.00 |

### 2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 预提费用 | 91,205.18 | 138,083.33 |
| 往来款 | 6,453.00 | 32,803.73 |
| 合计 | 97,658.18 | 170,887.06 |

## (二十五) 其他流动负债

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 待转销项税额 | 588,965.45 | 934,463.91 |
| 未终止确认已背书应收票据 | 26,415,326.71 | 30,713,262.10 |
| 合计 | 27,004,292.16 | 31,647,726.01 |

## (二十六) 递延收益

| 项目 | 2024.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2025.6.30 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 2,290,777.84 | | 295,768.85 | 1,995,008.99 | 资产相关补助 |

## (二十七) 股本

| 项目 | 2024.12.31 | 本期变动增（+）减（－） | | | | | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 36,988,035.00 | | | | | | 36,988,035.00 |

## (二十八) 资本公积

| 项目 | 2024.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 216,432,224.84 | | | 216,432,224.84 |
| （1）投资者投入的资本 | 214,859,678.69 | | | 214,859,678.69 |
| （2）股份支付溢价 | 1,572,546.15 | | | 1,572,546.15 |
| 合计 | 216,432,224.84 | - | - | 216,432,224.84 |

## (二十九) 盈余公积

| 项目 | 2024.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 19,753,951.95 | | | 19,753,951.95 |

## (三十) 未分配利润

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 调整前上年年末未分配利润 | 272,239,842.62 | 225,075,149.55 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 272,239,842.62 | 225,075,149.55 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 33,181,272.46 | 27,254,103.20 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 14,055,453.30 | |
| 期末未分配利润 | 291,365,661.78 | 252,329,252.75 |

## (三十一) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | | 2024 年 1-6 月 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 211,273,264.93 | 141,445,225.98 | 187,822,313.47 | 126,654,253.95 |
| 其他业务 | 194,224.76 | 62,974.52 | 353,877.73 | 148,272.35 |
| 合计 | 211,467,489.69 | 141,508,200.50 | 188,176,191.20 | 126,802,526.30 |

营业收入明细：

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 客户合同产生的收入 | 211,359,691.53 | 188,084,448.08 |
| 租赁收入 | 107,798.16 | 91,743.12 |
| 合计 | 211,467,489.69 | 188,176,191.20 |

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

2025 年 1-6 月客户合同产生的收入情况如下：

| 类别 | 商品销售 | | 工程服务 | | 租赁服务 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型： | | | | | | | | |
| 环氧类封装材料 | 155,488,102.80 | 102,041,323.12 | | | | | 155,488,102.80 | 102,041,323.12 |
| 酚醛类封装材料 | 20,182,716.41 | 16,016,923.90 | | | | | 20,182,716.41 | 16,016,923.90 |
| 有机硅封装材料 | 18,957,240.92 | 10,161,824.42 | | | | | 18,957,240.92 | 10,161,824.42 |
| 环氧工程项目 | 3,944,654.03 | 2,428,659.60 | 5,312,025.72 | 4,124,680.35 | | | 9,256,679.75 | 6,553,339.95 |
| 导电胶 | 5,913,538.35 | 5,481,816.10 | | | | | 5,913,538.35 | 5,481,816.10 |
| 房租 | | | | | 107,798.16 | 27,538.14 | 107,798.16 | 27,538.14 |
| 其他 | 1,561,413.30 | 1,225,434.87 | | | | | 1,561,413.30 | 1,225,434.87 |
| 合计 | 206,047,665.81 | 137,355,982.01 | 5,312,025.72 | 4,124,680.35 | 107,798.16 | 27,538.14 | 211,467,489.69 | 141,508,200.50 |
| 按商品转让时间分类： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认 | 206,047,665.81 | 137,355,982.01 | 5,312,025.72 | 4,124,680.35 | | | 211,359,691.53 | 141,480,662.36 |
| 在某一时段内确认 | | | | | 107,798.16 | 27,538.14 | 107,798.16 | 27,538.14 |
| 合计 | 206,047,665.81 | 137,355,982.01 | 5,312,025.72 | 4,124,680.35 | 107,798.16 | 27,538.14 | 211,467,489.69 | 141,508,200.50 |

## (三十二) 税金及附加

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 623,890.29 | 450,693.99 |
| 教育费附加 | 492,458.57 | 364,345.14 |
| 房产税 | 368,769.08 | 369,174.23 |
| 车船税 | 7,660.80 | 7,660.80 |
| 土地使用税 | 66,964.63 | 100,360.91 |
| 印花税 | 120,165.25 | 110,623.83 |
| 环境保护税 | 1,960.65 | 1,898.56 |
| 合计 | 1,681,869.27 | 1,404,757.46 |

## (三十三) 销售费用

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 7,120,038.67 | 6,030,560.62 |
| 长期资产折旧摊销 | 139,677.32 | 222,650.05 |
| 业务招待费 | 1,154,766.67 | 1,253,033.77 |
| 办公费 | 42,194.74 | 36,377.20 |
| 差旅费 | 529,994.13 | 520,861.11 |
| 车辆费 | 297,326.89 | 315,287.64 |
| 邮电通讯费 | 133,903.56 | 98,658.40 |
| 其他 | 253,737.16 | 385,059.95 |
| 合计 | 9,671,639.14 | 8,862,488.74 |

## (三十四) 管理费用

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 7,955,088.38 | 6,479,895.65 |
| 长期资产折旧摊销 | 1,525,458.40 | 1,551,974.71 |
| 聘请中介机构费 | 1,119,800.33 | 1,671,994.95 |
| 办公费 | 942,317.11 | 479,625.49 |
| 业务招待费 | 650,932.31 | 601,186.69 |
| 环保安全费 | 295,363.00 | 414,422.04 |
| 车辆费 | 439,254.46 | 489,679.15 |
| 水电费 | 95,716.96 | 115,455.40 |

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 差旅费 | 245,710.48 | 182,864.08 |
| 邮电通讯费 | 86,865.76 | 81,942.59 |
| 修理维护费 | 348,848.64 | 41,050.27 |
| 其他 | 535,520.73 | 411,083.71 |
| 合计 | 14,240,876.56 | 12,521,174.73 |

## (三十五) 研发费用

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 7,748,580.15 | 6,007,713.11 |
| 折旧摊销费 | 1,187,778.89 | 1,156,218.33 |
| 材料费 | 1,554,843.61 | 1,393,070.75 |
| 其他 | 2,364,986.30 | 1,713,161.66 |
| 合计 | 12,856,188.95 | 10,270,163.85 |

## (三十六) 财务费用

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 减：利息收入 | 780,669.00 | 626,864.41 |
| 汇兑损益 | -11,648.69 | -68,432.98 |
| 手续费 | 52,927.59 | 36,351.24 |
| 合计 | -739,390.10 | -658,946.15 |

## (三十七) 其他收益

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 3,291,406.64 | 1,921,652.22 |
| 进项税加计抵减 | 765,219.64 | 978,876.72 |
| 代扣个人所得税手续费 | 37,993.30 | 49,032.14 |
| 合计 | 4,094,619.58 | 2,949,561.08 |

## (三十八) 投资收益

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 125,448.48 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 50,112.33 | |
| 合计 | 50,112.33 | 125,448.48 |

## (三十九) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 其他非流动金融资产 | 142,665.01 | -283,451.59 |

## (四十) 信用减值损失

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 应收票据坏账损失 | 23,263.22 | -154,143.10 |
| 应收账款坏账损失 | 1,120,408.34 | 388,760.58 |
| 其他应收款坏账损失 | -757,636.32 | 127,393.51 |
| 合计 | 386,035.24 | 362,010.99 |

## (四十一) 资产减值损失

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 362,852.18 | 57,132.22 |
| 合同资产减值损失 | -26,612.63 | -3,854.46 |
| 合计 | 336,239.55 | 53,277.76 |

## (四十二) 资产处置收益

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 | |
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | -35,519.68 | 11,247.20 | -35,519.68 |

## (四十三) 营业外收入

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 | |
| 无法支付的应付款项 | 545.00 | 54,016.93 | 545.00 |
| 其他 | | 8.97 | |
| 合计 | 545.00 | 54,025.90 | 545.00 |

## (四十四) 营业外支出

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 16,809.83 | 25,071.14 | 16,809.83 |
| 罚款支出 | 452.60 | 352.36 | 452.60 |
| 违约赔偿支出 | | 88,320.03 | |
| 合计 | 17,262.43 | 113,743.53 | 17,262.43 |

## (四十五) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 3,907,455.68 | 5,095,798.00 |
| 递延所得税费用 | -26,209.29 | -191,892.14 |
| 合计 | 3,881,246.39 | 4,903,905.86 |

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 利润总额 | 37,205,539.97 | 32,132,402.56 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 5,580,830.99 | 4,819,860.38 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 106,484.07 | 108,113.80 |
| 非应税收入的影响 | -22,903.82 | -26,519.18 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 72,412.39 | 1,550,743.53 |
| 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 | -100,550.33 | 66,295.41 |
| 研发费加计扣除的影响 | -1,578,796.34 | -1,443,015.22 |
| 残疾人工资加计扣除的影响 | -176,230.57 | -171,572.86 |
| 所得税费用 | 3,881,246.39 | 4,903,905.86 |

## (四十六) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 33,181,272.46 | 27,254,103.20 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 基本每股收益 | 0.90 | 0.74 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.90 | 0.74 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

### 2、 稀释每股收益

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

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 33,181,272.46 | 27,254,103.20 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 36,988,035.00 | 36,988,035.00 |
| 稀释每股收益 | 0.90 | 0.74 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.90 | 0.74 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

## (四十七) 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 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 经营租赁收入 | 117,500.00 | 100,000.00 |
| 政府补助收入 | 624,493.30 | 149,002.83 |
| 存款利息收入 | 535,185.03 | 280,481.77 |
| 其他营业外收入 | | 8.97 |
| 收到经营性往来款 | 1,020,831.06 | 1,303,111.75 |
| 合计 | 2,298,009.39 | 1,832,605.32 |

**（2）支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 费用性支出 | 11,479,218.20 | 9,211,920.09 |
| 营业外支出 | 452.60 | 88,672.39 |
| 支付经营性往来款 | 921,968.20 | 1,427,156.13 |
| 合计 | 12,401,639.00 | 10,727,748.61 |

## (四十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 33,324,293.58 | 27,228,496.70 |
| 加：信用减值损失 | -386,035.24 | -362,010.99 |
| 资产减值损失 | -336,239.55 | -53,277.76 |
| 固定资产折旧 | 7,217,886.81 | 6,779,398.83 |
| 投资性房地产折旧 | 28,270.07 | 28,507.04 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | 27,538.14 | 27,538.16 |
| 无形资产摊销 | 461,430.27 | 691,434.23 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,021,425.83 | 288,097.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 35,519.68 | -11,247.20 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 16,809.83 | 25,071.14 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -142,665.01 | 283,451.59 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -257,132.66 | -414,815.62 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -50,112.33 | -125,448.48 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -26,209.29 | -191,892.14 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 5,330,662.79 | 218,299.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -16,086,457.44 | -11,704,635.09 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -7,622,561.88 | -7,523,484.79 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,556,423.60 | 15,183,482.18 |

| 补充资料 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 134,928,116.63 | 118,444,000.42 |
| 减：现金的期初余额 | 133,231,490.19 | 89,981,437.03 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,696,626.44 | 28,462,563.39 |

**2、 现金和现金等价物的构成**

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.06.30 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 134,928,116.63 | 118,444,000.42 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 134,928,116.63 | 118,444,000.42 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 134,928,116.63 | 118,444,000.42 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

## (四十九) 外币货币性项目

**1、 外币货币性项目**

2025 年 6 月 30 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 71,452.06 |
| 其中：美元 | 9,981.29 | 7.1586 | 71,452.06 |
| 应收账款 | | | 1,319,982.84 |
| 其中：美元 | 184,391.20 | 7.1586 | 1,319,982.84 |

## (五十) 租赁

### 1、 作为承租人

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 租赁负债的利息费用 | | |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 83,472.90 | 92,406.00 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 83,472.90 | 92,406.00 |

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期 | 未折现租赁付款额 |
|---|---|
| 1 年以内 | 115,200.00 |

### 2、 作为出租人

（1）经营租赁

| | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 经营租赁收入 | 107,798.16 | 91,743.12 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | | |

于 2025 年 6 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

| 剩余租赁期 | 未折现租赁收款额 |
|---|---|
| 1 年以内 | 235,000.00 |

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 7,748,580.15 | 6,007,713.11 |
| 折旧摊销 | 1,187,778.89 | 1,156,218.33 |
| 材料费 | 1,554,843.61 | 1,393,070.75 |
| 其他 | 2,364,986.30 | 1,713,161.66 |
| 合计 | 12,856,188.95 | 10,270,163.85 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,856,188.95 | 10,270,163.85 |
| 资本化研发支出 | | |

## 七、 合并范围的变更

本期未发生变动。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本（万元） | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 2025.6.30 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 无锡嘉联电子材料有限公司 | 1,200.00 | 江苏无锡 | 江苏无锡 | 生产、制造 | 100.00 | | 收购 |
| 绵阳惠利电子材料有限公司 | 1,199.00 | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 生产、制造 | 100.00 | | 收购 |
| 绵阳惠利环氧工程有限公司 | 500.00 | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 环氧地坪施工 | 100.00 | | 收购 |
| 创达惠利新材料（成都）有限公司 | 100.00 | 四川成都 | 四川成都 | 研发 | 100.00 | | 新设 |
| 深圳创达新材料有限公司 | 200.00 | 深圳 | 深圳 | 研发、销售 | 51.00 | | 新设 |
| 创达惠利新材料（四川）有限公司 | 5,000.00 | 四川绵阳 | 四川绵阳 | 生产、制造 | 100.00 | | 新设 |

#### 2、 重要的非全资子公司

2025 年 6 月 30 日

| 子公司名称 | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 深圳创达新材料有限公司 | 49.00 | 143,021.12 | | 158,613.66 |

#### 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2025 年 6 月 30 日

| 子公司名称 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 深圳创达新材料有限公司 | 15,894,899.99 | 196,604.36 | 16,091,504.35 | 15,767,803.03 | | 15,767,803.03 |

2024 年 12 月 31 日

| 子公司名称 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 深圳创达新材料有限公司 | 9,698,329.52 | 188,890.71 | 9,887,220.23 | 9,855,398.74 | - | 9,855,398.74 |

2025 年 1-6 月

| 子公司名称 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|---|---|---|---|---|
| 深圳创达新材料有限公司 | 12,915,929.74 | 291,879.83 | 291,879.83 | 405,349.25 |

2024 年 1-6 月

| 子公司名称 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|---|---|---|---|---|
| 深圳创达新材料有限公司 | 6,528,772.80 | -52,258.17 | -52,258.17 | 142,944.77 |

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---|---|---|---|---|
| | | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 | |
| 第三批省级工业发展资金 | 102,692.12 | 51,346.06 | 51,346.06 | 其他收益 |
| 省前瞻性研究专项资金 | 59,999.61 | 19,999.61 | 40,000.00 | 其他收益 |
| 科技发展项目拨款 | 25,471.99 | 12,736.00 | 12,735.99 | 其他收益 |
| 技术改造引导资金 | 36,302.52 | 18,151.26 | 18,151.26 | 其他收益 |
| 无锡市物联网发展资金 | 24,438.47 | 12,219.24 | 12,219.23 | 其他收益 |
| 产业前瞻与关键技术款 | 366,512.82 | 181,316.68 | 185,196.14 | 其他收益 |
| 合计 | 615,417.53 | 295,768.85 | 319,648.68 | |

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|---|---|---|---|
| | | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
| 促进残疾人就业增值税退税 | 3,911,170.64 | 2,409,137.79 | 1,502,032.85 |
| 稳岗、扩岗补贴 | 20,196.50 | 12,500.00 | 7,696.50 |
| 专精特新奖励 | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 研发投入奖补 | 124,000.00 | 124,000.00 | |
| 高企认定、高企复核 | 100,000.00 | 100,000.00 | |
| 季度奖励资金 | 150,000.00 | 150,000.00 | |
| 工会经费返还 | 33,274.19 | | 33,274.19 |
| 企业科技创新工作奖补 | 59,000.00 | | 59,000.00 |
| 合计 | 4,597,641.33 | 2,995,637.79 | 1,602,003.54 |

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五之相关项目。

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

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已经授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司采用敏感性分析技术，对风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响进行分析，由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

本公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**1、 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司面临信用风险的资产主要包括银行存款和应收款项，其信用风险主要指交易对方的违约风险，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面价值，本公司应收款项产生的信用风险敞口的量化数据详见本附注五相关项目。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，在每个资产负债表日，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2025 年 06 月 30 日，本公司应收账款前五名客户的余额占应收账款总额的 28.39%，因此不存在重大的信用集中风险。

**2、 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 2025.6.30 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 即时偿还 | 1 年以内 | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
| 应付账款 | 30,529,150.03 | | 30,529,150.03 | 30,529,150.03 |
| 其他应付款 | 99,338.18 | | 99,338.18 | 99,338.18 |

| 项目 | 2025.6.30 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 即时偿还 | 1 年以内 | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
| 其他流动负债 | | 27,004,292.16 | 27,004,292.16 | 27,004,292.16 |
| 合计 | 30,628,488.21 | 27,004,292.16 | 57,632,780.37 | 57,632,780.37 |

| 项目 | 2024.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 即时偿还 | 1 年以内 | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
| 应付账款 | 31,246,114.23 | | 31,246,114.23 | 31,246,114.23 |
| 其他应付款 | 172,567.06 | | 172,567.06 | 172,567.06 |
| 其他流动负债 | | 31,647,726.01 | 31,647,726.01 | 31,647,726.01 |
| 合计 | 31,418,681.29 | 31,647,726.01 | 63,066,407.30 | 63,066,407.30 |

## 十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 2025.6.30 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** | | | | |
| ◆应收款项融资 | | 21,077,926.25 | | 21,077,926.25 |
| ◆其他非流动金融资产 | | 1,034,980.98 | 4,726,424.55 | 5,761,405.53 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,034,980.98 | 4,726,424.55 | 5,761,405.53 |
| （2）权益工具投资 | | 1,034,980.98 | 4,726,424.55 | 5,761,405.53 |
| ◆其他流动资产 | | 20,414,061.20 | | 20,414,061.20 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | 42,526,968.43 | 4,726,424.55 | 47,253,392.98 |

## 十二、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东/实际控制人情况

张俊、锡新投资、陆南平、绵阳惠力分别持有公司 15.8706%、11.1117%、7.6672%和 17.2245%的股份，系公司的控股股东。

2018 年 2 月 15 日，张俊、陆南平共同签署《一致行动人协议》，约定在处理任何涉及创达新材经营管理有关且需经创达新材股东大会或/和董事会审议批准的事项时，应采取一致行动；另约定若陆南平和张俊就任何涉及创达新材经营管理有关的股东大会投票、董事任命或委派、董事会投票、财务、经营、管理决策意见发生冲突时，陆南平需无条件采纳张俊的决策意见并在股东大会、董事会上相应行使表决权。

2022 年 1 月 1 日，张俊、陆南平、锡新投资、绵阳惠力共同签署《一致行动人协议》，约定在处理任何涉及公司经营管理且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，均采取一致行动，共同行使对创达新材的股东权利、董事权利。若各方就任何涉及创达新材经营管理有关的股东大会投票、董事任命或委派、董事会投票、财务、经营、管理决策意见发生冲突时，陆南平、锡新投资、绵阳惠力无条件采纳张俊的决策意见并在股东大会、董事会上相应行使表决权。张俊和陆南平为公司实际控制人

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|---|
| 上海锡新投资中心(有限合伙） | 公司持股超 5%以上股东、控股股东 |
| 无锡市宏和机械设备科技有限公司 | 公司实际控制人陆南平弟弟控制的公司 |
| 杭州萤科新材料有限公司 | 公司关联自然人支波持股 39%并任执行董事兼总经理的公司 |
| 杭州萤鹤光电材料有限公司 | 公司关联自然人支波持股 100%并任执行董事兼总经理的公司 |
| 佛山萤鹤新材料有限公司 | 公司关联自然人支波任执行董事兼经理的公司，杭州萤鹤光电材料有限公司全资子公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|---|
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 公司参股公司 |
| 上海晟一新材料科技有限公司 | 公司参股公司绍惠贸易曾经的全资子公司 |
| 无锡晟开汇科技有限公司 | 公司参股公司绍惠贸易的关联企业，根据实质重于形式的原则，该等企业比照关联方披露 |

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 采购存货 | 1,527,692.05 | 882,545.18 |
| 上海晟一新材料科技有限公司 | 采购存货 | 5,132,228.36 | 2,536,304.45 |
| 无锡晟开汇科技有限公司 | 采购存货 | | 849.56 |
| 无锡市宏和机械设备科技有限公司 | 采购设备 | 216,637.16 | |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| 佛山萤鹤新材料有限公司 | 出售产品或材料 | 201,946.92 | 13,539.82 |
| 杭州萤鹤光电材料有限公司 | 出售产品或材料 | 141,711.52 | 187,226.57 |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 出售产品或材料 | 562,057.43 | 408,814.54 |
| 上海晟一新材料科技有限公司 | 出售产品或材料 | 15,191.15 | 54,365.49 |

### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁收入 | |
|---|---|---|---|
| | | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
| 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 房产 | 107,798.16 | 91,743.12 |

### 3、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 3,130,442.03 | 2,496,027.30 |

**(六) 关联方应收应付等未结算项目**

**1、 应收项目**

| 项目名称 | 关联方 | 2025.6.30 | | 2024.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 309,642.96 | 15,482.15 | 34,875.00 | 1,743.75 |
| | 佛山萤鹤新材料有限公司 | 33,572.74 | 1,678.64 | 15,300.00 | 765.00 |
| | 杭州萤鹤光电材料有限公司 | 19,982.69 | 999.13 | 87,755.90 | 4,387.80 |

**2、 应付项目**

| 项目名称 | 关联方 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | |
| | 上海晟一新材料科技有限公司 | 2,369,271.08 | 254,790.00 |
| | 无锡市宏和机械设备科技有限公司 | 10,000.00 | |
| | 无锡绍惠贸易有限责任公司 | 266,818.00 | |

## 十三、 承诺及或有事项

**(一) 重要承诺事项**

截至 2025 年 06 月 30 日，无需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2025 年 06 月 30 日，无需要披露的或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，无需要披露的或有事项。

## 十五、 其他重要事项

**（一）诉讼事项**

1、原告创达新材与被告利丰集团（深圳市利丰科技有限公司、芜湖利丰汽配有限公司、孙永安）买卖合同纠纷

（1）原告创达新材与被告深圳市利丰科技有限公司（以下简称“深圳利丰”）、孙永安（深圳利丰法定代表人）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，创达新材向江苏省无锡市新吴区人民法院（以下简称“新吴区法院”）提出诉讼请求：1）判令深圳利丰立即给付其合同欠款 8,946,748.14 元并承担逾期付款利息损失（按照全国银行间同业拆借中心公布的市场报价利率的四倍自 2021 年 12 月 29 日起计算至实际给付之日）；2）判令孙永安对第一项诉请及本案诉讼费用承担连带清偿责任；3）本案诉讼费用由深圳利丰、孙永安承担。

2023 年 5 月 26 日，新吴区法院作出（2023）苏 0214 民初 933 号《民事判决书》，判决如下：1）深圳利丰于本判决发生法律效力之日起十日内支付公司货款 8,946,748.14 元及逾期付款利息损失。2）孙永安在 1,000 万元范围内对深圳利丰在上述第一项付款义务中的货款 8,077,248.14 元及逾期付款利息损失以及深圳利丰在本案中应负担的诉讼费用中的 71,708 元承担连带清偿责任。3）驳回公司的其他诉讼请求。

2023 年 5 月，公司向新吴区法院提出执行申请。2023 年 10 月，新吴区法院终结本案执行程序，如果发现被执行人有可供执行的财产，可以再次申请执行。

截至审计报告日，公司收到新吴区法院划转的执行款 152,903.28 元，本案判决尚未执行完毕。

（2）原告创达新材与被告芜湖利丰汽配有限公司（以下简称“芜湖利丰”）、孙永安（芜湖利丰法定代表人）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，创达新材向新吴区法院提出诉讼请求：1）判令芜湖利丰支付货款 1,523,331.64 元并支付利息；2）孙永安对芜湖利丰的债务承担连带责任；3）本案诉讼费用由芜湖利丰、孙永安承担。

2023 年 6 月 26 日，新吴区法院作出（2023）苏 0214 民初 1819 号《民事判决书》，判决如下：1）芜湖利丰于本判决发生法律效力之日起五日内向公司支付 1,523,331.64 元并赔偿利息损失。2）孙永安对芜湖利丰上述付款义务承担连带责任。

2024 年 5 月，公司向新吴区法院提出执行申请。2024 年 12 月，新吴区法院作出（2024）苏 0214 执保 4835 号《执行裁定书》，裁定冻结、扣划被执行人芜湖利丰、孙永安银行存款人民币 1,547,401.64 元，不足之数，依法查封、冻结被执行人相应价值的财产。截至审计报告日，公司尚未收到执行款。

上述案件中公司均为原告，公司已按照坏账计提政策于 2022 年度对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

2、原告惠利电子与被告苏州固地优涂装工程有限公司（以下简称“固地优”）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，惠利电子向江苏省苏州市虎丘区人民法院（以下简称“虎丘区法院”）提出诉讼请求：（1）请求判令被告立即向原告支付所欠工程款 3,848,879.61 元及逾期付款违约金；（2）本案诉讼费由被告承担。

2021 年 6 月 2 日，虎丘区法院作出（2021）苏 0505 民初 2859 号《民事判决书》，判决如下：被告固地优于本判决书生效后十日内返还原告惠利电子货款 3,848,879.61 元，并支付违约金。

2022 年 8 月，惠利电子收到虎丘区法院案件标的款专户支付的本案执行款 1,605,286.07 元。

2023 年 9 月，惠利电子向虎丘区法院提交《破产清算申请书》，请求法院对固地优进行破产清算。2024 年 5 月 23 日，虎丘区法院作出（2024）苏 0505 破申 21 号《民事裁定书》和《决定书》，裁定受理债务人固地优破产清算一案。惠利电子已于 2024 年 6 月 28 日向固地优的管理人申报相关债权，并于 2024 年 10 月收到固地优管理人支付的债权分配款 381,375.13 元。

2024 年 10 月 29 日，虎丘区法院作出（2024）苏 0505 破 22 号之三《民事裁定书》，认为固地优已无财产可供分配，裁定终结固地优破产程序。根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，自破产程序终结后二年内，如惠利电子发现固地优有应当追回的财产或应当供分配的其他财产的，可以请求人民法院按照破产财产分配方案进行追加分配。

本案中公司子公司惠利电子为原告，公司已按照坏账计提政策于报告期前对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，报告期内收回的部分执行款已计入收回年度非经常性损益，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

3、原告惠利电子与被告固地优、江西汉唐系统集成有限公司（以下简称“江西汉唐”）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，惠利电子向虎丘区法院提出诉讼请求：（1）判令固地优、江西汉唐立即向惠利电子支付所欠合同款 6,810,172.25 元及逾期付款利息；（2）本案诉讼费由固地优、江西汉唐承担。

2022 年 8 月 5 日，虎丘区法院作出（2021）苏 0505 民初 5641 号《民事判决书》，判决如下：（1）被告固地优应于本判决生效之日起十日内向原告惠利电子支付货款 6,810,172.25 元及逾期付款违约金；（2）被告江西汉唐对被告固地优 5,820,188.72 元及逾期付款违约金债务不能清偿部分的三分之一向原告惠利电子承担赔偿责任；（3）驳回原告惠利电子其他诉讼请求。

后惠利电子（原审原告）、江西汉唐（原审被告）不服虎丘区法院作出的前述一审判

决，向江苏省苏州市中级人民法院提起上诉。2023 年 2 月 14 日，江苏省苏州市中级人民法院作出（2022）苏 05 民终 12667 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。2023 年 3 月，惠利电子收到江西汉唐支付的赔偿款 2,361,612.26 元。

2023 年 5 月，惠利电子不服虎丘区法院作出的前述二审判决，向江苏省高级人民法院提出再审申请，请求撤销江苏省苏州市中级人民法院（2022）苏 05 民终 12667 号民事判决书并支持再审申请人一审全部诉讼请求。截至审计报告日，本案尚未正式进入再审审理程序。

本案中公司子公司惠利电子为原告，公司已按照坏账计提政策于报告期前对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，报告期内收回的部分执行款已计入收回年度非经常性损益，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 109,090,510.18 | 106,993,367.49 |
| 1 至 2 年 | 1,811,930.72 | 1,975,976.03 |
| 2 至 3 年 | 607,782.72 | 1,776,337.30 |
| 3 年以上 | 10,677,932.50 | 9,744,985.78 |
| 小计 | 122,188,156.12 | 120,490,666.60 |
| 减：坏账准备 | 16,758,378.75 | 16,912,595.81 |
| 合计 | 105,429,777.37 | 103,578,070.79 |

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

| 类别 | 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 | 11,355,175.35 | 9.29 | 11,305,175.35 | 99.56 | 50,000.00 |
| 其中： | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 110,832,980.77 | 90.71 | 5,453,203.40 | 4.92 | 105,379,777.37 |
| 其中： | | | | | |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 一般应收款 | 98,989,628.80 | 81.01 | 5,453,203.40 | 5.51 | 93,536,425.40 |
| 合并范围内关联方应收款项 | 11,843,351.97 | 9.69 | | | 11,843,351.97 |
| 合计 | 122,188,156.12 | 100.00 | 16,758,378.75 | | 105,429,777.37 |

2024 年 12 月 31 日

| 类别 | 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 | 11,107,230.38 | 9.22 | 11,107,230.38 | 100.00 | - |
| 其中： | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 109,383,436.22 | 90.78 | 5,805,365.43 | 5.31 | 103,578,070.79 |
| 其中： | | | | | |
| 一般应收款 | 102,891,872.04 | 85.39 | 5,805,365.43 | 5.64 | 97,086,506.61 |
| 合并范围内关联方应收款项 | 6,491,564.18 | 5.39 | | | 6,491,564.18 |
| 合计 | 120,490,666.60 | 100.00 | 16,912,595.81 | | 103,578,070.79 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 2025.6.30 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 利丰集团 | 10,317,176.50 | 10,317,176.50 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| CHEON SUNG Industy | 300,440.00 | 300,440.00 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| 马鞍山创研晶鼎科技有限公司 | 141,570.00 | 141,570.00 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| 广东深科电子有 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 兑付方宝塔石化集 |

| 名称 | 2025.6.30 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 限公司 | | | | 团财务有限公司已无力支付，全额计提 |
| 四川蜀伦欣电子有限公司 | 95,140.60 | 95,140.60 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| 江苏摩派半导体有限公司 | 400,848.25 | 350,848.25 | 87.53 | 法院调解后未根据调解进度执行，公司申请强制执行 |
| 合计 | 11,355,175.35 | 11,305,175.35 | | |

| 名称 | 2024.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 利丰集团 | 10,470,079.78 | 10,470,079.78 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| CHEON SUNG Industy | 300,440.00 | 300,440.00 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| 马鞍山创研晶鼎科技有限公司 | 141,570.00 | 141,570.00 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| 广东深科电子有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提 |
| 四川蜀伦欣电子有限公司 | 95,140.60 | 95,140.60 | 100.00 | 多次催讨无果，已诉讼，未结案 |
| 合计 | 11,107,230.38 | 11,107,230.38 | | |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2025.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 96,846,309.96 | 4,842,315.50 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,811,930.72 | 362,386.14 | 20.00 |
| 2-3 年 | 165,772.72 | 82,886.36 | 50.00 |
| 3 年以上 | 165,615.40 | 165,615.40 | 100.00 |
| 合计 | 98,989,628.80 | 5,453,203.40 | |

**3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别 | 2024.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 16,912,595.81 | | 154,217.06 | | | 16,758,378.75 |

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

| 单位名称 | 2025.6.30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
| 亿光电子 | 19,307,332.77 | | 19,307,332.77 | 15.80 | 965,366.64 |
| 松普集团 | 13,225,255.35 | | 13,225,255.35 | 10.82 | 661,262.77 |
| 利丰集团 | 10,317,176.50 | | 10,317,176.50 | 8.44 | 10,317,176.50 |
| 比亚迪 | 5,976,201.73 | | 5,976,201.73 | 4.89 | 298,810.08 |
| 华科半导体 | 4,386,300.85 | | 4,386,300.85 | 3.59 | 219,315.04 |
| 合计 | 53,212,267.20 | - | 53,212,267.20 | 43.54 | 12,461,931.03 |

## (二) 其他应收款

| 项目 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 其他应收款项 | 1,258,100.00 | 2,066,742.50 |

### 1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | | 69,750.00 |
| 1 至 2 年 | 9,750.00 | 2,500,600.00 |
| 2 至 3 年 | 2,500,600.00 | |
| 3 年以上 | 8,900.00 | 8,900.00 |
| 小计 | 2,519,250.00 | 2,579,250.00 |
| 减：坏账准备 | 1,261,150.00 | 512,507.50 |
| 合计 | 1,258,100.00 | 2,066,742.50 |

（2）按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,519,250.00 | 100.00 | 1,261,150.00 | 50.06 | 1,258,100.00 |
| 其中： | | | | | |
| 一般应收款 | 2,519,250.00 | 100.00 | 1,261,150.00 | 50.06 | 1,258,100.00 |

2024 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,579,250.00 | 100.00 | 512,507.50 | 19.87 | 2,066,742.50 |
| 其中： | | | | | |
| 一般应收款 | 2,579,250.00 | 100.00 | 512,507.50 | 19.87 | 2,066,742.50 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2025.6.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | | | |
| 1 至 2 年 | 9,750.00 | 1,950.00 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 2,500,600.00 | 1,250,300.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 8,900.00 | 8,900.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,519,250.00 | 1,261,150.00 | |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024.12.31 余额 | | 512,507.50 | | 512,507.50 |
| 2024.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 748,642.50 | | 748,642.50 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025.6.30 余额 | | 1,261,150.00 | | 1,261,150.00 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024.12.31 余额 | | 2,579,250.00 | | 2,579,250.00 |
| 2024.12.31 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | | | | |
| 本期终止确认 | | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2025.6.30 余额 | | 2,519,250.00 | | 2,519,250.00 |

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2024.12.31 | 本期变动金额 | | | | 2025.6.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 512,507.50 | 748,642.50 | | | | 1,261,150.00 |

（5）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | |
|---|---|---|
| | 2025.6.30 | 2024.12.31 |
| 押金及保证金 | 2,519,250.00 | 2,579,250.00 |

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2025.6.30 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 常州日新模塑科技有限公司 | 押金及保证金 | 2,500,000.00 | 2-3 年 | 99.23 | 1,250,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2025.6.30 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市宏龙实业有限公司 | 押金及保证金 | 9,750.00 | 1-2 年 | 0.39 | 1,950.00 |
| 深圳市北大华投资有限公司 | 押金及保证金 | 7,200.00 | 3 年以上 6600；2-3 年 600 | 0.29 | 6,900.00 |
| 员工甲 | 押金及保证金 | 2,300.00 | 3 年以上 | 0.09 | 2,300.00 |
| 合计 | | 2,519,250.00 | | 100.00 | 1,261,150.00 |

## (三) 长期股权投资

| 项目 | 2025.6.30 | | | 2024.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 107,249,748.74 | | 107,249,748.74 | 107,249,748.74 | | 107,249,748.74 |

### 1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 2024.12.31 | | 本期增减变动 | | | | 2025.6.30 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 无锡嘉联电子材料有限公司 | 10,318,806.22 | | | | | | 10,318,806.22 | |
| 绵阳惠利电子材料有限公司 | 37,892,706.76 | | | | | | 37,892,706.76 | |
| 绵阳惠利环氧工程有限公司 | 7,528,235.76 | | | | | | 7,528,235.76 | |
| 创达惠利新材料（成都）有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 深圳创达新材料有限公司 | 510,000.00 | | | | | | 510,000.00 | |
| 创达惠利新材料(四川) 有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 107,249,748.74 | - | - | - | - | - | 107,249,748.74 | - |

## (四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | | 2024 年 1-6 月 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 102,469,970.12 | 75,804,145.71 | 94,800,462.65 | 69,853,387.03 |
| 其他业务 | 297,016.25 | 89,993.51 | 471,683.18 | 267,841.30 |
| 合计 | 102,766,986.37 | 75,894,139.22 | 95,272,145.83 | 70,121,228.33 |

营业收入明细：

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 客户合同产生的收入 | 102,535,931.33 | 95,057,145.83 |
| 租赁收入 | 231,055.04 | 215,000.00 |
| 合计 | 102,766,986.37 | 95,272,145.83 |

### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本报告期客户合同产生的收入情况如下：

| 类别 | 2025 年 1-6 月 | |
|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型： | | |
| 环氧类封装材料 | 75,171,002.49 | 53,093,674.55 |
| 酚醛类封装材料 | 20,182,716.41 | 16,016,923.90 |
| 导电胶 | 5,641,264.52 | 5,503,781.54 |
| 房租 | 231,055.04 | 80,602.94 |
| 其他 | 1,540,947.91 | 1,199,156.29 |
| 合计 | 102,766,986.37 | 75,894,139.22 |
| 按商品转让时间分类： | | |
| 在某一时点确认 | 102,535,931.33 | 75,813,536.28 |
| 在某一时段内确认 | 231,055.04 | 80,602.94 |
| 合计 | 102,766,986.37 | 75,894,139.22 |

## (五) 投资收益

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 30,000,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 125,448.48 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 50,112.33 | |
| 合计 | 30,050,112.33 | 125,448.48 |

# 十七、 补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 | 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 | -52,329.51 | -13,823.94 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 882,268.85 | 419,619.37 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 192,777.34 | -283,451.59 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 209,776.74 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 92.40 | -34,646.49 | |
| 小计 | 1,232,585.82 | 87,697.35 | |
| 所得税影响额 | -138,198.96 | -14,686.36 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -253.70 | | |
| 合计 | 1,094,133.16 | 73,010.99 | |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 2025 年 1-6 月 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.93 | 0.90 | 0.90 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.73 | 0.87 | 0.87 |

| 2024 年 1-6 月 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.32 | 0.74 | 0.74 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.31 | 0.73 | 0.73 |

无锡创达新材料股份有限公司
（加盖公章）
二〇二五年八月二十五日

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202508060042

# 营业执照

（副 本）

扫描经营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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2025 年 08 月 06 日

仅供出报告使用，其他无效

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

4-1-4-105

证书序号：0001247

# 会计师事务所
# 执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出报告使用，其他无效。

## 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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

4-1-4-106

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full Name 丁陈隆

性别 Sex 男

出生日期 Date of Birth

工作单位 Working Unit

身份证号码 Identity card No.

SHU LUN LOU CPAS & ACCOUNTANTS LLP

会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号 No. of Certificate 310000062338

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2010 年 01 月 23 日

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.

丁陈隆年检二维码

丁陈隆(310000062338)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

Full 姓名 张冥申

Sex 性别 男

Date of Birth 出生日期 [illegible]

Work Unit 工作单位 [illegible]

Identity card No. 身份证号码 [illegible]

SHUTONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

上海市通合会计师事务所有限公司

证书编号 No. of Certificate 310000061045

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2016年 07月 23日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

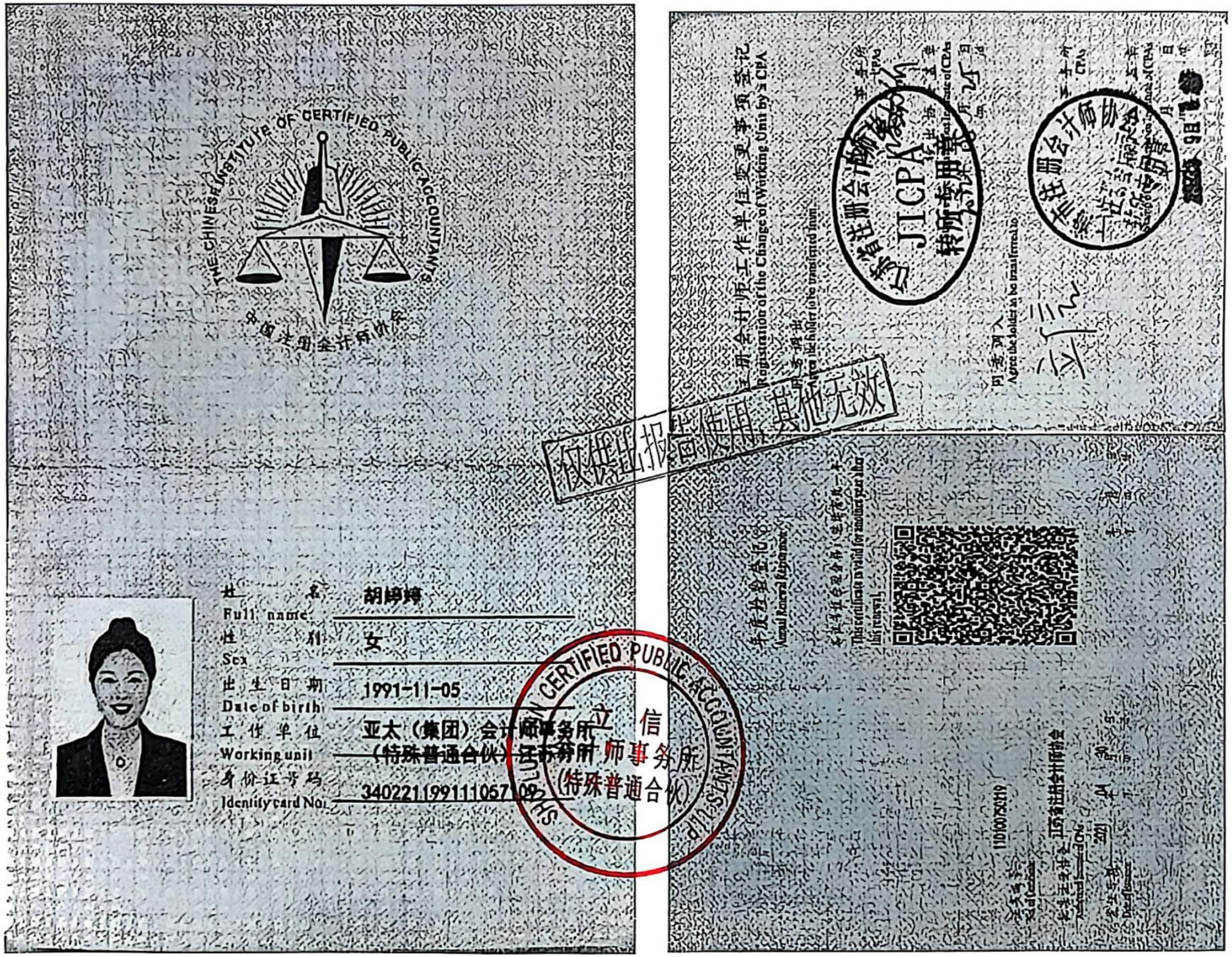
This certificate is valid for another year after this renewal.

张冥申(310000061045)
他已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

张冥申年检二维码

年 月 日

9



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name：胡婷婷

性别 Sex：女

出生日期 Date of birth：1991-11-05

工作单位 Working unit：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

身份证号码 Identity card No.：340221199111057109

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

仅供出报告使用，其他无效

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

JICPA 转所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 110100750119

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021 年 04 月 20 日
Date of Issuance