

广东海瑞斯新材料股份有限公司

审计报告

天职业字[2025]35557 号

目 录

审 计 报 告	1
财 务 报 表	5
财务报表附注	19



广东海瑞斯新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东海瑞斯新材料股份有限公司（以下简称“海瑞斯”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年度、2025 年 1 至 3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了海瑞斯 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年 1 至 3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海瑞斯，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 2023 年度、2024 年度、2025 年 1-3 月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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
2023 年、2024 年、2025 年 1-3 月主营业务收入分别是 16,491.70 万元、27,293.02 万元、8,311.71 万元。收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，同时对海瑞斯的净利润产生重大影响，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。	审计过程中，我们执行的审计程序主要包括： 1、了解并测试被审计单位与收入确认相关的内部控制，测试关键控制运行有效性； 2、检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核具体收入确认会计政



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[详见附注六、（三十三）、附注十六、（四）]	策是否一贯地运用； 3、对交易选取样本执行细节测试，检查销售合同、出库单、报关单、对账单等与收入确认相关的单据，核实销售真实性，结合收入和应收账款函证，评价收入确认的准确性； 4、对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行截止测试，并检查资产负债表日后的销售退回记录，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间； 6、选取主要客户、终端品牌进行走访； 7、主营业务收入年度变动和毛利率年度变动进行对比分析。

四、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，管理层负责评估海瑞斯的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海瑞斯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海瑞斯的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及



串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海瑞斯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海瑞斯不能持续经营。

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

（6）就海瑞斯实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。¹

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。



审计报告（续）

天职业字[2025]35557 号

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：广东海瑞新材料股份有限公司		2025年3月31日		2024年12月31日		2023年12月31日		附注编号	
项目									
流动资产									
货币资金		55,825,158.31		43,579,558.21		40,815,429.33		六、（一）	
△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		455,227.92		662,273.88		197,108.85		六、（二）	
应收账款		38,660,100.59		54,806,678.03		33,914,906.30		六、（三）	
应收款项融资		237,080.30		6,841.07				六、（四）	
预付款项		2,952,608.37		2,193,598.93		3,603,025.56		六、（五）	
△应收保费									
△应收分保账款									
△应收分保合同准备金									
其他应收款		11,842,477.30		7,125,836.57		7,183,949.67		六、（六）	
其中：应收利息						979,157.22		六、（六）	
应收股利									
△买入返售金融资产									
存货		39,188,220.79		39,229,127.56		25,409,073.66		六、（七）	
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		14,269,270.94		12,731,566.31		7,192,011.44		六、（八）	
流动资产合计		163,630,144.52		160,341,480.56		118,315,504.81			
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									
投资性房地产									
固定资产		162,424,214.58		169,147,360.33		66,238,244.52		六、（九）	
在建工程		11,301,911.62		7,712,188.66		1,017,609.83		六、（十）	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产		61,436,783.32		60,517,067.43		84,086,864.54		六、（十一）	
无形资产		21,415,922.81		21,595,035.85		288,161.21		六、（十二）	
其中：数据资源									
开发支出									
其中：数据资源									
商誉									
长期待摊费用		17,554,757.52		19,964,510.46		14,178,659.28		六、（十三）	
递延所得税资产		28,719,402.79		27,600,803.69		24,732,176.79		六、（十四）	
其他非流动资产		7,277,057.83		3,517,257.31		35,026,917.66		六、（十五）	
非流动资产合计		310,130,050.47		309,054,223.73		225,568,633.83			
资产总计		473,760,194.99		469,395,704.29		343,884,138.64			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：徐小军



徐小军

主管会计工作负责人：胡雪梅



胡雪梅

会计机构负责人：胡雪梅



胡雪梅



合并资产负债表（续）

编制单位：广东海瑞新材料股份有限公司

2025年3月31日

金额单位：元

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	80,234,548.72	83,770,878.15	29,042,376.06	六、（十七）
△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	22,329,946.12	32,654,028.47	13,427,010.70	六、（十八）
预收款项				
合同负债	240,251.29	224,093.95	26,327.43	六、（十九）
△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	7,074,436.61	8,830,690.42	4,481,744.35	六、（二十）
应交税费	2,692,053.14	445,302.05	403,494.14	六、（二十一）
其他应付款	81,366,230.11	76,559,983.30	105,266,757.04	六、（二十二）
其中：应付利息	1,060,255.79	432,401.65	71,889.60	六、（二十二）
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	16,946,768.84	17,313,619.64	16,771,664.01	六、（二十三）
其他流动负债	31,232.66	29,132.14	3,422.57	六、（二十四）
流动负债合计	210,915,467.49	219,827,727.53	169,422,796.30	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	69,600,000.00	72,200,000.00		六、（二十五）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	54,628,178.77	53,002,245.66	70,556,839.45	六、（二十六）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	658,458.62	766,920.94	420,869.89	六、（二十七）
递延收益				
递延所得税负债	14,950,657.74	15,202,239.75	19,607,778.71	六、（十四）
其他非流动负债				
非流动负债合计	139,837,305.13	141,171,406.35	90,585,488.05	
负债合计	350,752,772.62	360,999,133.88	260,008,284.35	
所有者权益				
股本	70,408,164.00	70,408,164.00	70,408,164.00	六、（二十八）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				六、（二十九）
减：库存股				
其他综合收益	101,021.36	110,534.87	-62,005.00	六、（三十）
专项储备				
盈余公积				六、（三十一）
△一般风险准备				
未分配利润	16,884,068.58	8,609,558.27	-1,397,884.12	六、（三十二）
归属于母公司所有者权益合计	87,393,253.94	79,128,257.14	68,948,273.88	
少数股东权益	35,614,168.43	29,268,313.27	14,927,580.41	
所有者权益合计	123,007,422.37	108,396,570.41	83,875,854.29	
负债及所有者权益合计	473,760,194.99	469,395,704.29	343,884,138.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：徐小军



徐小军

主管会计工作负责人：胡雪梅

胡雪梅

会计机构负责人：胡雪梅

胡雪梅

胡雪梅



合并利润表				金额单位：元
编制单位：广东海顺新材料股份有限公司	2025年1-3月	2024年	2023年	附注编号
一、营业总收入	85,320,188.80	278,930,726.42	167,717,871.73	
其中：营业收入	85,320,188.80	278,930,726.42	167,717,871.73	六、(三十三)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	70,989,657.17	259,117,810.67	165,437,536.81	
其中：营业成本	59,481,022.49	199,955,808.97	122,103,310.77	六、(三十三)
△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	564,876.18	936,282.88	110,262.30	六、(三十四)
销售费用	2,065,595.80	7,804,801.56	6,445,259.80	六、(三十五)
管理费用	2,333,188.41	17,050,875.31	16,727,569.31	六、(三十六)
研发费用	7,982,884.65	27,426,745.62	17,640,437.94	六、(三十七)
财务费用	1,532,089.95	6,140,562.33	2,430,462.71	六、(三十八)
其中：利息费用	2,541,918.95	10,127,590.83	3,360,731.85	六、(三十八)
利息收入	73,815.46	29,769.48	997,563.56	六、(三十八)
加：其他收益	51,741.16	1,350,647.77	957,904.08	六、(三十九)
投资收益（损失以“-”号填列）	14,327.24	17.13	438.44	六、(四十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	804,041.52	-1,148,231.22	-186,758.27	六、(四十一)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,979.12	-3,190,475.91	-3,455,442.21	六、(四十二)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,535.54	249,394.05	429,266.43	六、(四十三)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,570,166.79	17,053,167.57	21,888.37	
加：营业外收入		4,968.73	202,708.26	六、(四十四)
减：营业外支出	2,822.59	50,087.14	450.00	六、(四十五)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,573,284.20	16,999,049.16	224,146.63	
减：所得税费用	346,051.36	-7,274,195.85	-5,144,148.67	六、(四十六)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,627,232.82	24,273,215.01	5,368,295.32	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-1,729,886.96	
(一) 按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,627,232.82	24,273,215.01	5,368,295.32	
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）	8,274,510.31	10,007,442.39	1,396,891.07	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,352,722.51	14,265,772.62	3,971,404.25	
六、其他综合收益的税后净额	-19,380.86	247,501.11	-96,217.24	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,513.51	172,540.87	-92,006.00	
(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	-9,513.51	172,540.87	-92,006.00	
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	-9,513.51	172,540.87	-92,006.00	
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-9,867.35	74,960.24	-34,211.24	
七、综合收益总额	14,610,851.96	24,520,716.12	5,272,078.08	
归属母公司所有者的综合收益总额	8,264,996.80	10,179,883.26	1,334,885.07	
归属于少数股东的综合收益总额	6,345,855.16	14,340,832.86	3,937,192.01	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	0.1175	0.1421	0.0213	十七、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.1175	0.1421	0.0213	十七、(二)

附注财务报表作为财务报表的组成部分。

法定代表人：徐小军

徐小军

徐小军

主管会计工作负责人：胡雪梅

胡雪梅

胡雪梅

会计机构负责人：胡雪梅

胡雪梅

胡雪梅





合并现金流量表

编制单位：广东海瑞新材料股份有限公司

2025年1-3月

金额单位：元

项 目	2025年1-3月	2024年	2023年	附注编号
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	103,476,976.27	269,000,695.37	150,752,399.67	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	2,392,327.80	18,473,939.31	7,182,362.33	
收到其他与经营活动有关的现金	129,776.62	6,084,818.87	1,781,780.27	六、（四十七）
经营活动现金流入小计	105,999,080.69	293,559,453.55	159,716,542.27	
购买商品、接受劳务支付的现金	42,655,901.64	148,169,561.42	84,932,595.85	
△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	22,725,610.57	70,904,916.06	52,685,825.47	
支付的各项税费	1,116,455.94	3,377,305.04	2,404,708.89	
支付其他与经营活动有关的现金	4,251,541.46	23,047,970.73	18,296,625.80	六、（四十七）
经营活动现金流出小计	70,749,509.61	245,499,753.25	158,319,756.01	
经营活动产生的现金流量净额	35,249,571.08	48,059,700.30	1,396,786.26	六、（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	14,327.24	17.12	433.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,800.00	4,000.00	70,000.00	
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		1,092,533.32	22,700,000.00	六、（四十七）
投资活动现金流入小计	23,127.24	1,096,550.44	24,270,433.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,522,968.47	132,551,585.35	51,939,020.42	
投资支付的现金		39,158,291.92	24,206,743.52	
△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	17,522,968.47	171,709,877.27	76,145,763.94	
投资活动产生的现金流量净额	-17,499,841.23	-170,613,326.83	-51,875,330.48	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			20,755,298.74	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,300,000.00	
取得借款收到的现金	41,321,100.00	192,363,646.04	28,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	9,065,271.98	79,937,861.38	68,040,312.29	六、（四十七）
筹资活动现金流入小计	50,386,371.96	272,301,507.42	117,595,611.03	
偿还债务支付的现金	47,252,560.39	60,737,336.94	11,562,517.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,142,495.06	6,635,205.02	982,366.68	
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	8,474,994.52	84,077,180.97	42,352,996.98	六、（四十七）
筹资活动现金流出小计	56,870,049.97	151,449,722.93	54,897,880.66	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,483,678.01	120,851,784.49	62,697,730.37	
四、汇率变动对现金的影响	979,548.26	4,465,970.92	87,411.14	
五、现金及现金等价物净增加额	12,245,600.10	2,764,128.88	12,306,597.29	六、（四十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	43,579,558.21	40,815,429.33	28,508,832.04	六、（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	55,825,158.31	43,579,558.21	40,815,429.33	六、（四十八）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：徐小军 主管会计工作负责人：胡雪梅 会计机构负责人：胡雪梅

徐小军 胡雪梅 胡雪梅



合并所有者权益变动表

编制单位：广东德源新材料股份有限公司

项目	本期金额										金额单位：元	
	归属于母公司所有者权益											
	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	其他	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,408,164.00				110,534.87				8,609,558.27		79,128,257.14	108,396,570.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	70,408,164.00				110,534.87				8,609,558.27		79,128,257.14	108,396,570.41
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,513.51				8,274,510.31		8,264,996.80	14,610,951.96
（一）综合收益总额					-9,513.51				8,274,510.31		8,264,996.80	14,610,951.96
（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.对所有者的分配（或股利）												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	70,408,164.00				101,021.36				16,884,068.58		87,293,253.94	123,007,422.37

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：徐小军
44198220124021

主管会计工作负责人：胡雪梅
胡雪梅

胡雪梅

主管会计工作负责人：胡雪梅
胡雪梅

胡雪梅

徐小军





资产负债表

编制单位：广东睿新新材料股份有限公司

2025年3月31日

金额单位：元

项 目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	11,826,577.65	16,815,446.25	15,235,958.68	
△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				
应收账款	21,437,175.43	30,329,487.02	21,993,584.54	十六、（一）
应收款项融资				
预付款项	1,394,509.90	1,236,124.16	2,314,410.94	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	29,020,633.31	19,437,811.54	12,239,212.05	十六、（二）
其中：应收利息			976,157.22	十六、（二）
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	14,536,759.67	18,539,485.64	12,272,716.52	
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	3,961,220.95	4,647,604.87	3,443,600.61	
流动资产合计	81,176,876.96	91,006,169.48	68,000,483.34	
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	63,431,628.84	63,431,628.84	45,345,999.28	十六、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	115,161,550.27	121,213,007.76	34,811,130.55	
在建工程	1,123,709.50	1,123,709.50	814,707.96	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	9,647,672.42	6,651,477.42	17,695,095.44	
无形资产	21,364,418.81	21,542,199.85	283,197.96	
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	6,042,549.34	7,399,004.15	7,702,826.47	
递延所得税资产	8,642,957.12	7,545,020.44	6,961,871.89	
其他非流动资产	4,876,812.60		33,934,048.80	
非流动资产合计	230,291,293.90	228,906,047.98	148,548,878.35	
资产总计	311,468,175.86	319,912,217.46	216,549,361.69	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：徐小军

徐小军

徐小军

主管会计工作负责人：胡雪松

胡雪松

会计机构负责人：胡雪松

胡雪松



资产负债表 (续)

编制单位: 广东瑞斯新材料股份有限公司	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	金额单位: 元
项 目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产				
短期借款	78,920,703.01	82,788,385.67	28,834,893.06	
△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	6,235,406.60	8,976,125.21	5,752,300.23	
预收款项				
合同负债	195,169.87	181,153.53		
△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	3,930,495.43	5,320,658.32	3,448,524.45	
应交税费	913,598.90	306,595.60	272,303.97	
其他应付款	46,808,700.60	48,685,885.61	74,324,825.30	
其中: 应付利息	419,600.00		26,443.06	
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	9,442,313.04	9,442,461.11	8,705,271.78	
其他流动负债	25,372.08	23,549.96		
流动负债合计	146,472,780.62	155,724,805.01	121,336,118.79	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	69,600,000.00	72,200,000.00		
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	6,033,465.08	3,125,340.72	10,177,585.56	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	658,468.62	706,920.94	420,869.89	
递延收益				
递延所得税负债	4,608,677.00	4,454,181.02	6,598,368.61	
其他非流动负债				
非流动负债合计	80,901,610.70	80,546,442.68	17,196,824.06	
负 债 合 计	227,374,371.32	236,271,247.69	138,532,942.85	
所有者权益				
股本	70,408,164.00	70,408,164.00	70,408,164.00	
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
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	13,685,640.54	13,232,805.77	7,608,254.84	
所有者权益合计	84,093,804.54	83,640,969.77	78,016,418.84	
负债及所有者权益合计	311,468,175.86	319,912,217.46	216,549,361.69	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 徐小军



徐小军

主管会计工作负责人: 胡雪梅

胡雪梅

会计机构负责人: 胡雪梅

胡雪梅





利润表

编制单位：广东海瑞新材科技股份有限公司

2025年1-3月

金额单位：元

项 目	2025年1-3月	2024年	2023年	附注编号
一、营业总收入	35,807,316.34	170,399,404.66	107,517,817.92	
其中：营业收入	35,807,316.34	170,399,404.66	107,517,817.92	十六、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	36,600,386.08	164,765,358.06	114,973,187.74	
其中：营业成本	25,225,669.26	122,569,970.17	84,006,971.16	十六、（四）
△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	545,666.85	934,344.80	88,326.71	
销售费用	1,406,850.80	5,623,248.99	5,006,373.25	
管理费用	1,763,839.02	7,579,119.20	10,166,396.50	
研发费用	6,027,342.60	22,055,042.35	15,506,045.12	
财务费用	1,631,017.56	6,003,632.55	199,075.00	
其中：利息费用	1,690,875.30	7,059,956.56	1,979,218.65	
利息收入	3,255.92	27,957.14	1,110,871.31	
加：其他收益	52,153.95	999,538.74	953,441.35	
投资收益（损失以“-”号填列）	14,321.92	7.44	433.45	十六、（五）
其中对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	235,926.58	-385,498.24	500,513.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	12,845.94	-3,619,363.29	-709,892.80	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-8,961.39	298,483.25	505,632.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-486,783.99	2,947,214.80	-6,205,242.42	
加：营业外收入			0.01	
减：营业外支出	2,822.59	50,000.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-489,606.58	2,897,214.80	-6,205,242.42	
减：所得税费用	-942,440.71	-2,727,336.13	-3,124,265.75	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	452,834.77	5,624,550.93	-3,080,976.67	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	452,834.77	5,624,550.93	-3,080,976.67	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
七、综合收益总额	452,834.77	5,624,550.93	-3,080,976.67	
八、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

法定代表人

徐小军
4419620024081

徐小军

主管会计工作负责人

胡雪梅

胡雪梅

会计机构负责人

胡雪梅

胡雪梅



现金流量表

编制单位：广东海瑞斯新材料股份有限公司

2025年1-3月

金额单位：元

项 目	2025年1-3月	2024年	2023年	附注编号
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	51,532,990.18	190,593,820.25	128,117,707.29	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险合同保费净增加额				
△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	2,392,327.80	18,473,939.31	6,983,256.87	
收到其他与经营活动有关的现金	55,410.27	1,027,495.88	2,064,312.67	
经营活动现金流入小计	53,980,728.25	210,095,255.44	137,165,276.83	
购买商品、接受劳务支付的现金	12,625,425.70	91,693,648.11	52,069,456.73	
△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	14,617,212.24	50,554,474.50	44,290,434.64	
支付的各项税费	1,097,246.61	3,320,037.13	2,340,074.94	
支付其他与经营活动有关的现金	13,727,273.11	33,846,003.31	20,360,014.49	
经营活动现金流出小计	42,067,157.66	179,414,163.05	119,059,980.80	
经营活动产生的现金流量净额	11,913,570.59	30,681,092.39	18,105,296.03	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	14,321.92	7.44	433.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,800.00	1,560,047.29	70,000.00	
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	23,121.92	1,560,054.73	1,570,433.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,619,025.79	102,366,952.90	46,045,436.93	
投资支付的现金		52,664,668.06	41,436,386.51	
△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	5,619,025.79	155,031,620.96	87,481,823.44	
投资活动产生的现金流量净额	-5,595,903.87	-153,471,566.23	-85,911,389.99	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			8,885,298.00	
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	60,311,100.00	191,035,546.04	28,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	36,981,000.00	41,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	63,311,100.00	228,016,546.04	78,685,298.00	
偿还债务支付的现金	66,778,782.66	59,673,608.99	10,010,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,589,246.34	6,510,475.75	982,366.68	
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	6,327,579.10	38,590,223.15	8,970,387.95	
筹资活动现金流出小计	74,695,608.10	104,774,307.89	19,962,754.63	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,384,508.10	123,242,238.15	58,722,543.37	
四、汇率变动对现金的影响	77,972.79	1,126,723.26	649,063.73	
五、现金及现金等价物净增加额	-4,988,868.59	1,578,487.57	-8,434,486.86	
加：期初现金及现金等价物的余额	16,815,446.25	15,236,958.68	23,671,445.54	
六、期末现金及现金等价物余额	11,826,577.65	16,815,446.25	15,236,958.68	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：徐小军

主管会计工作负责人：胡雪梅

会计机构负责人：胡雪梅

徐小军

胡雪梅

胡雪梅



所有者权益变动表

2025年3月31日

编制单位：广东海瑞斯新材料股份有限公司

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,408,164.00										13,232,805.77	83,640,969.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	70,408,164.00											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											13,232,805.77	83,640,969.77
（二）所有者投入和减少资本											452,834.77	452,834.77
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											452,834.77	452,834.77
（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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	70,408,164.00										13,685,640.54	84,093,804.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：徐小军

主管会计工作负责人：胡雪梅

胡雪梅

会计机构负责人：胡雪梅

胡雪梅



所有者权益变动表

编制单位: 广东海瑞新材料股份有限公司

2024年12月31日

项目	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,408,164.00										7,608,254.84	78,016,418.84
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	70,408,164.00											
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											7,608,254.84	78,016,418.84
(二) 所有者投入和减少资本											5,624,550.93	5,624,550.93
1.所有者投入的普通股											5,624,550.93	5,624,550.93
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) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	70,408,164.00										13,232,805.77	83,640,969.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

徐小军



主管会计工作负责人: 胡雪梅

胡雪梅

胡雪梅

会计机构负责人:

胡雪梅

胡雪梅

胡雪梅



所有者权益变动表

编制单位: 广东海瑞斯新材料股份有限公司

2023年12月31日											金额单位: 元	
项目	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,522,865.26					4,591,836.74			13,793.16		33,463,889.58	99,592,384.74
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	61,522,865.26					4,591,836.74			13,793.16		33,463,889.58	99,592,384.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,885,298.74					-4,591,836.74			-13,793.16		-25,855,634.74	-21,575,965.90
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	8,885,298.00										-3,080,876.67	-3,080,876.67
1.所有者投入的普通股	8,885,298.00											8,885,298.00
2.其他权益工具持有者投入资本												8,885,298.00
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	0.74					21,049,332.44			-13,793.16		-21,035,540.02	
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	0.74					21,049,332.44			-13,793.16		-21,035,540.02	
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	70,408,164.00					-25,641,169.18					-1,739,218.05	-27,380,387.23
											7,608,254.84	78,016,418.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 徐小军

徐小军

主管会计工作负责人: 胡雪梅

胡雪梅

会计机构负责人:

胡雪梅

胡雪梅

胡雪梅



广东海瑞斯新材料股份有限公司

2023 年 1 月 1 日-2025 年 3 月 31 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 广东海瑞斯新材料股份有限公司(以下简称“海瑞斯”或“公司”), 曾用名: 东莞海瑞斯新材料科技有限公司。

公司注册地址: 广东省东莞市松山湖园区科苑路 21 号 1 栋 901 室。

法定代表人: 徐小军。

注册资本: 7,129.00 万元。

统一社会信用代码: 91441900MA4UW3M390。

营业期限: 2016-09-27 至无固定期限。

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)。

公司经过多次增资和转让, 2022 年 11 月公司召开股东会会议并做出决议, 同意公司注册资本增加至 7,040.816326 万元, 并签署了新的公司章程。截至 2023 年 7 月已收到各股东缴纳的注册资本合计 70,408,163.26 元, 各股东均以货币出资, 股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
东莞海锋达科技有限公司	34,770,649.00	货币	49.3844
东莞海博通科技企业(有限合伙)	21,429,851.00	货币	30.4366
东莞海辰汇科技企业(有限合伙)	12,799,500.00	货币	18.1790
东莞海创兴材料企业(有限合伙)	704,082.00	货币	1.0000
徐林浙	704,082.00	货币	1.0000
合计	70,408,164.00		100.0000

2023 年 8 月公司召开股东会, 决议通过以 2023 年 7 月 31 日为改制基准日, 同意公司整体变更为股份有限公司。



截至 2023 年 7 月 31 日，经审计的公司净资产为人民币 96,049,333.18 元，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具《天职业字[2023]45012 号》审计报告。折合股本 70,408,164.00 股（每股面值人民币 1 元），大于股本部分 25,641,169.18 元计入资本公积，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并出具《天职业字[2023]48981 号》股改验资报告，公司于 2023 年 11 月 21 日完成工商变更备案登记。折股后各股东的出资及股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
东莞海锋达科技有限公司	34,770,649.00	49.3844
东莞海博通科技企业（有限合伙）	21,429,851.00	30.4366
东莞海辰汇科技企业（有限合伙）	12,799,500.00	18.1790
东莞海创兴材料企业（有限合伙）	704,082.00	1.0000
徐林浙	704,082.00	1.0000
合计	70,408,164.00	100.0000

2. 公司实际从事的主要经营活动

一般项目：体育用品及器材制造；橡胶制品制造；鞋制造；模具销售；塑料制品制造；货物进出口；技术进出口；橡胶制品销售；机械电气设备销售；生物基材料技术研发；塑料制品销售；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

截至 2025 年 3 月 31 日，海瑞斯的母公司为东莞市海锋达科技有限公司，持股比例为 49.38%。东莞海锋达科技有限公司股东分别为徐小军（51%）、李海燕（24.5%）、邓家善（24.5%）。徐小军为公司实际控制人。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明



本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程项目总金额超过资产总额0.5%的
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过10%的
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的利润总额绝对值的比例在10%以上且绝对金额超过1000万元人民币的
账龄超过1年的重要应付账款	账龄超过1年的单项应付账款金额超过资产总额0.5%的
账龄超过1年的重要的其他应付款	账龄超过1年的单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当



调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合营安排分类及共同经营会计处理方法

3. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

4. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。



合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资



金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：



(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值



对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（九）应收账款



1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

2. 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
账龄分析法组合	账龄	

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

（十）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失



（十一）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十二）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

2. 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司依据信用风险特征将其他应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	款项性质	
账龄分析法组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
押金保证金组合	款项性质	
无风险组合	款项性质	

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

（十三）存货



1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。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。可变现净值是指在日常活动过程中，存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额。对于工程施工成本，公司对预计工程总成本超过预计总收入(扣除相关税费)的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入(扣除相关税费)的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损



失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的



账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	50.00	5.00	1.9
机器设备	平均年限法	3-5	5.00	19-31.67
运输工具	平均年限法	5-10	5.00	9.5-19
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）在建工程



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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

本公司无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3



使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）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：在职工薪酬方面，研发人员工资、奖金、社保公积金、福利费等归集于职工薪酬，并按照研发人员实际参与项目研发情况，按工时分配至各研发项目；在材料投入方面，研发人员根据具体项目需要，经审批后进行领料或采购；在折旧及摊销方面，按研发专用的固定资产、无形资产的应折旧额、应摊销额计入研发费用中，房屋建筑物及其构建物等共用资产，根据比例分摊计入研发费用。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬



本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付



授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括超临界发泡鞋中底、超临界模压发泡板材的销售。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。



本公司收入确认的具体政策：

①在境内市场销售商品或境外子公司销售到当地情况：按照销售合同（订单）约定，已将货物交付客户，并由客户确认，公司根据客户签字确认的单据确认收入实现。

②直接出口至境外销售商品的情况：公司出口商品主要以 CIF、FOB 成交，出口订单在货物发运并办理出口报关手续后，相关的风险和报酬转移，公司根据出口报关单、提单确认出口收入的实现。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价



本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。



5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%

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
Hailex Hongkong Holding Co., Limited	16.5%
Hailex Technology Company Limited	16.5%
Hailex International Technology Company Limited	20%
Hailex Vietnam Technology Company Limited	20%



（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税税收优惠

广东海瑞斯新材料股份有限公司 2021 年 12 月 31 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR202144010569，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2021 年度至 2023 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

广东海瑞斯新材料股份有限公司 2024 年 12 月 11 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR202444011325，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2024 年度至 2026 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

东莞海博斯新材料科技有限公司 2023 年 12 月 28 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR202344010079，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2023 年度至 2025 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

Hailex International Technology Company Limited、Hailex Vietnam Technology Company Limited 于越南建厂，根据越南税制享受企业所得税两免四减半的政策，享受 2 年免税，后续 4 年在基础税率上减一半所得税。

2. 其他税收优惠

根据财政部、国家税务总局发布《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定：企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。按照《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，上述政策的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、本集团自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“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”相关规定，本次会计政策变更对公司财务数据无影响。

2、本集团自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，本次会计政策变更对公司财务数据无影响。



3、本集团自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，本次会计政策变更对公司财务数据无影响。

（二）会计估计的变更

报告期内无会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	62,250.60	100,347.02	215,959.69
银行存款	46,431,247.71	34,134,291.19	40,599,469.64
其他货币资金	9,331,660.00	9,344,920.00	
合计	<u>55,825,158.31</u>	<u>43,579,558.21</u>	<u>40,815,429.33</u>
其中：存放在境外的款项总额	43,740,843.79	26,587,875.49	25,169,518.92

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收票据

1. 应收票据的列示

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	479,187.28	697,130.40	207,483.00
减：减值准备	23,959.36	34,856.52	10,374.15
合计	<u>455,227.92</u>	<u>662,273.88</u>	<u>197,108.85</u>

2. 期末已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2025 年 3 月 31 日：

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		358,634.08
合计		<u>358,634.08</u>



2024 年 12 月 31 日：

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		587,130.40
合计		<u>587,130.40</u>

2023 年 12 月 31 日：

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		207,483.00
合计		<u>207,483.00</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

2025 年 3 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 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>479,187.28</u>	<u>100.00</u>	<u>23,959.36</u>		<u>455,227.92</u>
其中：					
银行承兑汇票	479,187.28	100.00	23,959.36	5.00	455,227.92
合计	<u>479,187.28</u>	<u>100.00</u>	<u>23,959.36</u>		<u>455,227.92</u>

接上表：

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 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>697,130.40</u>	<u>100.00</u>	<u>34,856.52</u>		<u>662,273.88</u>
其中：					
银行承兑汇票	697,130.40	100.00	34,856.52	5.00	662,273.88
合计	<u>697,130.40</u>	<u>100.00</u>	<u>34,856.52</u>		<u>662,273.88</u>

接上表：

2023 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 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>207,483.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,374.15</u>		<u>197,108.85</u>
其中：					
银行承兑汇票	207,483.00	100.00	10,374.15	5.00	197,108.85



2023 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（%）	
合计	207,483.00	100.00	10,374.15		197,108.85

按组合计提坏账：

组合计提项目：银行承兑汇票

2025 年 3 月 31 日

名称	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	479,187.28	23,959.36	5.00
合计	479,187.28	23,959.36	

接上表：

2024 年 12 月 31 日

名称	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	697,130.40	34,856.52	5.00
合计	697,130.40	34,856.52	

接上表：

2023 年 12 月 31 日

名称	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	207,483.00	10,374.15	5.00
合计	207,483.00	10,374.15	5.00

5. 坏账准备的情况

2025 年 1-3 月：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 3 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	34,856.52	-10,897.16				23,959.36
合计	34,856.52	-10,897.16				23,959.36

2024 年 12 月 31 日：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	10,374.15	24,482.37				34,856.52



类别	2023 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
			收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
合计	<u>10,374.15</u>	<u>24,482.37</u>				<u>34,856.52</u>

2023 年 12 月 31 日：

类别	2022 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
			收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备		10,374.15				10,374.15
合计		<u>10,374.15</u>				<u>10,374.15</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	40,438,658.25	57,148,110.46	35,699,901.36
1-2 年（含 2 年）	492,639.17	573,303.45	
合计	<u>40,931,297.42</u>	<u>57,721,413.91</u>	<u>35,699,901.36</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>40,931,297.42</u>	<u>100.00</u>	<u>2,071,196.83</u>		<u>38,860,100.59</u>
其中：					
账龄分析法组合	40,931,297.42	100.00	2,071,196.83	5.06	38,860,100.59
合计	<u>40,931,297.42</u>	<u>100.00</u>	<u>2,071,196.83</u>		<u>38,860,100.59</u>

接上表：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>57,721,413.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,914,735.88</u>		<u>54,806,678.03</u>
其中：					
账龄分析法组合	57,721,413.91	100.00	2,914,735.88	5.05	54,806,678.03
合计	<u>57,721,413.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,914,735.88</u>		<u>54,806,678.03</u>



接上表：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>35,699,901.36</u>	<u>100.00</u>	<u>1,784,995.06</u>		<u>33,914,906.30</u>
其中：					
账龄分析法组合	35,699,901.36	100.00	1,784,995.06	5.00	33,914,906.30
合计	<u>35,699,901.36</u>	<u>100.00</u>	<u>1,784,995.06</u>	<u>5.00</u>	<u>33,914,906.30</u>

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	2025 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	40,438,658.25	2,021,932.91	5.00
1-2 年（含 2 年）	492,639.17	49,263.92	10.00
合计	<u>40,931,297.42</u>	<u>2,071,196.83</u>	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	57,148,110.46	2,857,405.53	5.00
1-2 年（含 2 年）	573,303.45	57,330.35	10.00
合计	<u>57,721,413.91</u>	<u>2,914,735.88</u>	

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	35,699,901.36	1,784,995.06	5.00
1-2 年（含 2 年）			
合计	<u>35,699,901.36</u>	<u>1,784,995.06</u>	

3. 坏账准备的情况

2025 年 1-3 月：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 3 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	



类别	2024 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2025 年 3 月 31 日
			收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	2,914,735.88	-843,539.05				2,071,196.83
合计	<u>2,914,735.88</u>	<u>-843,539.05</u>				<u>2,071,196.83</u>

2024 年度：

类别	2023 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
			收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	1,784,995.06	1,129,740.82				2,914,735.88
合计	<u>1,784,995.06</u>	<u>1,129,740.82</u>				<u>2,914,735.88</u>

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
			收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	719,582.41	1,065,412.65				1,784,995.06
按单项计提坏账准备		26,463.79		26,463.79		
合计	<u>719,582.41</u>	<u>1,091,876.44</u>		<u>26,463.79</u>		<u>1,784,995.06</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款			26,463.79

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

2025 年 3 月 31 日：

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(%)	坏账准备 期末余额
香港赐昌公司及其关联方	23,428,357.23		23,428,357.23	57.24	1,171,417.86
东莞绿洲鞋业有限公司及其关联方	6,641,357.97		6,641,357.97	16.23	332,067.90
中山华利实业集团股份有限公司及其关联方	1,958,289.33		1,958,289.33	4.78	97,914.47
东莞市豫鸿塑胶有限公司	1,641,727.60		1,641,727.60	4.01	82,086.38
武汉百恒汽车零部件有限公司	1,438,135.45		1,438,135.45	3.51	71,906.77
合计	<u>35,107,867.58</u>		<u>35,107,867.58</u>	<u>85.77</u>	<u>1,755,393.38</u>



注 1：香港赐昌公司及其关联方主要包含 AIKNIT INTERNATIONAL LIMITED 及 FEET BIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED。

2024 年 12 月 31 日：

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(%)	坏账准备 期末余额
香港赐昌公司及其关联方	30,633,560.23		30,633,560.23	53.07	1,531,678.01
东莞市腾越进出口有限公司	8,233,669.00		8,233,669.00	14.26	411,683.45
东莞绿洲鞋业有限公司及其关联方	4,489,019.71		4,489,019.71	7.78	224,450.99
中山华利实业集团股份有限公司及其关联方	3,652,904.86		3,652,904.86	6.33	182,645.24
武汉百恒汽车零部件有限公司	1,785,367.52		1,785,367.52	3.09	89,268.38
合计	<u>48,794,521.32</u>		<u>48,794,521.32</u>	<u>84.53</u>	<u>2,439,726.07</u>

注 1：香港赐昌公司及其关联方主要包含 AIKNIT INTERNATIONAL LIMITED、FEET BIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED、PT. LONG RICH INDONESIA、隆祿鞋业（深圳）有限公司。

2023 年 12 月 31 日：

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(%)	坏账准备 期末余额
香港赐昌公司及其关联方（注 1）	13,508,176.57		13,508,176.57	37.84	675,408.83
东莞绿洲鞋业有限公司及其关联方	6,741,635.15		6,741,635.15	18.88	337,081.76
东莞市腾越进出口有限公司	3,900,000.00		3,900,000.00	10.92	195,000.00
中菲公司及其关联方	2,436,702.36		2,436,702.36	6.83	121,835.12
武汉百恒汽车零部件有限公司	2,006,813.44		2,006,813.44	5.62	100,340.67
合计	<u>28,593,327.52</u>		<u>28,593,327.52</u>	<u>80.09</u>	<u>1,429,666.38</u>

注 1：香港赐昌公司及其关联方主要包含 AIKNIT INTERNATIONAL LIMITED、FEET BIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	237,080.30	6,841.07	
合计	<u>237,080.30</u>	<u>6,841.07</u>	

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。



3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

2025 年 3 月 31 日：

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	2,307,808.91	
合计	<u>2,307,808.91</u>	

2024 年 12 月 31 日：

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	2,053,671.04	
合计	<u>2,053,671.04</u>	

2023 年 12 月 31 日：

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	49,800.00	
合计	<u>49,800.00</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

2025 年 3 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（%）	
按组合计提坏账准备	<u>237,080.30</u>	<u>100.00</u>			<u>237,080.30</u>
其中：					
银行承兑汇票	237,080.30	100.00			237,080.30
合计	<u>237,080.30</u>	<u>100.00</u>			<u>237,080.30</u>

接上表：

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（%）	
按组合计提坏账准备	<u>6,841.07</u>	<u>100.00</u>			<u>6,841.07</u>
其中：					
银行承兑汇票	6,841.07	100.00			6,841.07
合计	<u>6,841.07</u>	<u>100.00</u>			<u>6,841.07</u>

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示



账龄	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,776,608.37	94.04	2,023,598.93	92.00	3,593,525.56	99.74
1-2 年 (含 2 年)	176,000.00	5.96	176,000.00	8.00	9,500.00	0.26
合计	<u>2,952,608.37</u>	<u>100.00</u>	<u>2,199,598.93</u>	<u>100.00</u>	<u>3,603,025.56</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 3 月 31 日	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
SABIC ASIA PACIFIC PTE LTD	694,042.21	23.51
香港科技大学 (广州)	421,383.67	14.27
BRASKEM S.A.	394,801.00	13.37
广州材智新材料科技有限公司	353,773.59	11.98
东莞市企石新奥燃气有限公司	263,524.33	8.93
合计	<u>2,127,524.80</u>	<u>72.06</u>

接上表:

单位名称	2024 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
香港科技大学 (广州)	515,723.29	23.45
东莞市企石新奥燃气有限公司	354,328.84	16.11
SABIC ASIA PACIFIC PTE LTD	311,976.56	14.18
MITSUI & CO. (ASIA PACIFIC) PE.LTD	267,067.03	12.14
HONGKONG HARMONY IMPORT AND EXPORT TRADING CO., LIMITED	283,715.37	12.90
合计	<u>1,732,811.09</u>	<u>78.78</u>

接上表:

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
青岛科技大学	699,999.99	19.43
拜罗伊特大学	375,718.45	10.43
BRASKEM	352,773.49	9.79
东莞市富兴鞋材有限公司	283,985.14	7.88
东莞市企石新奥燃气有限公司	272,271.77	7.56
合计	<u>1,984,748.84</u>	<u>55.09</u>



(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			979,157.22
其他应收款	11,842,477.30	7,125,836.57	6,204,792.45
合计	<u>11,842,477.30</u>	<u>7,125,836.57</u>	<u>7,183,949.67</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
借款利息			979,157.22
合计			<u>979,157.22</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年度：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>1,030,691.81</u>	<u>100.00</u>	<u>51,534.59</u>		<u>979,157.22</u>
其中：					
账龄分析法组合	1,030,691.81	100.00	51,534.59	5.00	979,157.22
合计	<u>1,030,691.81</u>	<u>100.00</u>	<u>51,534.59</u>		<u>979,157.22</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

项目	2023 年 12 月 31 日		
	应收利息	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,030,691.81	51,534.59	5.00
合计	<u>1,030,691.81</u>	<u>51,534.59</u>	

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2024 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）
2024 年 1 月 1 日余额	51,534.59		<u>51,534.59</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期			
——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	-51,534.59		<u>-51,534.59</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2024 年 12 月 31 日余额			

2023 年度：

	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	51,534.59			<u>51,534.59</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	51,534.59			<u>51,534.59</u>

（4）坏账准备的情况

2024 年度：



类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动
按组合计提坏账准备	51,534.59	-51,534.59			
合计	<u>51,534.59</u>	<u>-51,534.59</u>			

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动
按组合计提坏账准备		51,534.59			51,534.59
合计		<u>51,534.59</u>			<u>51,534.59</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	7,259,569.29	6,026,064.45	5,440,021.77
1-2 年（含 2 年）	4,123,870.45	425,010.33	261,787.82
2-3 年（含 3 年）	139,930.45	245,221.55	664,900.00
3-4 年（含 4 年）	140,061.55	637,000.00	141,000.00
4-5 年（含 5 年）	636,900.00	141,000.00	
5 年以上	141,000.00		
合计	<u>12,441,331.74</u>	<u>7,474,296.33</u>	<u>6,507,709.59</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	4,727,404.02		952,782.59
押金及保证金	7,249,684.81	6,969,195.27	5,105,559.98
代理代办款项	332,887.30	386,167.91	260,600.87
员工备用金	131,355.61	118,933.15	188,766.15
合计	<u>12,441,331.74</u>	<u>7,474,296.33</u>	<u>6,507,709.59</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,441,331.74	100.00	598,854.44		11,842,477.30
其中：					
无风险组合	464,242.91	3.73			464,242.91
账龄分析法组合	4,727,404.02	38.00	236,370.20	5.00	4,491,033.82
押金保证金组合	7,249,684.81	58.27	362,484.24	5.00	6,887,200.57
合计	12,441,331.74	100.00	598,854.44		11,842,477.30

接上表：

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 (%)	
按组合计提坏账准备	7,474,296.33	100.00	348,459.76		7,125,836.57
其中：					
无风险组合	505,101.06	6.76			505,101.06
账龄分析法组合					
押金保证金组合	6,969,195.27	93.24	348,459.76	5.00	6,620,735.51
合计	7,474,296.33	100.00	348,459.76		7,125,836.57

接上表：

2023 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 (%)	
按组合计提坏账准备	6,507,709.59	100.00	302,917.14	10.00	6,204,792.45
其中：					
无风险组合	449,367.02	6.91			449,367.02
账龄分析法组合	952,782.59	14.64	47,639.14	5.00	905,143.45
押金保证金组合	5,105,559.98	78.45	255,278.00	5.00	4,850,281.98
合计	6,507,709.59	100.00	302,917.14	10.00	6,204,792.45

按组合计提坏账准备

组合计提项目：无风险组合

款项性质

2025 年 3 月 31 日



	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代理代办款项	332,887.30		
员工备用金	131,355.61		
合计	464,242.91		

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代理代办款项	386,167.91		
员工备用金	118,933.15		
合计	505,101.06		

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代理代办款项	260,600.87		
员工备用金	188,766.15		
合计	449,367.02		

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	2025 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,727,404.02	236,370.20	5.00
合计	4,727,404.02	236,370.20	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
合计			

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	952,782.59	47,639.14	5.00
合计	952,782.59	47,639.14	5.00



组合计提项目：押金保证金

名称	2025 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	7,249,684.81	362,484.24	5.00
合计	<u>7,249,684.81</u>	<u>362,484.24</u>	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	6,969,195.27	348,459.76	5.00
合计	<u>6,969,195.27</u>	<u>348,459.76</u>	

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	5,105,559.98	255,278.00	5.00
合计	<u>5,105,559.98</u>	<u>255,278.00</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025 年 1-3 月：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	348,459.76			<u>348,459.76</u>
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	250,394.68			<u>250,394.68</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				



坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 3 月 31 日余额	598,854.44			<u>598,854.44</u>

2024 年 12 月 31 日：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	302,917.14			<u>302,917.14</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	45,542.62			<u>45,542.62</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	348,459.76			<u>348,459.76</u>

2023 年 12 月 31 日：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	1,269,944.06			<u>1,269,944.06</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	-967,026.92			<u>-967,026.92</u>



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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	302,917.14			<u>302,917.14</u>

(5) 坏账准备的情况

2025 年 1-3 月：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合		236,370.20				236,370.20
押金保证金组合	348,459.76	14,024.48				362,484.24
合计	<u>348,459.76</u>	<u>250,394.68</u>				<u>598,854.44</u>

2024 年度：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	47,639.15	-47,639.15				
押金保证金组合	255,277.99	93,181.77				348,459.76
合计	<u>302,917.14</u>	<u>45,542.62</u>				<u>348,459.76</u>

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	1,197,244.79	-1,149,605.64				47,639.15
押金保证金组合	72,699.27	182,578.72				255,277.99
合计	<u>1,269,944.06</u>	<u>-967,026.92</u>				<u>302,917.14</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025年3月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
------	------	----------------	------	----	--------------



单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
黄银发房地产服务商贸有限公司	5,281,585.89	42.45	押金及保证金	1 年以内、1-2 年	264,079.29
广东智达节能科技有限公司	3,333,462.00	26.79	往来款	1 年以内	166,673.10
东莞市豫鸿塑胶有限公司	953,892.00	7.67	往来款	1 年以内	47,694.60
东莞市银满地产业园运营有限公司	636,900.00	5.12	押金及保证金	4-5 年	31,845.00
越南东骏责任有限公司	476,193.60	3.83	押金及保证金	1 年以内、5 年以上	23,809.68
合计	10,682,033.49	85.86			534,101.67

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
黄银发房地产服务商贸有限公司	5,391,238.19	72.13	押金及保证金	1 年以内	269,561.91
东莞市银满地产业园运营有限公司	636,900.00	8.52	押金及保证金	3-4 年	31,845.00
东莞市松山湖房地产有限公司	203,212.80	2.72	押金及保证金	1-2 年	10,160.64
越南东骏责任有限公司	141,000.00	1.89	押金及保证金	4-5 年	7,050.00
越南安美责任有限公司	118,962.28	1.59	押金及保证金	1 年以内、1-2 年	5,948.11
合计	6,491,313.27	86.85			324,565.66

2023 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
黄银发房地产服务商贸有限公司	3,631,256.30	55.80	押金及保证金	1 年以内	181,562.82
东莞市祥鸿鑫机械科技有限公司	884,627.74	13.59	往来款	1 年以内	44,231.39
东莞市银满地产业园运营有限公司	664,800.00	10.22	押金及保证金	2-3 年	33,240.00
东莞市松山湖房地产有限公司	203,212.80	3.12	押金及保证金	1 年以内	10,160.64
东莞海丽控股集团有限公司	145,712.00	2.24	押金及保证金	1 年以内、1-2 年	7,285.60
合计	5,529,608.84	84.97			276,480.45

（七）存货

1. 存货分类

项目	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值



项目	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,430,806.51	143,121.69	18,287,684.82
在产品	797,927.30		797,927.30
半成品	7,366,594.47	627,339.50	6,739,254.97
库存商品	7,489,325.97	610,586.90	6,878,739.07
发出商品	2,837,182.69		2,837,182.69
委托加工物资	3,417,503.79		3,417,503.79
周转材料	229,928.15		229,928.15
合计	<u>40,569,268.88</u>	<u>1,381,048.09</u>	<u>39,188,220.79</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,026,516.41	102,636.80	18,923,879.61
在产品	208,809.66		208,809.66
半成品	7,548,353.47	651,951.97	6,896,401.50
库存商品	5,918,305.20	789,307.68	5,128,997.52
发出商品	4,082,601.83		4,082,601.83
委托加工物资	3,822,308.60		3,822,308.60
周转材料	166,128.84		166,128.84
合计	<u>40,773,024.01</u>	<u>1,543,896.45</u>	<u>39,229,127.56</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,108,794.10	311,257.19	12,797,536.91
在产品			
半成品	7,726,733.12	1,722,508.76	6,004,224.36
库存商品	4,736,150.29	1,425,676.26	3,310,474.03
发出商品	1,594,705.22		1,594,705.22
委托加工物资	1,653,189.86		1,653,189.86
周转材料	48,943.28		48,943.28
合计	<u>28,868,515.87</u>	<u>3,459,442.21</u>	<u>25,409,073.66</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备



2025年1-3月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	102,636.80	40,484.89				143,121.69
库存商品	789,307.68	11,106.70			189,827.48	610,586.90
半成品	651,951.97	-24,612.47				627,339.50
合计	<u>1,543,896.45</u>	<u>26,979.12</u>			<u>189,827.48</u>	<u>1,381,048.09</u>

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	311,257.19	-208,620.39				102,636.80
库存商品	1,425,676.26	283,611.17			919,979.75	789,307.68
半成品	1,722,508.76	-183,053.37			887,503.42	651,951.97
合计	<u>3,459,442.21</u>	<u>-108,062.59</u>			<u>1,807,483.17</u>	<u>1,543,896.45</u>

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		311,257.19				311,257.19
库存商品		1,425,676.26				1,425,676.26
半成品		1,722,508.76				1,722,508.76
合计		<u>3,459,442.21</u>				<u>3,459,442.21</u>

(八) 其他流动资产

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	14,269,270.94	12,726,668.17	6,971,492.53
预缴所得税		4,898.14	
一年内待摊费用			220,518.91
合计	<u>14,269,270.94</u>	<u>12,731,566.31</u>	<u>7,192,011.44</u>

(九) 固定资产

1. 项目列示

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	162,424,214.58	169,147,360.33	66,238,244.52



项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产清理			
合计	<u>162,424,214.58</u>	<u>169,147,360.33</u>	<u>66,238,244.52</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2025年1-3月：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2024 年 12 月 31 日	81,266,100.00	108,279,384.32	703,430.92	4,319,136.84	<u>194,568,052.08</u>
2.本期增加金额		<u>962,398.83</u>		<u>143,975.80</u>	<u>1,106,374.63</u>
(1) 购置				33,757.40	<u>33,757.40</u>
(2) 在建工程转入		962,398.83		110,218.40	<u>1,072,617.23</u>
3.本期减少金额		<u>6,595,265.76</u>		<u>146,439.24</u>	<u>6,741,705.00</u>
(1) 处置或报废		6,595,265.76		146,439.24	<u>6,741,705.00</u>
4.2025 年 3 月 31 日	81,266,100.00	102,646,517.39	703,430.92	4,316,673.40	<u>188,932,721.71</u>
二、累计折旧					
1.2024 年 12 月 31 日	1,495,124.62	18,437,690.12	361,520.82	1,837,317.69	<u>22,131,653.25</u>
2.本期增加金额	<u>407,761.26</u>	<u>3,548,383.74</u>	<u>42,645.50</u>	<u>266,030.01</u>	<u>4,264,820.51</u>
(1) 计提	407,761.26	3,548,383.74	42,645.50	266,030.01	<u>4,264,820.51</u>
3.本期减少金额		<u>3,108,910.49</u>		<u>68,094.64</u>	<u>3,177,005.13</u>
(1) 处置或报废		3,108,910.49		68,094.64	<u>3,177,005.13</u>
4.2025 年 3 月 31 日	1,902,885.88	18,877,163.37	404,166.32	2,035,253.06	<u>23,219,468.63</u>
三、减值准备					
1.2024 年 12 月 31 日		3,269,534.22		19,504.28	<u>3,289,038.50</u>
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2025 年 3 月 31 日		3,269,534.22		19,504.28	<u>3,289,038.50</u>
四、账面价值					
1.2025 年 3 月 31 日	<u>79,363,214.12</u>	<u>80,499,819.80</u>	<u>299,264.60</u>	<u>2,261,916.06</u>	<u>162,424,214.58</u>
2.2024 年 12 月 31 日	<u>79,770,975.38</u>	<u>86,572,159.98</u>	<u>341,910.10</u>	<u>2,462,314.87</u>	<u>169,147,360.33</u>

2024年度：



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2023 年 12 月 31 日		73,884,590.48	650,333.57	3,873,156.15	<u>78,408,080.20</u>
2.本期增加金额	81,266,100.00	36,600,354.76	53,097.35	1,102,318.93	<u>119,021,871.04</u>
(1) 购置	81,266,100.00		53,097.35	108,601.42	<u>81,427,798.77</u>
(2) 在建工程转入		36,600,354.76		993,717.51	<u>37,594,072.27</u>
3.本期减少金额		2,205,560.92		656,338.24	<u>2,861,899.16</u>
(1) 处置或报废		2,205,560.92		656,338.24	<u>2,861,899.16</u>
4.2024 年 12 月 31 日	81,266,100.00	108,279,384.32	703,430.92	4,319,136.84	<u>194,568,052.08</u>
二、累计折旧					
1.2023 年 12 月 31 日		10,621,014.34	194,750.76	1,354,070.58	<u>12,169,835.68</u>
2.本期增加金额	1,495,124.62	8,449,593.71	166,770.06	844,858.31	<u>10,956,346.70</u>
(1) 计提	1,495,124.62	8,449,593.71	166,770.06	844,858.31	<u>10,956,346.70</u>
3.本期减少金额		632,917.93		361,611.20	<u>994,529.13</u>
(1) 处置或报废		632,917.93		361,611.20	<u>994,529.13</u>
4.2024 年 12 月 31 日	1,495,124.62	18,437,690.12	361,520.82	1,837,317.69	<u>22,131,653.25</u>
三、减值准备					
1.2023 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额		3,269,534.22		19,504.28	<u>3,289,038.50</u>
(1) 计提		3,269,534.22		19,504.28	<u>3,289,038.50</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2024 年 12 月 31 日		3,269,534.22		19,504.28	<u>3,289,038.50</u>
四、账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日	<u>79,770,975.38</u>	<u>86,572,159.98</u>	<u>341,910.10</u>	<u>2,462,314.87</u>	<u>169,147,360.33</u>
2.2023 年 12 月 31 日		<u>63,263,576.14</u>	<u>455,582.81</u>	<u>2,519,085.57</u>	<u>66,238,244.52</u>

2023年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2022 年 12 月 31 日		63,357,991.45	317,035.42	3,457,386.11	<u>67,132,412.98</u>
2.本期增加金额		13,266,336.68	354,537.09	616,683.20	<u>14,237,556.97</u>
(1) 购置		575,923.68	354,537.09	225,969.00	<u>1,156,429.77</u>
(2) 在建工程转入		12,690,413.00		390,714.20	<u>13,081,127.20</u>
3.本期减少金额		2,793,785.42	44,247.79	123,856.54	<u>2,961,889.75</u>



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废		2,793,785.42	44,247.79	123,856.54	<u>2,961,889.75</u>
4.2023 年 12 月 31 日		73,830,542.71	627,324.72	3,950,212.77	<u>78,408,080.20</u>
二、累计折旧					
1.2022 年 12 月 31 日		4,371,036.09	72,799.71	636,487.98	<u>5,080,323.78</u>
2.本期增加金额		<u>6,487,223.72</u>	<u>141,309.48</u>	<u>750,505.50</u>	<u>7,379,038.70</u>
(1) 计提		6,487,223.72	141,309.48	750,505.50	<u>7,379,038.70</u>
3.本期减少金额		<u>237,245.47</u>	<u>19,358.43</u>	<u>32,922.90</u>	<u>289,526.80</u>
(1) 处置或报废		237,245.47	19,358.43	32,922.90	<u>289,526.80</u>
4.2023 年 12 月 31 日		10,621,014.34	194,750.76	1,354,070.58	<u>12,169,835.68</u>
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2023 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日		<u>63,209,528.37</u>	<u>432,573.96</u>	<u>2,596,142.19</u>	<u>66,238,244.52</u>
2.2022 年 12 月 31 日		<u>58,986,955.36</u>	<u>244,235.71</u>	<u>2,820,898.13</u>	<u>62,052,089.20</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

2025年1-3月:

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,535,867.71	1,130,257.45	3,269,534.22	136,076.04	
电子及其他设备	39,238.94	18,557.49	19,504.28	1,177.17	
合计	<u>4,575,106.65</u>	<u>1,148,814.94</u>	<u>3,289,038.50</u>	<u>137,253.21</u>	

2024年度:

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,535,867.71	1,130,257.45	3,269,534.22	136,076.04	
电子及其他设备	39,238.94	18,557.49	19,504.28	1,177.17	
合计	<u>4,575,106.65</u>	<u>1,148,814.94</u>	<u>3,289,038.50</u>	<u>137,253.21</u>	

(十) 在建工程



1. 项目列示

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	11,301,911.62	7,712,188.66	1,017,609.83
合计	<u>11,301,911.62</u>	<u>7,712,188.66</u>	<u>1,017,609.83</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	11,301,911.62		11,301,911.62
合计	<u>11,301,911.62</u>		<u>11,301,911.62</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	7,712,188.66		7,712,188.66
合计	<u>7,712,188.66</u>		<u>7,712,188.66</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	1,017,609.83		1,017,609.83
合计	<u>1,017,609.83</u>		<u>1,017,609.83</u>

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2025 年 1-3 月：

项目名称	预算数	2024 年 12 月 31 日	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 年 3 月 31 日
东部产区生产线		1,123,709.50	306,194.70	306,194.70		1,123,709.50
企石分产区生产线			26,548.67	26,548.67		
海博斯生产线			4,172,711.35	101,663.71		4,071,047.64
一厂产区生产线		493,555.51		493,555.51		
二厂产区生产线		6,094,923.65	156,885.47	144,654.64		6,107,154.48
其他工程			1,660,657.10		1,660,657.10	
软件及服务			5,162.00		5,162.00	



项目名称	预算数	2024 年 12 月 31 日	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 年 3 月 31 日
合计		<u>7,712,188.66</u>	<u>6,328,159.29</u>	<u>1,072,617.23</u>	<u>1,665,819.10</u>	<u>11,301,911.62</u>

续上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例（%）	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
东部产区生产线						自有资金
企石分产区生产线						自有资金
海博斯生产线						自有资金
一厂产区生产线						自有资金
二厂产区生产线						自有资金
其他工程						自有资金
软件及服务						自有资金

合计

2024 年度：

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2024 年 12 月 31 日
东部产区生产线		814,707.96	11,285,981.20	10,976,979.66		1,123,709.50
企石分产区生产线			2,317,575.21	2,317,575.21		
海博斯生产线			1,614,661.93	1,614,661.93		
一厂产区生产线		197,390.87	3,620,900.62	3,324,735.98		493,555.51
二厂产区生产线			25,484,039.35	19,360,119.49	28,996.21	6,094,923.65
其他工程		5,511.00	13,442,306.17		13,447,817.17	
软件及服务			353,615.45		353,615.45	
合计		<u>1,017,609.83</u>	<u>58,119,079.93</u>	<u>37,594,072.27</u>	<u>13,830,428.83</u>	<u>7,712,188.66</u>

续上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例（%）	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
东部产区生产线						自有资金
企石分产区生产线						自有资金
海博斯生产线						自有资金
一厂产区生产线						自有资金
二厂产区生产线						自有资金
其他工程						自有资金



项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
软件及服务						自有资金
合计						

2023 年度：

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	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 年 12 月 31 日
东部产区生产线		183,773.58	8,722,973.84	8,092,039.46		814,707.96
海博斯生产线			3,375,575.10	3,375,575.10		
一厂产区生产线			1,811,730.31	1,613,512.64	826.80	197,390.87
其他工程		951,762.33	2,707,904.97		3,654,156.30	5,511.00
软件及服务		62,264.16	41,509.43		103,773.59	
合计		<u>1,197,800.07</u>	<u>16,659,693.65</u>	<u>13,081,127.20</u>	<u>3,758,756.69</u>	<u>1,017,609.83</u>

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
东部产区生产线						自有资金
海博斯生产线						自有资金
一厂产区生产线						自有资金
其他工程						自有资金
软件及服务						自有资金
合计						

(十一) 使用权资产

2025年1-3月：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024 年 12 月 31 日	86,595,280.24	<u>86,595,280.24</u>
2.本期增加金额	4,133,672.77	<u>4,133,672.77</u>
(1) 新增租赁	4,133,672.77	<u>4,133,672.77</u>
3.本期减少金额	304,522.94	<u>304,522.94</u>
(1) 处置		
(2) 租赁到期	304,522.94	<u>304,522.94</u>
4.2025 年 3 月 31 日	90,424,430.07	<u>90,424,430.07</u>



项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1.2024 年 12 月 31 日	26,078,212.81	<u>26,078,212.81</u>
2.本期增加金额	3,070,652.02	<u>3,070,652.02</u>
(1) 计提	3,070,652.02	<u>3,070,652.02</u>
3.本期减少金额	161,218.08	<u>161,218.08</u>
(1) 处置	161,218.08	<u>161,218.08</u>
4.2025 年 3 月 31 日	28,987,646.75	<u>28,987,646.75</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2025 年 3 月 31 日	61,436,783.32	<u>61,436,783.32</u>
2.2024 年 12 月 31 日	60,517,067.43	<u>60,517,067.43</u>

2024年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日	111,571,108.85	<u>111,571,108.85</u>
2.本期增加金额	5,401,250.38	<u>5,401,250.38</u>
(1) 新增租赁	5,401,250.38	<u>5,401,250.38</u>
3.本期减少金额	30,377,078.99	<u>30,377,078.99</u>
(1) 处置	20,386,886.87	<u>20,386,886.87</u>
(2) 租赁到期	980,578.24	<u>980,578.24</u>
——企业合并减少	9,009,613.88	<u>9,009,613.88</u>
4.2024 年 12 月 31 日	86,595,280.24	<u>86,595,280.24</u>
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	27,484,244.31	<u>27,484,244.31</u>
2.本期增加金额	12,019,365.12	<u>12,019,365.12</u>
(1) 计提	12,019,365.12	<u>12,019,365.12</u>
3.本期减少金额	13,425,396.62	<u>13,425,396.62</u>
(1) 处置	9,282,625.10	<u>9,282,625.10</u>
(2) 企业合并减少	4,142,771.52	<u>4,142,771.52</u>
4.2024 年 12 月 31 日	26,078,212.81	<u>26,078,212.81</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日	60,517,067.43	<u>60,517,067.43</u>



项目	房屋及建筑物	合计
2.2023 年 12 月 31 日	84,086,864.54	<u>84,086,864.54</u>

注：其他减少系因本公司购入子公司东莞海博斯新材料科技有限公司租用的厂房导致合并范围内承租的房屋及建筑物减少：2023年，东莞海博斯新材料科技有限公司租赁的厂房出租人为东莞海丽控股集团有限公司。2024年广东海瑞斯新材料股份有限公司购入东莞海丽控股集团有限公司的厂房，因此厂房出租人转变为广东海瑞斯新材料股份有限公司，合并层面发生使用权资产的抵消减少。

2023年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日	51,757,096.43	<u>51,757,096.43</u>
2.本期增加金额	63,319,950.54	<u>63,319,950.54</u>
——新增租赁	63,319,950.54	<u>63,319,950.54</u>
3.本期减少金额	3,505,938.12	<u>3,505,938.12</u>
——处置	3,505,938.12	<u>3,505,938.12</u>
——租赁到期		
4.2023 年 12 月 31 日	111,571,108.85	<u>111,571,108.85</u>
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	14,418,722.47	<u>14,418,722.47</u>
2.本期增加金额	14,234,167.88	<u>14,234,167.88</u>
（1）计提	14,234,167.88	<u>14,234,167.88</u>
3.本期减少金额	1,168,646.04	<u>1,168,646.04</u>
（1）处置	1,168,646.04	<u>1,168,646.04</u>
4.2023 年 12 月 31 日	27,484,244.31	<u>27,484,244.31</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日	84,086,864.54	<u>84,086,864.54</u>
2.2022 年 12 月 31 日	37,338,373.96	<u>37,338,373.96</u>

（十二）无形资产

2025 年 1-3 月：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2024 年 12 月 31 日	21,733,900.00	610,615.53	<u>22,344,515.53</u>
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			



项目	土地使用权	软件	合计
4.2025 年 3 月 31 日	21,733,900.00	610,615.53	<u>22,344,515.53</u>
二、累计摊销			
1.2024 年 12 月 31 日	420,903.01	328,576.67	<u>749,479.68</u>
2.本期增加金额	114,791.73	64,321.31	<u>179,113.04</u>
(1) 计提	114,791.73	64,321.31	<u>179,113.04</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2025 年 3 月 31 日	535,694.74	392,897.98	<u>928,592.72</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
<u>1.2025 年 3 月 31 日</u>	<u>21,198,205.26</u>	<u>217,717.55</u>	<u>21,415,922.81</u>
<u>2.2024 年 12 月 31 日</u>	<u>21,312,996.99</u>	<u>282,038.86</u>	<u>21,595,035.85</u>

2024 年度：

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日		420,443.08	<u>420,443.08</u>
2.本期增加金额	21,733,900.00	190,172.45	<u>21,924,072.45</u>
(1) 购置	21,733,900.00	190,172.45	<u>21,924,072.45</u>
3.本期减少金额			
<u>4.2024 年 12 月 31 日</u>	<u>21,733,900.00</u>	<u>610,615.53</u>	<u>22,344,515.53</u>
二、累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日		132,281.87	<u>132,281.87</u>
2.本期增加金额	420,903.01	196,294.80	<u>617,197.81</u>
(1) 计提	420,903.01	196,294.80	<u>617,197.81</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2024 年 12 月 31 日	420,903.01	328,576.67	<u>749,479.68</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
<u>1.2024 年 12 月 31 日</u>	<u>21,312,996.99</u>	<u>282,038.86</u>	<u>21,595,035.85</u>
<u>2.2023 年 12 月 31 日</u>		<u>288,161.21</u>	<u>288,161.21</u>

2023 年度：



项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日		32,195.91	<u>32,195.91</u>
2.本期增加金额		388,247.17	<u>388,247.17</u>
(1) 购置		388,247.17	<u>388,247.17</u>
3.本期减少金额			
<u>4.2023 年 12 月 31 日</u>		420,443.08	<u>420,443.08</u>
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日		27,232.66	<u>27,232.66</u>
2.本期增加金额		105,049.21	<u>105,049.21</u>
(1) 计提		105,049.21	<u>105,049.21</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
<u>4.2023 年 12 月 31 日</u>		132,281.87	<u>132,281.87</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
<u>1.2023 年 12 月 31 日</u>		<u>288,161.21</u>	<u>288,161.21</u>
<u>2.2022 年 12 月 31 日</u>		<u>4,963.25</u>	<u>4,963.25</u>

(十三) 长期待摊费用

2025 年 1-3 月:

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 3 月 31 日
配电、弱电和水电气工程	7,704,007.05	785,915.65	1,194,171.63		7,295,751.07
装修工程	4,873,887.89	400,080.73	688,675.64		4,585,292.98
管道工程	3,291,714.47	465,811.16	403,234.94		3,354,290.69
软件及服务	203,007.43	5,162.00	27,407.54		180,761.89
车间工程	518,904.32		62,268.51		456,635.81
其他零星工程	2,372,989.30	8,849.56	699,813.78		1,682,025.08
<u>合计</u>	<u>18,964,510.46</u>	<u>1,665,819.10</u>	<u>3,075,572.04</u>		<u>17,554,757.52</u>

2024 年度:

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
配电、弱电和水电气工程	3,019,661.88	8,063,687.15	3,379,341.98		7,704,007.05
装修工程	6,881,070.76	663,924.16	2,671,107.03		4,873,887.89
管道工程	771,499.51	3,143,365.41	623,150.45		3,291,714.47



项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
软件及服务	28,085.24	262,847.34	87,925.15		203,007.43
车间工程		747,222.22	228,317.90		518,904.32
其他零星工程	3,478,341.89	949,382.55	2,054,735.14		2,372,989.30
合计	<u>14,178,659.28</u>	<u>13,830,428.83</u>	<u>9,044,577.65</u>		<u>18,964,510.46</u>

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
配电、弱电和水电气工程	5,111,580.85	126,655.05	2,218,574.02		3,019,661.88
装修工程	7,827,023.21	1,547,218.61	2,493,171.06		6,881,070.76
管道工程	1,263,204.44	30,392.43	522,097.36		771,499.51
软件及服务	5,333.30	55,254.46	32,502.52		28,085.24
其他零星工程	3,256,950.36	1,999,236.14	1,777,844.61		3,478,341.89
合计	<u>17,464,092.16</u>	<u>3,758,756.69</u>	<u>7,044,189.57</u>		<u>14,178,659.28</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	7,248,738.59	1,140,533.55	8,130,987.11	1,296,931.19	5,596,410.05	870,800.48
内部交易未实现利润	1,484,197.93	296,839.59	1,615,849.49	323,169.90		
可抵扣亏损	93,664,463.78	14,455,945.24	85,896,434.23	13,256,162.10	49,965,204.85	7,561,409.63
租赁负债	66,314,490.39	12,727,314.12	65,041,972.77	12,609,502.36	87,328,503.46	16,236,836.20
预计负债	658,468.62	98,770.29	766,920.94	115,038.14	420,869.89	63,130.48
合计	<u>169,370,359.31</u>	<u>28,719,402.79</u>	<u>161,452,164.54</u>	<u>27,600,803.69</u>	<u>143,310,988.25</u>	<u>24,732,176.79</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税	递延	应纳税	递延	应纳税	递延
	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
固定资产一次扣除	21,083,507.62	3,162,526.14	23,043,062.80	3,456,459.41	26,294,028.62	3,944,104.30
使用权资产	61,436,783.32	11,788,131.60	60,517,067.42	11,745,780.34	84,086,864.54	15,663,674.41
合计	<u>82,520,290.94</u>	<u>14,950,657.74</u>	<u>83,560,130.22</u>	<u>15,202,239.75</u>	<u>110,380,893.16</u>	<u>19,607,778.71</u>

(十五) 其他非流动资产



项目	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,277,057.83		7,277,057.83
合计	<u>7,277,057.83</u>		<u>7,277,057.83</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,517,257.31		3,517,257.31
合计	<u>3,517,257.31</u>		<u>3,517,257.31</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地转让款	30,000,000.00		30,000,000.00
预付设备款	5,026,917.66		5,026,917.66
合计	<u>35,026,917.66</u>		<u>35,026,917.66</u>

（十六）所有权或使用权受限资产

项目	2025 年 3 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-东部工业园厂房	81,266,100.00	79,363,214.12	抵押	长期借款抵押
无形资产-东部工业园土地	21,733,900.00	21,198,205.26	抵押	长期借款抵押
合计	<u>103,000,000.00</u>	<u>100,561,419.38</u>		

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-东部工业园厂房	81,266,100.00	79,770,975.38	抵押	长期借款抵押
无形资产-东部工业园土地	21,733,900.00	21,312,996.99	抵押	长期借款抵押
合计	<u>103,000,000.00</u>	<u>101,083,972.37</u>		

注：截至 2023 年 12 月 31 日公司无所有权或使用权受限的资产。

（十七）短期借款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
已贴现到期银行承兑汇票	358,634.08	587,130.40	207,483.00



项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	50,012,046.04	55,122,101.60	28,800,000.00
保证和抵押借款	29,790,514.45	27,978,100.00	
应计利息	73,354.15	83,546.15	34,893.06
合计	<u>80,234,548.72</u>	<u>83,770,878.15</u>	<u>29,042,376.06</u>

(十八) 应付账款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	21,549,458.84	31,601,365.97	12,916,594.57
1-2 年 (含 2 年)	96,878.92	568,263.36	510,416.13
2-3 年 (含 3 年)	240,209.22	484,399.14	
3 年以上	443,399.14		
合计	<u>22,329,946.12</u>	<u>32,654,028.47</u>	<u>13,427,010.70</u>

(十九) 合同负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	240,251.29	224,093.35	26,327.43
合计	<u>240,251.29</u>	<u>224,093.35</u>	<u>26,327.43</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2025 年 1-3 月:

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	8,830,690.42	19,382,471.39	21,138,725.20	7,074,436.61
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,553,294.32	1,553,294.32	
合计	<u>8,830,690.42</u>	<u>20,935,765.71</u>	<u>22,692,019.52</u>	<u>7,074,436.61</u>

2024 年度:

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,481,744.35	70,279,561.42	65,930,615.35	8,830,690.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,982,312.59	4,982,312.59	
三、辞退福利		104,839.61	104,839.61	
合计	<u>4,481,744.35</u>	<u>75,366,713.62</u>	<u>71,017,767.55</u>	<u>8,830,690.42</u>

2023 年度:



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,951,251.07	47,678,555.40	49,148,062.12	4,481,744.35
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,554,984.12	3,554,984.12	
三、辞退福利		11,513.67	11,513.67	
合计	<u>5,951,251.07</u>	<u>51,245,053.19</u>	<u>52,714,559.91</u>	<u>4,481,744.35</u>

2. 短期薪酬列示

2025 年 1-3 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,830,690.42	18,197,527.88	19,962,086.89	7,066,131.41
二、职工福利费		575,120.73	575,120.73	
三、社会保险费		<u>406,132.07</u>	<u>406,132.07</u>	
其中：医疗保险费		274,176.73	274,176.73	
工伤保险费		64,210.60	64,210.60	
生育保险费		67,744.74	67,744.74	
四、住房公积金		163,511.20	155,206.00	8,305.20
五、工会经费和职工教育经费		40,179.51	40,179.51	
合计	<u>8,830,690.42</u>	<u>19,382,471.39</u>	<u>21,138,725.20</u>	<u>7,074,436.61</u>

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,481,744.35	67,406,912.27	63,057,966.20	8,830,690.42
二、职工福利费		974,953.06	974,953.06	
三、社会保险费		<u>1,348,220.18</u>	<u>1,348,220.18</u>	
其中：医疗保险费		954,858.57	954,858.57	
工伤保险费		240,260.00	240,260.00	
生育保险费		153,101.61	153,101.61	
四、住房公积金		527,940.00	527,940.00	
五、工会经费和职工教育经费		21,535.91	21,535.91	
合计	<u>4,481,744.35</u>	<u>70,279,561.42</u>	<u>65,930,615.35</u>	<u>8,830,690.42</u>

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,876,830.14	46,214,244.35	47,609,330.14	4,481,744.35
二、职工福利费		208,159.58	208,159.58	



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
三、社会保险费	<u>74,420.93</u>	<u>826,463.07</u>	<u>900,884.00</u>	
其中：医疗保险费	57,089.83	582,143.68	639,233.51	
工伤保险费		59,333.31	59,333.31	
生育保险费	17,331.10	184,986.08	202,317.18	
四、住房公积金		429,688.40	429,688.40	
合计	<u>5,951,251.07</u>	<u>47,678,555.40</u>	<u>49,148,062.12</u>	<u>4,481,744.35</u>

3. 设定提存计划列示

2025年1-3月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
1.基本养老保险		1,484,683.15	1,484,683.15	
2.失业保险费		68,611.17	68,611.17	
合计		<u>1,553,294.32</u>	<u>1,553,294.32</u>	

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		4,740,852.49	4,740,852.49	
2.失业保险费		241,460.10	241,460.10	
合计		<u>4,982,312.59</u>	<u>4,982,312.59</u>	

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		3,395,455.25	3,395,455.25	
2.失业保险费		159,528.87	159,528.87	
合计		<u>3,554,984.12</u>	<u>3,554,984.12</u>	

4. 辞退福利

2024 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	104,839.61	
合计	<u>104,839.61</u>	

2023 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
----	--------	----------



项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	11,513.67	
合计	<u>11,513.67</u>	

(二十一) 应交税费

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	1,714,613.08		
增值税	678,994.40	346,415.37	309,917.07
房产税	174,466.35		
代扣代缴个人所得税	45,348.54	78,939.59	70,927.71
城市维护建设税	29,139.30	9,973.55	10,250.09
教育费附加（含地方）	29,139.30	9,973.55	10,250.08
其他税费	20,352.17		2,149.19
合计	<u>2,692,053.14</u>	<u>445,302.06</u>	<u>403,494.14</u>

(二十二) 其他应付款

1. 项目列示

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	1,060,255.79	432,401.65	71,889.60
其他应付款	80,305,974.32	76,127,581.65	105,194,867.44
合计	<u>81,366,230.11</u>	<u>76,559,983.30</u>	<u>105,266,757.04</u>

2. 应付利息

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资金拆借应付利息	1,060,255.79	432,401.65	71,889.60
合计	<u>1,060,255.79</u>	<u>432,401.65</u>	<u>71,889.60</u>

3. 其他应付款

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待付费用	4,230,310.76	4,117,190.05	2,868,197.76
资金拆借	76,075,663.56	72,010,391.60	62,953,969.68
股权购买款			39,372,700.00
合计	<u>80,305,974.32</u>	<u>76,127,581.65</u>	<u>105,194,867.44</u>

(二十三) 一年内到期的非流动负债



项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	5,200,000.00	5,200,000.00	
1 年内到期的长期借款利息	60,457.22	73,892.50	
1 年内到期的租赁负债	11,686,311.62	12,039,727.14	16,771,664.01
合计	<u>16,946,768.84</u>	<u>17,313,619.64</u>	<u>16,771,664.01</u>

(二十四) 其他流动负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	31,232.66	29,132.14	3,422.57
合计	<u>31,232.66</u>	<u>29,132.14</u>	<u>3,422.57</u>

(二十五) 长期借款

借款条件类别	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	利率区间
保证、抵押借款	65,800,000.00	67,900,000.00		3.47%
保证借款	9,000,000.00	9,500,000.00		3.20%
应计利息	60,457.22	73,892.50		
减：一年内到期的非流动负债	5,260,457.22	5,273,892.50		
合计	<u>69,600,000.00</u>	<u>72,200,000.00</u>		

(二十六) 租赁负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	78,491,698.20	77,599,596.72	103,117,324.43
未确认的融资费用	12,177,207.81	12,557,623.92	15,788,820.97
重分类至一年内到期的非流动负债	11,686,311.62	12,039,727.14	16,771,664.01
合计	<u>54,628,178.77</u>	<u>53,002,245.66</u>	<u>70,556,839.45</u>

(二十七) 预计负债

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因
预提质量缺陷补货成本	658,468.62	766,920.94	420,869.89	合同约定
合计	<u>658,468.62</u>	<u>766,920.94</u>	<u>420,869.89</u>	

(二十八) 股本

2025 年 1-3 月：

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
东莞海锋达科技有限公司	34,770,649.00			34,770,649.00
东莞海博通科技企业（有限合伙）	21,429,851.00			21,429,851.00



股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
东莞海辰汇科技企业（有限合伙）	12,799,500.00			12,799,500.00
东莞海创兴材料企业（有限合伙）	704,082.00			704,082.00
徐林浙	704,082.00			704,082.00
<u>合计</u>	<u>70,408,164.00</u>			<u>70,408,164.00</u>

2024 年度：

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
东莞海锋达科技有限公司	34,770,649.00			34,770,649.00
东莞海博通科技企业（有限合伙）	21,429,851.00			21,429,851.00
东莞海辰汇科技企业（有限合伙）	12,799,500.00			12,799,500.00
东莞海创兴材料企业（有限合伙）	704,082.00			704,082.00
徐林浙	704,082.00			704,082.00
<u>合计</u>	<u>70,408,164.00</u>			<u>70,408,164.00</u>

2023 年度：

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
东莞海锋达科技有限公司	30,235,320.00	4,535,329.00		34,770,649.00
东莞海博通科技企业（有限合伙）	18,079,882.00	3,349,969.00		21,429,851.00
东莞海辰汇科技企业（有限合伙）	11,799,500.00	1,000,000.00		12,799,500.00
东莞海创兴材料企业（有限合伙）	704,081.63	0.37		704,082.00
徐林浙	704,081.63	0.37		704,082.00
<u>合计</u>	<u>61,522,865.26</u>	<u>8,885,298.74</u>		<u>70,408,164.00</u>

（二十九）资本公积

2025 年 1-3 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
股本溢价				
<u>合计</u>				

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价				
<u>合计</u>				

2023 年度：



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	4,591,836.74	21,049,332.44	25,641,169.18	
合计	<u>4,591,836.74</u>	<u>21,049,332.44</u>	<u>25,641,169.18</u>	

2023 年 7 月公司进行股份有限公司改制，根据净资产折合至股本，差额计入资本公积，增加股本溢价 21,049,332.44 元。

2023 年 12 月公司收购实际控制人徐小军控制下的东莞海博斯新材料科技有限公司，收购对价与合并日东莞海博斯新材料科技有限公司净资产份额的差额计入资本公积，减少股本溢价 25,641,169.18 元。



(三十) 其他综合收益

2025年1-3月:

项目	2024年12月31日	本期发生金额				2025年3月31日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
1.外币财务报表折算差额	110,534.87	-16,380.87			-9,513.52	-6,867.35
合计	110,534.87	-16,380.87			-9,513.52	-6,867.35

2024年度:

项目	2023年12月31日	本期发生金额				2024年12月31日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
1.外币财务报表折算差额	-62,006.00	247,501.11			172,540.87	74,960.24
合计	-62,006.00	247,501.11			172,540.87	74,960.24



2023年度:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额					2023 年 12 月 31 日
	本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其 他综合收益							
二、将重分类进损益的其他 综合收益		-96,217.24			-62,006.00	-34,211.24	-62,006.00
1. 外币财务报表折算差额		-96,217.24			-62,006.00	-34,211.24	-62,006.00
合计		<u>-96,217.24</u>			<u>-62,006.00</u>	<u>-34,211.24</u>	<u>-62,006.00</u>



（三十一）盈余公积

2025 年 1-3 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
法定盈余公积				
合计				

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积				
合计				

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,793.16		13,793.16	
合计	<u>13,793.16</u>		<u>13,793.16</u>	

（三十二）未分配利润

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
调整前上期期末未分配利润	8,609,558.27	-1,397,884.12	33,461,098.24
调整期初未分配利润调整合计数（调增+， 调减-）			-9,797,491.03
调整后期初未分配利润	8,609,558.27	-1,397,884.12	23,663,607.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,274,510.31	10,007,442.39	1,396,891.07
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
变更为股份公司			-21,035,540.02
同一控制下企业合并的影响			-5,422,842.38
期末未分配利润	<u>16,884,068.58</u>	<u>8,609,558.27</u>	<u>-1,397,884.12</u>

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-9,797,491.03元。

（三十三）营业收入、营业成本



1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,117,075.50	55,305,477.26	272,930,205.40	195,438,002.53	164,917,009.35	119,902,242.26
其他业务	2,209,093.30	1,175,545.23	5,970,521.02	4,518,807.44	2,800,862.38	2,201,068.51
合计	<u>85,326,168.80</u>	<u>56,481,022.49</u>	<u>278,900,726.42</u>	<u>199,956,809.97</u>	<u>167,717,871.73</u>	<u>122,103,310.77</u>

2. 主营业务收入、成本的分解信息

合同分类	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	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	<u>83,117,075.50</u>	<u>55,305,477.26</u>	<u>272,930,205.40</u>	<u>195,438,002.53</u>	<u>164,917,009.35</u>	<u>119,902,242.26</u>
超临界发泡鞋中底	80,770,969.05	51,909,118.75	264,853,210.12	180,017,044.01	158,595,612.71	110,742,200.15
超临界模压发泡板材	2,346,106.45	3,396,358.51	8,076,995.28	15,420,958.52	6,321,396.64	9,160,042.11
按经营地区分类	<u>83,117,075.50</u>	<u>55,305,477.26</u>	<u>272,930,205.40</u>	<u>195,438,002.53</u>	<u>164,917,009.35</u>	<u>119,902,242.26</u>
境内	4,478,938.82	4,853,789.29	19,562,648.75	23,471,305.74	18,222,781.84	18,307,175.00
境外	78,638,136.68	50,451,687.97	253,367,556.65	171,966,696.79	146,694,227.51	101,595,067.26

(三十四) 税金及附加

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
房产税	174,466.35	504,700.01	
城市维护建设税	143,029.98	116,159.54	23,688.40
教育费附加(含地方)	132,816.34	116,159.56	23,688.39
印花税	74,768.16	151,258.37	71,925.51
其他税费	39,795.35	50,008.40	960.00
合计	<u>564,876.18</u>	<u>938,285.88</u>	<u>120,262.30</u>

(三十五) 销售费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,519,771.63	5,178,707.90	4,479,358.69
差旅费	130,412.65	645,715.51	608,354.24
业务招待费	110,347.71	606,869.76	601,316.64
折旧与摊销	84,606.72	232,670.86	140,792.24
广告及业务宣传费	114,390.64	151,149.01	270,744.67
其他	126,066.45	789,488.52	344,693.32
合计	<u>2,085,595.80</u>	<u>7,604,601.56</u>	<u>6,445,259.80</u>



(三十六) 管理费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,689,205.05	6,957,617.73	7,297,498.51
折旧及摊销	217,388.97	4,297,943.58	2,654,789.55
差旅费	174,699.60	687,011.94	259,767.00
办公费及其他	119,960.31	1,460,915.96	764,090.05
业务招待费	61,588.68	290,049.61	412,237.49
咨询费	14,239.07	2,256,195.35	1,742,252.47
停工损失			2,679,286.93
开办费		466,027.72	
其他	56,106.73	635,113.42	917,676.31
合计	<u>2,333,188.41</u>	<u>17,050,875.31</u>	<u>16,727,598.31</u>

(三十七) 研发费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,293,161.05	10,375,604.57	6,277,221.69
直接投入	2,032,059.72	9,000,122.20	5,957,406.65
委外研发及专家咨询费	806,603.75	3,354,903.16	1,821,850.09
折旧与摊销	721,939.35	2,470,133.45	2,151,512.37
其他	1,139,121.08	2,225,982.24	1,432,442.14
合计	<u>7,992,884.95</u>	<u>27,426,745.62</u>	<u>17,640,432.94</u>

(三十八) 财务费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	2,541,918.99	10,127,590.83	3,360,731.85
减：利息收入	73,816.46	29,769.48	987,563.00
汇兑损益	-995,735.95	-4,218,469.83	-98,792.43
手续费	59,733.90	244,592.22	124,990.94
其他	-11.13	16,648.59	1,095.35
合计	<u>1,532,089.35</u>	<u>6,140,592.33</u>	<u>2,400,462.71</u>

(三十九) 其他收益

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
研发投入补助		746,420.19	
政府助工补贴	27,950.00	137,150.00	113,366.80



项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
进项税加计抵减		125,317.81	79,226.29
研发机构认定奖励		100,000.00	
松山湖企业上市挂牌奖励		100,000.00	
“小升规”企业专项资金		30,000.00	520,000.00
《东莞松山湖支持技术研发实施办法》资助资金			160,338.22
其他政府补助	24,791.16	120,759.77	84,972.77
合计	<u>52,741.16</u>	<u>1,359,647.77</u>	<u>957,904.08</u>

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,327.24	17.13	433.44
合计	<u>14,327.24</u>	<u>17.13</u>	<u>433.44</u>

（四十一）信用减值损失

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	843,539.05	-1,129,740.82	-1,091,876.44
应收票据坏账损失	10,897.16	-24,482.37	-10,374.15
应收利息坏账损失		51,534.60	-51,534.60
其他应收款坏账损失	-250,394.69	-45,542.63	967,026.92
合计	<u>604,041.52</u>	<u>-1,148,231.22</u>	<u>-186,758.27</u>

（四十二）资产减值损失

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-26,979.12	108,062.59	-3,459,442.21
固定资产减值损失		-3,289,038.50	
预付款项减值损失		-9,500.00	
合计	<u>-26,979.12</u>	<u>-3,190,475.91</u>	<u>-3,459,442.21</u>

（四十三）资产处置收益

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
固定资产处置损益	-8,961.39	-226,398.77	-63,879.01
使用权资产处置损益	4,425.75	475,792.82	493,085.44
合计	<u>-4,535.64</u>	<u>249,394.05</u>	<u>429,206.43</u>

（四十四）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 1-3 月	2024 年度	2023 年度	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
其他收入		4,968.73	202,708.28		4,968.73	202,708.28
合计		<u>4,968.73</u>	<u>202,708.28</u>		<u>4,968.73</u>	<u>202,708.28</u>

（四十五）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 1-3 月	2024 年度	2023 年度	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
滞纳金	2,822.59			2,822.59		
对外捐赠		50,000.00			50,000.00	
其他		9,087.14	450.00		9,087.14	450.00
合计	<u>2,822.59</u>	<u>59,087.14</u>	<u>450.00</u>	<u>2,822.59</u>	<u>59,087.14</u>	<u>450.00</u>

（四十六）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	1,716,232.50		
递延所得税费用	-1,370,181.12	-7,274,165.85	-5,144,148.67
合计	<u>346,051.38</u>	<u>-7,274,165.85</u>	<u>-5,144,148.67</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	14,973,284.20	16,999,049.16	224,146.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,245,992.63	2,549,857.37	33,622.00
子公司适用不同税率的影响	671,988.64	833,046.08	1,296,847.69
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			1,433.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,858.33	283,211.24	127,251.39
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			
加计扣除	-904,555.72	-3,431,601.15	-2,384,847.72
税收优惠政策的影响	-1,716,232.50	-7,508,679.39	-4,218,455.80



项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
所得税费用合计	<u>346,051.38</u>	<u>-7,274,165.85</u>	<u>-5,144,148.67</u>

(四十七) 现金流量表项目注释

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 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利息收入	73,815.46	29,769.48	336,609.12
政府补助	52,741.16	1,234,329.96	828,461.04
收回备用金、押金	3,220.00	4,815,750.70	613,107.29
其他		4,968.73	3,602.82
合计	<u>129,776.62</u>	<u>6,084,818.87</u>	<u>1,781,780.27</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
付现费用	3,590,549.92	17,352,248.67	14,403,378.18
押金保证金	660,991.54	5,695,722.06	3,893,247.62
合计	<u>4,251,541.46</u>	<u>23,047,970.73</u>	<u>18,296,625.80</u>

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	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
关联企业借款归还			22,700,000.00
关联企业借款利息		1,092,533.32	
合计		<u>1,092,533.32</u>	<u>22,700,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
资金拆入	9,065,271.96	79,937,861.38	68,040,312.29
合计	<u>9,065,271.96</u>	<u>79,937,861.38</u>	<u>68,040,312.29</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
租赁款	3,474,994.52	13,195,741.51	14,732,643.25



项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
偿还拆借资金	5,000,000.00	70,881,439.46	27,620,353.73
合计	<u>8,474,994.52</u>	<u>84,077,180.97</u>	<u>42,352,996.98</u>

(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 1-3 月	2024 年度	2023 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	14,627,232.82	24,273,215.01	5,368,295.32
加：资产减值准备	26,979.12	3,190,475.91	3,459,442.21
信用减值损失	-604,041.52	1,148,231.22	186,758.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,264,820.51	10,956,346.70	7,379,038.70
使用权资产摊销	3,070,652.02	12,019,365.12	14,234,167.88
无形资产摊销	179,113.04	617,197.81	105,049.21
长期待摊费用摊销	3,075,572.04	9,044,577.65	7,044,189.57
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)	4,535.64	-249,394.05	-429,206.43
固定资产报废损失 (收益以“－”号填列)			
公允价值变动损失 (收益以“－”号填列)			
财务费用 (收益以“－”号填列)	1,546,182.04	5,909,121.01	3,261,939.11
投资损失 (收益以“－”号填列)	-14,327.24	-17.13	-433.44
递延所得税资产减少 (增加以“－”号填列)	-1,118,599.11	-2,868,626.89	-16,456,462.93
递延所得税负债增加 (减少以“－”号填列)	-251,582.01	-4,405,538.96	11,312,314.26
存货的减少 (增加以“－”号填列)	280,294.61	-13,476,523.50	-6,943,958.47
经营性应收项目的减少 (增加以“－”号填列)	9,953,706.64	-37,076,169.48	-84,882,345.26
经营性应付项目的增加 (减少以“－”号填列)	209,032.48	38,977,439.89	57,757,998.26
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>35,249,571.08</u>	<u>48,059,700.30</u>	<u>1,396,786.26</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	55,825,158.31	43,579,558.21	40,815,429.33
---------	---------------	---------------	---------------



补充资料	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
减：现金的期初余额	43,579,558.21	40,815,429.33	28,508,832.04
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	12,245,600.10	2,764,128.88	12,306,597.29

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
一、现金	55,825,158.31	43,579,558.21	40,815,429.33
其中：库存现金	62,250.60	100,347.02	215,959.69
可随时用于支付的银行存款	46,431,247.71	34,134,291.19	40,599,469.64
可随时用于支付的其他货币资金	9,331,660.00	9,344,920.00	
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额			

（四十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2025年3月31日：

项目	2025 年 3 月 31 日外 币余额	折算汇率	2025 年 3 月 31 日折 算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,206,867.71	7.1782	51,732,337.80
港币	7,628.51	0.9228	7,039.59
越南盾	2,228,072,259.00	0.000289	643,912.88
应收账款			
其中：美元	4,465,851.62	7.1782	32,056,776.10
其他应收款			
其中：越南盾	20,475,896,264.00	0.000289	5,917,534.02
应付账款			
其中：美元	510,501.41	7.1782	3,664,481.22
越南盾	62,010,632,948.42	0.000289	17,921,072.92
其他应付款			
其中：美元	4,466,979.48	7.1782	32,064,872.10
越南盾	4,674,330,027.68	0.000289	1,350,881.38



2024年12月31日:

项目	2024 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	5,655,298.46	7.1884	40,652,547.45
港币	4,672.26	0.9260	4,326.51
越南盾	1,516,181,440.00	0.000295	447,273.52
应收账款			
其中: 美元	5,539,281.32	7.1884	39,818,569.84
其他应收款			
其中: 越南盾	19,237,066,180.00	0.000295	5,674,934.52
应付账款			
其中: 美元	1,386,512.63	7.1884	9,966,807.39
越南盾	63,767,530,504.04	0.000295	18,811,421.50
其他应付款			
其中: 美元	3,616,979.48	7.1884	26,000,295.29
越南盾	3,430,560,471.67	0.000295	1,012,015.34

2023年12月31日:

项目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	5,024,621.13	7.0827	35,587,884.08
港币	4,416.09	0.9062	4,001.86
越南盾	2,496,940,861.00	0.000300	749,082.26
应收账款			
其中: 美元	3,435,471.89	7.0827	24,332,416.76
其他应收款			
其中: 美元	519,693.79	7.0827	3,680,835.21
越南盾	1,361,827,776.00	0.000300	408,548.33
应付账款			
其中: 美元	332,176.89	7.0827	2,352,709.26
越南盾	19,162,607,294.49	0.000300	5,748,782.19
其他应付款			
其中: 美元	5,676,497.10	7.0827	40,204,926.01



项目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
越南盾	573,619,165.00	0.000300	172,085.75

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,293,161.05	10,375,604.57	6,277,221.69
直接投入	2,032,059.72	9,000,122.20	5,957,406.65
委外研发及专家咨询费	806,603.75	3,354,903.16	1,821,850.09
折旧与摊销	721,939.35	2,470,133.45	2,151,512.37
其他	1,139,121.08	2,225,982.24	1,432,442.14
合计	<u>7,992,884.95</u>	<u>27,426,745.62</u>	<u>17,640,432.94</u>
其中：费用化研发支出	7,992,884.95	27,426,745.62	17,640,432.94
资本化研发支出			
合计	7,992,884.95	27,426,745.62	17,640,432.94

八、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
东莞海博斯新材料科技有限公司	100%	实际控制人控制的企业	2023 年 12 月 31 日	购买方已经支付大部分价款
HAILEX INTERNATIONAL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	60%	实际控制人控制的企业	2023 年 9 月 30 日	企业合并合同或协议已获股东大会等通过、合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

接上表

被合并方名称	合并当期期初至合并 日被合并方的收入	合并当期期初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合 并方的净利润
--------	-----------------------	------------------------	-----------------	------------------



被合并方名称	合并当期期初至合并 日被合并方的收入	合并当期期初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合 并方的净利润
东莞海博斯新材料科技有限公司	7,068,169.48	-9,411,049.34		
HAILEX INTERNATIONAL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	24,482,721.60	7,681,150.38	6,280,368.58	-4,656,701.04

2. 合并成本

项目	东莞海博斯新材料科技有限公司	HAILEX INTERNATIONAL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED
合并成本	66,400,000.00	7,082,700.00
其中：现金	66,400,000.00	7,082,700.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	东莞海博斯新材料科技有限公司		HAILEX INTERNATIONAL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	408,951.73	89,758.44	6,928,323.56	6,254,559.97
应收票据	197,108.85			
应收账款	4,143,201.73	220,012.85	6,695,239.88	4,313,007.57
预付款项	303,368.00	638,684.45	378,882.71	1,295,968.28
其他应收款	138,750.15	250,579.65	191,258.03	49,612.55
存货	6,293,358.41	2,348,725.93	7,175,814.58	3,313,542.28
其他流动资产	1,271,346.36	202,729.57	1,615,004.94	439,918.72
固定资产	16,208,243.49	14,540,417.44	15,620,848.92	14,570,064.71
使用权资产	5,378,874.57	10,064,496.69		
长期待摊费用	4,320,552.40	5,134,972.42	2,018,692.12	1,598,968.77
递延所得税资产	4,828,190.67	4,145,490.46		
负债				
借款				
短期借款	207,483.00			
应付款项				
应付账款	766,892.99	635,821.27	7,665,791.79	1,437,288.71
合同负债	26,327.43			
应付职工薪酬	352,829.19	609,675.00	349,853.31	234,415.16



项目	东莞海博斯新材料科技有限公司		HAILEX INTERNATIONAL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
应交税费	126,575.87	27,837.57		
其他应付款	9,053,170.75	8,720,791.91	4,837.70	1,244,814.39
一年内到期的非流动负债	2,379,307.45	3,654,571.16		14,412,652.80
其他流动负债	3,422.57			
长期应付款			29,154,306.30	18,762,086.53
租赁负债	3,315,125.08	6,658,144.75		
递延所得税负债	806,831.19	1,463,996.06		
净资产	26,453,980.84	15,865,030.18	3,449,275.64	-4,255,614.74
减：少数股东权益				
取得的净资产	26,453,980.84	15,865,030.18	3,449,275.64	-4,255,614.74

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
东莞海博斯新材料科技有限公司	东莞市	人民币 46,400,000.00	东莞市	科技推广和应用服务业	100.00		同控
Hailex Technology Company Limited	中国香港	美元 6,000,000.00	中国香港	投资	100.00		设立
Hailex Hongkong Holding Co.,Limited.	中国香港	美元 500,000.00	中国香港	投资	60.00		设立
Hailex International Technology Company Limited	越南	美元 500,000.00	越南	鞋中底生产		60.00	同控
Hailex Vietnam Technology Company Limited	越南	美元 3,600,000.00	越南	鞋中底生产	100.00		设立

2. 重要非全资子公司

2025年1-3月

子公司全称	少数股东的持股比例	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
Hailex Hongkong Holding Co.,Limited.	60.00%	6,345,855.15		35,613,648.38

2024年：



子公司全称	少数股东的 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
Hailex Hongkong Holding Co.,Limited.	60.00%	14,340,732.86		29,268,313.27

2023年:

子公司全称	少数股东的 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
Hailex Hongkong Holding Co.,Limited.	60.00%	8,128,874.39		14,927,580.41

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

Hailex Hongkong Holding Co.,Limited.			
项目	2025 年 3 月 31 日余额或 2025 年 1-3 月发生额	2024 年 12 月 31 日余额 或 2024 年度发生额	2023 年 12 月 31 日余额 或 2023 年度发生额
流动资产	80,838,901.08	66,459,548.69	37,074,609.31
非流动资产	19,972,485.52	20,898,476.70	21,427,554.38
资产合计	100,811,386.60	87,358,025.39	58,502,163.69
流动负债	25,635,309.99	27,848,029.90	35,366,841.55
非流动负债	281,796.42	480,353.20	2,152,972.81
负债合计	25,917,106.41	28,328,383.10	37,519,814.36
营业收入	45,037,597.91	116,106,429.18	58,819,552.16
净利润（净亏损）	15,881,806.27	35,664,431.51	20,407,714.09
综合收益总额	15,864,637.90	35,851,832.10	20,322,186.00

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

报告各期末不存在按应收金额确认的政府补助。

（二）涉及政府补助的负债项目

报告各期末不存在涉及政府补助的负债项目。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
与收益相关	27,950.00	1,174,128.78	843,617.70
合计	<u>27,950.00</u>	<u>1,174,128.78</u>	<u>843,617.70</u>

十一、与金融工具相关的风险



本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年3月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	55,825,158.31			55,825,158.31
应收票据	455,227.92			455,227.92
应收账款	38,860,100.59			38,860,100.59
应收款项融资			237,080.30	237,080.30
其他应收款	11,842,477.30			11,842,477.30

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	43,579,558.21			43,579,558.21
应收票据	662,273.88			662,273.88
应收账款	54,806,678.03			54,806,678.03
应收款项融资			6,841.07	6,841.07
其他应收款	7,125,836.57			7,125,836.57

③2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	40,815,429.33			40,815,429.33
应收票据	197,108.85			197,108.85
应收账款	33,914,906.30			33,914,906.30



金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
应收款项融资				
其他应收款	7,183,949.67			7,183,949.67

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年3月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	80,234,548.72		80,234,548.72
应付账款	22,329,946.12		22,329,946.12
其他应付款	81,366,230.11		81,366,230.11
一年内到期的非流动负债	16,946,768.84		16,946,768.84
长期借款	69,600,000.00		69,600,000.00

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	83,770,878.15		83,770,878.15
应付账款	32,654,028.47		32,654,028.47
其他应付款	76,559,983.30		76,559,983.30
一年内到期的非流动负债	17,313,619.64		17,313,619.64
长期借款	72,200,000.00		72,200,000.00

③2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	29,042,376.06		29,042,376.06
应付账款	13,427,010.70		13,427,010.70
一年内到期的非流动负债	16,771,664.01		16,771,664.01
其他应付款	105,266,757.04		105,266,757.04

2. 信用风险



本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 触定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 量定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 确发行方或债务人发生重大财务困难；
- 行债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 务债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 权债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 务发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 行以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；



金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

•关违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•月违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•月违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（六）中披露。

（二）金融资产的转移

1. 转移方式的分类

2025年1-3月：

转移方式	已转移 金融资产性质	已转移金融 资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收款项融资中 已背书尚未到期的 银行承兑汇票	2,307,808.91	终止确认	汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。



转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收票据中已背书尚未到期的银行承兑汇票	358,634.08	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认

2024年度：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收款项融资中已背书尚未到期的银行承兑汇票	2,053,671.04	终止确认	汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收票据中已背书尚未到期的银行承兑汇票	587,130.40	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认

2023年度：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收款项融资中已背书尚未到期的银行承兑汇票	49,800.00	终止确认	汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收票据中已背书尚未到期的银行承兑汇票	207,483.00	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认

2. 因转移而终止确认的金融资产

2025年1-3月：

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
----	-----------	-------------	---------------



项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	2,307,808.91	29,490.42

2024年度：

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	2,053,671.04	42,339.35

2023年度：

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	49,800.00	16,898.99

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
东莞海锋达科技有限公司	东莞市	科技推广和应用服务业	5,000.00 万元	49.3843	49.3843

本集团的最终控制方：截至 2025 年 3 月 31 日，海瑞斯的第一大股东为东莞市海锋达科技有限公司，持股比例为 49.38%。海锋达公司股东为徐小军（51%）、李海燕（24.5%）、邓家善（24.5%）。徐小军为实际控制人。

（三）本集团的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
东莞海博斯新材料科技有限公司	东莞市	科技推广和应用服务业	人民币 46,400,000.00	100.00	100.00
Hailex Technology Company Limited	中国香港	投资	美元 6,000,000.00	100.00	100.00
Hailex Hongkong Holding Co.,Limited.	中国香港	投资	美元 500,000.00	60.00	60.00
Hailex International Technology Company	越南	制造业	美元 500,000.00	60.00	60.00



子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股 比例（%）	表决权 比例（%）
Limited					
Hailex Vietnam Technology Company Limited	越南	制造业	美元 3,600,000.00	100.00	100.00

（四）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
李海燕	间接持有公司 5%以上股份的自然人
邓家善	间接持有公司 5%以上股份的自然人
赵海红	间接持有公司 5%以上股份的自然人、董事
徐小军	董事长、总经理、实际控制人
刘伏奇	董事、副总经理
周照杨	董事、副总经理、董事会秘书
罗振寰	董事、副总经理
刘润红	监事会主席
母云兵	监事
宋林	职工代表监事
胡雪梅	财务负责人
东莞海博通科技企业（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份的合伙企业， 徐小军担任其执行事务合伙人
东莞海辰汇科技企业（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份的合伙企业， 赵海红担任其执行事务合伙人
东莞海通达材料合伙企业（有限合伙）	徐小军担任其执行事务合伙人
东莞海丽控股集团有限公司	李海燕持有其 60%股权， 徐小军持有其 40%股权并担任其执行董事， 赵海红担任其经理
昆山海丽高分子材料有限公司	东莞海丽控股集团有限公司持有其 100%股权
东莞海丽核材科技有限公司	东莞海丽控股集团有限公司持有其 40%股权， 东莞海苗创业投资企业（有限合伙）持有其 40%股权
东莞海丽科技服务有限公司	东莞海丽控股集团有限公司持有其 100%股权， 赵海红担任其执行董事、经理
昆山海川新材料有限公司	东莞海丽控股集团有限公司持有其 100%股权
东莞海丽化学材料有限公司	东莞海丽控股集团有限公司持有其 100%股权， 徐小军担任其执行董事，赵海红担任其经理
广东海丽新材料科技有限公司	东莞海丽控股集团有限公司持有其 100%股权， 徐小军担任其执行董事，赵海红担任其经理
东莞海苗创业投资企业（有限合伙）	徐小军担任其执行事务合伙人
东莞市亲知教育研究有限公司	周照杨担任其执行董事，已于 2025 年 8 月卸任



其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
Hailex International Holding Co., Ltd.	邓家善持有其 100%股权，已于 2025 年 8 月注销
Hitechlink New Materials Co., Ltd.	李海燕配偶持有其 70%股权，邓家善持有其 30%股权
谢银珠	直接或者间接地控制挂牌公司的法人的董事、监事及高级管理人员
易浩	曾担任公司董事、总经理，已于 2023 年 11 月 21 日辞任
蔡德平	曾担任公司董事，已于 2023 年 11 月 21 日辞任
东莞市海丽橡塑材料有限公司	东莞海丽控股集团有限公司持有其 100%股权，已于 2022 年 7 月 12 日注销
东莞海创汇创业投资企业（有限合伙）	徐小军担任其执行事务合伙人，已于 2024 年 8 月 6 日注销
东莞海博创创业投资企业（有限合伙）	徐小军担任其执行事务合伙人，已于 2024 年 8 月 26 日注销
Chemical Engine Global Co., Ltd.	李海燕持有其 60%股权，徐小军配偶持有其 40%股权，已于 2025 年 7 月注销
Hitech Leader Intlolbal Co., Ltd.	Chemical Engine Global Co., Ltd.持有其 100%股权，已于 2025 年 1 月 17 日注销
Techpower International Limited	合资子公司 Hailex Hongkong Holding Co.,Limited 的少数股东
中山市生泰汽车配件有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人邓家善担任其副总经理
东莞诚欣教育咨询有限公司	公司董事、副总经理罗振寰配偶持有其 100%股权并担任执行董事、经理
东莞海创兴材料企业（有限公司）	公司董事赵海红担任执行事务合伙人的企业
CÔNG TY TNHH LONG FA (VIỆT NAM)	
越南赐昱责任有限公司	
越南赐昌 A 實業有限公司	
AIKNIT INTERNATIONAL LIMITED	合资子公司 Hailex Hongkong Holding Co.,Limited 占 40%股份
FEET BIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	的少数股东 Techpower International Limited 的关联方
PT. LONG RICH INDONESIA	
隆祿鞋业（深圳）有限公司	

注 1：直接及间接持有公司 5%以上的自然人股东、公司的董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员，均系公司的关联方。该等关系密切的家庭成员包括该等自然人的配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

注 2：Techpower International Limited 及其关联方为参照关联方披露的法人。

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表



关联方	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
东莞海丽化学材料有限公司	购买服务	105,656.61	374,566.22	355,154.73
东莞海丽科技服务有限公司	购买服务	103,802.08	511,272.70	458,308.71
CÔNG TY TNHH LONG FA (VIỆT NAM)	委外代工	1,522,843.75		
越南赐昱责任有限公司	委外代工	651,631.83	14,079,676.82	10,033,109.21
东莞海丽控股集团有限公司	购买原材料	56,991.15	119,867.24	
越南賜昌 A 實業有限公司	委外代工		736,889.76	25,343.27
东莞海丽化学材料有限公司	委外代工			147,507.96
东莞海丽化学材料有限公司	购买原材料			12,405.39
东莞海丽化学材料有限公司	购买运输工具		53,097.35	
易浩	咨询服务		60,000.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
AIKNIT INTERNATIONAL LIMITED	超临界发泡鞋中底	50,907,938.60	137,828,743.28	105,517,918.07
FEET BIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	超临界发泡鞋中底	11,786,988.45	17,277,513.94	351,977.59
PT. LONG RICH INDONESIA	超临界发泡鞋中底	2,267,875.54	18,365,337.62	
隆祿鞋业（深圳）有限公司	超临界发泡鞋中底	36,655.75	3,260,411.54	3,270,986.78

(3) 其他交易

关联方	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
东莞海丽控股集团有限公司	利息收入			650,953.88
东莞海丽控股集团有限公司	利息支出	419,600.00	2,190,944.24	26,443.06
HITECH LEADER INTL HOLDINGS LTD	利息支出		7,484.99	45,446.57
HITECHLINK NEWMATERIALS CO LTD	利息支出	206,265.58	376,893.31	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

2025年1-3月：

出租方名称	租赁资产	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
东莞海丽控股	机理实验室			22,695.42	671.29	



出租方名称	租赁资产	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
集团有限公司						
东莞海丽控股 集团有限公司	九楼 901 室			209,262.39	32,862.04	
东莞海丽控股 集团有限公司	九楼 906 室			23,251.38	3,595.59	
合计				<u>255,209.19</u>	<u>37,128.92</u>	

2024年度：

出租方名称	租赁资产	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
东莞海丽控股 集团有限公司	东部厂区宿舍			162,894.40	38,920.32	
东莞海丽控股 集团有限公司	机理实验室			125,922.94	3913.48	
东莞海丽控股 集团有限公司	九楼 901 室			627,787.17	108,721.83	
东莞海丽控股 集团有限公司	东部工业园厂 房 1 号 1 栋和宿 舍			199,758.72	17,533.72	
东莞海丽控股 集团有限公司	14 楼 1406 办公 室			44,957.61	1,515.08	
东莞海丽控股 集团有限公司	九楼 906 室			69,754.13	11,985.35	
合计				<u>1,231,074.97</u>	<u>182,589.78</u>	

2023年度：

出租方名称	租赁资产	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
东莞海丽控股 集团有限公司	东部厂区及宿 舍			5,142,038.40	576,030.96	
东莞海丽控股 集团有限公司	1402&1405&机 理实验室			538,245.37	26,961.13	
东莞海丽控股 集团有限公司	东部工业园厂 房 1 号 1 栋和宿 舍			2,323,921.10	260,037.10	
东莞海丽控股 集团有限公司	14 楼 1406 办公 室			179,830.46	10,460.42	



出租方名称	租赁资产	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
合计				8,184,035.33	873,489.61	

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
东莞海丽控股集团有限公司、徐小军、李海燕	10,000,000.00	2024/9/18	2025/9/17	否
东莞海丽控股集团有限公司、东莞海丽化学材料有限公司	24,000,000.00	2024/3/23	2027/4/30	否
徐小军、黄海燕、李海燕	36,000,000.00	2024/3/23	2027/4/30	否
东莞海丽控股集团有限公司、徐小军	100,000,000.00	2023/12/28	2036/12/31	否
东莞海丽控股集团有限公司、徐小军	10,000,000.00	2024/3/28	2029/3/27	否
东莞海丽控股集团有限公司、徐小军、李海燕	65,000,000.00	2022/2/18	2027/12/1	否
东莞海丽控股集团有限公司、徐小军	2,000,000.00	2024/9/13	2025/9/12	否
东莞海丽控股集团有限公司、徐小军、李海燕	1,000,000.00	2024/9/12	2034/9/11	否
东莞海丽控股集团有限公司（1 号办公楼）	9,600,000.00	2024/9/12	2034/9/11	否
徐小军、黄海燕	10,000,000.00	2024/6/26	2025/6/26	否
东莞海丽控股集团有限公司（1 号办公楼）	65,000,000.00	2022/4/2	2032/12/1	否
东莞海丽控股集团有限公司、徐小军、李海燕	20,000,000.00	2023/6/13	2024/6/12	是
东莞海丽控股集团有限公司、徐小军、黄海燕	10,000,000.00	2022/9/23	2023/9/23	是

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

2025 年 1-3 月：

关联方	期初应付	本期增加	本期减少	期末应付
Hailex International Holding Co., Limited	4,160,843.60		5,904.04	4,154,939.56
东莞海丽控股集团有限公司	46,500,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00	44,500,000.00
HITECHLINK NEWMATERIALS CO LTD	21,349,548.00	6,071,176.00		27,420,724.00
合计	72,010,391.60	9,071,176.00	5,005,904.04	76,075,663.56

2024 年度：

关联方	期初应付	本期增加	本期减少	期末应付
Hailex International Holding Co., Limited	10,295,008.89	15,387,376.15	21,521,541.44	4,160,843.60



关联方	期初应付	本期增加	本期减少	期末应付
HITECH LEADER INT'L HOLDINGS LTD	11,658,960.79		11,658,960.79	
东莞海丽控股集团有限公司	41,000,000.00	36,981,000.00	31,481,000.00	46,500,000.00
HITECHLINK NEWMATERIALS CO LTD		27,633,412.20	6,283,864.20	21,349,548.00
合计	<u>62,953,969.68</u>	<u>80,001,788.35</u>	<u>70,945,366.43</u>	<u>72,010,391.60</u>

2023 年:

关联方	期初应付	本期增加	本期减少	期末应付
Hailex International Holding Co., Limited	6,867,831.11	9,895,027.48	6,467,849.70	10,295,008.89
HITECH LEADER INT'L HOLDINGS LTD	15,666,180.00	17,145,284.82	21,152,504.03	11,658,960.79
东莞海丽控股集团有限公司		41,000,000.00		41,000,000.00
合计	<u>22,534,011.11</u>	<u>68,040,312.30</u>	<u>27,620,353.73</u>	<u>62,953,969.68</u>

(2) 资金拆出

2025 年 1-3 月: 无资金拆出情况

2024 年: 无资金拆出情况

2023 年:

关联方	期初应收	本期增加	本期减少	期末应收
东莞海丽控股集团有限公司	22,700,000.00		22,700,000.00	

5. 关键管理人员薪酬

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	911,408.85	3,552,165.41	3,436,142.68

6. 其他关联交易

(1) 2023 年, 广东海瑞斯新材料股份有限公司于东莞海丽控股集团有限公司签订《东莞市国有建设用地使用权转让合同》, 合同约定广东海瑞斯新材料股份有限公司受让东莞海丽控股集团位于东莞市松山湖东部工业园江南大道南侧宗地及房屋建筑物, 合同价格为人民币含税 109,000,000.00 元。该土地使用权及房屋建筑物经沃克森(北京)国际资产评估有限公司评估, 并出具沃克森国际评报字(2023)第 2623 号评估报告, 评估作价 100,655,329.00 元。广东海瑞斯新材料股份有限公司根据合同于 2023 年支付 30,000,000.00 元, 2024 年支付剩余款项合计 79,000,000.00 元。

(2) 2023 年收购了东莞海博斯新材料科技有限公司、Hailex International Technology Company Limited。两个公司的收购构成同一控制下的企业合并, 具体情况详见附注八、(一)。



(3) 2023 年 3 月 20 日, Hailex Hongkong Holding Co.,Limited (“香港海瑞斯”)、Hailex International Holding Co., Ltd. (“塞舌尔海瑞斯”)、Hailex International Technology Company Limited (“HVN1”) 与 Techpower International Limited (“TPI”) TPI 签署了《Loan Receivable Acquisition Agreement》, 约定香港海瑞斯受让塞舌尔海瑞斯对 HVN1 享有的两笔合计 1,537,700 美元的债权, 香港海瑞斯就受让上述债权支付的对价为代塞舌尔海瑞斯承担一笔 1,537,700 美元的债务, 该笔债务的债权人 TPI, TPI 作为塞舌尔海瑞斯的债权人, 同意香港海瑞斯代塞舌尔海瑞斯承担上述债务。上述债权债务转让完成后, TPI 对香港海瑞斯享有 153.77 万美元债权, 香港海瑞斯对 HVN1 享有 153.77 万美元债权。

(3) 公司租赁东莞海丽控股集团有限公司办公场地, 2023 年、2024 年、2025 年 1-3 月通过东莞海丽控股集团有限公司代收代付的办公场地电费为 17,784.90 元、94,021.61 元、19,108.36 元。

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 3 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	AIKNIT INTERNATIONAL LIMITED	16,349,954.03	817,497.70
应收账款	FEET BIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	7,078,403.20	353,920.16
其他应收款	东莞海丽控股集团有限公司	145,712.00	132,944.00

接上表:

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	AIKNIT INTERNATIONAL LIMITED	26,146,032.55	1,307,301.63
应收账款	PT. LONG RICH INDONESIA	3,041,148.23	152,057.41
应收账款	FEET BIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	1,304,467.45	65,223.37
应收账款	隆祿鞋业(深圳)有限公司	141,912.00	7,095.60
其他应收款	东莞海丽控股集团有限公司	145,712.00	62,641.60

接上表:

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	AIKNIT INTERNATIONAL LIMITED	13,502,420.46	675,121.02
应收账款	FEET BIT INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	5,756.11	287.81



项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收利息	东莞海丽控股集团有限公司	1,030,691.81	57,543.39
其他应收款	东莞海丽控股集团有限公司	145,712.00	7,285.60
其他应收款	东莞海博创创业投资企业（有限合伙）	1,000.00	50.00
其他应收款	东莞海创汇创业投资企业（有限合伙）	1,000.00	50.00
其他应收款	Hailex International Holding Co., Limited	49,579.21	2,478.96

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	CÔNG TY TNHH LONG FA (VIỆT NAM)	1,588,747.35		
应付账款	越南赐昱责任有限公司	1,263,089.47	3,693,821.84	2,536,181.63
应付账款	东莞海丽控股集团有限公司			4,900.00
应付账款	越南賜昌 A 實業有限公司		215,414.68	25,343.18
其他应付款	东莞海丽控股集团有限公司	44,500,000.00	46,500,000.00	41,000,000.00
应付利息	东莞海丽控股集团有限公司	419,600.00		26,443.06
应付利息	HITECH LEADER INT'L HOLDINGS LTD			45,446.57
应付利息	HITECHLINK NEWMATERIALS CO LTD	640,655.79	432,401.65	
其他应付款	HITECHLINK NEWMATERIALS CO LTD	27,420,724.00	21,349,548.00	
其他应付款	Hailex International Holding Co., Limited	4,154,939.56	4,160,843.60	17,436,518.87
其他应付款	TECHPOWER INTERNATIONAL LIMITED	489,208.54	489,903.69	218,402.14
其他应付款	东莞海丽化学材料有限公司	316,912.01	267,220.26	47,735.36
其他应付款	东莞海丽科技服务有限公司	25,750.00	12,000.00	21,783.00
其他应付款	HITECH LEADER INT'L HOLDINGS LTD			11,658,960.79
其他应付款	东莞海锋达科技有限公司			16,320,000.00
其他应付款	东莞海博创创业投资企业（有限合伙）			2,970,000.00
其他应付款	蔡德平			2,200,000.00
其他应付款	徐小军			1,500,000.00
其他应付款	刘伏奇			300,000.00
其他应付款	钟建红			360,000.00

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2025年3月31日，本公司无需披露的重要承诺。



(二) 或有事项

截至2025年3月31日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 2025 年第一次增资

2025年5月8日，公司召开2025年第一次临时股东会，审议通过《关于公司增资扩股及实施员工持股计划的议案》《关于变更注册资本及修订公司章程的议案》等议案，同意海通达出资450.8865万元，以5.11元/股的价格认购公司新增881,836股股份，其余362.7029 万元计入资本公积；同时修改公司章程。2025年5月14日，公司就本次增资事宜办理完毕工商变更登记手续。本次增资后，公司的股权结构将变更为：

股东姓名/名称	认购股份数（股）	持股比例（%）
东莞海锋达科技有限公司	34,770,618	48.7735
东莞海博通科技企业（有限合伙）	21,429,882	30.0602
东莞海辰汇科技企业（有限合伙）	12,799,500	17.9541
徐林浙	704,082	0.9876
东莞海创兴材料企业（有限合伙）	704,082	0.9876
东莞海通达材料合伙企业（有限合伙）	881,836	1.2370
合计	71,290,000	100.0000

(二) 2025 年第二次增资

2025年8月29日，公司召开2025年第二次临时股东会，审议通过《关于公司增资扩股的议案》《关于变更注册资本及修订公司章程的议案》等议案，公司向东莞海丽控股集团有限公司以9.82元/股增发8,710,000股股份，占增资后公司股份总数的10.8875%。本次增资后，公司的股权结构变更为：

股东姓名/名称	认购股份数（股）	持股比例（%）
东莞海锋达科技有限公司	34,770,618	43.4633
东莞海博通科技企业（有限合伙）	21,429,882	26.7874
东莞海辰汇科技企业（有限合伙）	12,799,500	15.9994
徐林浙	704,082	0.8801
东莞海创兴材料企业（有限合伙）	704,082	0.8801
东莞海通达材料合伙企业（有限合伙）	881,836	1.1023
东莞海丽控股集团有限公司	8,710,000	10.8875
合计	80,000,000	100.0000

十五、其他重要事项



截至2025年9月3日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内（含1年）	22,279,785.26	31,645,155.50	23,149,385.25
1-2年（含2年）	296,110.37	296,221.45	
合计	<u>22,575,895.63</u>	<u>31,941,376.95</u>	<u>23,149,385.25</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>22,575,895.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,138,720.15</u>		<u>21,437,175.48</u>
其中：					
合并范围内关联方组合	97,603.00	0.43			97,603.00
账龄分析法组合	22,478,292.63	99.57	1,138,720.15	5.07	21,339,572.48
合计	<u>22,575,895.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,138,720.15</u>		<u>21,437,175.48</u>

接上表：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>31,941,376.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,611,879.93</u>		<u>30,329,497.02</u>
其中：					
合并范围内关联方组合					
账龄分析法组合	31,941,376.95	100.00	1,611,879.93	5.05	30,329,497.02
合计	<u>31,941,376.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,611,879.93</u>		<u>30,329,497.02</u>

接上表：

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）	金额	



	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,149,385.25	100.00	1,155,800.71		21,993,584.54
其中：					
合并范围内关联方组合	33,371.00	0.14			33,371.00
账龄分析法组合	23,116,014.25	99.86	1,155,800.71	5.00	21,960,213.54
合计	23,149,385.25	100.00	1,155,800.71		21,993,584.54

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	2025 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,182,182.26	1,109,109.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	296,110.37	29,611.04	10.00
合计	22,478,292.63	1,138,720.15	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,645,155.50	1,582,257.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)	296,221.45	29,622.15	10.00
合计	31,941,376.95	1,611,879.93	

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,116,014.25	1,155,800.71	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
合计	23,116,014.25	1,155,800.71	

3. 坏账准备的情况

2025 年 1-3 月：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 3 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	1,611,879.93	-473,159.78				1,138,720.15
合计	1,611,879.93	-473,159.78				1,138,720.15



2024 年度:

类别	2023 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
			收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	1,155,800.71	456,079.22				1,611,879.93
合计	<u>1,155,800.71</u>	<u>456,079.22</u>				<u>1,611,879.93</u>

2023 年度:

类别	2022 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
			收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	621,764.54	534,036.17				1,155,800.71
按单项计提坏账准备		26,463.79		26,463.79		
合计	<u>621,764.54</u>	<u>560,499.96</u>		<u>26,463.79</u>		<u>1,155,800.71</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款			26,463.79

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

2025 年 3 月 31 日:

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(%)	坏账准备 期末余额
赐昌及其关联方	8,125,461.61		8,125,461.61	35.99	406,273.08
东莞绿洲鞋业有限公司及其关联方	6,641,357.97		6,641,357.97	29.42	332,067.90
中山华利实业集团股份有限公司及其关联方	1,958,289.33		1,958,289.33	8.67	97,914.47
东莞市豫鸿塑胶有限公司	1,641,727.60		1,641,727.60	7.27	82,086.38
东莞市腾越进出口有限公司	1,416,042.00		1,416,042.00	6.27	70,802.10
合计	<u>19,782,878.51</u>		<u>19,782,878.51</u>	<u>87.62</u>	<u>989,143.93</u>

2024 年 12 月 31 日:

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(%)	坏账准备 期末余额
赐昌及其关联方	9,239,839.44		9,239,839.44	28.93	461,991.97



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(%)	坏账准备 期末余额
东莞市腾越进出口有限公司	8,233,669.00		8,233,669.00	25.78	411,683.45
东莞绿洲鞋业有限公司及其关联方	4,489,019.71		4,489,019.71	14.05	224,450.99
中山华利实业集团股份有限公司及其关联方	3,652,904.86		3,652,904.86	11.44	182,645.24
肇庆市中杰鞋业有限公司	1,608,749.65		1,608,749.65	5.04	80,437.48
合计	<u>27,224,182.66</u>		<u>27,224,182.66</u>	<u>85.24</u>	<u>1,361,209.13</u>

2023 年 12 月 31 日:

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(%)	坏账准备 期末余额
东莞绿洲鞋业有限公司及其关联方	6,741,635.15		6,741,635.15	29.12	337,081.76
赐昌及其关联方	4,910,428.12		4,910,428.12	21.21	245,521.41
东莞市腾越进出口有限公司	3,900,000.00		3,900,000.00	16.85	195,000.00
中菲公司及其关联方	2,436,702.36		2,436,702.36	10.53	121,835.12
中山华利实业集团股份有限公司及其关联方	1,309,258.34		1,309,258.34	5.66	65,462.92
合计	<u>19,298,023.97</u>		<u>19,298,023.97</u>	<u>83.37</u>	<u>964,901.21</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			979,157.22
其他应收款	28,020,633.31	19,437,811.54	11,260,054.83
合计	<u>28,020,633.31</u>	<u>19,437,811.54</u>	<u>12,239,212.05</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
关联企业借款利息			979,157.22
合计			<u>979,157.22</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年度:



2023 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（%）	
按组合计提坏账准备	1,030,691.81	100.00	51,534.59		979,157.22
其中：					
账龄分析法组合	1,030,691.81	100.00	51,534.59	5.00	979,157.22
合计	<u>1,030,691.81</u>	<u>100.00</u>	<u>51,534.59</u>		<u>979,157.22</u>

组合计提项目：账龄分析法

2023 年 12 月 31 日

项目	应收利息	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,030,691.81	51,534.59	5.00
合计	<u>1,030,691.81</u>	<u>51,534.59</u>	

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2024 年：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	51,534.59			<u>51,534.59</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	-51,534.59			<u>-51,534.59</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额				

2023 年：



坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本 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	51,534.59			51,534.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	51,534.59			51,534.59

（4）坏账准备的情况

2024年：

类别	2023年12月 31日	本期变动金额				2024年12月31 日
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	51,534.59	-51,534.59				
合计	<u>51,534.59</u>	<u>-51,534.59</u>				

2023年：

类别	2022年12月 31日	本期变动金额				2023年12月31 日
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合		51,534.59				51,534.59
合计		<u>51,534.59</u>				<u>51,534.59</u>

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内（含1年）	26,629,290.94	18,377,615.97	10,497,754.45
1-2年（含2年）	834,692.80	291,748.80	196,951.80
2-3年（含3年）	129,981.00	191,951.80	664,900.00



账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
3-4 年（含 4 年）	87,506.80	637,000.00	
4-5 年（含 5 年）	636,900.00		
合计	<u>28,318,371.54</u>	<u>19,498,316.57</u>	<u>11,359,606.25</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	26,758,693.47	17,921,410.26	9,883,577.68
押金及保证金	1,227,360.60	1,210,100.60	1,106,400.60
代理代办款项	222,917.47	272,405.71	224,347.87
员工备用金	109,400.00	94,400.00	145,280.10
合计	<u>28,318,371.54</u>	<u>19,498,316.57</u>	<u>11,359,606.25</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 3 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（%）	
按组合计提坏账准备	28,318,371.54	99.99	297,738.23		28,020,633.31
其中：					
无风险组合	332,317.47	1.17			332,317.47
账龄分析法组合	4,727,404.02	16.69	236,370.20	5.00	4,491,033.82
押金保证金组合	1,227,360.60	4.33	61,368.03	5.00	1,165,992.57
合并范围内关联方组合	22,031,289.45	77.81			22,031,289.45
合计	28,318,371.54	100.00	297,738.23		28,020,633.31

接上表：

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（%）	
按组合计提坏账准备	19,498,316.57	100.00	60,505.03		19,437,811.54
其中：					
无风险组合	366,805.71	1.88			366,805.71
账龄分析法组合					
押金保证金组合	1,210,100.60	6.21	60,505.03	5.00	1,149,595.57
合并范围内关联方组合	17,921,410.26	91.91			17,921,410.26



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 (%)	
合计	19,498,316.57	100.00	60,505.03	5.00	19,437,811.54

接上表：

2023 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 (%)	
按组合计提坏账准备	11,359,606.25	100.00	99,551.42	10.00	11,260,054.83
其中：					
无风险组合	369,627.97	3.25			369,627.97
账龄分析法组合	884,627.74	7.79	44,231.39	5.00	840,396.35
押金保证金组合	1,106,400.60	9.74	55,320.03	5.00	1,051,080.57
合并范围内关联方组合	8,998,949.94	79.22			8,998,949.94
合计	11,359,606.25	100.00	99,551.42	10.00	11,260,054.83

按组合计提坏账准备

组合计提项目：无风险组合

2025 年 3 月 31 日

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代理代办款项	222,917.47		
员工备用金	109,400.00		
合计	332,317.47		

接上表：

2024 年 12 月 31 日

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代理代办款项	272,405.71		
员工备用金	94,400.00		
合计	366,805.71		

接上表：

2023 年 12 月 31 日

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)



名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代理代办款项	224,347.87		
员工备用金	145,280.10		
合计	<u>369,627.97</u>		

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	2025 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,727,404.02	236,370.20	5.00
合计	<u>4,727,404.02</u>	<u>236,370.20</u>	

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
合计			

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	884,627.74	44,231.39	5.00
合计	<u>884,627.74</u>	<u>44,231.39</u>	<u>5.00</u>

组合计提项目：押金保证金组合

名称	2025 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	1,227,360.60	61,368.03	5.00
合计	<u>1,227,360.60</u>	<u>61,368.03</u>	

接上表

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	1,210,100.60	60,505.03	5.00
合计	<u>1,210,100.60</u>	<u>60,505.03</u>	

2023 年：



名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	1,106,400.60	55,320.03	5.00
合计	<u>1,106,400.60</u>	<u>55,320.03</u>	

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	2025 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,031,289.45		
合计	<u>22,031,289.45</u>		

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	17,921,410.26		
合计	<u>17,921,410.26</u>		

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,998,949.94		
合计	<u>8,998,949.94</u>		

按账龄分析法特征组合的其他应收款

2025 年 1-3 月：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	60,505.03			<u>60,505.03</u>
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	237,233.20			<u>237,233.20</u>



坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 3 月 31 日余额	297,738.23			<u>297,738.23</u>

2024 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	99,551.42			<u>99,551.42</u>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	-39,046.39			<u>-39,046.39</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	60,505.03			<u>60,505.03</u>

2023 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	1,212,099.32			<u>1,212,099.32</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				



坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,112,547.90			<u>-1,112,547.90</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	99,551.42			<u>99,551.42</u>

（4）坏账准备的情况

2025 年 1-3 月：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 3 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
账龄分析法组合		236,370.20				236,370.20
押金保证金组合	60,505.03	863.00				61,368.03
合计	<u>60,505.03</u>	<u>237,233.20</u>				<u>297,738.23</u>

2024 年度：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
账龄分析法组合	44,231.39	-44,231.39				
押金保证金组合	55,320.03	5,185.00				60,505.03
合计	<u>99,551.42</u>	<u>-39,046.39</u>				<u>60,505.03</u>

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
账龄分析法组合	1,160,027.53	-1,115,796.14				44,231.39



类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动
押金保证金组合	52,071.79	3,248.24			55,320.03
合计	<u>1,212,099.32</u>	<u>-1,112,547.90</u>			<u>99,551.42</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025 年 3 月 31 日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
东莞海博斯新材料科技有限公司	19,310,829.45	68.19	往来款	1 年以内	
广东智达节能科技有限公司	3,333,462.00	11.77	往来款	1 年以内	166,673.10
HAILEX VIETNAM TECHNOLOGY CO.,LTD	2,720,460.00	9.61	往来款	1 年以内	
东莞市豫鸿塑胶有限公司	953,892.00	3.37	往来款	1 年以内	47,694.60
东莞市银满地产业园运营有限公司	636,900.00	2.25	押金及保证金	4-5 年	31,845.00
合计	<u>26,955,543.45</u>	<u>95.19</u>			<u>246,212.70</u>

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
东莞海博斯新材料科技有限公司	17,354,410.26	89.00	往来款	1 年以内	
东莞市银满地产业园运营有限公司	636,900.00	3.27	押金及保证金	3-4 年	31,845.00
越南海瑞斯技术有限公司	567,000.00	2.91	往来款	1 年以内	
东莞市松山湖房地产有限公司	203,212.80	1.04	押金及保证金	1-2 年	10,160.64
东莞市大朗方卓办公设备经营部	2,000.00	0.01	押金及保证金	1-2 年	100.00
合计	<u>18,763,523.06</u>	<u>96.23</u>			<u>42,105.64</u>

2023 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
东莞海博斯新材料科技有限公司	8,998,949.94	79.22	往来款	1 年以内	
东莞海丽控股集团有限公司	884,627.74	7.79	往来款	1 年以内	44,231.39
东莞市祥鸿鑫机械科技有限公司	664,800.00	5.85	押金及保证金	2-3 年	33,240.00
东莞市银满地产业园运营有限公司	203,212.80	1.79	押金及保证金	1 年以内	10,160.64
东莞市松山湖房地产有限公司	113,042.80	1.00	押金及保证金	1 年以内、 1-2 年	5,652.14



单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
合计	10,864,633.28	95.65			93,284.17

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

2025 年 3 月 31 日:

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,720,667.34	3,289,038.50	63,431,628.84
合计	66,720,667.34	3,289,038.50	63,431,628.84

2024 年 12 月 31 日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,720,667.34	3,289,038.50	63,431,628.84
合计	66,720,667.34	3,289,038.50	63,431,628.84

2023 年 12 月 31 日:

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,345,999.28		46,345,999.28
合计	46,345,999.28		46,345,999.28



2. 对子公司投资

2025 年 1-3 月:

被投资单位	2024 年 12 月 31 日 余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			2025 年 3 月 31 日 余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减值 准备		
东莞海博斯新材料科技有限公司	39,019,612.77	3,289,038.50				39,019,612.77	3,289,038.50
HAILEX TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	25,572,914.57					25,572,914.57	
HAILEX HONGKONG HOLDING CO., LIMITED	2,128,140.00					2,128,140.00	
合计	66,720,667.34	3,289,038.50				66,720,667.34	3,289,038.50

2024 年度:

被投资单位	2023 年 12 月 31 日 余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			2024 年 12 月 31 日 余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减值 准备		
东莞海博斯新材料科技有限公司	39,019,612.77				3,289,038.50	39,019,612.77	3,289,038.50
HAILEX TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	7,326,386.51		18,246,528.06			25,572,914.57	
HAILEX HONGKONG HOLDING CO., LIMITED			2,128,140.00			2,128,140.00	
合计	46,345,999.28		20,374,668.06		3,289,038.50	66,720,667.34	3,289,038.50

2023 年度:

被投资单位	2022 年 12 月 31 日 减值准备	本期增减变动	2023 年 12 月 31 日 减值准备
-------	--------------------------	--------	--------------------------



	追加投资	减少 投资	计提减值 准备	其他
东莞海博斯新材料科技有限公司	39,019,612.77			39,019,612.77
HAILEX TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	7,326,386.51			7,326,386.51
HAILEX HONGKONG HOLDING CO., LIMITED				
合计	<u>46,345,999.28</u>			<u>46,345,999.28</u>



(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,822,791.71	23,805,410.15	161,654,694.87	117,819,645.85	105,290,736.34	82,431,421.06
其他业务	2,984,524.63	1,420,259.11	8,744,710.09	4,750,324.32	2,227,081.58	1,575,550.10
合计	<u>35,807,316.34</u>	<u>25,225,669.26</u>	<u>170,399,404.96</u>	<u>122,569,970.17</u>	<u>107,517,817.92</u>	<u>84,006,971.16</u>

2. 主营业务收入、成本的分解信息

合同分类	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	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	<u>32,822,791.71</u>	<u>23,805,410.15</u>	<u>161,654,694.87</u>	<u>117,819,645.85</u>	<u>105,290,736.34</u>	<u>82,431,421.06</u>
超临界发泡鞋中底	32,822,791.71	23,805,410.15	161,654,694.87	117,819,645.85	104,904,568.21	82,045,252.93
超临界模压发泡板材					386,168.13	386,168.13
按经营地区分类	<u>32,822,791.71</u>	<u>23,805,410.15</u>	<u>161,654,694.87</u>	<u>117,819,645.85</u>	<u>105,290,736.34</u>	<u>82,431,421.06</u>
境内	2,132,832.38	1,939,768.45	24,399,605.59	18,607,750.98	15,760,187.66	13,506,849.62
境外	30,689,959.33	21,865,641.70	137,255,089.28	99,211,894.87	89,530,548.68	68,924,571.44

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,321.92	7.44	433.45
合计	<u>14,321.92</u>	<u>7.44</u>	<u>433.45</u>

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
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	-4,535.64	249,394.05	429,206.43
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	27,950.00	1,174,128.78	843,617.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	14,327.24	17.13	433.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			650,953.88



非经常性损益明细	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-1,729,898.96
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,822.59	-54,118.41	202,258.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响金额	5,237.85	205,413.23	23,842.89
少数股东权益影响额（税后）		-7.07	3,072,460.15
合计	29,681.16	1,164,015.39	-2,699,732.27

（二）净资产收益率及每股收益

2025 年 1-3 月：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	9.94	0.1175	0.1175



报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.94	0.1171	0.1171

2024 年度:

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	13.52	0.1421	0.1421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.94	0.1256	0.1256

2023 年度:

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	1.52	0.0213	0.0213
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.46	0.0625	0.0625





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身
份码了解更多信
息、政策、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



名称 天业国际会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 邱靖之

出资额 13910万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、税务咨询、税务管理、技术开发、技术咨询、技术服务、会计咨询、其他业务；软件服务；软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行、产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业中心、销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供天业国际[2025]3555号
及子报告
再复印无效 2025年9月26日
使用

登记机关



2025年07月31日

证书序号: 0000175

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》。

北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
仅供天职业字[2025]3557号使用
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
再发印无效 2025年7月26日



名

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

执业证书编号:

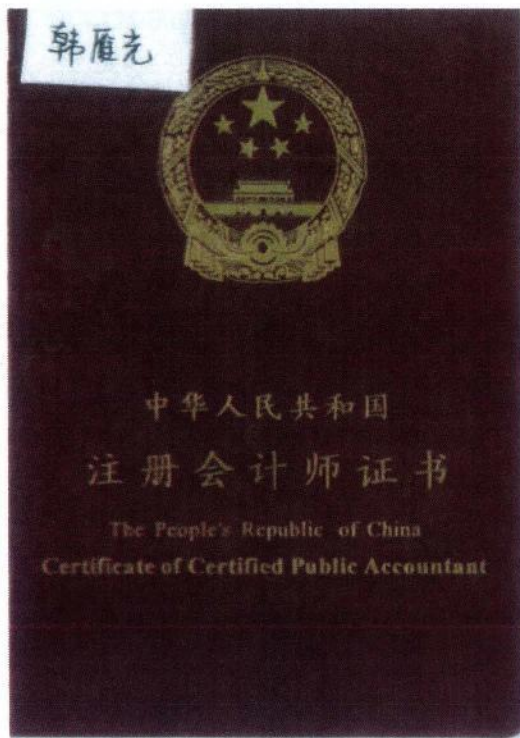
11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日



姓名 韩雁光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-08-09
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)广州分所
Working unit
身份证号码 41138119810819001X
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 韩雁光 2022
身份证号 110002400146

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

仅供天职业[2025]3557号 使用
及888号
再复印无效 2025年9月26日

证书编号: 110002400146

姓名 韩雁光

深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2006 年 12 月 31 日

发证日期

2022年8月换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 韩雁光

