

广东欣涛新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度、2024 年度、2025 年 1 月
至 5 月

尤振审字[2025]第 0795 号



广东欣涛新材料科技股份有限公司 审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2025年5月31日止)

一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-103



审计报告

尤振审字[2025]第0795号

广东欣涛新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东欣涛新材料科技股份有限公司（以下简称“欣涛新材”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年、2024 年度及 2025 年 1 月至 5 月的合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欣涛新材 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 5 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2024 年度及 2025 年 1 月至 5 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）营业收入真实性

事项描述	审计应对
------	------



事项描述	审计应对
<p>如财务报表附注三、（二十七）收入所述，公司营业收入主要来自热熔胶的研发、生产和销售，在客户取得商品控制权时确认收入，收入确认涉及欣涛新材管理层（以下简称管理层）对业务模式和预计对价的重大判断和估计，存在错报风险。如财务报表附注五、（三十四）所述，公司 2023 年度、2024 年度、2025 年 1 月至 5 月营业收入分别为 21,163.16 万元、20,623.81 万元、8,072.42 万元，对公司业绩影响重大，是利润表项目的重要组成部分，因此我们将营业收入的真实性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）我们对公司销售与收入内部控制循环进行了解，评价内部控制设计的合理性，测试了内部控制执行的有效性；</p> <p>（2）我们通过对管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，了解货物签收及退货的政策，评价收入确认政策的适当性；</p> <p>（3）对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序，向管理层了解波动的原因，并判断收入和毛利率波动的合理性；</p> <p>（4）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证；针对国内销售，核查销售合同、销售发票、出库单、客户签收单以及货运单等支持性文件；针对出口销售，检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；</p> <p>（5）结合应收账款、预收款项及合同负债审计，抽样对主要客户的销售收入进行函证，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括期末余额以及当期确认收入的金额等，以确认收入交易的真实性和完整性；</p> <p>（6）查询主要客户的工商资料及涉诉情况，并对主要客户执行了实地走访程序，了解主要客户的经营状况，与欣涛新材是否存在关联关系，并核实主要客户与欣涛新材的交易信息；</p> <p>（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对销售合同、货运单等资料，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>



四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估欣涛新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欣涛新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欣涛新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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。

(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，就可能导致对欣涛新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者



注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欣涛新材不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国 深圳

中国注册会计师：
(项目合伙人) 石春花
中国注册会计师
石春花
340600040007

中国注册会计师：
马春花
中国注册会计师
马春花
110100750339

二〇二五年十一月二十四日



合并资产负债表

2025年5月31日

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	20,271,722.81	6,664,792.80	36,591,254.21
交易性金融资产	(二)	90,064,053.24	102,814,545.47	22,030,565.34
衍生金融资产				
应收票据	(三)	4,949,845.07	8,032,614.81	10,570,937.13
应收账款	(四)	69,542,324.41	74,042,889.83	88,280,248.79
应收款项融资	(五)	10,029,145.62	6,202,136.51	7,339,493.95
预付款项	(六)	2,908,986.62	3,144,232.42	4,333,335.25
其他应收款	(七)	487,766.60	391,328.27	528,947.16
存货	(八)	33,080,759.83	37,116,711.55	31,880,307.15
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	(九)		265,148.52	220,720.21
流动资产合计		231,334,604.20	238,674,400.18	221,775,809.19
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(十)	1,025,809.85	1,038,173.85	1,067,847.45
固定资产	(十一)	37,093,670.72	38,631,631.29	42,437,031.65
在建工程	(十二)	592,224.04	278,761.08	278,761.08
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十三)	259,536.59	270,173.34	295,701.54
无形资产	(十四)	8,806,993.45	8,981,590.05	9,321,439.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十五)	47,297.64	94,626.54	208,215.90
递延所得税资产	(十六)	1,547,141.12	1,478,155.45	1,914,611.15
其他非流动资产	(十七)	153,000.00	80,000.00	172,650.00
非流动资产合计		49,525,673.41	50,853,111.60	55,696,258.04
资产总计		280,860,277.61	289,527,511.78	277,472,067.23

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



郑昭

主管会计工作负责人：

程良伦

程良伦

会计机构负责人：

程良伦

程良伦



合并资产负债表（续）

2025年5月31日

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十九)			2,566,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(二十)	18,104,804.22	22,100,956.42	24,541,366.42
预收款项				
合同负债	(二十一)	2,558,630.71	2,103,950.00	2,362,242.93
应付职工薪酬	(二十二)	1,531,700.94	2,679,610.17	3,245,251.45
应交税费	(二十三)	557,913.28	1,935,500.43	1,259,262.23
其他应付款	(二十四)	719,766.73	473,510.70	945,260.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十五)	21,851.97	3,451,111.71	216,879.29
其他流动负债	(二十六)	1,133,783.76	3,419,021.70	3,319,984.53
流动负债合计		24,628,451.61	36,163,661.13	38,486,247.08
非流动负债：				
长期借款	(二十七)			3,424,550.98
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	(二十八)	272,858.04	272,858.04	294,710.01
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十九)	108,133.74	129,427.79	180,533.51
递延所得税负债	(十六)	233,114.75	348,171.12	196,536.46
其他非流动负债				
非流动负债合计		614,106.53	750,456.95	4,096,330.96
负债合计		25,242,558.14	36,914,118.08	42,582,578.04
股东权益：				
实收资本（或股本）	(三十)	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十一)	22,674,831.05	22,774,821.49	22,489,701.49
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(三十二)	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
未分配利润	(三十三)	192,442,888.42	189,338,572.21	171,899,787.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		255,617,719.47	252,613,393.70	234,889,489.19
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		255,617,719.47	252,613,393.70	234,889,489.19
负债和股东权益总计		280,860,277.61	289,527,511.78	277,472,067.23

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程良伦

程良伦

会计机构负责人：

程良伦

程良伦



合并利润表

2025年1月至5月

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
一、营业收入	(三十四)	80,724,186.53	206,238,057.21	211,631,584.92
二、营业总成本		77,035,806.95	192,716,532.33	199,011,170.74
减：营业成本	(三十四)	64,369,690.61	162,813,323.35	170,773,089.87
税金及附加	(三十五)	403,863.48	1,021,261.46	586,069.58
销售费用	(三十六)	4,570,809.95	9,386,186.91	7,338,567.57
管理费用	(三十七)	3,276,106.32	9,518,390.70	10,056,675.94
研发费用	(三十八)	4,362,362.07	9,879,958.40	10,040,541.85
财务费用	(三十九)	52,974.52	128,411.51	216,225.93
其中：利息费用	(三十九)	49,418.18	179,094.18	191,278.31
利息收入	(三十九)	2,716.95	40,642.09	30,814.96
加：其他收益	(四十)	312,922.77	2,022,644.39	3,165,904.93
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	181,969.11	674,334.45	868,107.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	502,588.62	1,193,533.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	149,289.93	2,867,902.27	-1,885,881.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-838,563.80	-725,813.99	-1,032,468.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)			26,867.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,996,586.21	19,523,125.05	14,062,944.27
加：营业外收入	(四十六)	0.86	341,150.25	41,078.78
减：营业外支出	(四十七)	21,090.40	61,879.64	85,415.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,975,496.67	19,805,395.66	14,018,607.40
减：所得税费用	(四十八)	871,180.46	2,366,611.15	428,095.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,104,316.21	17,438,784.51	13,590,511.50
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,104,316.21	17,438,784.51	13,590,511.50
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,104,316.21	17,438,784.51	13,590,511.50
2. 少数股东损益（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				
5. 其他				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
9. 其他				
七、综合收益总额		3,104,316.21	17,438,784.51	13,590,511.50
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.11	0.65	0.50
(二) 稀释每股收益		0.11	0.65	0.50

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



郑昭

主管会计工作负责人：

程良伦

程良伦

会计机构负责人：

程良伦

程良伦



合并现金流量表

2025年1月至5月

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		89,621,824.35	225,820,565.90	237,804,184.48
收到的税费返还		12,311.20		1,887,678.64
收到其他与经营活动有关的现金		209,767.11	8,307,052.89	3,154,904.26
经营活动现金流入小计		89,843,902.66	234,127,618.79	242,846,767.38
购买商品、接受劳务支付的现金		65,453,679.42	166,772,223.29	160,198,301.76
支付给职工以及为职工支付的现金		9,378,514.51	21,858,421.82	23,446,384.99
支付的各项税费		5,181,328.43	6,151,900.40	4,497,055.65
支付其他与经营活动有关的现金		5,860,191.10	12,856,604.40	12,092,452.66
经营活动现金流出小计		85,873,713.46	207,639,149.91	200,234,195.06
经营活动产生的现金流量净额	(四十九)	3,970,189.20	26,488,468.88	42,612,572.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		209,577,790.00	156,817,051.15	172,957,235.77
取得投资收益收到的现金		2,257,259.96	674,334.45	1,265,989.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				43,500.00
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		211,835,049.96	157,491,385.60	174,266,725.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,000.00	648,933.32	5,778,938.17
投资支付的现金		198,400,000.00	236,407,498.23	156,333,212.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		198,762,000.00	237,056,431.55	162,112,150.17
投资活动产生的现金流量净额		13,073,049.96	-79,565,045.95	12,154,575.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			3,541,596.80	3,584,338.46
筹资活动现金流入小计			3,541,596.80	3,584,338.46
偿还债务支付的现金		3,424,550.98	190,864.31	290,864.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,765.02	179,579.08	5,488,534.67
支付其他与筹资活动有关的现金			36,000.00	773,318.52
筹资活动现金流出小计		3,436,316.00	406,443.39	6,552,717.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,436,316.00	3,135,153.41	-2,968,379.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			12,905.05	25,376.34
五、现金及现金等价物净增加额	(四十九)	13,606,923.16	-49,928,518.61	51,824,145.05
加：期初现金及现金等价物余额	(四十九)	6,539,395.02	56,467,913.63	4,643,768.58
六、期末现金及现金等价物余额	(四十九)	20,146,318.18	6,539,395.02	56,467,913.63

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

程良伦

程良伦

会计机构负责人：

程良伦

程良伦



合并股东权益变动表

2025年1月至5月

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2025年1月至5月									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	27,000,000.00		22,774,821.49				13,500,000.00	189,338,572.21		252,613,393.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	27,000,000.00		22,774,821.49				13,500,000.00	189,338,572.21		252,613,393.70
三、本年增减变动金额			-99,990.44					3,104,316.21		3,004,325.77
（一）综合收益总额								3,104,316.21		3,104,316.21
（二）股东投入和减少资本			-99,990.44							-99,990.44
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			-99,990.44							-99,990.44
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	27,000,000.00		22,674,831.05				13,500,000.00	192,442,888.42		255,617,719.47

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

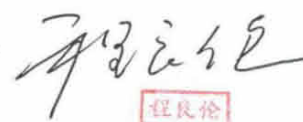



主管会计工作负责人：



程良伦

会计机构负责人：



程良伦



合并股东权益变动表

2025年1月至5月

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2024年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	27,000,000.00		22,489,701.49				13,500,000.00	171,899,787.70		234,889,489.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	27,000,000.00		22,489,701.49				13,500,000.00	171,899,787.70		234,889,489.19
三、本年增减变动金额			285,120.00					17,438,784.51		17,723,904.51
（一）综合收益总额								17,438,784.51		17,438,784.51
（二）股东投入和减少资本			285,120.00							285,120.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			285,120.00							285,120.00
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	27,000,000.00		22,774,821.49				13,500,000.00	189,338,572.21		252,613,393.70

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

郑昭



主管会计工作负责人：

程良伦

程良伦

会计机构负责人：

程良伦

程良伦



合并股东权益变动表

2025年1月至5月

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	27,000,000.00		21,690,252.88				13,500,000.00	158,309,276.20	861,328.61	221,360,857.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	27,000,000.00		21,690,252.88				13,500,000.00	158,309,276.20	861,328.61	221,360,857.69
三、本年增减变动金额			799,448.61					13,590,511.50	-861,328.61	13,528,631.50
（一）综合收益总额								13,590,511.50		13,590,511.50
（二）股东投入和减少资本			799,448.61						-861,328.61	-61,880.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			285,120.00							285,120.00
4. 其他			514,328.61						-861,328.61	-347,000.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	27,000,000.00		22,489,701.49				13,500,000.00	171,899,787.70		234,889,489.19

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

郑昭



主管会计工作负责人：

程良伦

程良伦

会计机构负责人：

程良伦

程良伦



资产负债表

2025年5月31日

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十三	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		18,934,596.33	5,699,748.88	56,112,052.94
交易性金融资产		88,327,730.41	102,088,395.89	21,317,051.15
衍生金融资产				
应收票据		4,949,845.07	8,032,614.81	10,570,937.13
应收账款	(一)	71,518,730.11	74,648,496.98	88,562,807.04
应收款项融资		10,029,145.62	6,202,136.51	7,339,493.95
预付款项		2,908,986.62	3,144,232.42	4,333,335.25
其他应收款	(二)	685,766.60	589,328.27	726,947.16
存货		33,080,759.83	37,116,711.55	31,880,307.15
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			265,148.52	218,583.30
流动资产合计		230,435,560.59	237,786,813.83	221,061,515.07
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	1,293,066.01	1,293,066.01	1,293,066.01
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		1,025,809.85	1,038,173.85	1,067,847.45
固定资产		37,092,695.82	38,630,656.39	42,399,385.39
在建工程		592,224.04	278,761.08	278,761.08
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		8,806,993.45	8,981,590.05	9,321,439.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		47,297.64	94,626.54	208,215.90
递延所得税资产		1,512,042.56	1,449,072.30	1,889,756.72
其他非流动资产		153,000.00	80,000.00	172,650.00
非流动资产合计		50,523,129.37	51,845,946.22	56,631,121.82
资产总计		280,958,689.96	289,632,760.05	277,692,636.89

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

郑昭

主管会计工作负责人：

程良伦

会计机构负责人：

程良伦



资产负债表（续）

2025年5月31日

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注十三	2025年5月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款				2,566,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		18,897,194.32	22,877,301.64	25,333,756.52
预收款项				
合同负债		2,463,593.24	2,015,138.72	2,234,951.55
应付职工薪酬		1,531,700.94	2,679,610.17	3,245,251.45
应交税费		542,022.87	1,920,213.15	1,254,656.54
其他应付款		719,766.73	473,510.70	945,260.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			3,429,259.74	196,057.97
其他流动负债		1,121,151.98	3,407,476.23	3,333,436.66
流动负债合计		25,275,430.08	36,802,510.35	39,109,370.92
非流动负债：				
长期借款				3,424,550.98
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		108,133.74	129,427.79	180,533.51
递延所得税负债		233,114.75	348,171.12	196,536.46
其他非流动负债				
非流动负债合计		341,248.49	477,598.91	3,801,620.95
负债合计		25,616,678.57	37,280,109.26	42,910,991.87
股东权益：				
实收资本（或股本）		27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		22,160,502.44	22,260,492.88	21,975,372.88
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
未分配利润		192,681,508.95	189,592,157.91	172,306,272.14
股东权益合计		255,342,011.39	252,352,650.79	234,781,645.02
负债和股东权益总计		280,958,689.96	289,632,760.05	277,692,636.89

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：郑昭

主管会计工作负责人：程良伦

会计机构负责人：程良伦



利润表

2025年1月至5月

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十三	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
一、营业收入	(四)	80,462,350.47	205,556,247.52	211,115,438.11
减：营业成本	(四)	64,369,690.64	162,813,323.35	170,773,089.87
税金及附加		401,821.19	1,016,272.34	582,187.27
销售费用		4,477,530.65	9,115,313.24	7,079,346.26
管理费用		3,224,640.37	9,393,562.00	9,887,431.84
研发费用		4,362,362.07	9,879,958.40	10,040,541.85
财务费用		53,256.85	113,862.69	201,418.96
其中：利息费用		37,653.16	179,094.18	191,278.31
利息收入		9,211.41	39,777.55	29,295.41
加：其他收益		312,922.77	2,022,644.39	3,465,904.93
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	171,795.86	661,699.06	2,934,109.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		502,588.62	1,193,533.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		258,961.41	2,947,769.82	-1,850,645.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-838,563.80	-725,813.99	-1,032,468.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）				26,867.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,980,753.56	19,323,787.83	16,095,190.16
加：营业外收入		0.86	344,150.25	41,078.78
减：营业外支出		21,060.50	25,208.28	85,415.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,959,693.92	19,642,729.80	16,050,853.29
减：所得税费用		870,342.88	2,356,844.03	436,871.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,089,351.04	17,285,885.77	15,613,981.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,089,351.04	17,285,885.77	15,613,981.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
9. 其他				
六、综合收益总额		3,089,351.04	17,285,885.77	15,613,981.78
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

郑昭



主管会计工作负责人：

程良伦



会计机构负责人：

程良伦



现金流量表

2025年1月至5月

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		86,864,245.55	223,989,236.25	236,428,903.72
收到的税费返还		12,311.20		1,887,678.64
收到其他与经营活动有关的现金		209,592.95	8,306,434.87	3,144,384.71
经营活动现金流入小计		87,086,149.70	232,295,671.12	241,460,967.07
购买商品、接受劳务支付的现金		64,260,414.82	166,768,631.57	160,197,101.76
支付给职工以及为职工支付的现金		9,268,048.01	21,612,375.41	23,151,378.66
支付的各项税费		5,138,997.74	6,057,622.83	4,424,425.45
支付其他与经营活动有关的现金		5,820,582.49	11,890,404.26	18,539,141.33
经营活动现金流出小计		84,488,043.06	206,329,034.07	206,312,047.20
经营活动产生的现金流量净额		2,598,106.64	25,966,637.05	35,148,919.87
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		209,577,790.00	156,817,051.15	172,957,235.77
取得投资收益收到的现金		2,257,259.96	661,699.06	2,896,117.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				43,500.00
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		211,835,049.96	157,478,750.21	175,896,853.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,000.00	648,933.32	5,778,938.17
投资支付的现金		197,400,000.00	236,394,862.84	155,720,241.31
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		197,762,000.00	237,043,796.16	161,499,179.48
投资活动产生的现金流量净额		14,073,049.96	-79,565,045.95	14,397,673.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			3,541,596.80	3,584,338.46
筹资活动现金流入小计			3,541,596.80	3,584,338.46
偿还债务支付的现金		3,424,550.98	190,864.31	290,864.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,765.02	179,579.08	194,457.61
支付其他与筹资活动有关的现金				737,318.52
筹资活动现金流出小计		3,436,316.00	370,443.39	1,222,640.44
筹资活动产生的现金流量净额		-3,436,316.00	3,171,153.41	2,361,698.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			12,894.23	25,177.94
五、现金及现金等价物净增加额		13,234,840.60	-50,414,361.26	51,933,469.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,574,351.10	55,988,712.36	4,055,242.97
六、期末现金及现金等价物余额		18,809,191.70	5,574,351.10	55,988,712.36

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

郑昭



主管会计工作负责人：

程良伦



会计机构负责人：

程良伦





股东权益变动表

2025年1月至5月

编制单位：广东欣海新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2025年1月至5月								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	27,000,000.00		22,260,192.88				13,500,000.00	189,592,157.91	252,352,650.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	27,000,000.00		22,260,192.88				13,500,000.00	189,592,157.91	252,352,650.79
三、本年增减变动金额			-99,990.44					3,089,351.04	2,989,360.60
（一）综合收益总额								3,089,351.04	3,089,351.04
（二）股东投入和减少资本			-99,990.44						-99,990.44
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			-99,990.44						-99,990.44
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	27,000,000.00		22,160,502.44				13,500,000.00	192,681,508.95	255,342,011.39

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

郑昭



主管会计工作负责人：

程良伦



会计机构负责人：

程良伦





股东权益变动表

2025年1月至5月

编制单位：广东欣涛新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2024年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	27,000,000.00		21,975,372.88				13,500,000.00	172,306,272.14	234,781,645.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	27,000,000.00		21,975,372.88				13,500,000.00	172,306,272.14	234,781,645.02
三、本年增减变动金额			285,120.00					17,285,885.77	17,571,005.77
（一）综合收益总额								17,285,885.77	17,285,885.77
（二）股东投入和减少资本			285,120.00						285,120.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			285,120.00						285,120.00
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	27,000,000.00		22,260,492.88				13,500,000.00	189,592,157.91	252,352,650.79

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

郑昭

主管会计工作负责人：

程良伦

会计机构负责人：

程良伦





股东权益变动表

2025年1月至5月

编制单位：广东欣海新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	27,000,000.00		21,690,252.88				13,500,000.00	156,692,290.36	218,882,543.24
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	27,000,000.00		21,690,252.88				13,500,000.00	156,692,290.36	218,882,543.24
三、本年增减变动金额			285,120.00					15,613,981.78	15,899,101.78
(一) 综合收益总额								15,613,981.78	15,613,981.78
(二) 股东投入和减少资本			285,120.00						285,120.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			285,120.00						285,120.00
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	27,000,000.00		21,975,372.88				13,500,000.00	172,306,272.14	234,781,645.02

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

郑昭



主管会计工作负责人：

程良伦

程良伦

会计机构负责人：

程良伦

程良伦



广东欣涛新材料科技股份有限公司
2023年1月1日至2025年5月31日
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司基本情况

广东欣涛新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为佛山欣涛新材料科技有限公司,于2008年6月19日,经佛山市三水区工商行政管理局核准设立,并取得注册号为440683000014337号的《企业法人营业执照》。

2015年8月,根据佛山欣涛新材料科技有限公司股东会决议、佛山欣涛新材料科技有限公司发起人协议,佛山欣涛新材料科技有限公司原股东海南欣涛实业有限公司、郑昭、梁涛、郑梁欣子作为发起人,依法将佛山欣涛新材料科技有限公司整体变更为广东欣涛新材料科技股份有限公司。公司于2015年10月15日在佛山市工商行政管理局办理完工商登记。

截至2025年05月31日,公司注册资本及股本为人民币27,000,000.00元。

统一社会信用代码为:91440607677059020T。

(二) 公司法定代表人

郑昭。

(三) 公司经营范围

一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;橡胶制品制造;塑料制品制造;合成材料制造(不含危险化学品);建筑防水卷材产品制造;专用化学产品制造(不含危险化学品);橡胶制品销售;塑料制品销售;合成材料销售;建筑防水卷材产品销售;生物基材料销售;包装材料及制品销售;新型膜材料销售;高品质合成橡胶销售;石油制品销售(不含危险化学品);化工产品销售(不含许可类化工产品);专用化学产品销售(不含危险化学品);机械设备销售;新材料技术研发;货物进出口;技术进出口;电子元器件制造;电子元器件批发;电子元器件零售;密封用填料制造;密封用填料销售;密封胶制造;密封件制造;密封件销售;高性能密封材料销售;橡胶加工专用设备销售。

(四) 公司住所

佛山市三水工业区大塘园68-6号。



(五) 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2025年11月24日批准报出。

(六) 合并范围

报告期内，纳入合并范围的主体包括广东欣涛新材料科技股份有限公司、海南欣涛粘合剂实业有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日、2024年12月31日及2025年5月31日的财务状况以及2023年、2024年度及2025年1月至5月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币



本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	大于 100 万
重要在建工程	大于 500 万

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

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法



1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

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，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。



公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，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的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用



利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

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下列一种或多种情况，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：

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢



价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采



用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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



益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。



(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可



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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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



计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提预期信用损失
组合二	应收有足值质押及担保款项	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑该应收款项未覆盖的风险敞口，计提预期信用损失
关联方	应收其控制的企业的应收款项	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提预期信用损失
账龄组合	应收账款及其他应收款-除上述组合之外的应收款项、应收商业承兑汇票	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，编制应收款项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

2) 组合四的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款 预期信用损失率%	应收账款 预期信用损失率%
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	20.00	20.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(十二) 存货

1、 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 取得和发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。



3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益



性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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



公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了



对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	9.50-23.75

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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



(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、 租赁负债的初始计量金额；



2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

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

本公司参照本附注三“（十三）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（十八）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）无形资产

1、 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
----	-----------	----



土地使用权	50	法定年限/土地使用证登记年限
软件及其他	2-10	受益期限/合同规定年限

2、 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出等。

3、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法按照本附注“三、（十八）长期资产减值”。

(二十) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资



产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
车间装修工程	3-5年	受益期限

(二十二) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；



5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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



最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十六）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的【可行权职工人数变动】、【是否达到规定业绩条件】等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金



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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十七) 收入

1、收入确认的一般原则

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。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- (1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控



制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价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。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

- （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，即客户已拥有了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，即客户已占有该商品实物；
- （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。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司主要销售热熔胶产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得报关资料，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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



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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

(三十) 租赁

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

1、 本公司作为承租人

1、本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

(1) 使用权资产



使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（2）租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

（3）租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁



范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（5）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳



入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于2023年8月21日发布数据资源暂行规定，本公司自2024年1月1日起施行。适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而不予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。在首次执行本规定时，应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

本公司执行数据资源暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于2023年11月9日发布了解释第17号，本公司自2024年1月1日起施行。

A.关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

B.关于供应商融资安排的披露

解释第17号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影



响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

C.关于售后租回交易的会计处理

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

本公司执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

A.关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B.关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），



明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(1) 根据解释16号的规定，本公司对资产负债表的相关项目调整如下：

期间/时点	会计政策变更内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2023年1月1日	执行企业会计准则解释第16号	递延所得税资产	1,509,166.61	15,776.57	1,524,942.67
2023年1月1日	执行企业会计准则解释第16号	递延所得税负债	207,883.86	16,061.49	223,945.35
2023年1月1日	执行企业会计准则解释第16号	盈余公积	13,500,000.00	--	13,500,000.00
2023年1月1日	执行企业会计准则解释第16号	未分配利润	158,309,561.12	-284.92	158,309,276.20

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入或加工收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
房产税	从价计征的，按房产税原值一次性扣除30%后的余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%



存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东欣涛新材料科技股份有限公司	15%
海南欣涛粘合剂实业有限公司	20%

（二） 税收优惠

1. 企业所得税

（1）广东欣涛新材料科技股份有限公司于2023年12月28日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，取得“GR202344013277”号高新技术企业证书，有效期为三年。广东欣涛新材料科技股份有限公司2023年度、2024年度、2025年1月至5月减按15%的税率计缴企业所得税。

（2）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延长执行至2027年12月31日。海南欣涛粘合剂实业有限公司符合小微企业相关规定，享受此项税收优惠。

2、 增值税

《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。广东欣涛新材料科技股份有限公司2023年度、2024年度、2025年1月至5月适用该税收优惠。

五、 财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
库存现金	71,402.57	72,596.32	37,889.79



项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
银行存款	20,074,915.61	6,466,798.70	56,430,023.84
其他货币资金	125,404.63	125,397.78	123,340.58
合计	20,271,722.81	6,664,792.80	56,591,254.21

受限资金情况：

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额	受限原因
其他货币资金	7,410.28	7,403.43	7,375.62	保证金
其他货币资金	117,994.35	117,994.35	115,964.96	定期存款
合计	125,404.63	125,397.78	123,340.58	--

(二) 交易性金融资产

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,064,053.24	102,814,545.47	22,030,565.34
其中：理财产品	90,064,053.24	102,814,545.47	22,030,565.34
合计	90,064,053.24	102,814,545.47	22,030,565.34

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

账龄	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
银行承兑汇票	4,949,845.07	8,032,614.81	10,570,937.13
合计	4,949,845.07	8,032,614.81	10,570,937.13

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2025.05.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,949,845.07	100.00	--	--	4,949,845.07
其中：银行承兑汇票	4,949,845.07	100.00	--	--	4,949,845.07
合计	4,949,845.07	100.00	--	--	4,949,845.07

(续)

类别	2024.12.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	



类别	2024.12.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,032,614.81	100.00	--	--	8,032,614.81
其中：银行承兑汇票	8,032,614.81	100.00	--	--	8,032,614.81
合计	8,032,614.81	100.00	--	--	8,032,614.81

(续)

类别	2023.12.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	10,570,937.13	100.00	--	--	10,570,937.13
其中：银行承兑汇票	10,570,937.13	100.00	--	--	10,570,937.13
合计	10,570,937.13	100.00	--	--	10,570,937.13

3、各报告期，公司不存在计提、收回或转回的坏账准备的情况。

4、各报告期期末，公司不存在已质押的应收票据。

5、各报告期期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项目	2025.05.31 余额		2024.12.31 余额		2023.12.31 余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	755,352.72	--	3,197,101.88	--	2,994,396.95
合计	--	755,352.72	--	3,197,101.88	--	2,994,396.95

6、各报告期，公司不存在实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
1年以内(含1年,下同)	68,861,681.35	74,753,364.51	73,787,898.97
1至2年	4,607,482.38	3,462,725.21	22,485,006.17
2至3年	1,024,082.44	677,676.77	566,977.17
3年以上	882,704.08	1,192,874.75	916,107.58
小计	75,375,950.25	80,086,641.24	97,755,989.89



账龄	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
减：坏账准备	5,833,625.84	6,043,751.41	9,475,741.10
合计	69,542,324.41	74,042,889.83	88,280,248.79

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2025.05.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	503,777.50	0.67	503,777.50	100.00	--
按组合计提坏账准备	74,872,172.75	99.33	5,329,848.34	7.12	69,542,324.41
其中：账龄组合	74,872,172.75	99.33	5,329,848.34	7.12	69,542,324.41
合计	75,375,950.25	100.00	5,833,625.84	7.74	69,542,324.41

(续)

类别	2024.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	503,777.50	0.63	503,777.50	100.00	--
按组合计提坏账准备	79,582,863.74	99.37	5,539,973.91	6.96	74,042,889.83
其中：账龄组合	79,582,863.74	99.37	5,539,973.91	6.96	74,042,889.83
合计	80,086,641.24	100.00	6,043,751.41	7.55	74,042,889.83

(续)

类别	2023.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	457,877.50	0.47	457,877.50	100.00	--
按组合计提坏账准备	97,298,112.39	99.53	9,017,863.60	9.27	88,280,248.79
其中：账龄组合	97,298,112.39	99.53	9,017,863.60	9.27	88,280,248.79
合计	97,755,989.89	100.00	9,475,741.10	9.69	88,280,248.79

期末单独计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.05.31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京恒信亿佳纸业有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
隆回县逸丰商贸有限公司	17,900.00	17,900.00	100.00	预计无法收回
广州靓妹仔美妆有限公司	18,300.00	18,300.00	100.00	预计无法收回



名称	2025.05.31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
东莞日昌隆包装制品有限公司	37,000.00	37,000.00	100.00	预计无法收回
永城市磐石印刷科技有限公司	11,500.00	11,500.00	100.00	预计无法收回
佛山市诺唯卫生用品有限公司	25,250.00	25,250.00	100.00	预计无法收回
东莞市弘驰纸品有限公司	1,025.00	1,025.00	100.00	预计无法收回
南通皓娜家纺有限公司	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
山东新港企业集团有限公司	35,250.00	35,250.00	100.00	预计无法收回
湖北岑铭堂食品有限责任公司	49,612.50	49,612.50	100.00	预计无法收回
福建希源纸业有限公司	20,800.00	20,800.00	100.00	预计无法收回
福建公元食品有限公司晋江五里分公司	127,552.50	127,552.50	100.00	预计无法收回
滁州市珠穆朗玛食品有限公司	62,475.00	62,475.00	100.00	预计无法收回
海口弘毅印刷有限公司	44,612.50	44,612.50	100.00	预计无法收回
合计	503,777.50	503,777.50	--	--

按信用风险特征组合计提坏账准备:

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款:

账龄	2025.05.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	68,833,681.35	3,441,684.07	5.00
1至2年	4,570,482.38	914,096.47	20.00
2至3年	987,882.44	493,941.22	50.00
3年以上	480,126.58	480,126.58	100.00
合计	74,872,172.75	5,329,848.34	--

(续)

账龄	2024.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	74,725,364.51	3,736,268.23	5.00
1至2年	3,425,725.21	685,145.04	20.00
2至3年	626,426.77	313,213.39	50.00
3年以上	805,347.25	805,347.25	100.00
合计	79,582,863.74	5,539,973.91	--

(续)

账龄	2023.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	73,750,898.97	3,687,544.95	5.00



账龄	2023.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1至2年	22,451,656.17	4,490,331.23	20.00
2至3年	511,139.67	255,569.84	50.00
3年以上	584,417.58	584,417.58	100.00
合计	97,298,112.39	9,017,863.60	--

3、各报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2025.01.01 余额	本期变动金额			2025.05.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,043,751.41	--	210,125.57	--	5,833,625.84
合计	6,043,751.41	--	210,125.57	--	5,833,625.84

(续)

类别	2024.01.01 余额	本期变动金额			2024.12.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	9,475,741.10	3,155,856.32	6,027,376.01	560,470.00	6,043,751.41
合计	9,475,741.10	3,155,856.32	6,027,376.01	560,470.00	6,043,751.41

(续)

类别	2023.01.01 余额	本期变动金额			2023.12.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	8,225,310.69	4,167,768.41	2,722,088.00	195,250.00	9,475,741.10
合计	8,225,310.69	4,167,768.41	2,722,088.00	195,250.00	9,475,741.10

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额		
	2023年度	2024年度	2025年1月至5月
实际核销的应收账款	195,250.00	560,470.00	--
合计	195,250.00	560,470.00	--

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025.05.31 应收账款期末余额	占应收账款期末 余额的比例%	应收账款 坏账准备
上海艾科印刷科技有限公司	5,158,706.00	6.84	257,935.30
东莞市直仓科技有限公司	4,717,355.00	6.26	235,867.75
重庆金兴防水科技有限公司	4,280,840.14	5.68	214,042.01
科顺防水科技股份有限公司	3,763,334.00	4.99	452,176.90



单位名称	2025.05.31 应收账款期末余额	占应收账款期末 余额的比例%	应收账款 坏账准备
天津通瑞供应链有限公司	2,790,015.86	3.70	142,299.91
合计	20,710,251.00	27.47	1,302,321.87

(续)

单位名称	2024.12.31 应收账款期末余额	占应收账款期末 余额的比例%	应收账款 坏账准备
上海艾科印刷科技有限公司	12,842,629.00	16.04	642,131.45
天津通瑞供应链有限公司	5,481,576.31	6.84	275,847.93
重庆金兴防水科技有限公司	4,654,861.14	5.81	232,743.06
科顺防水科技股份有限公司	2,843,174.00	3.55	406,168.90
大禹九鼎新材料科技有限公司	2,412,930.00	3.01	120,646.50
合计	28,235,170.45	35.25	1,677,537.84

(续)

单位名称	2023.12.31 应收账款期末余额	占应收账款期末 余额的比例%	应收账款 坏账准备
科顺防水科技股份有限公司	25,011,968.69	25.59	4,199,158.96
天津通瑞供应链有限公司	7,041,853.26	7.20	356,212.26
北新防水有限公司	5,922,690.00	6.06	296,134.50
天津虹致新材料有限公司	5,345,223.87	5.47	423,885.40
重庆金兴防水科技有限公司	4,301,975.00	4.40	215,098.75
合计	47,623,710.82	48.72	5,490,489.87

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
应收票据	10,029,145.62	6,202,136.51	7,339,493.95
合计	10,029,145.62	6,202,136.51	7,339,493.95

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2025.05.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	10,029,145.62	100.00	--	--	10,029,145.62
其中：银行承兑汇票	10,029,145.62	100.00	--	--	10,029,145.62



类别	2025.05.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合计	10,029,145.62	100.00	--	--	10,029,145.62

(续)

类别	2024.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,202,136.51	100.00	--	--	6,202,136.51
其中：银行承兑汇票	6,202,136.51	100.00	--	--	6,202,136.51
合计	6,202,136.51	100.00	--	--	6,202,136.51

(续)

类别	2023.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,339,493.95	100.00	--	--	7,339,493.95
其中：银行承兑汇票	7,339,493.95	100.00	--	--	7,339,493.95
合计	7,339,493.95	100.00	--	--	7,339,493.95

3、各报告期，公司不存在计提、收回或转回的坏账准备的情况。

4、各报告期期末，公司不存在已质押的应收款项融资。

5、各报告期期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025.05.31 余额		2024.12.31 余额		2023.12.31 余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,772,540.83	--	3,013,475.72	--	3,314,433.11	--
合计	2,772,540.83	--	3,013,475.72	--	3,314,433.11	--

6、各报告期，公司不存在实际核销的应收票据情况。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示



账龄	2025.05.31 余额		2024.12.31 余额		2023.12.31 余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内(含1年,下同)	2,908,986.62	100.00	3,142,232.42	99.94	4,333,335.25	100.00
1年以上	--	--	2,000.00	0.06	--	--
合计	2,908,986.62	100.00	3,144,232.42	100.00	4,333,335.25	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项明细情况

单位名称	款项性质	与公司关系	账龄	2025.05.31 预付款项期 末余额	占预付款项 期末余额合 计数比例%
广州半边旗化工有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	1,044,650.00	35.91
中石化湖南石油化工有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	898,950.31	30.90
山东莘县瑞森石油树脂有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	313,879.63	10.79
广州清能石化有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	289,500.00	9.95
福建省福化鲁华新材料有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	148,271.12	5.10
合计	--	--	--	2,695,251.06	92.65

(续)

单位名称	款项性质	与公司关系	账龄	2024.12.31 预付款项期 末余额	占预付款项 期末余额合 计数比例%
中石化湖南石油化工有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	1,888,445.65	60.06
广州半边旗化工有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	1,044,650.00	33.22
广东金泰达安全科技有限公司 佛山分公司	货款	非关联方供应商	1年以内	48,600.00	1.55
中国石化销售股份有限公司广 东佛山石油分公司	货款	非关联方供应商	1年以内	30,401.19	0.97
广东新华粤树脂科技有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	28,350.00	0.90
合计	--	--	--	3,040,446.84	96.70

(续)

单位名称	款项性质	与公司关系	账龄	2023.12.31 预付款项期 末余额	占预付款项 期末余额合 计数比例%
中石化巴陵石油化工有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	1,742,464.02	40.21
佛山市沅胜化工有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	562,228.71	12.97
常熟市宸庆懋国际贸易有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	462,720.00	10.68



单位名称	款项性质	与公司关系	账龄	2023.12.31 预付款项期 末余额	占预付款项 期末余额合 计数比例%
江苏盛虹石化销售有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	427,385.01	9.86
广州江兆进出口有限公司	货款	非关联方供应商	1年以内	409,600.00	9.45
合计	--	--	--	3,604,397.74	83.17

(七) 其他应收款

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款项	487,766.60	391,328.27	528,947.16
合计	487,766.60	391,328.27	528,947.16

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
1年以内(含1年,下同)	332,479.49	325,018.44	354,834.91
1至2年	205,627.92	15,815.00	239,817.50
2至3年	14,817.50	139,817.50	--
3年以上	555,000.00	470,000.00	490,000.00
小计	1,107,924.91	950,650.94	1,084,652.41
减:坏账准备	620,158.31	559,322.67	555,705.25
合计	487,766.60	391,328.27	528,947.16

(2) 按分类披露

类别	2025.05.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,107,924.91	100.00	620,158.31	55.97	487,766.60
其中:押金及保证金	752,725.00	67.94	597,500.00	79.38	155,225.00
备用金	302,672.43	27.32	17,741.81	5.86	284,930.62
其他	52,527.48	4.74	4,916.50	9.36	47,610.98
合计	1,107,924.91	100.00	620,158.31	55.97	487,766.60

(续)



类别	2024.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	950,650.94	100.00	559,322.67	58.84	391,328.27
其中：押金及保证金	921,250.00	96.91	555,562.50	60.31	365,687.50
备用金	23,768.44	2.50	1,188.42	5.00	22,580.02
其他	5,632.50	0.59	2,571.75	45.66	3,060.75
合计	950,650.94	100.00	559,322.67	58.84	391,328.27

(续)

类别	2023.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,084,652.41	100.00	555,705.25	51.23	528,947.16
其中：押金及保证金	1,058,500.00	97.59	553,675.00	52.31	504,825.00
备用金	21,334.91	1.97	1,066.75	5.00	20,268.16
其他	4,817.50	0.44	963.50	20.00	3,854.00
合计	1,084,652.41	100.00	555,705.25	51.23	528,947.16

(3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024.12.31 余额	559,322.67	--	--	559,322.67
2024.12.31 余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	114,335.64	--	--	114,335.64
本期转回	53,500.00	--	--	53,500.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2025.05.31 余额	620,158.31	--	--	620,158.31



(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31 余额	555,705.25	--	--	555,705.25
2023.12.31 余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	55,695.71	--	--	55,695.71
本期转回	52,078.29	--	--	52,078.29
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2024.12.31 余额	559,322.67	--	--	559,322.67

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.01.01 余额	115,054.13	--	--	115,054.13
2023.01.01 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	463,788.78	--	--	463,788.78
本期转回	23,137.66	--	--	23,137.66
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023.12.31 余额	555,705.25	--	--	555,705.25

(4) 各报告期计提、转回或收回的坏账准备情况:

类别	2025.01.01 余额	本期变动金额			2025.05.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	559,322.67	114,335.64	53,500.00	--	620,158.31



类别	2025.01.01 余额	本期变动金额			2025.05.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	559,322.67	114,335.64	53,500.00	--	620,158.31

(续)

类别	2024.01.01 余额	本期变动金额			2024.12.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	555,705.25	55,695.71	52,078.29	--	559,322.67
合计	555,705.25	55,695.71	52,078.29	--	559,322.67

(续)

类别	2023.01.01 余额	本期变动金额			2023.12.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	115,054.13	463,788.78	23,137.66	--	555,705.25
合计	115,054.13	463,788.78	23,137.66	--	555,705.25

(5) 各报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.05.31 期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额比例%	坏账准备期末余额
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	押金及保证金	200,000.00	3年以上	18.05	200,000.00
今麦郎饮品股份有限公司隆尧分公司	押金及保证金	200,000.00	3年以上	18.05	200,000.00
吕凯	备用金	198,070.00	1年以内	17.88	9,903.50
佛山市顺德区阿波罗环保器材有限公司	押金及保证金	120,000.00	3年以上	10.83	120,000.00
河北华虹工程材料有限公司	押金及保证金	91,250.00	1至2年	8.24	18,250.00
合计	--	809,320.00	--	73.05	548,153.50

(续)

单位名称	款项性质	2024.12.31 期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额比例%	坏账准备期末余额
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	押金及保证金	200,000.00	2至3年/ 3年以上	21.04	150,000.00
今麦郎饮品股份有限公司隆尧分公司	押金及保证金	200,000.00	3年以上	21.04	200,000.00
佛山市顺德区阿波罗环保器材有限公司	押金及保证金	120,000.00	3年以上	12.62	120,000.00



单位名称	款项性质	2024.12.31 期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额比例%	坏账准备期 末余额
华润怡宝饮料（中国）有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	10.52	5,000.00
河北华虹工程材料有限公司	押金及保证金	91,250.00	1年以内	9.60	4,562.50
合计	--	711,250.00	--	74.82	479,562.50

(续)

单位名称	款项性质	2023.12.31 期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额比例%	坏账准备期 末余额
华润守正招标有限公司	押金及保证金	278,500.00	1年以内	25.68	13,925.00
佛山市海天（高明）调味食品有限公司	押金及保证金	200,000.00	1至2年/ 3年以上	18.44	120,000.00
今麦郎饮品股份有限公司隆尧分公司	押金及保证金	200,000.00	3年以上	18.44	200,000.00
佛山市顺德区阿波罗环保器材有限公司	押金及保证金	120,000.00	3年以上	11.06	120,000.00
今麦郎食品股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1至2年	9.22	20,000.00
合计	--	898,500.00	--	82.84	473,925.00

(八) 存货

1、 存货分类

类别	2025.05.31 余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,167,616.51	1,622,931.26	23,544,685.25
发出商品	1,699,225.52	13,780.95	1,685,444.57
库存商品	7,817,318.99	401,907.14	7,415,411.85
低值易耗品	477,870.77	42,652.61	435,218.16
合计	35,162,031.79	2,081,271.96	33,080,759.83

(续)

类别	2024.12.31 余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,290,115.49	915,352.74	24,374,762.75
发出商品	1,461,187.58	15,293.11	1,445,894.47
库存商品	11,271,268.43	421,691.86	10,849,576.57
低值易耗品	475,354.81	28,877.05	446,477.76



类别	2024.12.31 余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	38,497,926.31	1,381,214.76	37,116,711.55

(续)

类别	2023.12.31 余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,312,858.23	292,246.44	21,020,611.79
发出商品	2,514,770.26	2,393.52	2,512,376.74
库存商品	8,193,272.74	293,586.33	7,899,686.41
低值易耗品	619,171.29	171,539.08	447,632.21
合计	32,640,072.52	759,765.37	31,880,307.15

(九) 其他流动资产

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
预缴企业所得税	--	265,148.52	220,720.21
合计	--	265,148.52	220,720.21

(十) 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值	--	--
(1) 2024.12.31 余额	1,635,348.50	1,635,348.50
(2) 本期增加金额	--	--
其中：购置	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
其中：处置或报废	--	--
(4) 2025.05.31 余额	1,635,348.50	1,635,348.50
2. 累计折旧	--	--
(1) 2024.12.31 余额	74,314.97	74,314.97
(2) 本期增加金额	12,364.00	12,364.00
其中：计提	12,364.00	12,364.00
(3) 本期减少金额	--	--
其中：处置或报废	--	--
(4) 2025.05.31 余额	86,678.97	86,678.97
3. 减值准备	--	--
(1) 2024.12.31 余额	522,859.68	522,859.68
(2) 本期增加金额	--	--



项目	房屋建筑物	合计
其中：计提	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
其中：处置或报废	--	--
(4) 2025.05.31 余额	522,859.68	522,859.68
4. 账面价值	--	--
(1) 2025.05.31 账面价值	1,025,809.85	1,025,809.85
(2) 2024.12.31 账面价值	1,038,173.85	1,038,173.85

(续)

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值	--	--
(1) 2023.12.31 余额	1,635,348.50	1,635,348.50
(2) 本期增加金额	--	--
其中：购置	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
其中：处置或报废	--	--
(4) 2024.12.31 余额	1,635,348.50	1,635,348.50
2. 累计折旧	--	--
(1) 2023.12.31 余额	44,641.37	44,641.37
(2) 本期增加金额	29,673.60	29,673.60
其中：计提	29,673.60	29,673.60
(3) 本期减少金额	--	--
其中：处置或报废	--	--
(4) 2024.12.31 余额	74,314.97	74,314.97
3. 减值准备	--	--
(1) 2023.12.31 余额	522,859.68	522,859.68
(2) 本期增加金额	--	--
其中：计提	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
其中：处置或报废	--	--
(4) 2024.12.31 余额	522,859.68	522,859.68
4. 账面价值	--	--
(1) 2024.12.31 账面价值	1,038,173.85	1,038,173.85
(2) 2023.12.31 账面价值	1,067,847.45	1,067,847.45

(续)

项目	房屋建筑物	合计
----	-------	----



项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值	--	--
(1) 2023.01.01 余额	--	--
(2) 本期增加金额	1,635,348.50	1,635,348.50
其中：购置	1,635,348.50	1,635,348.50
(3) 本期减少金额	--	--
其中：处置或报废	--	--
(4) 2023.12.31 余额	1,635,348.50	1,635,348.50
2. 累计折旧	--	--
(1) 2023.01.01 余额	--	--
(2) 本期增加金额	44,641.37	44,641.37
其中：计提	44,641.37	44,641.37
(3) 本期减少金额	--	--
其中：处置或报废	--	--
(4) 2023.12.31 余额	44,641.37	44,641.37
3. 减值准备	--	--
(1) 2023.01.01 余额	--	--
(2) 本期增加金额	522,859.68	522,859.68
其中：计提	522,859.68	522,859.68
(3) 本期减少金额	--	--
其中：处置或报废	--	--
(4) 2023.12.31 余额	522,859.68	522,859.68
4. 账面价值	--	--
(1) 2023.12.31 账面价值	1,067,847.45	1,067,847.45
(2) 2023.01.01 账面价值	--	--

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
固定资产	37,093,670.72	38,631,631.29	42,437,031.65
固定资产清理	--	--	--
合计	37,093,670.72	38,631,631.29	42,437,031.65

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2024.12.31 余额	25,732,193.58	7,840,612.03	5,614,541.78	31,859,343.16	71,046,690.55



项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	合计
(2) 本期增加金额	--	--	10,619.47	--	10,619.47
其中：购置	--	--	10,619.47	--	10,619.47
(3) 本期减少金额	--	--	233,760.02	63,440.18	297,200.20
其中：处置或报废	--	--	233,760.02	63,440.18	297,200.20
(4) 2025.05.31 余额	25,732,193.58	7,840,612.03	5,391,401.23	31,795,902.98	70,760,109.82
2. 累计折旧					
(1) 2024.12.31 余额	3,840,096.01	7,320,919.09	3,716,660.41	17,537,383.75	32,415,059.26
(2) 本期增加金额	203,713.16	82,040.22	147,827.98	1,100,138.68	1,533,720.04
其中：计提	203,713.16	82,040.22	147,827.98	1,100,138.68	1,533,720.04
(3) 本期减少金额	--	--	222,072.03	60,268.17	282,340.20
其中：处置或报废	--	--	222,072.03	60,268.17	282,340.20
(4) 2025.05.31 余额	4,043,809.17	7,402,959.31	3,642,416.36	18,577,254.26	33,666,439.10
3. 减值准备					
(1) 2024.12.31 余额	--	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--	--
其中：计提	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
其中：处置或报废	--	--	--	--	--
(4) 2025.05.31 余额	--	--	--	--	--
4. 账面价值					
(1) 2025.05.31 账面价值	21,688,384.41	437,652.72	1,748,984.87	13,218,648.72	37,093,670.72
(2) 2024.12.31 账面价值	21,892,097.57	519,692.94	1,897,881.37	14,321,959.41	38,631,631.29

(续)

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2023.12.31 余额	25,732,193.58	7,840,612.03	5,469,284.09	32,551,319.10	71,593,408.80
(2) 本期增加金额	--	--	152,195.69	34,513.27	186,708.96
其中：购置	--	--	152,195.69	34,513.27	186,708.96
(3) 本期减少金额	--	--	6,938.00	726,489.21	733,427.21
其中：处置或报废	--	--	6,938.00	726,489.21	733,427.21



项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	合计
(4) 2024.12.31 余额	25,732,193.58	7,840,612.03	5,614,541.78	31,859,343.16	71,046,690.55
2. 累计折旧					
(1) 2023.12.31 余额	3,351,184.43	7,082,775.82	3,282,055.50	15,440,361.40	29,156,377.15
(2) 本期增加金额	503,940.98	238,143.27	441,196.01	2,787,187.10	3,970,467.36
其中：计提	503,940.98	238,143.27	441,196.01	2,787,187.10	3,970,467.36
(3) 本期减少金额	15,029.40	--	6,591.10	690,164.75	711,785.25
其中：处置或报废	15,029.40	--	6,591.10	690,164.75	711,785.25
(4) 2024.12.31 余额	3,840,096.01	7,320,919.09	3,716,660.41	17,537,383.75	32,415,059.26
3. 减值准备					
(1) 2023.12.31 余额	--	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--	--
其中：计提	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
其中：处置或报废	--	--	--	--	--
(4) 2024.12.31 余额	--	--	--	--	--
4. 账面价值					
(1) 2024.12.31 账面价值	21,892,097.57	519,692.94	1,897,881.37	14,321,959.41	38,631,631.29
(2) 2023.12.31 账面价值	22,381,009.15	757,836.21	2,187,228.59	17,110,957.70	42,437,031.65

(续)

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2023.01.01 余额	26,936,846.62	7,947,652.37	5,326,056.88	29,341,529.56	69,552,085.43
(2) 本期增加金额	442,621.90	--	236,646.01	3,899,564.79	4,578,832.70
其中：购置	--	--	236,646.01	3,899,564.79	4,136,210.80
其他	442,621.90	--	--	--	442,621.90
(3) 本期减少金额	1,647,274.94	107,040.34	93,418.80	689,775.25	2,537,509.33
其中：处置或报废	1,647,274.94	107,040.34	93,418.80	689,775.25	2,537,509.33
(4) 2023.12.31 余额	25,732,193.58	7,840,612.03	5,469,284.09	32,551,319.10	71,593,408.80
2. 累计折旧					



项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	合计
(1) 2023.01.01 余额	2,875,718.85	6,918,103.44	2,888,461.25	13,414,329.45	26,096,612.99
(2) 本期增加金额	520,106.95	266,360.70	623,497.70	2,671,438.80	4,081,404.15
其中：计提	520,106.95	266,360.70	623,497.70	2,671,438.80	4,081,404.15
(3) 本期减少金额	44,641.37	101,688.32	229,903.45	645,406.85	1,021,639.99
其中：处置或报废	44,641.37	101,688.32	229,903.45	645,406.85	1,021,639.99
(4) 2023.12.31 余额	3,351,184.43	7,082,775.82	3,282,055.50	15,440,361.40	29,156,377.15
3. 减值准备					
(1) 2023.01.01 余额	--	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--	--
其中：计提	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
其中：处置或报废					
(4) 2023.12.31 余额	--	--	--	--	--
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	22,381,009.15	757,836.21	2,187,228.59	17,110,957.70	42,437,031.65
(2) 2023.01.01 账面价值	24,061,127.77	1,029,548.93	2,437,595.63	15,927,200.11	43,455,472.44

注：2023年房屋建筑物其他增加系公司客户天津虹致新材料有限公司以佛山禅城区朝安南路的房屋抵贷款形成。

3、各报告期，公司固定资产抵押情况如下：

(1) 广东欣涛新材料科技股份有限公司于2020年12月与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订合同编号为2020年最高抵字第012号的最高额抵押合同，抵押期限为2020年4月30日至2030年12月31日，抵押限额为5,000.00万元，抵押物包括编号粤(2016)佛三不动产权第0028450号，粤(2016)佛三不动产权第0028453号，粤(2016)佛三不动产权第0028457号，粤(2016)佛三不动产权第0028459号，粤(2020)佛三不动产权第0089390号的房产及土地。

(2) 广东欣涛新材料科技股份有限公司于2022年5月与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订合同编号为HTC440667100ZGDB2022N002的最高额抵押合同，抵押期限为2020年4月30日至2030年12月31日，抵押限额为8,000.00万元，抵押物为编号粤(2022)佛三不动产权第0004579号的房屋及土地。



(3) 广东欣涛新材料科技股份有限公司于2020年8月与中国农业银行股份有限公司佛山分行签订合同编号为44100620200011440最高额抵押合同，抵押期限为2020年8月28日至2025年8月27日（目前已到期解除抵押），抵押限额为175.26万元，抵押物为编号粤（2016）佛三不动产权第0028445号、粤（2016）佛三不动产权第0028446号、粤（2016）佛三不动产权第0028501号。

截至2023年12月31日，上述抵押的固定资产账面价值为18,282,769.98元；

截至2024年12月31日，上述抵押的固定资产账面价值为17,881,925.08元；

截至2025年05月31日，上述抵押的固定资产账面价值为17,714,906.37元。

4、各报告期期末，公司不存在暂时闲置的固定资产。

5、各报告期期末，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

6、各报告期期末，公司不存在未办妥产权证书的重要固定资产。

(十二) 在建工程

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
在建工程	592,224.04	278,761.08	278,761.08
合计	592,224.04	278,761.08	278,761.08

1、 在建工程项目

项目	2025.05.31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备物联项目—数据采集与监视控制系统（SCADA）	278,761.08	--	278,761.08
天沅智能优化设计软件	313,462.96	--	313,462.96
合计	592,224.04	--	592,224.04

(续)

项目	2024.12.31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备物联项目—数据采集与监视控制系统（SCADA）	278,761.08	--	278,761.08
合计	278,761.08	--	278,761.08

(续)

项目	2023.12.31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值



设备物联项目—数据采集与监视控制系统（SCADA）	278,761.08	--	278,761.08
合计	278,761.08	--	278,761.08

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2024.12.31 余额	372,286.12	372,286.12
（2）本期增加金额	--	--
（3）本期减少金额	--	--
（4）2025.05.31 余额	372,286.12	372,286.12
2. 累计折旧		
（1）2024.12.31 余额	102,112.78	102,112.78
（2）本期增加金额	10,636.75	10,636.75
其中：计提	10,636.75	10,636.75
（3）本期减少金额	--	--
（4）2025.05.31 余额	112,749.53	112,749.53
3. 减值准备		
（1）2024.12.31 余额	--	--
（2）本期增加金额	--	--
（3）本期减少金额	--	--
（4）2025.05.31 余额	--	--
4. 账面价值		
（1）2025.05.31 账面价值	259,536.59	259,536.59
（2）2024.12.31 账面价值	270,173.34	270,173.34

(续)

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2023.12.31 余额	372,286.12	372,286.12
（2）本期增加金额	--	--
（3）本期减少金额	--	--
（4）2024.12.31 余额	372,286.12	372,286.12
2. 累计折旧		
（1）2023.12.31 余额	76,584.58	76,584.58
（2）本期增加金额	25,528.20	25,528.20
其中：计提	25,528.20	25,528.20



项目	房屋建筑物	合计
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 2024.12.31 余额	102,112.78	102,112.78
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31 余额	--	--
(2) 本期增加金额	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 2024.12.31 余额	--	--
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	270,173.34	270,173.34
(2) 2023.12.31 账面价值	295,701.54	295,701.54

(续)

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.01.01 余额	2,035,729.15	2,035,729.15
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	1,663,443.03	1,663,443.03
(4) 2023.12.31 余额	372,286.12	372,286.12
2. 累计折旧		
(1) 2023.01.01 余额	1,336,444.23	1,336,444.23
(2) 本期增加金额	403,583.38	403,583.38
其中：计提	403,583.38	403,583.38
(3) 本期减少金额	1,663,443.03	1,663,443.03
(4) 2023.12.31 余额	76,584.58	76,584.58
3. 减值准备		
(1) 2023.01.01 余额	--	--
(2) 本期增加金额	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 2023.12.31 余额	--	--
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	295,701.54	295,701.54
(2) 2023.01.01 账面价值	699,284.92	699,284.92

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
----	-------	-------	----



项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2024.12.31 余额	8,919,800.00	2,337,626.72	11,257,426.72
(2) 本期增加金额	--	--	--
其中：内部研发	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
其中：处置	--	--	--
(4) 2025.05.31 余额	8,919,800.00	2,337,626.72	11,257,426.72
2. 累计摊销			
(1) 2024.12.31 余额	1,696,821.32	579,015.35	2,275,836.67
(2) 本期增加金额	74,331.65	100,264.95	174,596.60
其中：计提	74,331.65	100,264.95	174,596.60
(3) 本期减少金额	--	--	--
其中：处置	--	--	--
(4) 2025.05.31 余额	1,771,152.97	679,280.30	2,450,433.27
3. 减值准备			
(1) 2024.12.31 余额	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--
其中：计提	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
其中：处置	--	--	--
(4) 2025.05.31 余额	--	--	--
4. 账面价值			
(1) 2025.05.31 账面价值	7,148,647.03	1,658,346.42	8,806,993.45
(2) 2024.12.31 账面价值	7,222,978.68	1,758,611.37	8,981,590.05

(续)

项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2023.12.31 余额	8,919,800.00	2,275,657.70	11,195,457.70
(2) 本期增加金额	--	61,969.02	61,969.02
其中：购置	--	61,969.02	61,969.02
(3) 本期减少金额	--	--	--
其中：处置	--	--	--
(4) 2024.12.31 余额	8,919,800.00	2,337,626.72	11,257,426.72
2. 累计摊销			
(1) 2023.12.31 余额	1,518,425.36	355,593.07	1,874,018.43
(2) 本期增加金额	178,395.96	223,422.28	401,818.24
其中：计提	178,395.96	223,422.28	401,818.24



项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
(3) 本期减少金额	--	--	--
其中：处置	--	--	--
(4) 2024.12.31 余额	1,696,821.32	579,015.35	2,275,836.67
3. 减值准备			
(1) 2023.12.31 余额	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--
其中：计提	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
其中：处置	--	--	--
(4) 2024.12.31 余额	--	--	--
4. 账面价值			
(1) 2024.12.31 账面价值	7,222,978.68	1,758,611.37	8,981,590.05
(2) 2023.12.31 账面价值	7,401,374.64	1,920,064.63	9,321,439.27

(续)

项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2023.01.01 余额	8,919,800.00	1,726,805.47	10,646,605.47
(2) 本期增加金额	--	548,852.23	548,852.23
其中：购置	--	548,852.23	548,852.23
(3) 本期减少金额	--	--	--
其中：处置	--	--	--
(4) 2023.12.31 余额	8,919,800.00	2,275,657.70	11,195,457.70
2. 累计摊销			
(1) 2023.01.01 余额	1,348,841.60	169,526.60	1,518,368.20
(2) 本期增加金额	169,583.76	186,066.47	355,650.23
其中：计提	169,583.76	186,066.47	355,650.23
(3) 本期减少金额	--	--	--
其中：处置	--	--	--
(4) 2023.12.31 余额	1,518,425.36	355,593.07	1,874,018.43
3. 减值准备			
(1) 2023.01.01 余额	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--
其中：计提	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
其中：处置	--	--	--
(4) 2023.12.31 余额	--	--	--
4. 账面价值			



项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
(1) 2023.12.31 账面价值	7,401,374.64	1,920,064.63	9,321,439.27
(2) 2023.01.01 账面价值	7,570,958.40	1,557,278.87	9,128,237.27

注：报告期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

2、各报告期，公司无形资产抵押情况如下：

(1) 广东欣涛新材料科技股份有限公司于2020年12月与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订合同编号为2020年最高抵字第612号的最高额抵押合同，抵押期限为2020年4月30日至2030年12月31日，抵押限额为5,000.00万元，抵押物包括编号粤(2016)佛三不动产权第0028450号，粤(2016)佛三不动产权第0028453号，粤(2016)佛三不动产权第0028457号，粤(2016)佛三不动产权第0028459号，粤(2020)佛三不动产权第0089390号的房产及土地。

(2) 广东欣涛新材料科技股份有限公司于2022年5月与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订合同编号为HTC440667100ZGDB2022N002的最高额抵押合同，抵押期限为2020年4月30日至2030年12月31日，抵押限额为8,000.00万元，抵押物为编号粤(2022)佛三不动产权第0004579号的房屋及土地。

截至2023年12月31日，上述抵押的无形资产账面价值为7,401,374.64元；

截至2024年12月31日，上述抵押的无形资产账面价值为7,222,978.68元；

截至2025年05月31日，上述抵押的无形资产账面价值为7,148,647.03元。

3、公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

4、各报告期期末，公司无形资产不存在减值迹象，无需计提无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	2024.12.31余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025.05.31余额
实验楼装饰工程	25,378.80	--	21,148.95	--	4,229.85
零星土建修缮工程	24,999.94	--	13,888.90	--	11,111.04
移动帐篷	44,247.80	--	12,291.05	--	31,956.75
合计	94,626.54	--	47,328.90	--	47,297.64

(续)

项目	2023.12.31余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024.12.31余额
实验楼装饰工程	76,136.28	--	50,757.48	--	25,378.80



项目	2023.12.31余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024.12.31余额
零星土建修缮工程	58,333.30	--	33,333.36	--	24,999.94
移动帐篷	73,746.32	--	29,498.52	--	44,247.80
合计	208,215.90	--	113,589.36	--	94,626.54

(续)

项目	2023.01.01余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023.12.31余额
实验楼装饰工程	126,893.76	--	50,757.48	--	76,136.28
绿化带样品展览及路面翻修工程	9,700.33	--	9,700.33	--	--
零星土建修缮工程	91,666.66	--	33,333.36	--	58,333.30
移动帐篷	--	88,495.58	14,749.26	--	73,746.32
合计	228,260.75	88,495.58	108,540.43	--	208,215.90

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.05.31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	6,453,784.15	901,387.84
投资性房地产减值	522,859.68	78,428.95
存货跌价准备	2,081,271.97	312,190.80
递延收益政府补贴	108,133.74	16,220.06
租赁负债	294,710.01	14,735.50
股权激励计划	1,581,031.98	237,154.80
合计	11,041,791.53	1,560,117.95

(续)

项目	2024.12.31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	6,603,074.08	934,748.48
投资性房地产减值	522,859.68	78,428.95
存货跌价准备	1,381,214.76	207,182.22
递延收益政府补贴	129,427.79	19,414.17
租赁负债	294,710.01	14,735.50
股权激励计划	1,581,031.98	237,154.80
合计	10,512,318.30	1,491,664.12



(续)

项目	2023.12.31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	10,031,446.35	1,456,991.07
投资性房地产减值	522,859.68	78,428.95
存货跌价准备	759,765.37	113,964.81
递延收益政府补贴	180,533.51	27,080.03
租赁负债	315,531.33	15,776.57
股权激励计划	1,581,031.98	237,154.80
合计	13,391,168.22	1,929,396.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.05.31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	259,536.59	12,976.83
单位价值 500 万元以下固定资产一次性税前扣除	1,051,509.70	157,726.46
公允价值变动	502,588.62	75,388.29
合计	1,813,634.91	246,091.58

(续)

项目	2024.12.31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	270,173.34	13,508.67
单位价值 500 万元以下固定资产一次性税前扣除	1,127,607.75	169,141.16
公允价值变动	1,193,533.05	179,029.96
合计	2,591,314.14	361,679.79

(续)

项目	2023.12.31 余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	295,701.54	14,785.08
单位价值 500 万元以下固定资产一次性税前扣除	1,310,243.07	196,536.46
合计	1,605,944.61	211,321.54

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025.05.31 余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额



项目	2025.05.31 余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	12,976.83	1,547,141.12
递延所得税负债	12,976.83	233,114.75

(续)

项目	2024.12.31 余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	13,508.67	1,478,155.45
递延所得税负债	13,508.67	348,171.12

(续)

项目	2023.12.31 余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	14,785.08	1,914,611.15
递延所得税负债	14,785.08	196,536.46

(十七) 其他非流动资产

项目	2025.05.31 余额			2024.12.31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	153,000.00	--	153,000.00	80,000.00	--	80,000.00
合计	153,000.00	--	153,000.00	80,000.00	--	80,000.00

(续)

项目	2024.12.31 余额			2023.12.31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	80,000.00	--	80,000.00	172,650.00	--	172,650.00
合计	80,000.00	--	80,000.00	172,650.00	--	172,650.00

(续)

项目	2023.12.31 余额			2023.01.01 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	172,650.00	--	172,650.00	245,790.00	--	245,790.00
合计	172,650.00	--	172,650.00	245,790.00	--	245,790.00

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年05月31日
----	-------------



	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	21,097,101.93	17,714,906.37	抵押	银行授信抵押
无形资产	8,919,800.00	7,148,647.03	抵押	银行授信抵押
合计	30,016,901.93	24,863,553.40	--	--

(续)

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	21,097,101.93	17,881,925.08	抵押	银行授信抵押
无形资产	8,919,800.00	7,222,978.68	抵押	银行授信抵押
合计	30,016,901.93	25,104,903.76	--	--

(续)

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	21,097,101.93	18,282,769.98	抵押	银行授信抵押
无形资产	8,919,800.00	7,401,374.64	抵押	银行授信抵押
合计	30,016,901.93	25,684,144.62	--	--

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
质押借款	--	--	2,498,509.95
应计利息	--	--	67,490.05
合计	--	--	2,566,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
1年以内(含1年,下同)	18,053,159.90	21,754,609.56	24,502,535.25
1至2年	28,706.90	323,370.95	10,146.30
2至3年	8,907.36	8,907.36	9,548.05
3年以上	14,030.06	14,068.55	19,136.82
合计	18,104,804.22	22,100,956.42	24,541,366.42

2、 按期末余额前五名的应付账款情况



单位名称	款项性质	与本公司关系	2025.05.31 期末余额	账龄	占应付账款 期末余额 比例%
上海嘉荣贸易有限公司	货款	非关联方供应商	2,239,807.52	1年以内	12.37
广西创跃化工有限公司	货款	非关联方供应商	1,568,980.01	1年以内	8.67
广州骅之东物流有限公司	货款	非关联方供应商	988,337.58	1年以内	5.46
松川工业材料(无锡)有限公司	货款	非关联方供应商	946,570.81	1年以内	5.23
恒河材料科技股份有限公司	货款	非关联方供应商	926,600.00	1年以内	5.12
合计	--	--	6,670,295.92	--	36.85

(续)

单位名称	款项性质	与本公司关系	2024.12.31 期末余额	账龄	占应付账款 期末余额 比例%
广州新陇粤石化科技有限公司	货款	非关联方供应商	3,402,732.00	1年以内	15.40
宁波金海晨光化学股份有限公司	货款	非关联方供应商	2,661,200.01	1年以内	12.04
上海嘉荣贸易有限公司	货款	非关联方供应商	1,353,900.00	1年以内	6.13
广西梧州利泰合成树脂有限公司	货款	非关联方供应商	966,000.00	1年以内	4.37
恒河材料科技股份有限公司	货款	非关联方供应商	915,600.00	1年以内	4.14
合计	--	--	9,299,432.01	--	42.08

(续)

单位名称	款项性质	与本公司关系	2023.12.31 期末余额	账龄	占应付账款 期末余额 比例%
恒河材料科技股份有限公司	货款	非关联方供应商	3,422,766.62	1年以内	13.95
广州银森企业有限公司	货款	非关联方供应商	1,902,080.07	1年以内	7.75
广州市塑智化工有限公司	货款	非关联方供应商	1,672,580.00	1年以内	6.82
广州科茂化工有限公司	货款	非关联方供应商	1,116,710.00	1年以内	4.55
松川工业材料(无锡)有限公司	货款	非关联方供应商	1,058,143.15	1年以内	4.31
合计	--	--	9,172,279.84	--	37.38

(二十一) 合同负债

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
1年以内(含1年,下同)	2,558,611.24	2,103,950.00	1,855,674.34
1年以上	19.47	--	506,568.59
合计	2,558,630.71	2,103,950.00	2,362,242.93

(二十二) 应付职工薪酬



1、 应付职工薪酬列示

项目	2024.12.31 余额	本期增加	本期减少	2025.05.31 余额
短期薪酬	2,679,610.17	7,965,757.25	9,113,666.48	1,531,700.94
离职后福利-设定提存计划	--	537,623.42	537,623.42	--
辞退福利	--	--	--	--
合计	2,679,610.17	8,503,380.67	9,651,289.90	1,531,700.94

(续)

项目	2023.12.31 余额	本期增加	本期减少	2024.12.31 余额
短期薪酬	3,245,251.45	20,173,293.90	20,738,935.18	2,679,610.17
离职后福利-设定提存计划	--	1,124,562.90	1,124,562.90	--
辞退福利	--	--	--	--
合计	3,245,251.45	21,297,856.80	21,863,498.08	2,679,610.17

(续)

项目	2023.01.01 余额	本期增加	本期减少	2023.12.31 余额
短期薪酬	3,653,060.78	21,998,105.46	22,405,914.79	3,245,251.45
离职后福利-设定提存计划	--	1,110,603.45	1,110,603.45	--
辞退福利	--	--	--	--
合计	3,653,060.78	23,108,708.91	23,516,518.24	3,245,251.45

2、 短期薪酬列示

项目	2024.12.31 余额	本期增加	本期减少	2025.05.31 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,673,533.37	7,446,060.97	8,593,970.20	1,525,624.14
(2) 职工福利费	--	289,463.79	289,463.79	--
(3) 社会保险费	--	190,569.49	190,569.49	--
其中：医疗保险费	--	157,006.60	157,006.60	--
工伤保险费	--	33,562.89	33,562.89	--
(4) 住房公积金	--	9,279.00	9,279.00	--
(5) 工会经费和职工教育经费	6,076.80	30,384.00	30,384.00	6,076.80
合计	2,679,610.17	7,965,757.25	9,113,666.48	1,531,700.94

(续)

项目	2023.12.31 余额	本期增加	本期减少	2024.12.31 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,239,174.65	18,744,083.90	19,309,725.18	2,673,533.37
(2) 职工福利费	--	898,856.57	898,856.57	--



项目	2023.12.31 余额	本期增加	本期减少	2024.12.31 余额
(3) 社会保险费	--	434,972.23	434,972.23	--
其中：医疗保险费	--	365,070.80	365,070.80	--
工伤保险费	--	69,901.43	69,901.43	--
(4) 住房公积金	--	22,459.60	22,459.60	--
(5) 工会经费和职工教育经费	6,076.80	72,921.60	72,921.60	6,076.80
合计	3,245,251.45	20,173,293.90	20,738,935.18	2,679,610.17

(续)

项目	2023.01.01 余额	本期增加	本期减少	2023.12.31 余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,646,983.98	20,281,880.25	20,689,689.58	3,239,174.65
(2) 职工福利费	--	1,153,736.82	1,153,736.82	--
(3) 社会保险费	--	466,442.19	466,442.19	--
其中：医疗保险费	--	435,868.16	435,868.16	--
工伤保险费	--	30,574.03	30,574.03	--
(4) 住房公积金	--	23,124.60	23,124.60	--
(5) 工会经费和职工教育经费	6,076.80	72,921.60	72,921.60	6,076.80
合计	3,653,060.78	21,998,105.46	22,405,914.79	3,245,251.45

3、 设定提存计划列示

项目	2024.12.31 余额	本期增加	本期减少	2025.05.31 余额
基本养老保险	--	513,084.34	513,084.34	--
失业保险费	--	24,539.08	24,539.08	--
合计	--	537,623.42	537,623.42	--

(续)

项目	2023.12.31 余额	本期增加	本期减少	2024.12.31 余额
基本养老保险	--	1,076,003.15	1,076,003.15	--
失业保险费	--	48,559.75	48,559.75	--
合计	--	1,124,562.90	1,124,562.90	--

(续)

项目	2023.01.01 余额	本期增加	本期减少	2023.12.31 余额
基本养老保险	--	1,074,315.34	1,074,315.34	--
失业保险费	--	36,288.11	36,288.11	--
合计	--	1,110,603.45	1,110,603.45	--



(二十三) 应交税费

税目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
增值税	304,388.06	1,517,841.53	992,917.75
城市维护建设税	32,992.48	98,475.55	22,161.43
教育费附加	14,140.21	42,203.80	9,386.03
地方教育费附加	9,428.12	28,135.85	6,257.36
个人所得税	63,541.72	81,415.52	108,488.02
印花税	--	36,592.27	29,932.50
房产税	868.86	868.86	4,583.14
企业所得税	132,553.83	129,967.05	85,536.00
合计	557,913.28	1,935,500.43	1,259,262.23

(二十四) 其他应付款

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
其他应付款项	719,766.73	473,510.70	945,260.23
合计	719,766.73	473,510.70	945,260.23

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
往来款	703,618.79	469,789.30	941,538.83
其他	16,147.94	3,721.40	3,721.40
合计	719,766.73	473,510.70	945,260.23

(2) 按账龄披露

账龄	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
1年以内(含1年,下同)	424,096.03	1,490.47	864,060.23
1至2年	1,490.47	390,820.23	81,200.00
2至3年	212,980.23	81,200.00	--
3年以上	81,200.00	--	--
合计	719,766.73	473,510.70	945,260.23

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他付款项情况



单位名称	与本公司关系	款项性质	2025.05.31 期末余额	账龄	占其他应付款项期末余额比例%
珠海蜂巢聚鑫信息科技有限公司	非关联方	往来款	350,000.00	1年以内	48.63
南京翰易机械电子有限公司	非关联方	往来款	81,200.00	3年以上	11.28
武汉中塑海创塑料技术开发有限公司	非关联方	往来款	79,000.00	2至3年	10.98
卡奥斯数字科技（广东）有限公司	非关联方	往来款	59,280.00	2至3年	8.24
中国邮政集团有限公司佛山市城区分公司	非关联方	往来款	30,520.00	1年以内	4.24
合计	--	--	600,000.00	--	83.37

(续)

单位名称	与本公司关系	款项性质	2024.12.31 期末余额	账龄	占其他应付款项期末余额比例%
卡奥斯数字科技（广东）有限公司	非关联方	往来款	237,120.00	1至2年	50.08
南京翰易机械电子有限公司	非关联方	往来款	81,200.00	2至3年	17.15
武汉中塑海创塑料技术开发有限公司	非关联方	往来款	79,000.00	1至2年	16.68
肇庆恒达流体设备有限公司	非关联方	往来款	26,364.45	1至2年	5.57
海尔数字科技（广东）有限公司	非关联方	往来款	24,854.84	1年以内/ 1至2年	5.25
合计	--	--	448,539.29	--	94.73

(续)

单位名称	与本公司关系	款项性质	2023.12.31 期末余额	账龄	占其他应付款项期末余额比例%
卡奥斯数字科技（广东）有限公司	非关联方	往来款	237,120.00	1年以内	25.09
武汉中塑海创塑料技术开发有限公司	非关联方	往来款	237,000.00	1年以内	25.07
海尔数字科技（广东）有限公司	非关联方	往来款	198,364.37	1年以内	20.99
青岛三人行机械有限公司	非关联方	往来款	123,000.00	1年以内	13.01
南京翰易机械电子有限公司	非关联方	往来款	81,200.00	1至2年	8.59
合计	--	--	876,684.37	--	92.75

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
一年内到期的租赁负债	21,851.97	21,851.97	20,821.32
一年内到期的长期借款	--	3,429,259.74	196,057.97
合计	21,851.97	3,451,111.71	216,879.29

(二十六) 其他流动负债



项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
已背书转让且不符合终止确认条件的应收票据	755,352.72	3,197,101.88	2,994,396.95
待转销项税	378,431.04	221,919.82	355,587.58
合计	1,133,783.76	3,419,021.70	3,349,984.53

(二十七) 长期借款

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
保证借款	--	--	3,424,550.98
合计	--	--	3,424,550.98

说明：公司与中国工商银行股份有限佛山三水乐平支行签订借款合同，借款金额为3,817,279.60元，借款期限为2022年5月12日至2025年4月15日，借款年利率为浮动利率，以12个月为一期，一期一调整，分段计息。股东郑昭、梁涛、郑梁欣子、海南欣涛投资管理有限公司与中国工商银行股份有限佛山三水乐平支行签订《最高额保证合同》，为该借款提供连带责任保证。

(二十八) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
租赁付款额	345,000.00	345,000.00	381,000.00
减：未确认的融资费用	50,289.99	50,289.99	65,468.67
一年内到期的租赁负债（附注五、（二十五））	21,851.97	21,851.97	20,821.32
合计	272,858.04	272,858.04	294,710.01

(二十九) 递延收益

项目	2024.12.31 余额	本期增加	本期减少	2025.05.31 余额
政府补助	129,427.79	--	21,294.05	108,133.74
合计	129,427.79	--	21,294.05	108,133.74

(续)

项目	2023.12.31 余额	本期增加	本期减少	2024.12.31 余额
政府补助	180,533.51	--	51,105.72	129,427.79
合计	180,533.51	--	51,105.72	129,427.79

(续)



项目	2023.01.01 余额	本期增加	本期减少	2023.12.31 余额
政府补助	104,353.85	113,010.42	36,830.76	180,533.51
合计	104,353.85	113,010.42	36,830.76	180,533.51

(三十) 股本

项目	2024.12.31 余额	变动增 (+) 减 (-)					2025.05.31 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑昭	8,715,334.00	--	--	--	--	--	8,715,334.00
梁涛	8,021,333.00	--	--	--	--	--	8,021,333.00
郑梁欣子	2,433,333.00	--	--	--	--	--	2,433,333.00
海南欣涛投资管理有限公司	6,230,000.00						6,230,000.00
佛山天添股权投资企业（有限合伙）	1,600,000.00	--	--	--	--	--	1,600,000.00
合计	27,000,000.00	--	--	--	--	--	27,000,000.00

(续)

项目	2023.12.31 余额	变动增 (+) 减 (-)					2024.12.31 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑昭	8,715,334.00	--	--	--	--	--	8,715,334.00
梁涛	8,021,333.00	--	--	--	--	--	8,021,333.00
郑梁欣子	2,433,333.00	--	--	--	--	--	2,433,333.00
海南欣涛投资管理有限公司	6,230,000.00						6,230,000.00
佛山天添股权投资企业（有限合伙）	1,600,000.00	--	--	--	--	--	1,600,000.00
合计	27,000,000.00	--	--	--	--	--	27,000,000.00

(续)

项目	2023.01.01 余额	变动增 (+) 减 (-)					2023.12.31 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑昭	8,715,334.00	--	--	--	--	--	8,715,334.00
梁涛	8,021,333.00	--	--	--	--	--	8,021,333.00
郑梁欣子	2,433,333.00	--	--	--	--	--	2,433,333.00
海南欣涛投资管理有限公司	6,230,000.00						6,230,000.00
佛山天添股权投资企业（有限合伙）	1,600,000.00	--	--	--	--	--	1,600,000.00
合计	27,000,000.00	--	--	--	--	--	27,000,000.00



(三十一) 资本公积

项目	2024.12.31 余额	本期增加	本期减少	2025.05.31 余额
股本溢价	20,314,669.51	--	--	20,314,669.51
其他资本公积	2,460,151.98	-99,990.44	--	2,360,161.54
合计	22,774,821.49	-99,990.44	--	22,674,831.05

(续)

项目	2023.12.31 余额	本期增加	本期减少	2024.12.31 余额
股本溢价	20,314,669.51	--	--	20,314,669.51
其他资本公积	2,175,031.98	285,120.00	--	2,460,151.98
合计	22,489,701.49	285,120.00	--	22,774,821.49

(续)

项目	2023.01.01 余额	本期增加	本期减少	2023.12.31 余额
股本溢价	19,800,340.90	514,328.61	--	20,314,669.51
其他资本公积	1,889,911.98	285,120.00	--	2,175,031.98
合计	21,690,252.88	799,448.61	--	22,489,701.49

报告期公司资本公积增加的说明：

1、2023 年度，公司购买其控股子公司海南欣涛粘合剂实业有限公司少数股东的股权，公司直接持股比例由 75%变更为 100%，购买少数股东股权的对价与按照新增持股比例计算应享有份额的差额 514,328.61 元计入资本公积。

2、2021 年 12 月 19 日，本公司召开股东大会，审议通过《关于<股权激励管理办法>的议案》及《关于公司 2021 年股权激励授予员工名单的议案》，同意实施股权激励计划，并确定李忠、李玮等 21 人为激励对象。上述员工拟受让员工持股平台天添股权投资企业（有限合伙）有限合伙人张井利持有的 48 万股股份，受让价格为 4.62 元/股，该价格系基于公司每股净资产并经双方协商确定。

2021 年 12 月 21 日，激励对象李忠、李玮等 21 人分别与张井利签署《财产份额转让协议书》，服务期限 5 年；2021 年 12 月 23 日，佛山天添全体合伙人签署《变更决定书》，确认张井利退出合伙企业，上述 21 名员工作为有限合伙人加入佛山天添。

按授予日每股净资产 7.59 元/股为公允价值参考，确认股份支付费用总额为 1,425,600.00 元，按服务期 5 年进行分摊后，每年确认金额为 285,120.00 元计入资本公积（增加）。



佛山天添原有 21 名合伙人中，葛永辉、韩秀成等 8 人自愿退伙。2025 年 1 月 1 日，8 人分别提交退伙申请书，自愿退出合伙企业并将其财产份额转让予郑梁欣子。同日，双方签署《财产份额转让协议书》，约定转让价格为 4.65 元/股出资额，相关税费由双方依法各自承担，协议签署日即发生合伙人变更。转让价款分两期支付，首期款项已支付完毕，剩余尾款待变更登记完成之日起 5 日内付清。

按退出日将 8 人在以前年度确认的股份支付全部冲回，减少股数 116645 股，冲减 2025 年资本公积 213,635.32 元；并确认转让价格 4.65 元/股与初始受让价格 4.62 元/股计算费用为 3,499.35 元计入资本公积；并将剩余人员的股份支付按照 2025 年 1 月至 5 月进行重新计算后 89,930.36 元计入资本公积。

2025 年 4 月，本公司为持续激励关键岗位人员，本公司实际控制人之一郑梁欣子于同月向财务负责人程良伦、副总经理侯高明分别转让财产份额 21,506 元、107,527 元，转让价格为 4.65 元/1 股出资额。相关激励对象已签署《财产份额转让协议》及《股权激励协议》，并全额支付转让款，服务期为 5 年。

公司以授予日（2024 年 12 月）每股净资产 9.35 元/股为公允价值参考，确认股份支付费用总额 606,455.10 元，授予日按照 5 年期分摊后按照两个月计算 20,215.17 元计入当期管理费用及增加资本公积。

(三十二) 盈余公积

项目	2024.12.31 余额	本期增加	本期减少	2025.05.31 余额
法定盈余公积	13,500,000.00	--	--	13,500,000.00
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	13,500,000.00	--	--	13,500,000.00

(续)

项目	2023.12.31 余额	本期增加	本期减少	2024.12.31 余额
法定盈余公积	13,500,000.00	--	--	13,500,000.00
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	13,500,000.00	--	--	13,500,000.00

(续)

项目	2023.01.01 余额	本期增加	本期减少	2023.12.31 余额
法定盈余公积	13,500,000.00	--	--	13,500,000.00
任意盈余公积	--	--	--	--



项目	2023.01.01 余额	本期增加	本期减少	2023.12.31 余额
合计	13,500,000.00	--	--	13,500,000.00

(三十三) 未分配利润

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
调整前上年年末未分配利润	189,338,572.21	171,899,787.70	158,309,276.20
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--	--
调整后期初未分配利润	189,338,572.21	171,899,787.70	158,309,276.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,104,316.21	17,438,784.51	13,590,511.50
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	--	--	--
期末未分配利润	192,442,888.42	189,338,572.21	171,899,787.70



(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1月至5月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,215,138.61	64,058,215.69	204,713,759.29	161,781,819.54	210,107,484.76	169,664,189.17
其他业务	509,047.92	311,474.92	1,524,297.92	1,031,503.81	1,524,100.16	1,108,900.70
合计	80,724,186.53	64,369,690.61	206,238,057.21	162,813,323.35	211,631,584.92	170,773,089.87

2、 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2025年1月至5月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
产品类型						
主营业务收入	80,215,138.61	64,058,215.69	204,713,759.29	161,781,819.54	210,107,484.76	169,664,189.17
其中：SBC型热熔胶	41,695,268.08	32,111,147.58	111,012,009.20	86,162,875.19	112,269,800.44	89,625,163.03
EVA型热熔胶	20,158,044.91	17,271,428.49	62,099,894.56	50,585,563.15	70,538,045.87	56,850,833.15
PO型热熔胶	18,256,809.99	14,669,994.60	31,527,330.45	24,990,121.48	26,873,030.90	23,024,243.30
其他	105,015.63	5,645.02	74,525.08	43,259.72	426,607.55	163,949.71
其他业务收入	509,047.92	311,474.92	1,524,297.92	1,031,503.81	1,524,100.16	1,108,900.70
其中：代加工收入	488,637.17	299,065.66	1,162,925.68	701,499.23	1,077,465.46	664,300.09
其他	20,410.75	12,409.26	361,372.24	330,004.58	446,634.70	444,600.61
合计	80,724,186.53	64,369,690.61	206,238,057.21	162,813,323.35	211,631,584.92	170,773,089.87
按经营地区分类						
其中：						



项目	2025年1月至5月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内销售	78,784,787.19	62,663,552.01	203,073,537.79	159,976,427.75	206,998,155.48	166,323,977.43
华中	8,195,692.96	6,714,038.82	9,116,533.92	7,212,560.48	13,014,888.25	10,138,466.73
华北	14,051,188.36	10,036,080.14	35,894,986.69	25,687,965.60	34,869,379.72	24,159,407.82
华南	27,362,840.77	21,779,446.26	63,684,193.75	48,776,619.08	58,302,939.05	45,820,963.12
华东	19,845,678.93	15,701,672.37	69,060,434.11	57,007,250.41	74,371,423.15	63,699,437.90
西南	5,811,884.86	5,267,888.51	15,426,937.22	13,248,359.99	17,146,764.99	14,803,975.23
东北	1,218,007.75	953,548.03	3,960,362.72	2,969,253.78	6,418,161.53	5,209,549.64
西北	2,299,493.56	2,210,877.88	5,930,089.38	5,074,418.41	2,874,598.79	2,492,176.99
境外销售	1,939,399.34	1,706,138.60	3,164,519.42	2,836,895.60	4,633,429.44	4,449,112.44
合计	80,724,186.53	64,369,690.61	206,238,057.21	162,813,323.35	211,631,584.92	170,773,089.87



(三十五) 税金及附加

税目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
城市维护建设税	210,707.54	342,646.08	65,033.95
房产税	11,952.34	282,887.70	320,373.69
教育费附加	90,306.15	146,855.44	27,877.25
印花税	22,012.44	114,922.56	117,354.49
土地使用税	164.83	21,680.05	22,438.28
地方教育附加	60,210.90	97,920.27	18,597.76
车船税	8,509.28	14,349.36	14,394.16
合计	403,863.48	1,021,261.46	586,069.58

(三十六) 销售费用

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
工资及福利	2,123,026.67	3,956,983.46	4,278,029.17
业务招待费	1,357,399.78	2,390,765.43	714,901.71
办公费	29,244.79	82,367.95	40,690.79
运输费	924.82	4,274.96	84,728.16
差旅费	330,120.46	1,125,348.57	911,419.88
修理费	--	2,365.00	--
社会保险	146,167.19	269,246.87	195,951.11
折旧费	39,653.95	69,641.27	69,641.27
广告宣传费	49,325.04	337,481.38	125,028.68
汽车费用	14,122.24	153,496.59	66,397.73
会议费	70,462.36	131,507.44	154,191.20
展位费	337,905.50	688,646.06	492,281.93
快递费用	21,794.58	54,688.41	68,397.16
其他	50,662.57	119,373.52	136,908.78
合计	4,570,809.95	9,386,186.91	7,338,567.57

(三十七) 管理费用

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
工资及福利费	1,754,122.06	4,894,476.12	5,513,352.89
业务招待费	46,493.10	221,192.04	114,892.55
办公费	98,661.90	251,703.10	437,507.25
差旅费	37,314.79	245,259.47	56,444.00
修理费	3,145.13	53,390.00	4,965.00
社会保险	182,729.02	378,332.16	369,936.42



项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
折旧费	182,336.61	347,247.83	780,648.41
汽车费用	67,122.15	146,402.88	121,648.72
土地使用权摊销	41,626.25	134,940.75	134,940.75
咨询服务费	198,421.06	1,109,965.37	804,951.79
中介服务费	311,115.23	240,149.80	130,337.27
技术服务费	94,252.17	126,566.03	35,679.25
维护费	2,640.00	163,150.94	15,902.74
行业协会费	16,600.00	108,543.40	153,600.00
保安服务费	96,640.00	289,920.00	278,400.00
保险费	52,871.52	23,354.81	101,451.62
水费、天然气	341.83	107,874.35	118,630.90
工会经费	30,384.00	72,921.60	72,921.60
残疾人就业保障金	--	52,944.71	70,216.31
股权激励	-99,990.44	285,120.00	285,120.00
其他	159,279.94	264,935.34	455,128.47
合计	3,276,106.32	9,518,390.70	10,056,675.94

(三十八) 研发费用

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
直接材料	1,837,460.98	2,849,749.88	2,304,528.61
人工费用	1,825,596.57	5,110,608.86	5,567,540.96
燃料和动力费	192,122.26	601,871.50	694,561.58
折旧费用	318,181.83	776,823.08	671,986.80
其他费用	189,000.43	540,905.08	801,923.90
合计	4,362,362.07	9,879,958.40	10,040,541.85

(三十九) 财务费用

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
利息支出	49,418.18	179,094.18	191,278.31
减：利息收入	2,716.95	40,642.09	30,814.96
汇兑损益	-601.92	-23,676.54	-2,957.78
手续费	6,875.21	-1,542.72	37,813.56
其他支出	--	15,178.68	20,906.80
合计	52,974.52	128,411.51	216,225.93

(四十) 其他收益



项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
政府补助	21,294.05	930,752.17	2,235,285.12
增值税进项税额加计抵减	273,708.39	1,071,447.04	1,208,843.79
个税手续费返还及其他	17,920.33	20,445.18	21,776.02
合计	312,922.77	2,022,644.39	3,465,904.93

(四十一) 投资收益

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
成本法核算的长期股权投资收益	--	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	--	--	--
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	181,969.11	674,334.45	868,107.20
合计	181,969.11	674,334.45	868,107.20

(四十二) 公允价值变动收益

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
交易性金融资产	502,588.62	1,193,533.05	--
合计	502,588.62	1,193,533.05	--

(四十三) 信用减值损失

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
坏账损失	149,289.93	2,867,902.27	-1,885,881.53
合计	149,289.93	2,867,902.27	-1,885,881.53

(四十四) 资产减值损失

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
存货跌价损失	-838,563.80	-725,813.99	-509,608.64
投资性房地产减值损失	--	--	-522,859.68
合计	-838,563.80	-725,813.99	-1,032,468.32

(四十五) 资产处置收益

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
非流动资产处置收益	--	--	26,867.81
合计	--	--	26,867.81

(四十六) 营业外收入



项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
赔偿款	--	210,234.66	19,022.00
无需支付的款项	--	1,100.00	13,972.20
其他	0.86	132,815.59	8,084.58
合计	0.86	344,150.25	41,078.78

(四十七) 营业外支出

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
非流动资产损毁报废损失	14,860.00	36,671.36	35,530.81
罚款	200.00	--	--
对外捐赠	5,000.00	8,000.00	27,000.00
滞纳金	29.90	304.73	11,923.46
其他	1,000.50	16,903.55	10,961.38
合计	21,090.40	61,879.64	85,415.65

(四十八) 所得税费用

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
当期所得税费用	955,285.29	1,777,346.84	1,078,110.51
递延所得税费用	-84,104.83	589,264.31	-650,014.61
合计	871,180.46	2,366,611.15	428,095.90

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	3,104,316.21	17,438,784.51	13,590,511.50
加：信用减值损失	-149,289.93	-2,867,902.27	1,885,881.53
资产减值准备	838,563.80	725,813.99	1,032,468.32
投资性房地产折旧摊销	12,364.00	29,673.60	44,641.37
固定资产折旧	1,533,720.04	3,970,467.36	4,081,404.15
使用权资产折旧	10,636.75	25,528.20	403,583.38
无形资产摊销	174,596.60	401,818.24	355,650.23
长期待摊费用摊销	47,328.90	113,589.36	108,540.43
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）	--	--	-26,867.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,860.00	36,671.36	35,530.81



补充资料	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-502,588.62	-1,193,533.05	--
财务费用（收益以“-”号填列）	52,974.52	128,411.51	216,225.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-181,969.11	-674,334.45	-868,107.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-68,985.67	436,455.70	-389,668.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-115,056.37	151,634.66	-27,408.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,335,894.52	-5,857,853.79	1,844,399.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,376,658.19	21,486,346.96	41,236,279.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,513,834.63	-7,863,103.01	-20,910,492.06
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	3,970,189.20	26,488,468.88	42,612,572.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	20,146,318.18	6,539,395.02	56,467,913.63
减：现金的期初余额	6,539,395.02	56,467,913.63	4,643,768.58
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	13,606,923.16	-49,928,518.61	51,824,145.05

2、现金和现金等价物的构成

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
一、现金			
其中：库存现金	71,402.57	72,596.32	37,889.79
可随时用于支付的银行存款	20,074,915.61	6,466,798.70	56,430,023.84
可随时用于支付的其他货币资金	125,404.63	125,397.78	123,340.58
可用于支付的存放中央银行款项	--	--	--
存放同业款项	--	--	--
拆放同业款项	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	20,271,722.81	6,664,792.80	56,591,254.21
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	--	--	--

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	7,410.28	7,403.43	7,375.62	保证金



其他货币资金	117,994.35	117,994.35	115,964.96	定期存款
合计	125,404.63	125,397.78	123,340.58	--

(五十) 其他

1. 外币货币性项目

项目	2025.05.31外币金额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金：	623,652.78	--	4,481,578.39
其中：美元	623,344.56	7.1848	4,478,605.99
港币	1.43	0.9164	1.32
英镑	306.79	9.6844	2,971.08

(五十一) 租赁

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表“附注五、十三”之列报。

(2) 计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
短期租赁费用	15,000.00	36,000.00	36,000.00
合计	15,000.00	36,000.00	36,000.00

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
租赁负债的利息费用	--	15,178.68	16,160.72
与租赁相关的总现金流出	--	51,178.68	52,160.72

六、 研发支出

公司各报告期研发支出均为费用化支出，费用明细详见“附注五、三十八”之列报。

七、 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2025.01.01余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	129,427.79	--	--
合计	129,427.79	--	--

(续)

资产负债表列报项目	本期转入其他收益	本期其他变动	2025.05.31余额	与资产/收益相关
递延收益	21,294.05	--	108,133.74	与收益相关
合计	21,294.05	--	108,133.74	--

2、计入当期损益的政府补助



项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度	与资产/收益相关
2023年中央财政中小企业发展专项资金（国家级专精特新“小巨人”）	--	860,000.00	--	与收益相关
2021年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金（市级）	--	36,830.76	36,830.76	与收益相关
2024年佛山市稳岗返还	--	18,646.45	--	与收益相关
2022年佛山市推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金	--	14,274.96	1,189.58	与收益相关
2023年佛山市一次性扩岗补助	--	1,000.00	--	与收益相关
2022年佛山市数字化智能化示范车间补贴款	--	--	2,000,000.00	与收益相关
2022年广东省中高风险疫情地区的市一次性留工补助	--	--	81,715.00	与收益相关
2023年测量管理体系3A级认证项目扶持资金	--	--	60,000.00	与收益相关
2022年省级稳外贸资金（支持企业抢订单事项）	--	--	38,640.00	与收益相关
2022年度三水区促进外贸发展扶持资金（支持参加境外线上重点展会项目）	--	--	7,755.00	与收益相关
2022年度三水区促进外贸发展扶持资金（企业开拓国际市场项目）	--	--	6,377.00	与收益相关
2022年第四季度阶段性政策减息返还	--	--	2,777.78	与收益相关
数字化智能化改造奖补	5,947.90	--	--	与收益相关
企业技术改造固定资产投资奖补	15,346.15	--	--	与收益相关
合计	21,294.05	930,752.17	2,235,285.12	--

八、关联方及关联交易

（一）本公司股东情况

1. 本公司股东情况

实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
郑昭	32.28	32.28

本企业最终控制方是郑昭、梁涛夫妻及其之女郑梁欣子（以下简称郑昭家族）。郑昭、梁涛、郑梁欣子分别直接持有公司 32.2790%、29.7086%、9.0123%的股权，郑昭家族合计直接持有 70.9999%股权；郑昭家族通过海南欣涛投资管理有限公司间接持有公司 23.0741%股权；郑梁欣子为佛山天添股权投资企业（有限合伙）普通合伙人，通过天添合伙间接持有公司 4.8473%股权；郑昭家族直接或间接持有公司合计 98.9213%的股权，合计控制公司 100%表决权。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
义乌市最德靠贸易有限公司	法定代表人、执行董事为本公司前员工



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
YIWU TRADECONN TRADING COMPANY LIMITED	实际控制人为本公司前员工

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1月至5月金额	2024年度金额	2023年度金额
义乌市最德靠贸易有限公司	销售商品	76,541.59	371,537.68	769,577.87
YIWU TRADECONN TRADING COMPANY LIMITED	销售商品	1,527,071.73	992,507.07	--

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2025年1月至5月确认租金	2024年度确认租金	2023年度确认租金
郑梁欣子	房屋建筑物	15,000.00	36,000.00	36,000.00
合计	--	15,000.00	36,000.00	36,000.00

4、 关联担保情况

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕	银行	被担保方
郑昭、梁涛、郑梁欣子	45,000,000.00	2020.11.01-2025.10.31	否	中国工商银行股份有限佛山三水乐平支行	广东欣涛新材料科技股份有限公司
海南欣涛投资管理有 限公司	45,000,000.00	2020.11.01-2025.10.31	否	中国工商银行股份有限佛山三水乐平支行	广东欣涛新材料科技股份有限公司
郑昭、梁涛	13,500,000.00	2022.08.28-2025.08.27	否	中国农业银行股份有限公司佛山三水支行	广东欣涛新材料科技股份有限公司

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025.05.31 余额	
		账面余额	坏账准备



项目名称	关联方	2025.05.31 余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	义乌市最德靠贸易有限公司	86,492.00	4,323.60

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025.05.31 金额	2024.12.31 金额	2023.12.31 金额
合同负债	--	--	--	--
	YIWU TRADECONN TRADING COMPANY LIMITED	456,553.48	--	--

(四) 关联方承诺

截至2025年5月31日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	2025年1月至5月授予的各项权益工具		2025年1月至5月解锁的各项权益工具		2025年1月至5月行权的各项权益工具		2025年1月至5月失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	492388	110,145.53	--	--	--	--	116645	210,135.97
合计	492388	110,145.53	--	--	--	--	116645	210,135.97

(续)

授予对象	2024年度授予的各项权益工具		2024年度解锁的各项权益工具		2024年度行权的各项权益工具		2024年度失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	480000	285,120.00	--	--	--	--	--	--
合计	480000	285,120.00	--	--	--	--	--	--

(续)

授予对象	2023年度授予的各项权益工具		2023年度解锁的各项权益工具		2023年度行权的各项权益工具		2023年度失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	480000	285,120.00	--	--	--	--	--	--
合计	480000	285,120.00	--	--	--	--	--	--

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型。
------------------	-------------------



授予日权益工具公允价值的重要参数	无风险收益率、预期股利收益率、预期波幅、股价、授予数量
可行权权益工具数量的确定依据	以各期实际授予和行权数量，或对可行权权益工具数量的最佳估计数量，作为确定依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,360,161.54

1、2021年12月19日，公司召开股东大会，审议通过《关于公司增资扩股的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等相关议案。同意公司向股东郑昭、梁涛、郑梁欣子、欣涛投资定向增发540万股股份，每股面值1元，本次发行价格为每股4.62元，合计向公司增资24,948,000元人民币，其中5,400,000元计入注册资本，19,548,000元计入资本公积，股东佛山天添放弃对定增股票的优先认购权。本次增资完成后，公司的注册资本由2,160万元增加为2,700万元。公司股份总股本由2,160万股股份变更为2,700万股股份。公司与郑昭、梁涛、郑梁欣子、欣涛投资就本次增资事项签署了《增资协议》。

其中股东郑昭按其直接与间接持股计算后股权占比增资532334股，按增资日每股净资产7.59元/股为公允价值参考，一次性确认管理费用及资本公积1,581,031.98元。

2、2021年12月19日，本公司召开股东大会，审议通过《关于<股权激励管理办法>的议案》及《关于公司2021年股权激励授予员工名单的议案》，同意实施股权激励计划，并确定李忠、李玮等21人为激励对象。上述员工拟受让员工持股平台天添股权投资企业（有限合伙）有限合伙人张井利持有的48万股股份，受让价格为4.62元/股，该价格系基于公司每股净资产并经双方协商确定。

2021年12月21日，激励对象李忠、李玮等21人分别与张井利签署《财产份额转让协议书》，服务期限5年；2021年12月23日，佛山天添全体合伙人签署《变更决定书》，确认张井利退出合伙企业，上述21名员工作为有限合伙人加入佛山天添。

按授予日每股净资产7.59元/股为公允价值参考，确认股份支付费用总额为1,425,600.00元，按服务期5年进行分摊后，每年确认金额为285,120.00元计入资本公积（增加）。

佛山天添原有21名合伙人中，葛永辉、韩秀成等8人自愿退伙。2025年1月1日，8人分别提交退伙申请书，自愿退出合伙企业并将其财产份额转让予郑梁欣子。同日，双方签署《财产份额转让协议书》，约定转让价格为4.65元/股出资额，相关税费由双方依法各自承担，协议签署日即发生合伙人变更。转让价款分两期支付，首期款项已支付完毕，剩余尾款待变更登记完成之日起5日内付清。

按退出日将8人在以前年度确认的股份支付全部冲回，减少股数116645股，冲减2025年资本公积213,635.32元；并确认转让价格4.65元/股与初始受让价格4.62元/股计算费用为3,499.35元计入资本公积；并将剩余人员的股份支付按照2025年1月至5月进行重新计算。



后 89,930.36 元计入资本公积。

2025年4月，本公司为持续激励关键岗位人员，本公司实际控制人之一郑梁欣子于同月向财务负责人程良伦、副总经理侯高明分别转让财产份额 21,506 元、107,527 元，转让价格为 4.65 元/1 股出资额。相关激励对象已签署《财产份额转让协议》及《股权激励协议》，并全额支付转让款，服务期为 5 年。

公司以授予日（2024 年 12 月）每股净资产 9.35 元/股为公允价值参考，确认股份支付费用总额 606,455.10 元，授予日按照 5 年期分摊后按照两个月计算 20,215.17 元计入当期管理费用及增加资本公积。

(三) 以现金结算的股份支付情况

各报告期，本公司无以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付费用

授予对象	2025 年 1 月至 5 月		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	110,145.53	--	110,145.53

(续)

授予对象	2024 年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	285,120.00	--	285,120.00

(续)

授予对象	2023 年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	285,120.00	--	285,120.00

(五) 股份支付的修改、终止情况

佛山天添原有 21 名合伙人中，葛永辉、韩秀成等 8 人自愿退伙。2025 年 1 月 1 日，8 人分别提交退伙申请书，自愿退出合伙企业并将其财产份额转让予郑梁欣子。同日，双方签署《财产份额转让协议书》，约定转让价格为 4.65 元/股出资额，相关税费由双方依法各自承担，协议签署日即发生合伙人变更。转让价款分两期支付，首期款项已支付完毕，剩余尾款待变更登记完成之日起 5 日内付清。

按退出日将 8 人在以前年度确认的股份支付全部冲回，减少股数 116645 股，冲减 2025 年资本公积 213,635.32 元；并确认转让价格 4.65 元/股与初始受让价格 4.62 元/股计算费用为



3,499.35元计入资本公积。

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2025年5月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2025年5月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至2025年5月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
1年以内(含1年,下同)	70,924,041.13	75,339,999.31	74,104,287.42
1至2年	4,392,884.47	3,430,560.21	22,400,279.67
2至3年	991,917.44	598,050.27	493,414.67
3年以上	376,715.08	766,512.25	563,307.58
小计	76,685,558.12	80,135,122.04	97,561,289.34
减:坏账准备	5,166,828.01	5,486,625.06	8,998,482.30
合计	71,518,730.11	74,648,496.98	88,562,807.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2025.05.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	163,475.00	0.21	163,475.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	76,522,083.12	99.79	5,003,353.01	6.54	71,518,730.11
其中:账龄组合	72,423,588.34	94.33	5,003,353.01	6.54	67,420,235.33
关联方组合	4,184,986.78	5.46			4,184,986.78



类别	2025.05.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合计	76,685,558.12	100.00	5,166,828.01	6.74	71,518,730.11

(续)

类别	2024.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	163,475.00	0.20	163,475.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	79,971,647.04	99.80	5,323,150.06	6.66	74,648,496.98
其中：账龄组合	77,845,160.33	97.14	5,323,150.06	6.84	72,522,010.27
关联方组合	2,126,486.71	2.66	--	--	2,126,486.71
合计	80,135,122.04	100.00	5,486,625.06	6.85	74,648,496.98

(续)

类别	2023.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	117,575.00	0.12	117,575.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	97,443,714.34	99.88	8,880,907.30	9.11	88,562,807.04
其中：账龄组合	96,249,105.89	98.66	8,880,907.30	9.11	87,368,198.59
关联方组合	1,194,608.45	1.22	--	--	1,194,608.45
合计	97,561,289.34	100.00	8,998,482.30	9.23	88,562,807.04

期末单独计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.05.31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京恒信亿佳纸业集团有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
隆回县逸丰商贸有限公司	17,900.00	17,900.00	100.00	预计无法收回
广州靓妹仔美妆有限公司	18,300.00	18,300.00	100.00	预计无法收回
东莞日昌隆包装制品有限公司	37,000.00	37,000.00	100.00	预计无法收回
永城市磐石印刷科技有限公司	11,500.00	11,500.00	100.00	预计无法收回
佛山市诺唯卫生用品有限公司	25,250.00	25,250.00	100.00	预计无法收回
东莞市弘驰纸业有限公司	1,025.00	1,025.00	100.00	预计无法收回
南通皓娜家纺有限公司	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
合计	163,475.00	163,475.00	--	--



按信用风险特征组合计提坏账准备:

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款:

账龄	2025.05.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	66,797,546.35	3,339,877.32	5.00
1至2年	4,355,884.47	871,176.89	20.00
2至3年	955,717.44	477,858.72	50.00
3年以上	314,440.08	314,440.08	100.00
合计	72,423,588.34	5,003,353.01	--

(续)

账龄	2024.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	73,185,512.60	3,659,275.63	5.00
1至2年	3,393,560.21	678,712.04	20.00
2至3年	561,850.27	280,925.14	50.00
3年以上	704,237.25	704,237.25	100.00
合计	77,845,160.33	5,323,150.06	--

(续)

账龄	2023.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	72,872,678.97	3,643,633.95	5.00
1至2年	22,381,979.67	4,476,395.93	20.00
2至3年	467,139.67	233,569.84	50.00
3至4年	527,307.58	527,307.58	100.00
合计	96,249,105.89	8,880,907.30	--

3、各报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2025.01.31 余额	本期变动金额			2025.05.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	5,486,625.06	--	319,797.05	--	5,166,828.01
合计	5,486,625.06	--	319,797.05	--	5,166,828.01

(续)

类别	2024.01.01 余额	本期变动金额			2024.12.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	



类别	2024.01.01 余额	本期变动金额			2024.12.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	8,998,482.30	3,155,856.32	6,107,243.56	560,470.00	5,486,625.06
合计	8,998,482.30	3,155,856.32	6,107,243.56	560,470.00	5,486,625.06

(续)

类别	2023.01.01 余额	本期变动金额			2023.01.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	7,783,737.89	4,167,768.41	2,757,774.00	195,250.00	8,998,482.30
合计	7,783,737.89	4,167,768.41	2,757,774.00	195,250.00	8,998,482.30

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额		
	2023年度	2024年度	2025年1月至5月
实际核销的应收账款	195,250.00	560,470.00	--
合计	195,250.00	560,470.00	--

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025.05.31 应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例%	应收账款 坏账准备
上海艾科印刷科技有限公司	5,158,706.00	7.26	257,935.30
东莞市直仓科技有限公司	4,717,355.00	6.64	235,867.75
重庆金兴防水科技有限公司	4,280,840.14	6.02	214,042.01
海南欣涛粘合剂实业有限公司	4,098,494.78	5.77	--
科顺防水科技股份有限公司	3,763,334.00	5.30	452,176.90
合计	22,018,729.92	30.99	1,160,021.96

(续)

单位名称	2024.12.31 应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例%	应收账款 坏账准备
上海艾科印刷科技有限公司	12,842,629.00	16.03	642,131.45
天津通瑞供应链有限公司	5,481,576.31	6.84	275,847.93
重庆金兴防水科技有限公司	4,654,861.14	5.81	232,743.06
科顺防水科技股份有限公司	2,843,174.00	3.55	406,168.90
大禹九鼎新材料科技有限公司	2,412,930.00	3.01	120,646.50
合计	28,235,170.45	35.24	1,677,537.84

(续)



单位名称	2023.12.31 应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例%	应收账款 坏账准备
科顺防水科技股份有限公司	25,011,968.69	25.64	2,005,126.71
天津通瑞供应链有限公司	7,041,853.26	7.22	356,212.26
北新防水有限公司	5,922,690.00	6.07	296,134.50
天津虹致新材料有限公司	5,345,223.87	5.48	423,885.40
重庆金兴防水科技有限公司	4,301,975.00	4.41	215,098.75
合计	47,623,710.82	48.82	3,296,457.62

(二) 其他应收款

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款项	685,766.60	589,328.27	726,947.16
合计	685,766.60	589,328.27	726,947.16

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
1年以内(含1年,下同)	332,479.49	325,018.44	354,834.91
1至2年	205,627.92	15,815.00	239,817.50
2至3年	14,817.50	139,817.50	198,000.00
3年以上	753,000.00	668,000.00	490,000.00
小计	1,305,924.91	1,148,650.94	1,282,652.41
减: 坏账准备	620,158.31	559,322.67	555,705.25
合计	685,766.60	589,328.27	726,947.16

(2) 按分类披露

类别	2025.05.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,305,924.91	100.00	620,158.31	47.49	685,766.60
其中: 押金及保证金	752,725.00	57.64	597,500.00	79.38	155,225.00
备用金	302,672.43	23.18	17,741.81	5.86	284,930.62
其他	52,527.48	4.02	4,916.50	9.36	47,610.98
关联方组合	198,000.00	15.16	--	--	198,000.00
合计	1,305,924.91	100.00	620,158.31	47.49	685,766.60



(续)

类别	2024.12.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,148,650.94	100.00	559,322.67	48.69	589,328.27
其中：押金及保证金	921,250.00	80.20	555,562.50	60.31	365,687.50
备用金	23,768.44	2.07	1,188.42	5.00	22,580.02
其他	5,632.50	0.49	2,571.75	45.66	3,060.75
关联方组合	198,000.00	17.24	--	--	198,000.00
合计	1,148,650.94	100.00	559,322.67	48.69	589,328.27

(续)

类别	2023.12.31 余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,282,652.41	100.00	555,705.25	43.32	726,947.16
其中：押金及保证金	1,058,500.00	82.52	553,675.00	52.31	504,825.00
备用金	21,334.91	1.66	1,066.75	5.00	20,268.16
其他	4,817.50	0.38	963.5	20.00	3,854.00
关联方组合	198,000.00	15.44	--	--	198,000.00
合计	1,282,652.41	100.00	555,705.25	43.32	726,947.16

(3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024.12.31 余额	559,322.67	--	--	559,322.67
2024.12.31 余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	114,335.64	--	--	114,335.64
本期转回	53,500.00	--	--	53,500.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动	--	--	--	--
2025.05.31 日余额	620,158.31	--	--	620,158.31

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023.12.31 余额	555,705.25	--	--	555,705.25
2023.12.31 余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	55,695.71	--	--	55,695.71
本期转回	52,078.29	--	--	52,078.29
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2024.12.31 余额	559,322.67	--	--	559,322.67

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023.01.01 余额	115,054.13	--	--	115,054.13
2023.01.01 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	463,788.78	--	--	463,788.78
本期转回	23,137.66	--	--	23,137.66
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023.12.31 余额	555,705.25	--	--	555,705.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	2025.01.01 余额	本期变动金额			2025.05.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	559,322.67	114,335.64	53,500.00	--	620,158.31
合计	559,322.67	114,335.64	53,500.00	--	620,158.31

(续)

类别	2024.01.01 余额	本期变动金额			2024.12.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	555,705.25	55,695.71	52,078.29	--	559,322.67
合计	555,705.25	55,695.71	52,078.29	--	559,322.67

(续)

类别	2023.01.01 余额	本期变动金额			2023.12.31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	115,054.13	463,788.78	23,137.66	--	555,705.25
合计	115,054.13	463,788.78	23,137.66	--	555,705.25

(8) 各报告期，无实际核销的其他应收款项情况

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.05.31 期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额比例%	坏账准备期末余额
佛山市海天（高明）调味食品有限公司	押金及保证金	200,000.00	3年以上	15.31	200,000.00
今麦郎饮品股份有限公司隆尧分公司	押金及保证金	200,000.00	3年以上	15.31	200,000.00
吕凯	备用金	198,070.00	1年以内	15.17	9,903.50
海南欣涛粘合剂实业有限公司	关联方往来	198,000.00	3年以上	15.16	--
佛山市顺德区阿波罗环保器材有限公司	押金及保证金	120,000.00	3年以上	9.20	120,000.00
合计	--	916,070.00	--	70.15	529,903.50

(续)



单位名称	款项性质	2024.12.31 期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额比例%	坏账准备期 末余额
佛山市海天（高明）调味食品有限公司	押金及保证金	200,000.00	2至3年/ 3年以上	17.41	150,000.00
今麦郎饮品股份有限公司隆尧分公司	押金及保证金	200,000.00	3年以上	17.41	200,000.00
海南欣涛粘合剂实业有限公司	关联方往来	198,000.00	3年以上	17.24	--
佛山市顺德区阿波罗环保器材有限公司	押金及保证金	120,000.00	3年以上	10.45	120,000.00
华润怡宝饮料（中国）有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	8.70	5,000.00
合计	--	818,000.00	--	71.21	475,000.00

(续)

单位名称	款项性质	2023.12.31 期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额比例%	坏账准备期 末余额
华润守正招标有限公司	押金及保证金	278,500.00	1年以内	21.71	13,925.00
佛山市海天（高明）调味食品有限公司	押金及保证金	200,000.00	1至2年/ 3年以上	15.59	120,000.00
今麦郎饮品股份有限公司隆尧分公司	押金及保证金	200,000.00	3年以上	15.59	200,000.00
海南欣涛粘合剂实业有限公司	关联方往来	198,000.00	2至3年	15.44	--
佛山市顺德区阿波罗环保器材有限公司	押金及保证金	120,000.00	3年以上	9.36	120,000.00
合计	--	996,500.00	--	77.69	453,925.00

(三) 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2025.05.31 余额	2024.12.31 余额	2023.12.31 余额
对子公司投资	1,293,066.01	1,293,066.01	1,293,066.01
合计	1,293,066.01	1,293,066.01	1,293,066.01

(2) 明细情况

被投资单位	2023.01.01 余额	2023年度增减变动			
		追加投资	减少投 资	权益法下确认投 资损益	其他综合收益 调整
对子公司投资：	--	--	--	--	--
海南欣涛粘合剂有限公司	946,066.01	347,000.00	--	--	--
合计	946,066.01	347,000.00	--	--	--



(续)

被投资单位	2023年度增减变动				2023.12.31余额
	其他权益变动	宣告发放股利 或利润	计提减值准备	其他	
对子公司投资：	--	--	--	--	--
海南欣涛粘合剂有限公司	--	--	--	--	1,293,066.01
合计	--	--	--	--	1,293,066.01

(续)

被投资单位	2023.12.31余额	2024年度增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认投 资损益	其他综合收益 调整
对子公司投资：	--	--	--	--	--
海南欣涛粘合剂有限公司	1,293,066.01	--	--	--	1,293,066.01
合计	1,293,066.01	--	--	--	1,293,066.01

(续)

被投资单位	2024年度增减变动				2024.12.31余额
	其他权益变动	宣告发放股利 或利润	计提减值准备	其他	
对子公司投资：	--	--	--	--	--
海南欣涛粘合剂有限公司	--	--	--	--	1,293,066.01
合计	--	--	--	--	1,293,066.01

(续)

被投资单位	2024.12.31余额	2025年1月至5月增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认投 资损益	其他综合收益调 整
对子公司投资：	--	--	--	--	--
海南欣涛粘合剂有限公司	1,293,066.01	--	--	--	1,293,066.01
合计	1,293,066.01	--	--	--	1,293,066.01

(续)

被投资单位	2025年1月至5月增减变动				2025.05.31余额
	其他权益 变动	宣告发放股利 或利润	计提减值 准备	其他	
对子公司投资：	--	--	--	--	--
海南欣涛粘合剂有限公司	--	--	--	--	1,293,066.01



被投资单位	2025年1月至5月增减变动				2025.05.31余额
	其他权益 变动	宣告发放股利 或利润	计提减值 准备	其他	
合计	--	--	--	--	1,293,066.01



(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1月至5月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,953,302.55	64,058,215.72	204,031,949.60	161,781,819.54	209,591,337.95	169,664,189.17
其他业务	509,047.92	311,474.92	1,524,297.92	1,031,503.81	1,524,100.16	1,108,900.70
合计	80,462,350.47	64,369,690.64	205,556,247.52	162,813,323.35	211,115,438.11	170,773,089.87

2、 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2025年1月至5月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
产品类型						
主营业务收入	79,953,302.55	64,058,215.72	204,031,949.60	161,781,819.54	209,591,337.95	169,664,189.17
其中：SBC型热熔胶	41,626,699.33	32,115,927.58	110,741,445.56	86,184,855.39	112,130,224.00	89,773,549.86
EVA型热熔胶	19,991,575.40	17,274,621.45	61,710,711.31	50,601,163.15	70,362,436.57	56,850,833.15
PO型热熔胶	18,230,105.61	14,662,021.64	31,468,278.15	24,990,121.48	26,830,530.01	23,024,243.29
其他	104,922.21	5,645.05	111,514.58	5,679.52	268,147.37	15,562.87
其他业务收入	509,047.92	311,474.92	1,524,297.92	1,031,503.81	1,524,100.16	1,108,900.70
其中：代加工收入	488,637.17	299,065.66	1,162,925.68	701,499.23	1,077,465.46	664,300.09
其他	20,410.75	12,409.26	361,372.24	330,004.58	446,634.70	444,600.61
合计	80,462,350.47	64,369,690.64	205,556,247.52	162,813,323.35	211,115,438.11	170,773,089.87
按经营地区分类	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--



项目	2025年1月至5月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内销售	78,522,951.13	62,663,552.04	202,391,728.10	159,976,427.75	206,482,008.67	166,323,977.43
华中	8,195,692.96	6,714,038.82	9,090,914.46	7,194,404.73	12,980,175.87	10,117,104.78
华北	14,051,188.36	10,036,080.14	35,894,986.69	25,687,965.60	34,869,379.72	24,159,407.82
华南	27,283,344.82	21,744,234.38	68,332,862.04	53,573,702.53	62,585,513.60	50,064,426.04
华东	19,669,350.86	15,736,884.28	64,131,318.96	52,574,034.91	69,898,431.87	59,747,210.38
西南	5,811,884.86	5,267,888.51	15,219,061.11	13,057,085.66	16,983,048.18	14,653,355.76
东北	1,211,995.71	953,548.03	3,792,495.46	2,814,815.91	6,290,860.64	5,090,295.66
西北	2,299,493.56	2,210,877.88	5,930,089.38	5,074,418.41	2,874,598.79	2,492,176.99
境外销售	1,939,399.34	1,706,138.60	3,164,519.42	2,836,895.60	4,633,429.44	4,449,112.44
合计	80,462,350.47	64,369,690.64	205,556,247.52	162,813,323.35	211,115,438.11	170,773,089.87



(五) 投资收益

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
成本法核算的长期股权投资收益	--	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	--	--	--
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	171,795.86	661,699.06	2,934,109.21
合计	171,795.86	661,699.06	2,934,109.21

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2025年1月至5月	2024年度	2023年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,860.00	-36,671.36	-26,867.81
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	21,294.05	930,752.17	2,235,285.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	502,588.62	1,193,533.05	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	181,969.11	674,334.45	1,303,981.77
对外委托贷款取得的损益	--	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	--	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--	--
非货币性资产交换损益	--	--	--
债务重组损益	--	--	--
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	-99,990.44	285,120.00	285,120.00
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	--	--	--



项目	2025年 1月至5月	2024年度	2023年度
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	-6,229.54	318,941.97	-44,336.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
小计	584,771.80	3,366,010.28	3,753,182.21
减：所得税影响额	86,693.96	507,259.43	806,356.43
少数股东权益影响额(税后)	--	--	--
归属于母公司的非经常性损益净额	498,077.84	2,858,750.85	2,946,825.78
归属于母公司净利润	3,104,316.21	17,438,784.51	13,590,511.50
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	2,606,238.37	14,580,033.66	10,643,685.72

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2025年1月至5月		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.22	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.10	0.10

(续)

报告期利润	2024年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.16	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02	0.54	0.54

(续)

报告期利润	2023年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.98	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.71	0.39	0.39



【本页无正文，为广东欣涛新材料科技股份有限公司2023年1月1日至2025年5月31日财务报表附注签字盖章页】





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91370200MA3TGA979

名称 尤尼泰报账会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬, 李力

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所 深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2025年10月31日



会计师事务所

执业证书



名称： 尤尼泰振青会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人： 顾旭芬
 主任会计师：
 经营场所： 深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 47470417
 批准执业文号： 鲁财会协字[1999]160号
 批准执业日期： 1999年12月8日



说明

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



发证机关：深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓 名: 刘惠芬
Sex: 女
出生日期: 1978-04-06
工作单位: 北京天恒会计师事务所 (普通合伙)
身份证号: 111224197804065223

证书编号: 348600040007
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPA, 中国注册会计师协会
发证日期: 2018年09月21日
Date of issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to:
北京天恒会计师事务所
AICPA
2018年12月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
北京天恒会计师事务所
AICPA
2018年12月10日

北京天恒会计师事务所 (普通合伙)
AICPA
3702001837555

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from:
北京天恒会计师事务所
AICPA
2018年11月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
北京天恒会计师事务所
AICPA
2018年11月13日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓 名: 马雪花
Fuji name: Ma Xuehua
性 别: 女
Sex: Female
出生日期: 1992年7月16日
Date of birth: 1992-07-16
工作单位: 天津(集团)会计师事务所(特殊普通合伙); 天津中源
Working unit: Tianjin (Group) Accounting Firm (Special General Partnership); Tianjin Zhongyuan
身份证号码: 320586199207162721
Identity card No.: 320586199207162721



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100750339
No. of Certificate: 110100750339

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs: Tianjin Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2023年11月1日
Date of Issuance: 2023-11-01

