



诚丰新材

NEEQ: 874801

江苏诚丰新材料股份有限公司

年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人阮国桥、主管会计工作负责人陆建亮及会计机构负责人（会计主管人员）陆建亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配	34
第五节	行业信息	39
第六节	公司治理	39
第七节	财务会计报告	45
一、	审计意见	46
二、	形成审计意见的基础	46
三、	关键审计事项	47
四、	其他信息	48
五、	管理层和治理层对财务报表的责任	49
六、	注册会计师对财务报表审计的责任	49
附件	会计信息调整及差异情况	177

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	江苏省常州市天宁区郑陆镇横沟村

释义

释义项目	指	释义
公司、诚丰新材	指	江苏诚丰新材料股份有限公司
诚丰有限	指	常州诚丰泡棉有限公司，公司前身，2020年12月11日整体变更为江苏诚丰新材料股份有限公司
湖北世丰	指	湖北世丰新材料有限公司，公司全资子公司，曾用名湖北世丰汽车内饰有限公司
江苏世丰	指	江苏世丰新材料有限公司，公司全资子公司
广东世丰	指	广东世丰新材料有限公司，公司全资子公司
镇江昱丰	指	镇江昱丰新材料有限公司，公司全资子公司
苏州班固	指	苏州班固新材料有限公司，公司全资子公司
诚丰高分子	指	常州诚丰高分子材料有限公司，公司全资子公司
香港诚丰	指	香港诚丰有限公司，公司全资子公司
常州旭顺	指	常州市旭顺企业管理有限公司，公司股东
常州乔顺	指	常州乔顺企业管理有限公司，公司股东
常州慧顺	指	常州慧顺企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
常州乔旺	指	常州乔旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
常州悦杏	指	常州悦杏企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
常州常创	指	常创（常州）创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
常创天使	指	常创天使（常州）创业投资中心（有限合伙），公司股东
常州睿泰	指	常州睿泰十二号创业投资中心（有限合伙），公司股东
常州弘亚	指	常州市天宁弘亚实业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
常州都恒	指	常州都恒企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
科创苗圃	指	常州科创苗圃企业股权投资基金（有限合伙），公司股东
宁波厚普	指	宁波厚普明德股权投资管理合伙企业（有限合伙），公司原股东
美国可彭特	指	Carpenter Co.
日本井上	指	Inoac Corporation
报告期	指	2025年度
报告期末	指	2025年末
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《江苏诚丰新材料股份有限公司章程》
聚氨酯	指	全称为聚氨基甲酸酯，是主链上含有重复氨基甲酸酯基团的大分子化合物的统称，由有机二异氰酸酯或多异氰酸酯与二羟基或多羟基化合物加聚而成
聚氨酯软质泡沫/软泡/海绵	指	具有一定弹性的一类柔软性聚氨酯泡沫塑料，在工业和民用中用作垫材、过滤材料、隔音材料、防震材料等
通用型聚氨酯软质泡沫/软泡	指	主要为舒适性和支撑而设计，一般结构更柔软，密度较低，旨在提供人体工程学支持、柔软性和弹性，通常不具有其它特定功能的聚氨酯软泡
科技型聚氨酯软	指	除具备一定舒适性外，对阻燃性、隔音性、隔热性、抗冲击性等特性具有

质泡沫/软泡		更高要求的聚氨酯软泡，一般具有较高的密度、刚性或弹性，且需要可控的孔径结构，具体性质取决于其特定应用场景
聚醚型聚氨酯软泡	指	以聚醚多元醇为基础原料制造的聚氨酯软泡，相较于聚酯型聚氨酯软泡，其依托醚键柔性链段优势，在耐水解、回弹性等方面具有独特优势，但拉伸强度与撕裂强度较差
聚酯型聚氨酯软泡	指	以聚酯多元醇为基础原料制造的聚氨酯软泡，相较于聚醚型聚氨酯软泡，其基于酯键刚性特征，在耐溶剂性、拉伸强度和延伸率、泡孔结构一致性、阻燃效能等方面具有显著优势
泡沫陶瓷	指	多孔陶瓷材料，多用于冶炼金属过程中过滤液态金属中的杂质，用于铸造过滤的泡沫陶瓷又被称作“泡沫陶瓷过滤器”或简称为“陶瓷过滤器”
泡沫金属	指	多孔金属材料，具备轻量化、减震，散热性强等特性
剥离强度	指	粘贴在一起的材料，从接触面进行单位宽度剥离时所需最大力
改性	指	通过合成反应，于目标原料上增加功能性的基团，使其具备其它特性
孔隙率	指	材料中孔隙体积与材料在自然状态下总体积的百分比
异氰酸酯	指	异氰酸的各种酯的总称。以—NCO基团的数量分类，包括单异氰酸酯 R—N=C=O 和二异氰酸酯 O=C=N—R—N=C=O 及多异氰酸酯等，是有机合成的重要中间体
聚醚多元醇	指	由起始剂（含活性氢基团的化合物）与环氧乙烷、环氧丙烷、环氧丁烷等经加聚反应制得的醇类
聚酯多元醇	指	由有机二元羧酸（酸酐或酯）与多元醇（包括二醇）缩合（或酯交换）或由内酯与多元醇聚合而成的醇类

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏诚丰新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Chengfeng New Materials Co., Ltd.		
法定代表人	阮国桥	成立时间	2002年4月8日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为阮国桥、施汝慧，一致行动人为阮榕、常州旭顺、常州乔顺、常州慧顺、常州乔旺、常州悦杏
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-泡沫塑料制造（C2924）		
主要产品与服务项目	科技型聚氨酯软质泡沫的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	诚丰新材	证券代码	874801
挂牌时间	2025年9月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	108,421,435
主办券商（报告期内）	华泰联合证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街乙9号金融街中心C座21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	沙庆	联系地址	江苏省常州市天宁区郑陆镇横沟村
电话	0519-88676666	电子邮箱	info@winfunfoam.com
传真	0519-88679999		
公司办公地址	江苏省常州市天宁区郑陆镇横沟村	邮政编码	213116
公司网址	www.winfunfoam.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400735746284M		
注册地址	江苏省常州市天宁区郑陆镇横沟村		
注册资本（元）	108,421,435	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、主营业务

公司主要从事科技型聚氨酯软质泡沫的研发、生产和销售。自成立以来，公司坚持聚焦科技型聚氨酯软质泡沫在不同应用领域的合成配方及生产工艺的创新开发和技术研究，不断探索新体系、新配方、新工艺，持续突破应用边界，创造新场景，为客户提供高质量的产品解决方案。经过二十余年的深耕发展，公司已成长为国内领先的科技型聚氨酯软质泡沫制造商，在江苏常州、湖北咸宁及广东惠州均建有生产基地，是国内少数几家同时具备聚醚型和聚酯型聚氨酯软质泡沫规模化生产能力的企业之一。

2、商业模式

(1) 盈利模式

公司主营业务为科技型聚氨酯软质泡沫的研发、生产和销售，公司产品规格和品类齐全，能够满足不同应用领域客户对产品不同结构、性能等方面的需求，在新产品研发、规模化生产、产品质量管控等方面都具备明显优势，能够通过向交运设备、高性能多孔材料制造和日用消费等众多领域的下游客户销售相关产品而获取利润。经过多年耕耘，公司与下游客户建立了良好的合作关系，盈利模式较为稳定，预计在未来不会发生较大变动。

(2) 采购模式

公司原材料主要包括异氰酸酯、聚醚多元醇、聚酯多元醇等原料，公司主要采用“以销定产、以产定采”的采购模式进行原材料采购。一般情况下，公司原材料采购由需求部门根据生产计划单，结合安全库存提交采购申请，由供应链管理中心根据供应商交货周期进行下单采购。此外，对于预期存在价格变动的主要原材料，公司会基于生产需求及库存情况，结合对未来原材料价格变动趋势的预判，在必要时适当采取战略备库方式，选取价格较低时点集中进行储备性采购，以合理降低整体采购成本。

公司制定了完善的供应商管理制度，在选择新物料供应商时，通常会综合考虑其综合实力、产品质量、产品供应稳定性、供货周期、产品报价情况等，经综合考核评价后，初步选定供应商，再由初步选定的供应商提供相应的物料进行试用，确认物料

合格后，最终纳入公司的合格供应商名录，并在后续的产品采购过程中对供应商进行持续评价和管理。

（3）生产模式

公司生产以客户需求为导向，结合产品个性化、多品种的特点，主要实行“以销定产、少量备货”的生产模式，由生产基地根据已下达销售订单及交货时间，结合公司产能和库存情况制定生产计划并组织生产，同时基于客户对不同产品需求量预测，进行适量的储备生产以便快速响应客户需求。公司具备完善的生产运营体系，产品生产以自主生产为主，辅以少数情况下的委托加工。

（4）销售模式

公司产品销售模式为直接销售，直接面向客户提供产品。一方面，公司根据客户需求、经营情况，安排经验丰富的营销团队进行客户拜访，了解客户应用领域和技术指标要求，实时向公司研发及生产部门反馈，以更好地为客户提供技术支持和产品解决方案。另一方面，公司积极参加展会、行业会议等，向下游客户展示公司多样化产品品类和高质量产品性能，以扩大公司知名度，提高公司产品销量。公司各个部门配合紧密，协同工作，以满足客户需求、解决客户问题为导向，以提高客户满意度和产品市场占有率为目标，实现产品最终销售。

3、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业总收入 920,766,234.32 元，较上年同期增长 10.57%；归属于母公司所有者的净利润 174,695,369.64 元，比去年同期增长 1.92%；公司经营活动产生的现金流量净额 130,880,459.19 元，比去年同期增长 12.32%。报告期末，公司总资产 1,552,772,587.43 元，比报告期初增长 11.11%；归属于母公司所有者权益 1,201,545,950.87 元，比报告期初增长 15.18%。

（二）行业情况

公司主营业务为科技型聚氨酯软质泡沫的研发、生产和销售，主要产品为聚醚型、聚酯型聚氨酯软泡。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“C29 橡胶和塑料制品”之“C2924 泡沫塑料制造”。根据中国上市公司协会颁布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》（2023 年），公司所处行业为“橡胶和塑料制品业（C29）”中的“塑料制品业（C292）”。

行业发展概况

1、聚氨酯软泡行业概况

作为聚氨酯材料体系中市场渗透率最高、应用最广泛的基础品类，聚氨酯软质泡沫可通过改变其分子中链节的结构，较大幅度地对其进行各种改性，从而获得不同硬度、密度、孔径和具备阻燃、抗静电、耐高温、耐磨、高回弹、亲水等不同性能的聚氨酯软泡制品，满足多个领域的应用需求。

按照使用的原材料不同，聚氨酯软泡可分为聚醚型聚氨酯软泡和聚酯型聚氨酯软泡。聚醚型聚氨酯软泡依托醚键柔性链段优势，在耐水解、回弹性等方面具有独特优势；聚酯型聚氨酯软泡则基于酯键刚性特征，在耐溶剂性、拉伸强度和延伸率、泡孔结构一致性、阻燃效能等方面具有显著优势。

按照应用特性和适用场景不同，聚氨酯软泡产品可分为通用型和科技型两大类。根据国家市场监督管理总局和国家标准化管理委员会联合发布的《通用软质聚氨酯泡沫塑料（GB/T 10802-2023）》，通用型聚氨酯软泡主要适用于家居、公共场合、私人及商用车辆等场景的床垫、坐垫、座椅的靠背、扶手、填充垫、靠垫、枕头、耳塞及类似用途物品，主要实现舒适性和支撑性之目的。科技型聚氨酯软泡则更侧重满足特定理化性能、结构需求等，能够满足特定应用领域对聚氨酯软泡更高、更多元化和复合化的性能要求，广泛应用于交运设备、高性能多孔材料制造和日用消费等众多领域。

聚氨酯软泡作为应用最广泛的聚氨酯制品，得益于其持续扩展的应用领域和不断增长的市场需求，市场规模不断扩大。据弗若斯特沙利文数据，2020年至2024年，中国聚氨酯软泡市场规模由306.5亿元增长至392.5亿元，在技术创新带来的下游应用领域不断拓展及国家利好产业政策持续助推下，预计2029年中国聚氨酯软泡整体市场规模将达到506.5亿元。

3、科技型聚氨酯软泡行业概况

科技型聚氨酯软泡凭借其在阻燃性、隔音性、隔热性、抗冲击性等多方面的优异特性，在交运设备、高性能多孔材料制造和日用消费等众多应用场景中发挥着越来越重要的作用，下游行业需求持续稳定增长，市场规模不断提升。据弗若斯特沙利文数据，2020至2024年，中国科技型聚氨酯软泡总销售收入由74.5亿元增长至100.6亿元，预计2029年有望达到153.4亿元。

从科技型聚氨酯软泡产业链来看，产业链上游主要涉及异氰酸酯、聚醚多元醇和聚酯多元醇等关键原材料，中游环节制备的科技型聚氨酯软泡主要应于在交运设备、高性能多孔材料制造、电子电器、医疗器械和日用消费等广泛的下游应用领域。

行业特有的经营模式及特征

1、行业特有的经营模式

本行业主要采用“以销定产”的生产模式，根据客户提出的性能要求、规格参数等要素进行生产。科技型聚氨酯软泡具有品种多、应用范围广的特征，这种特征导致个性化生产模式成为行业内普遍采用的经营模式，企业在经营中需要及时获取客户需求，并能根据客户需求，生产客户所需的合格产品。

2、周期性特征

科技型聚氨酯软泡下游行业范围十分广泛，与国民经济发展水平关系较大。本行业周期性主要取决于下游行业的周期性，与宏观经济周期亦存在一定相关性。

3、区域性特征

本行业的区域性特征与下游市场消费需求相关。从国内市场来看，从事科技型聚氨酯软泡生产的企业主要分布于下游行业较为集中的长三角、珠三角等地区，以实现客户需求的快速响应，减少运输成本。

4、季节性特征

科技型聚氨酯软泡下游应用覆盖的行业广泛，部分下游行业具有一定的季节性需求，如当前应用规模最大的交运设备领域在第四季度为销售旺季，各大下游厂商积极备货，产销量相对较高，呈现出一定的季节性特征。

行业发展趋势

1、国家政策持续扶持助力行业高速发展

国家产业政策通过顶层设计与市场牵引的双重机制，为行业注入持续发展动能。一方面，顶层设计持续引领研发创新，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》中明确指出加快新材料、智能网联新能源汽车等战略性新兴产业发展；

《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》中明确提出支持高性能高分子材料研发，增强高端聚合物供应能力，围绕信息技术、生物技术、新能源、高端装备等战略性新兴产业，增加聚氨酯材料供给品种规格，促进行业结构优化和产业升级，形成了聚氨酯软泡市场发展的核心推动力；另一方面，新能源汽车、高端装备制造等下游

应用领域政策持续牵引聚氨酯软泡行业发展，《新能源汽车产业发展规划（2021-2035年）》《汽车行业稳增长工作方案（2023-2024年）》中提出一系列措施推动产业发展质量效益进一步提升，《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》等文件对汽车轻量化的要求，直接推动了聚氨酯软质泡沫在汽车上的进一步应用，形成显著的增量市场空间。

2、技术工艺不断突破带来产品性能边界持续提升

聚氨酯软泡行业的技术竞争表现在不断研发新产品、提高生产工艺和提供个性化服务，以满足不同行业及应用领域的需求，市场对更高品质聚氨酯软泡的需求提升以及行业内部竞争亦推动着相关企业进行技术创新和产品升级，以提高产品的市场竞争力。在“技术创新-性能突破”的协同推进下，中国科技型聚氨酯软泡行业正经历从规模驱动向技术引领驱动的发展变革，聚氨酯软泡产品技术工艺不断突破，带来性能边界的持续提升，使聚氨酯软泡产品能够满足汽车、工程机械、医疗器械等下游应用领域的不同要求，从而不断扩大其应用范围，为聚氨酯软泡市场开辟了广阔的发展空间，并推动了行业的持续增长。

3、高壁垒场景的深度渗透推动产品应用场景多样化发展

科技型聚氨酯软泡产品性能边界的不断提升，带动了下游应用场景的多样化发展，实现了“技术创新-性能突破-场景迭代”的有效闭环，推动了整个科技型聚氨酯软泡市场的持续发展。一方面，科技型聚氨酯软泡凭借其独特的多孔结构和卓越的理化性能，逐渐扩展至国民经济的多个领域，包括交运设备、泡沫陶瓷和泡沫金属等高性能多孔材料制造、医疗医用、日用消费、家用电器、消费电子等。另一方面，随着科技型聚氨酯软泡性能的持续突破和应用研究不断深入，其在单一应用领域下的应用场景亦在逐步向高附加值领域持续渗透，如在新能源汽车领域，聚氨酯软泡从基础阻燃减震向电池保护、主动降噪等系统解决方案延伸。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司被中国塑料加工工业协会评为“中国轻工聚氨酯制品行业十强企业”，拥有国家级“绿色工厂”、国家级专精特新“小巨人”企业、国家级专精特新重点“小巨人”企业、湖北省制造业单项冠军示范企业、湖

北省智能制造试点示范企业、湖北省支柱产业细分领域
隐形冠军科技小巨人、湖北省企业技术中心等荣誉。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	920,766,234.32	832,766,987.62	10.57%
毛利率%	35.78%	37.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	174,695,369.64	171,410,087.41	1.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	168,069,038.58	167,527,944.28	0.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.56%	17.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.97%	17.40%	-
基本每股收益	1.61	1.58	1.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,552,772,587.43	1,397,465,452.48	11.11%
负债总计	351,226,636.56	354,260,863.13	-0.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,201,545,950.87	1,043,204,589.35	15.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	11.08	9.62	15.18%
资产负债率%（母公司）	16.48%	11.60%	-
资产负债率%（合并）	22.62%	25.35%	-
流动比率	2.32	2.07	-
利息保障倍数	55.78	59.55	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	130,880,459.19	116,526,956.71	12.32%
应收账款周转率	2.46	2.45	-
存货周转率	4.23	4.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.11%	17.30%	-
营业收入增长率%	10.57%	14.13%	-
净利润增长率%	1.92%	34.67%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	77,026,788.90	4.96%	53,839,688.37	3.85%	43.07%
应收票据	54,534,987.74	3.51%	63,708,570.77	4.56%	-14.40%
应收账款	360,088,050.74	23.19%	347,662,552.09	24.88%	3.57%
应收款项融资	82,886,079.35	5.34%	36,536,376.12	2.61%	126.86%
预付款项	11,499,023.29	0.74%	11,699,665.55	0.84%	-1.71%
其他应收款	8,334,554.48	0.54%	10,143,516.95	0.73%	-17.83%
存货	131,549,288.09	8.47%	130,575,373.45	9.34%	0.75%
其他流动资产	41,921,571.52	2.70%	29,408,157.36	2.10%	42.55%
固定资产	559,221,402.96	36.01%	532,743,881.54	38.12%	4.97%
在建工程	75,114,607.18	4.84%	36,040,746.42	2.58%	108.42%
使用权资产	1,155,313.02	0.07%			100.00%
无形资产	114,779,532.60	7.39%	106,741,150.61	7.64%	7.53%
商誉	4,303,388.27	0.28%	4,303,388.27	0.31%	
长期待摊费用	4,654,216.51	0.30%	1,157,198.87	0.08%	302.20%
递延所得税资产	22,289,330.25	1.44%	13,636,265.62	0.98%	63.46%
其他非流动资产	3,414,452.53	0.22%	19,268,920.49	1.38%	-82.28%
短期借款	128,556,216.65	8.28%	116,644,258.99	8.35%	10.21%
应付账款	113,903,891.16	7.34%	124,856,287.18	8.93%	-8.77%
合同负债	1,015,451.28	0.07%	1,960,877.17	0.14%	-48.21%
应付职工薪酬	29,538,758.87	1.90%	26,838,472.33	1.92%	10.06%
应交税费	14,356,799.10	0.92%	17,497,128.22	1.25%	-17.95%
其他应付款	4,354,342.44	0.28%	3,190,925.84	0.23%	36.46%
一年内到期的非流动负债	5,897,650.00	0.38%			100.00%
其他流动负债	32,743,121.28	2.11%	39,415,722.21	2.82%	-16.93%
租赁负债	130,331.53	0.01%			100.00%
递延收益	16,756,130.84	1.08%	19,445,878.11	1.39%	-13.83%
递延所得税负债	3,973,943.41	0.26%	4,411,313.08	0.32%	-9.91%
股本	108,421,435.00	6.98%	108,421,435.00	7.76%	-
资本公积	392,076,638.46	25.25%	386,746,359.58	27.67%	1.38%
盈余公积	44,792,543.52	2.88%	37,117,781.44	2.66%	20.68%
未分配利润	656,255,333.89	42.26%	510,919,013.33	36.56%	28.45%

项目重大变动原因

1、货币资金：2025 年末货币资金账面余额较 2024 年末增长 43.07%，主要系公司业务规模增长，经营活动产生的现金流量增加所致。

2、应收款项融资：2025 年末应收款项融资公允价值较 2024 年末增加 4,634.97 万元，主要系本期票据结算金额增加所致。

3、其他流动资产：2025 年末其他流动资产余额较 2024 年末增长 42.55%，主要系待抵扣或待认证进项税增加所致。

4、在建工程：2025 年末在建工程账面价值较 2024 年末增加 3,907.39 万元，主要系子公司镇江昱丰本期新增厂房投建所致。

5、使用权资产：2025 年末使用权资产余额较 2024 年末增加 115.53 万元，主要系子公司苏州班固新增厂房租赁所致。

6、长期待摊费用：2025 年末长期待摊费用账面价值较 2024 年末增加 349.70 万元，主要系新增装修费用所致。

7、递延所得税资产：2025 年末递延所得税资产余额较 2024 年末增长 63.46%，主要系未弥补亏损确认递延所得税资产增加所致。

8、其他非流动资产：2025 年末其他非流动资产余额较 2024 年末下降 82.28%，主要系预付工程设备款减少所致。

9、合同负债：2025 年末合同负债余额较 2024 年末下降 48.21%，主要系尚未达到收入确认条件的预收货款减少所致。

10、其他应付款：2025 年末其他应付款余额较 2024 年末增长 36.46%，主要系履约保证金增加所致。

11、一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债余额较 2024 年增加 589.77 万元，主要系一年内到期的长期借款和租赁负债增加所致。

12、租赁负债：2025 年末租赁负债余额较 2024 年末增加 13.03 万元，主要系子公司苏州班固新增厂房租赁所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	
----	----	------	--

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	本期与上年同期金额变动比例%
营业收入	920,766,234.32	-	832,766,987.62	-	10.57%
营业成本	591,299,319.22	64.22%	520,703,967.72	62.53%	13.56%
毛利率%	35.78	-	37.47	-	-
税金及附加	12,120,964.90	1.32%	9,384,654.08	1.13%	29.16%
销售费用	15,472,347.87	1.68%	13,483,959.74	1.62%	14.75%
管理费用	70,331,415.19	7.64%	69,057,513.29	8.29%	1.84%
研发费用	22,687,384.90	2.46%	16,585,458.01	1.99%	36.79%
财务费用	3,817,358.94	0.41%	4,826,061.60	0.58%	-20.90%
其他收益	11,055,883.59	1.20%	12,827,085.60	1.54%	-13.81%
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,270,935.30	-0.14%	-1,325,918.65	-0.16%	-4.15%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-622,302.81	-0.07%	-3,629,512.94	-0.44%	-82.85%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,501,015.82	-0.60%	-4,526,056.52	-0.54%	21.54%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-14,780.89	-0.00%	1,694,402.39	0.20%	-100.87%
营业外收入	104,432.00	0.01%	550,759.51	0.07%	-81.04%
营业外支出	422,976.53	0.05%	437,332.91	0.05%	-3.28%
所得税费用	33,670,377.90	3.66%	32,468,712.25	3.90%	3.70%

项目重大变动原因

- 1、研发费用：2025年度公司研发费用较2024年度增长36.79%，主要系本期研发材料费和职工薪酬增加所致。
- 2、信用减值损失：信用减值损失较2024年度下降82.85%，主要系公司加强对应收款项的催收，本期计提的信用减值减少所致。
- 3、资产处置收益：资产处置收益较2024年度下降100.87%，主要系公司本期处置的资产减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	897,275,967.80	813,797,972.05	10.26%

其他业务收入	23,490,266.52	18,969,015.57	23.83%
主营业务成本	585,335,938.84	518,649,383.13	12.86%
其他业务成本	5,963,380.38	2,054,584.59	190.25%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
聚酯型聚氨酯软泡	468,579,931.68	269,156,864.91	42.56%	8.72%	11.40%	-1.38%
聚醚型聚氨酯软泡	428,696,036.12	316,179,073.93	26.25%	11.99%	14.13%	-1.39%
其他	23,490,266.52	5,963,380.38	74.61%	23.83%	190.25%	-14.56%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	903,801,616.30	582,831,365.04	35.51%	10.08%	12.92%	-1.63%
境外	16,964,618.02	8,467,954.18	50.08%	44.94%	86.06%	-11.04%

收入构成变动的的原因

1、报告期及同期公司主营业务收入占营业收入的比例分别为 97.45%、97.72%，公司主营业务突出，主营业务收入增加 8,347.80 万元，变动比例 10.26%，主要原因系公司聚酯型聚氨酯软泡和聚醚型聚氨酯软泡收入增长所致。

2、公司其他业务收入系废料销售、加工费收入、材料销售等，报告期其他业务收入增加 452.13 万元，变动比例 23.83%，主要系新增子公司苏州班固形成的其他业务。

3、公司营业收入主要来自于境内销售，报告期及同期来源于境内的营业收入占比分别为 98.16%、98.59%，收入构成未发生重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	金华市华尔汽车饰件有限公司	107,225,633.20	11.65%	否
2	上海金智达复合材料有限公司	84,184,536.11	9.14%	否
3	旷达汽车饰件系统有限公司	79,169,822.95	8.60%	否
4	上海新纺联汽车内饰有限公司	32,949,396.48	3.58%	否
5	济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	24,031,882.46	2.61%	否
合计		327,561,271.20	35.58%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海巴斯夫聚氨酯有限公司	71,808,438.70	15.39%	否
2	Coim Asia Pacific Pte ltd	58,254,629.10	12.49%	否
3	斯泰潘（南京）化学有限公司	53,950,991.62	11.57%	否
4	中海壳牌石油化工有限公司	53,851,267.46	11.54%	否
5	襄阳亚克化学有限公司	34,145,162.87	7.32%	否
合计		272,010,489.75	58.31%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	130,880,459.19	116,526,956.71	12.32%
投资活动产生的现金流量净额	-140,143,910.42	-109,646,285.15	27.81%
筹资活动产生的现金流量净额	12,682,972.36	12,599,888.61	0.66%

现金流量分析

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 13,088.05 万元，较同期增加 1,435.35 万元，变动比例 12.32%，变动的主要原因系销售增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-14,014.39 万元，较同期减少 3,049.76 万元，变动比例 27.81%，变动的主要原因系子公司新增固定资产投资所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为 1,268.30 万元，较同期增加 8.31 万元，同比基本持平。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏世丰新材料有限公司	控股子公司	生产销售	150,000,000.00	295,172,918.35	238,393,530.10	211,178,334.97	29,617,231.19
湖北世丰新材料有限公司	控股子公司	生产销售	100,000,000.00	561,426,625.23	424,645,984.84	460,601,813.99	145,890,949.10
广东世丰新材料有限公司	控股子公司	生产销售	300,000,000.00	452,756,916.17	251,744,766.61	49,227,518.04	-26,717,126.31

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
常州诚丰高分子材料有限公司	投资新设	尚在筹建期,对整体生产经营和业绩无显著影响。
Hong Kong Winfun Ltd.	投资新设	自设立以来未开展实际业务,对整体生产经营和业绩无显著影响。
常州优进新材料有限公司	注销	2024年公司启动吸收合并常州优进,吸收合并完成后,常州优进于2025年3月注销。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,687,384.90	16,585,458.01
研发支出占营业收入的比例%	2.46%	1.99%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(六) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	3
硕士	4	8
本科以下	21	26
研发人员合计	25	37
研发人员占员工总量的比例%	4.74%	5.96%

(七) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	75	71
公司拥有的发明专利数量	28	21

(八) 研发项目情况

1、正在从事的主要研发项目情况

截至报告期末，公司正在从事的主要研发项目情况如下：

序号	项目名称	项目预算 (万元)	项目所处 阶段	拟达到的研发目标
1	高回弹汽车内饰聚酯海绵的开发	600.00	中试	开发出密度在 30-40kg/m ³ ，落球回弹大于 35%的聚酯海绵，解决聚酯海绵回弹偏低的行业难题
2	耐水解半硬质聚酯海绵的开发	400.00	中试	开发出长寿命的耐水解半硬质电子玻璃打磨海绵

4	耐水解高回弹软质聚酯海绵的开发	400.00	中试	开发出长寿命的高回弹软质电子玻璃抛光海绵
5	超细孔新能源电池铜带海绵的开发	400.00	中试	开发出高孔隙率新能源铜带生产用的聚酯型聚氨酯海绵
6	高密度自封口化妆海绵的开发	400.00	中试	开发出回弹性、自粘性好的自封口化妆棉
7	高剥离强度圆泡聚醚海绵的开发	300.00	中试	利用圆泡发泡方式开发泡，提升聚醚海绵的玻璃强度，开发出高剥离强度圆泡聚醚海绵

2、合作研发情况

报告期内，公司开展的合作（外包）研发情况如下：

序号	合作方	合作研发主要内容	知识产权归属
1	武汉理工大学	医用可降解聚氨酯海绵、亲水医用聚氨酯多孔敷料关键技术的研究与开发	1、专利申请权归公司所有； 2、非专利技术成果的使用权、转让权归公司所有
2	湖北科技学院	聚氨酯泡沫电子束辐照改性关键技术开发、利用及产业化	开发成果及其相关知识产权权利归属公司，公司享有申请专利的权利

五、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、25 及附注五、32。

诚丰新材 2025 年度营业收入为 92,076.62 万元。由于营业收入是诚丰新材的关键业绩指标之一，存在诚丰新材管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入实施的相关程序主要包括：

(1) 获取销售与收款相关的内部控制制度，了解、测试并评估内部控制的设计合理性和运行有效性。

(2) 了解与复核收入确认政策，检查主要客户的销售合同、销售订单，结合重要合同条款、交易方式、相关交易单据等评价收入确认政策的合理性及一贯性。

(3) 对收入执行分析性程序，对报告期收入、成本、毛利率的波动进行比较分析，并结合应收账款等报表科目的审计，分析营业收入是否存在异常波动情况。

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、客户签收单据、销售发票、出口报关单据等。

(5) 对主要客户的收入金额和应收账款余额进行函证，并对主要客户进行访谈。

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

参见财务报表附注三、10及附注五、3。

诚丰新材2025年12月31日应收账款账面价值为36,008.81万元，占期末资产总额比例为23.19%。应收账款余额重大且坏账准备的评估很大程度上涉及管理层判断，对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 评价并测试诚丰新材对信用政策及应收账款可收回性评估相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 获取管理层编制的应收账款是否发生损失以及确认预期信用损失率的评估依据，检查销售合同中的结算条款和应收账款期后回款情况，并结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层对应收账款坏账准备做出会计估计的合理性。

(3) 对应收账款抽样执行函证程序，结合期后回款情况，对照应收账款减值测试方法，重新计算应收账款的坏账准备，评价应收账款坏账准备计提的准确性。

(4) 查询主要客户的工商信息，对主要客户进行实地走访，了解主要客户的经营状况及持续经营能力，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形。

(5) 检查与应收账款信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 未来展望

是否自愿披露

是 否

八、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动及下游行业市场波动风险	<p>公司主要从事科技型聚氨酯软质泡沫的研发、生产和销售，产品广泛应用于交运设备、高性能多孔材料制造和日用消费等众多领域。若未来宏观经济形势出现不利波动，或者产品应用领域行业景气度降低，则可能影响该等客户对公司产品的需求，从而导致公司产品销售价格或销售数量下滑，公司业绩将可能受到不利影响。报告期内，交运设备尤其是汽车行业系公司产品目前主要的终端应用领域，而汽车行业与宏观经济关联度较高，国内外宏观经济的周期性波动都将对汽车生产和消费带来影响。若未来来自交运设备领域的需求下降，而公司产品在其他应用领域的需求未能弥补交运设备领域的需求下降，则将对公司未来经营业绩造成不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着科技型聚氨酯软质泡沫行业的不断发展，公司及同行业竞争对手整体技术水平和产品质量均有提升。一方面，日本井上、美国可彭特等跨国公司技术基础雄厚、规模庞大，若其通过降价等方式提高在中国市场的开拓力度，将对国产品牌的市场空间构成较大压力；另一方面，若国内其他竞争者实现技术、工艺突破，或上下游企业新进入科技型聚氨酯软质泡沫行业参与竞争，也都将带来行业内竞争加剧的风险。如果公司在激烈的市场竞争中不能紧跟市场发展趋势、抓住市场发展机遇，提高产品质量、满足客户需求，将面临优势领域市场份额下降或新兴领域市场开拓不及预期、盈利能力下滑的风险。</p>

<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司产品的主要原材料包括异氰酸酯、聚醚多元醇和聚酯多元醇等，上述原材料价格波动与其市场供需关系以及国际原油价格波动等密切相关。报告期内，公司主营业务成本以直接材料成本为主，直接材料占主营业务成本的比重较高，原材料价格波动对公司利润水平影响较大。若未来主要原材料采购价格大幅上涨，造成公司产品单位材料成本上升，而公司未能通过提升销售单价等方式有效转移材料成本上涨的压力，将对公司经营业绩造成不利影响。</p>
<p>公司规模扩大引致的管理风险</p>	<p>公司近年来发展迅速，业务规模增长较快，目前已经在江苏常州、湖北咸宁及广东惠州三地建有四个主要生产基地，且尚有江苏镇江等生产基地处于筹建状态。未来随着公司业务的发展及经营规模的持续扩张，将对公司战略规划、业务拓展、技术研发、人才管理和内部控制等多方面提出更高要求。如果公司的管理水平、治理机制、人才培养、研发实力及市场拓展未能随公司规模扩张而不断调整与完善，将会使公司面临一定的管理风险，并对公司未来的经营造成不利影响。</p>
<p>知识产权、核心技术被侵犯或泄露的风险</p>	<p>公司核心技术主要体现在原材料改性能力、产品配方、生产工艺等多个方面，其中产品配方和生产工艺是公司核心技术的重要组成。经过长期的技术研发和生产工艺积累，公司已开发并掌握了上千种规格的产品配方，并形成了行业领先的原材料改性技术、配方设计技术、大孔径泡沫陶瓷用科技型聚氨酯软泡制造技术、高孔隙率泡沫金属用三维网状科技型聚氨酯软泡制造技术、孔径控制技术、透气率控制及网化开孔控制技术、生产线自动化技术、生产工艺调控技术等核心技术，并具有根据客户要求进一步优化、研制新配方的能力，可以全方位地满足客户对产品的个性化需求。</p> <p>公司不能完全排除在生产经营过程中相关技术或保密信息泄露、相关技术人员不慎泄密或竞争对手采用非法手段获取公司的核心技术，进而可能导致公司核心技术泄密的风险。若相关核心技术泄密并被竞争对手获知和模仿，将可能给公司市场竞争力带来不利影响</p>

核心技术人员流失的风险	稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，是公司长期保持技术进步、业务发展的重要保障。随着公司业务规模的扩大，高水平人才仍在一定程度上存在缺口，如果无法得到及时补充，可能对公司的新产品开发、业务扩张产生不利影响。此外，行业的竞争也体现为人才的竞争，如核心技术人员出现流失，将可能对公司正在推进的技术研发项目及新产品开发造成不利影响，同时也可能导致公司核心技术外泄，从而对公司经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	诚丰新材	15,000,000.00	0	0	2022年3月16日	2025年2月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	诚丰新材	15,000,000.00	0	0	2022年3月16日	2025年2月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	诚丰新材	80,000,000.00	0	5,000,000.00	2024年8月30日	2025年4月9日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	诚丰新材	80,000,000.00	0	5,000,000.00	2024年8月30日	2025年4月9日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

5	江苏世丰	60,000,000.00	0	5,000,000.00	2024年5月16日	2025年4月9日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	湖北世丰	8,000,000.00	0	0	2024年8月30日	2025年8月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
7	湖北世丰	2,000,000.00	0	0	2024年3月27日	2025年3月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
8	湖北世丰	55,000,000.00	0	0	2024年1月19日	2025年12月19日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
9	诚丰新材	35,000,000.00	0	15,000,000.00	2025年3月14日	2028年3月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
10	诚丰新材	80,000,000.00	0	30,000,000.00	2025年6月23日	2026年4月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
11	诚丰新材	71,650,000.00	0	35,000,000.00	2023年5月30日	2026年5月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
12	江苏世丰	60,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年12月1日	2026年4月1日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

13	江苏世丰	60,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年5月26日	2026年5月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
14	江苏世丰	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2025年9月26日	2026年9月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
15	湖北世丰	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2025年12月8日	2030年12月7日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
16	湖北世丰	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年10月24日	2026年10月24日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
17	湖北世丰	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年12月11日	2026年12月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
18	广东世丰	30,000,000.00	0	0	2025年12月1日	2027年1月31日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	681,650,000.00	0	140,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不涉及

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	305,000,000.00	50,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	0	617,516.58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司无重大关联交易。上表内关联交易对公司生产经营无重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
/	对外投资	对子公司江苏世丰增资	50,000,000.00元	否	否
/	对外投资	对子公司广东世丰增资	200,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025年5月6日公司召开2024年年度股东会审议通过《关于向全资子公司增加注册资本的议案》，同意上述对子公司增资项目。

本次增资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，不会对公司经营及财务产生重大不利影响，从长期来看有利于提升子公司的实力、业务承接能力和持续发展能力，对公司未来业绩提升、利润增长有积极影响。

该投资行为对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面均能产生积极的影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年5月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2025年5月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年5月22日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2025年5月22日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2025年5月22日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年5月22日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产或其他资源	正在履行中
董监高	2025年5月22日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产或其他资源	正在履行中
其他股东	2025年5月22日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产或其他资源	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025年5月22日		挂牌	限售承诺	如果公司股票进入全国中小企业股份转让系统（简称“全国股转系统”）挂牌并公开转让，除遵守《公司法》《证券法》等法律法规有关股份交易限制的规定外，本人挂牌前直接或间接持有的公司股份分三批解除流通限制及锁定，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人所持公司股票在本人担任公司董事期间，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。若本人在任期内提前离职或职务发生变更的，不影响上述承诺的效力，本人仍将继续履行上述承诺。	正在履行中
董监高	2025年5月22日		挂牌	限售承诺	如果公司股票进入全国中小企业股份转让系统（简称“全国股转系统”）挂牌并公开转让，除遵守《公司法》《证券法》等法律法规有关股份交易限制的规定外，在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。若本人在任期内提前离职或职务发生变更的，不影响上述承诺的效力，本人仍将继续履行上述承诺。	正在履行中
其他股东	2025年5月22日		挂牌	限售承诺	如果公司股票进入全国中小企业股份转让系统（简称“全国股转系统”）挂牌并公开转让，除遵守《公司法》《证券法》等法律法规有关股份交易限制的规定外，本人/本企业挂牌前持有的公司股份分三批解除流通限制及锁定，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年5月22日		挂牌	解决产权瑕疵的承诺	公司及子公司存在部分房产未取得产权证书，截至本承诺出具之日，未发生任何政府部门要求搬迁或禁止使用的情形，亦未受到任何行政处罚。如因上述情形不合规而被拆除房屋或导致公司及子公司受到任何处罚，本人承诺承担全部应缴的罚款等费用。如因前述不合规情形而被拆迁、强制搬迁或其他导致公司或子公司无法继续使用该等房屋的情况，本人将及时为公司及子公司落实	正在履行中

					其他可供使用的房屋，以保证公司生产经营的持续稳定，并愿意承担公司及子公司因此所遭受的经济损失。	
实际控制人或控股股东	2025年5月22日		挂牌	其他与申请挂牌(同时定向发行)相关的承诺	(1)如公司及子公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，或因国家有关主管部门要求公司补缴历史上应缴而未缴的社会保险、住房公积金，本人承诺按照主管部门核定的金额承担补缴该等社会保险、住房公积金及相关费用的责任，根据有关部门的要求及时予以缴纳，并承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失。(2)若公司及子公司因未按规定及时办理排污许可证等环保违规事项而受到任何行政处罚，本人愿意承担公司及子公司因此所遭受的经济损失。	正在履行中

注：1、上述第二项的其他股东指股东阮榕；上述第五项的其他股东指股东阮榕、常州旭顺、常州乔顺、常州慧顺、常州乔旺、常州悦杏、姚人杰；上述第八、十一项的其他股东指股东阮榕、常州旭顺、常州乔顺、常州慧顺、常州乔旺、常州悦杏。

2、上述第四、七项董监高包含公司取消监事会前在任监事张琴兰、吴阳波、梅芳；上述第十项董监高包含公司取消监事会前在任监事张琴兰、吴阳波。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	20,190,500.00	1.30%	保函保证金、ETC 保证金
应收票据	流动资产	-	32,675,916.28	2.10%	已背书或贴现未到期
固定资产	非流动资产	抵押	80,812,587.69	5.20%	抵押用于银行借款
无形资产	非流动资产	抵押	36,399,368.96	2.34%	抵押用于银行借款
总计	-	-	170,078,372.93	10.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响

票据保证金冻结以及房屋建筑物和土地使用权抵押金额占总资产的比例较少，且为了公司经营周转资金，有利于公司的发展。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	43,822,247	40.42%	0	43,822,247	40.42%
	其中：控股股东、实际控制人	4,338,545	4.00%	0	4,338,545	4.00%
	董事、高管	1,184,134	1.09%	0	1,184,134	1.09%
	核心员工					
有限售	有限售股份总数	64,599,188	59.58%	0	64,599,188	59.58%
	其中：控股股东、实际控制人	13,015,639	12.00%		13,015,639	12.00%

条件股份	董事、高管	3,552,403	3.28%		3,552,403	3.28%
	核心员工					
总股本		108,421,435	-	0	108,421,435	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	常州旭顺	25,000,000	0	25,000,000	23.06%	16,666,667	8,333,333	0	0
2	常州乔顺	25,000,000	0	25,000,000	23.06%	16,666,667	8,333,333	0	0
3	阮国桥	13,215,786	0	13,215,786	12.19%	9,911,840	3,303,946	0	0
4	常州慧顺	12,980,000	0	12,980,000	11.97%	8,653,334	4,326,666	0	0
5	姚人杰	7,650,000	0	7,650,000	7.06%	0	7,650,000	0	0
6	常州乔旺	5,195,000	0	5,195,000	4.79%	3,463,334	1,731,666	0	0
7	李易轩	4,736,537	0	4,736,537	4.37%	3,552,403	1,184,134	0	0
8	施汝慧	4,138,398	0	4,138,398	3.82%	3,103,799	1,034,599	0	0

9	常州悦杏	2,787,500	0	2,787,500	2.57%	1,858,334	929,166	0	0
10	常州常创	1,816,100	0	1,816,100	1.68%	0	1,816,100	0	0
合计		102,519,321	0	102,519,321	94.57%	63,876,378	38,642,943	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

阮国桥与施汝慧系夫妻关系,常州旭顺、常州乔顺系阮国桥与施汝慧二人全资持股的有限公司,阮国桥担任常州慧顺、常州乔旺、常州悦杏执行事务合伙人。除上述情况外,前十大股东不存在其他关联关系或一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末,公司不存在直接持有的股份所享有的表决权足以对公司股东会决议产生重大影响的单一股东,故公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末,阮国桥、施汝慧夫妇合计直接持有公司 16.01%的股份,并通过控制的常州旭顺、常州乔顺、常州慧顺、常州乔旺、常州悦杏合计间接控制公司 65.45%股份的表决权,阮榕(阮国桥、施汝慧夫妇之女)直接持有公司 1.00%的股份并与阮国桥、施汝慧夫妇二人保持一致行动关系。阮国桥、施汝慧夫妇直接、间接及通过一致行动人合计控制公司 82.46%股份的表决权,系公司实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	见下方“详细情况”	股份回购

详细情况

2021年10月至12月，股东常州常创、常州都恒、纪俊玲、宁波厚普、常州睿泰、常州弘亚作为权利主体与公司、阮国桥、施汝慧作为义务主体签订了《增资协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”），约定了“回购权”“反稀释”“优先购买权”“优先出售权”等特殊权利，不存在业绩承诺条款。

2022年5月，股东常州常创、常州都恒、纪俊玲、宁波厚普、常州睿泰及常州弘亚与公司、阮国桥、施汝慧签订了《终止协议》，自《终止协议》生效之日起，“反稀释权、优先购买权、优先出售权”等股东特殊权利的条款自始无效，对“回购权”条款进行修改且变更为实际控制人的义务，公司涉及的义务终止。

2024年12月至2025年1月，常州常创、常州都恒、纪俊玲、常州睿泰及常州弘亚与公司、阮国桥、施汝慧签订了《关于江苏诚丰新材料股份有限公司股东特殊权利终止协议之补充协议》（以下简称《终止协议之补充协议》），对“回购权”条款进行修改，将《终止协议》中“截至2024年12月31日，目标公司未能在深圳证券交易所或上海证券交易所主板、创业板、科创板首次公开发行股票并上市的”修改为“截至2027年12月31日，目标公司未能在深圳证券交易所、上海证券交易所或北京证券交易所合格首次公开发行股票并上市的”。

2026年2月至3月，常州常创、常州都恒、纪俊玲、常州睿泰及常州弘亚与公司、阮国桥、施汝慧签订了《终止协议之补充协议二》，终止“回购权”条款且约定自始无效，同时约定，若公司未能完成合格上市申报、合格上市申请被终止、否决、撤回或未予注册/发行的，涉及实际控制人的回购义务相关的条款自动回复效力且视为自始、持续有效，不涉及任何公司的回购义务。

（注：2024年12月，宁波厚普行使回购权将其持有公司的全部股份转让给施汝慧，因此未签署《终止协议之补充协议》《终止协议之补充协议二》）

截至本报告披露之日，公司、实际控制人与相关股东之间曾约定的特殊投资条款均已解除（终止且自始无效），不存在损害公司及其他股东利益的情形、不会对公司经营产生不利影响，不会对本次上市造成法律障碍；目前有效的实际控制人附条件回购义务条款不属于相关法律、法规规定的应当规范/清理的特殊投资条款，不会对公司治理及持续经营产生重大不利影响。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 6 日	2	0	0
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 5 月 6 日，公司 2024 年年度股东会审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，以 2024 年 12 月 31 日的总股本 108,421,435 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，共派发现金红利 21,684,287.00 元（含税）。截至 2025 年 7 月末前述利润分配计划已实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、高级管理人员情况

（一）基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
阮国桥	董事长	男	1972年11月	2023年12月11日	2026年12月10日	13,215,786.00	0	13,215,786.00	12.19%
曹凯	董事、总经理	男	1974年1月	2023年12月11日	2026年12月10日				
施汝慧	董事	女	1973年12月	2023年12月11日	2026年12月10日	4,138,398.00	0	4,138,398.00	3.82%
包建锋	董事、副总经理	男	1974年8月	2023年12月11日	2026年12月10日				
马文中	独立董事	男	1982年10月	2023年12月11日	2026年12月10日				

朱亚媛	独立董事	女	1965年4月	2023年12月11日	2026年12月10日				
葛鸿	独立董事	女	1972年6月	2023年12月11日	2026年12月10日				
李易轩	副总经理	男	1976年1月	2023年12月13日	2026年12月12日	4,736,537.00	0	4,736,537.00	4.37%
顾红星	副总经理	男	1976年6月	2023年12月13日	2026年12月12日				
沙庆	副总经理、董事会秘书	男	1982年7月	2023年12月13日	2026年12月12日				
陆建亮	财务负责人	男	1969年5月	2023年12月13日	2026年12月12日				

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事阮国桥与施汝慧为夫妻关系，董事、副总经理包建锋系董事施汝慧之妹施汝兰配偶；

股东常州旭顺、常州乔顺系董事阮国桥、施汝慧二人全资持股的有限公司，董事阮国桥担任股东常州慧顺、常州乔旺、常州悦杏的执行事务合伙人；

除上述关系外，董事、高级管理人员相互间以及与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
朱亚媛	是	是	是	否	否

葛鸿	是	否	否	否	否
马文中	是	否	否	否	否

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张琴兰	监事会主席	离任	内审总监	取消监事会
吴阳波	职工代表监事	离任	销售副总监	取消监事会
梅芳	监事	离任	/	取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	104	20	21	103
研发人员	25	15	3	37
生产人员	363	143	65	441
销售人员	35	12	7	40
员工总计	527	190	96	621

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	3
硕士	8	14
本科	93	88
专科	111	133
专科以下	315	383
员工总计	527	621

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司秉持“内部公平、绩效导向、合法合规”的核心理念，构建覆盖研发、生产、销售、职能四大序列的现代化薪酬体系。整体薪酬架构多元化，涵盖保障性固定薪酬、

激励性浮动绩效、关怀性津贴补贴及突破性专项奖励，旨在实现短期激励与长期发展的平衡。

针对不同岗位价值创造模式，公司实施差异化精准激励策略。研发序列以高固薪为核心，侧重技术创新与项目里程碑奖励，鼓励技术突破；生产序列兼顾稳定性与效率，采用“固薪+计件/月度绩效”模式，保障产出效能与品质；销售序列实行“低固薪+高提成”的强激励模式，激发市场开拓潜能；职能序列以稳固定薪为主，搭配月度绩效考核，确保运营高效稳定。

公司建立动态薪酬调整机制，依据年度考核结果与个人业绩表现进行调薪，确保薪酬外部竞争力与内部公平性。同时，严格遵循法律法规，统一代扣代缴个税及社保公积金，全方位保障员工权益。该体系将个人价值与公司战略深度融合，为可持续发展奠定坚实基础。

2、员工培训计划

公司针对新入职员工，开展涵盖聚氨酯软泡行业常识、企业规章制度、安全生产规范、基础业务流程的入职培训，帮助新人快速熟悉行业特性、融入团队氛围；在职员工层面，根据岗位序列定制专属培训方案：研发岗位聚焦聚氨酯软泡配方研发、工艺优化、新材料测试、专利申请等专业课程，定期开展技术攻关研讨与创新成果交流会；生产岗位聚焦聚氨酯软泡生产线操作、危化品安全管控、产品质量检测、设备运维保养等实操内容，常态化开展技能比武与标准化作业演练；销售团队围绕聚氨酯软泡产品特性、行业应用场景、客户开发维护、市场行情研判等核心内容，通过实战演练、客户案例复盘、行业政策解读等形式提升业务能力；职能岗位则围绕流程优化、成本管控、行政后勤保障、跨部门协同等内容，开展专项技能与职业素养培训。此外，公司结合员工职业规划与行业发展趋势，开设技术进阶、管理提升等专项课程，打通技能晋升与学历提升双通道，并建立培训效果评估机制，根据生产经营需求、岗位变动与员工反馈动态优化培训内容，全力打造适配聚氨酯软泡行业发展的复合型人才队伍，筑牢企业核心竞争力。

3、需承担费用的离退休职工人数

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司已根据《公司法》《证券法》及其他相关法律法规和《公司章程》的要求，制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等一系列内部管理制度，为公司高效、稳健运营提供了坚实的制度保障。

报告期内，公司股东会、董事会、取消监事会前在任监事会依法独立运作，相关人员能切实行使各自的权利，履行义务和职责。报告期内，公司法人治理结构及制度运行有效，公司治理不存在重大缺陷。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内取消监事会前，公司监事会一直根据《公司章程》和《监事会议事规则》的规定规范运作。2025年11月13日起公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。

报告期内，内部监督机构针对公司董事、高级管理人员日常职责的履行、日常经营管理决策、公司财务状况等事项进行日常监督，同时对公司定期报告披露进行了审核，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规及各项管理制度规范运作，逐步完善法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立、自主经营的能力，不存在影响独立性和自主经营的情形，亦无同业竞争问题。具体情况如下：

1、业务独立

公司已建立较为完善的全流程业务体系，具有独立、完整的业务运作体系和面向市场自主经营的能力，独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，亦不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司拥有独立、完整的资产；拥有生产经营所需的设备和配套设施；拥有独立于各股东和关联方的、与生产经营相关的房产、设备、商标等资产的所有权或使用权；公司对所有资产具有完全支配权，能够以拥有的资产独立开展业务，独立运营。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均依法定程序选聘或聘任产生，不存在超越董事会或股东会做出人事任免决定的情况。公司拥有独立、完整的人事管理体系，劳动、人事及工资管理完全独立。公司高级管理人员均专职于公司工作，没有在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何行政职务，也没有在实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构独立

公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会对公司内部控制情况进行自查和评估后认为：公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《内部控制审计报告》（容诚审字[2026]230Z0076号），认为公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见

审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2026]230Z0046 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26		
审计报告日期	2026 年 3 月 24 日		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	沈童 2 年	宗志迅 2 年	梅雪 2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬（万 元）	50		

审计报告

容诚审字[2026]230Z0046 号

江苏诚丰新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏诚丰新材料股份有限公司（以下简称诚丰新材）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚丰新材 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于诚丰新材，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、25 及附注五、32。

诚丰新材 2025 年度营业收入为 92,076.62 万元。由于营业收入是诚丰新材的关键业绩指标之一，存在诚丰新材管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入实施的相关程序主要包括：

（1）获取销售与收款相关的内部控制制度，了解、测试并评估内部控制的设计合理性和运行有效性。

（2）了解与复核收入确认政策，检查主要客户的销售合同、销售订单，结合重要合同条款、交易方式、相关交易单据等评价收入确认政策的合理性及一贯性。

（3）对收入执行分析性程序，对报告期收入、成本、毛利率的波动进行比较分析，并结合应收账款等报表科目的审计，分析营业收入是否存在异常波动情况。

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、客户签收单据、销售发票、出口报关单据等。

（5）对主要客户的收入金额和应收账款余额进行函证，并对主要客户进行访谈。

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

参见财务报表附注三、10及附注五、3。

诚丰新材2025年12月31日应收账款账面价值为36,008.81万元，占期末资产总额比例为23.19%。应收账款余额重大且坏账准备的评估很大程度上涉及管理层判断，对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 评价并测试诚丰新材对信用政策及应收账款可收回性评估相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 获取管理层编制的应收账款是否发生损失以及确认预期信用损失率的评估依据，检查销售合同中的结算条款和应收账款期后回款情况，并结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层对应收账款坏账准备做出会计估计的合理性。

(3) 对应收账款抽样执行函证程序，结合期后回款情况，对照应收账款减值测试方法，重新计算应收账款的坏账准备，评价应收账款坏账准备计提的准确性。

(4) 查询主要客户的工商信息，对主要客户进行实地走访，了解主要客户的经营状况及持续经营能力，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形。

(5) 检查与应收账款信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括诚丰新材2025年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

诚丰新材治理层（以下简称治理层）负责监督诚丰新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对诚丰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诚丰新材不能持续经营。

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

(6) 就诚丰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。

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。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈童（项目合伙人）

中国注册会计师：宗志迅

中国·北京

中国注册会计师：梅雪

2026年3月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	77,026,788.90	53,839,688.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	54,534,987.74	63,708,570.77
应收账款	五、3	360,088,050.74	347,662,552.09
应收款项融资	五、4	82,886,079.35	36,536,376.12
预付款项	五、5	11,499,023.29	11,699,665.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	8,334,554.48	10,143,516.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	131,549,288.09	130,575,373.45
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	41,921,571.52	29,408,157.36
流动资产合计		767,840,344.11	683,573,900.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	559,221,402.96	532,743,881.54
在建工程	五、10	75,114,607.18	36,040,746.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,155,313.02	
无形资产	五、12	114,779,532.60	106,741,150.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	4,303,388.27	4,303,388.27
长期待摊费用	五、14	4,654,216.51	1,157,198.87
递延所得税资产	五、15	22,289,330.25	13,636,265.62
其他非流动资产	五、16	3,414,452.53	19,268,920.49
非流动资产合计		784,932,243.32	713,891,551.82
资产总计		1,552,772,587.43	1,397,465,452.48
流动负债：			
短期借款	五、18	128,556,216.65	116,644,258.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	113,903,891.16	124,856,287.18
预收款项			
合同负债	五、20	1,015,451.28	1,960,877.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	29,538,758.87	26,838,472.33
应交税费	五、22	14,356,799.10	17,497,128.22
其他应付款	五、23	4,354,342.44	3,190,925.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	5,897,650.00	
其他流动负债	五、25	32,743,121.28	39,415,722.21
流动负债合计		330,366,230.78	330,403,671.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	130,331.53	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	16,756,130.84	19,445,878.11
递延所得税负债	五、15	3,973,943.41	4,411,313.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,860,405.78	23,857,191.19
负债合计		351,226,636.56	354,260,863.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	108,421,435.00	108,421,435.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	392,076,638.46	386,746,359.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	44,792,543.52	37,117,781.44
一般风险准备			
未分配利润	五、31	656,255,333.89	510,919,013.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,201,545,950.87	1,043,204,589.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,201,545,950.87	1,043,204,589.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,552,772,587.43	1,397,465,452.48

法定代表人：阮国桥

主管会计工作负责人：陆建亮

会计机构负责人：陆建亮

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,743,277.98	11,496,419.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		15,275,847.70	12,369,853.18
应收账款	十七、1	74,587,667.88	59,176,858.41
应收款项融资		22,629,303.06	10,697,347.49
预付款项		3,071,147.71	2,766,162.03
其他应收款	十七、2	175,638,634.22	353,768,705.25
其中：应收利息			
应收股利			8,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		18,607,035.21	28,387,501.42
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,169.69	
流动资产合计		327,555,083.45	478,662,847.04
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	十七、3	646,782,594.54	371,431,047.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,453,588.99	31,338,313.07
在建工程		448,022.49	5,002,604.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,775,005.81	7,075,290.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,282,827.45	897,043.84
递延所得税资产		203,577.53	
其他非流动资产		24,941.24	1,968,254.46
非流动资产合计		685,970,558.05	417,712,553.36
资产总计		1,013,525,641.50	896,375,400.40
流动负债：			
短期借款		79,155,816.11	47,668,467.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		21,329,046.44	30,646,789.86
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,869,305.88	7,121,070.41
应交税费		5,447,263.04	4,264,923.59
其他应付款		44,449,191.87	7,221,398.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		297,049.49	694,775.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,473,206.38	6,233,528.82
流动负债合计		167,020,879.21	103,850,954.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			158,382.60
其他非流动负债			
非流动负债合计			158,382.60
负债合计		167,020,879.21	104,009,336.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		108,421,435.00	108,421,435.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		373,018,034.18	366,337,755.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,038,159.71	42,363,397.63
一般风险准备			
未分配利润		315,027,133.40	275,243,475.85
所有者权益（或股东权益）合计		846,504,762.29	792,366,063.78

负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,013,525,641.50	896,375,400.40
-------------------	--	------------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		920,766,234.32	832,766,987.62
其中：营业收入	五、32	920,766,234.32	832,766,987.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		715,728,791.02	634,041,614.44
其中：营业成本	五、32	591,299,319.22	520,703,967.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	12,120,964.90	9,384,654.08
销售费用	五、34	15,472,347.87	13,483,959.74
管理费用	五、35	70,331,415.19	69,057,513.29
研发费用	五、36	22,687,384.90	16,585,458.01
财务费用	五、37	3,817,358.94	4,826,061.60
其中：利息费用		3,803,570.85	3,482,228.19
利息收入		71,571.63	126,194.14
加：其他收益	五、38	11,055,883.59	12,827,085.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-1,270,935.30	-1,325,918.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-622,302.81	-3,629,512.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-5,501,015.82	-4,526,056.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-14,780.89	1,694,402.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		208,684,292.07	203,765,373.06
加：营业外收入	五、43	104,432.00	550,759.51
减：营业外支出	五、44	422,976.53	437,332.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		208,365,747.54	203,878,799.66
减：所得税费用	五、45	33,670,377.90	32,468,712.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,695,369.64	171,410,087.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,695,369.64	171,410,087.41
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		174,695,369.64	171,410,087.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		174,695,369.64	171,410,087.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		174,695,369.64	171,410,087.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.61	1.58
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.61	1.58

法定代表人：阮国桥

主管会计工作负责人：陆建亮

会计机构负责人：陆建亮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十七、4	212,895,432.13	190,364,424.55
减：营业成本	十七、4	146,734,394.43	133,667,383.88
税金及附加		2,252,819.48	1,399,378.76
销售费用		3,253,152.02	4,174,008.17
管理费用		28,197,317.98	29,061,371.92
研发费用			155,478.37
财务费用		-4,438,676.10	-4,237,093.56
其中：利息费用		2,505,389.50	2,660,128.86
利息收入		7,043,127.78	6,849,417.69
加：其他收益		307,039.04	312,559.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	49,828,264.30	249,776,949.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		726,506.50	-2,025,033.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-763,421.61	-1,147,847.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-818.31	1,385,266.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,993,994.24	274,445,792.01
加：营业外收入		62,005.06	100,000.00
减：营业外支出		194,656.15	2,309.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,861,343.15	274,543,482.04
减：所得税费用		10,113,722.40	7,984,561.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,747,620.75	266,558,921.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,747,620.75	266,558,921.02
（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. 其他			
六、综合收益总额		76,747,620.75	266,558,921.02
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		727,762,327.68	702,676,473.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		151,388.21	209,423.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、46 (1)	11,828,887.67	12,653,376.51
经营活动现金流入小计		739,742,603.56	715,539,273.40
购买商品、接受劳务支付的现金		372,407,541.39	406,286,395.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		99,830,371.81	77,904,806.80
支付的各项税费		108,299,179.12	85,997,442.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、46 (1)	28,325,052.05	28,823,672.50
经营活动现金流出小计		608,862,144.37	599,012,316.69
经营活动产生的现金流量净额		130,880,459.19	116,526,956.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,903.42	1,695,300.01
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		34,903.42	1,695,300.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,178,813.84	111,277,055.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			64,529.44
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,178,813.84	111,341,585.16
投资活动产生的现金流量净额		-140,143,910.42	-109,646,285.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		163,627,109.68	201,294,285.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		163,627,109.68	201,294,285.60
偿还债务支付的现金		124,500,000.00	163,748,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,392,137.32	24,946,396.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46 (2)	1,052,000.00	
筹资活动现金流出小计		150,944,137.32	188,694,396.99
筹资活动产生的现金流量净额		12,682,972.36	12,599,888.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-412,420.60	-1,076,332.94
五、现金及现金等价物净增加额		3,007,100.53	18,404,227.23
加：期初现金及现金等价物余额		53,829,188.37	35,424,961.14
六、期末现金及现金等价物余额		56,836,288.90	53,829,188.37

法定代表人：阮国桥

主管会计工作负责人：陆建亮

会计机构负责人：陆建亮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

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		153,745,999.35	160,299,411.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,571,830.16	10,134,416.30
经营活动现金流入小计		163,317,829.51	170,433,827.36
购买商品、接受劳务支付的现金		66,829,394.96	80,073,552.79
支付给职工以及为职工支付的现金		32,216,219.34	27,859,241.08
支付的各项税费		24,058,299.88	15,085,198.88
支付其他与经营活动有关的现金		11,754,967.71	13,923,706.88
经营活动现金流出小计		134,858,881.89	136,941,699.63
经营活动产生的现金流量净额		28,458,947.62	33,492,127.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,549,803.61
取得投资收益收到的现金		18,753,443.84	86,480,522.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,723,013.88	2,330,713.27
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		266,226,293.81	15,859,507.64
投资活动现金流入小计		292,702,751.53	106,220,546.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,084,412.06	14,130,737.54
投资支付的现金		291,800,000.00	28,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		96,304,895.01	85,917,362.24
投资活动现金流出小计		402,189,307.07	128,648,099.78
投资活动产生的现金流量净额		-109,486,555.54	-22,427,553.02
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		104,875,802.54	71,650,992.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		82,569,387.76	41,218,963.83
筹资活动现金流入小计		187,445,190.30	112,869,956.37
偿还债务支付的现金		69,800,000.00	91,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,165,862.28	24,323,636.90
支付其他与筹资活动有关的现金		6,155,764.37	11,127,382.31
筹资活动现金流出小计		100,121,626.65	127,251,019.21
筹资活动产生的现金流量净额		87,323,563.65	-14,381,062.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,097.01	51,102.05
五、现金及现金等价物净增加额		6,246,858.72	-3,265,386.08

加：期初现金及现金等价物余额		11,496,419.26	14,761,805.34
六、期末现金及现金等价物余额		17,743,277.98	11,496,419.26

4. 其他												
(三) 利润分配								7,674,762.08		-29,359,049.08		-21,684,287.00
1. 提取盈余公积								7,674,762.08		-7,674,762.08		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,684,287.00		-21,684,287.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	108,421,435.00				392,076,638.46			44,792,543.52		656,255,333.89		1,201,545,950.87

项目	2024 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	108,421,435.00				366,337,755.30				42,363,397.63		275,243,475.85	792,366,063.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,421,435.00				366,337,755.30				42,363,397.63		275,243,475.85	792,366,063.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,680,278.88				7,674,762.08		39,783,657.55	54,138,698.51
(一) 综合收益总额											76,747,620.75	76,747,620.75
(二) 所有者投入和减少资本					5,330,278.88							5,330,278.88
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,330,278.88							5,330,278.88
4. 其他												
(三) 利润分配									7,674,762.08		-29,359,049.08	-21,684,287.00
1. 提取盈余公积									7,674,762.08		-7,674,762.08	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-21,684,287.00	-21,684,287.00

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					-11,796,443.27			5,245,616.19		13,441,498.11	6,890,671.03	
四、本年期末余额	108,421,435.00				366,337,755.30			42,363,397.63		275,243,475.85	792,366,063.78	

江苏诚丰新材料股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

江苏诚丰新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由常州诚丰泡棉有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2020 年 12 月取得江苏省常州市工商行政管理局核发的营业执照（注册号 320400400007930 号），成立时注册资本为 10,000.00 万元，总股本为 10,000.00 万股。

2020 年 12 月，根据公司股东会决议，公司新增股本 291.25 万股，由常州悦杏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资 2,130.00 万元认购、姚明良以货币出资 200.00 万元认购。本次增资完成后，公司总股本变更为 10,291.25 万股。

2021 年 10 月，根据公司股东会决议，公司新增股本 308.74 万股，由常创（常州）创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 3,000.00 万元认购、常州都恒企业管理合伙企业（有限合伙）以货币出资 1,000.00 万元认购、纪俊玲以货币出资 1,100.00 万元认购。本次增资完成后，公司总股本变更为 10,599.99 万股。

2021 年 11 月，根据公司股东会决议，公司新增股本 242.15 万股，由宁波厚普明德创业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资 2,000.00 万元认购、常州睿泰十二号创业投资中心（有限合伙）以货币出资 1,000.00 万元认购、常州市天宁弘亚实业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 1,000.00 万元认购。本次增资完成后，公司总股本变更为 10,842.14 万股。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
常州市旭顺企业管理有限公司	2,500.00	23.0582
常州乔顺企业管理有限公司	2,500.00	23.0582

阮国桥	1,321.58	12.1893
常州慧顺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,298.00	11.9718
姚人杰	765.00	7.0558
常州乔旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	519.50	4.7915
李易轩	473.65	4.3686
施汝慧	413.84	3.8170
常州悦杏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	278.75	2.5710
常创（常州）创业投资合伙企业（有限合伙）	181.61	1.6750
阮榕	108.42	1.0000
詹伯期	100.00	0.9223
纪俊玲	66.59	0.6142
常州都恒企业管理合伙企业（有限合伙）	60.54	0.5584
常州市天宁弘亚实业投资合伙企业（有限合伙）	60.54	0.5584
常州睿泰十二号创业投资中心（有限合伙）	60.54	0.5584
常创天使（常州）创业投资中心（有限合伙）	60.54	0.5584
常州科创苗圃企业股权投资基金（有限合伙）	60.54	0.5584
姚明良	12.50	0.1153
合 计	10,842.14	100.0000

经营地址：江苏省常州市天宁区郑陆镇横沟村。

法定代表人：阮国桥。

主要经营活动：公司主要从事科技型聚氨酯软质泡沫的研发、生产和销售，主要产品包括聚酯型聚氨酯软泡和聚醚型聚氨酯软泡。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 3 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的金额超过资产总额的0.30%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回的金额超过资产总额的0.30%
重要的应收款项核销	单项核销的金额超过资产总额的0.30%
重要账龄超过1年的预付款项、应付账款、合同负债、其他应付款	单项余额超过资产总额的0.30%
重要的在建工程	单项金额超过资产总额的0.30%

重要的与投资活动有关的现金	单项发生额超过收入总额的 3.00%
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过集团层面的 15.00%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方/被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被合并方/被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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（或类似表决权）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。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

(b) 编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将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。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采

用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先

确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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的，通常将多次交易作为“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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债

表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票、财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于商业承兑汇票、财务公司承兑汇票，本公司参照应收账款计算预期信用损失；对于银行承兑汇票，本公司按照承兑金融机构的信用等级，评估相应的信用风险，以整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内客户

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内公司

其他应收款组合 2：应收其他公司

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，

证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法摊销。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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) 建造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員和使用人員验收。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	法定使用权
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员薪酬、材料费用、折旧与摊销费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其

分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计

处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则与计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，收入确认的具体方法如下：

①内销收入：1) 公司根据合同要求将产品交付至客户约定地点，经客户签收时确认收入；2) 公司根据合同要求将产品交付至客户约定地点，客户根据其生产需求领用产品，经双方对账确认领用情况后确认收入。

②外销收入：1) FOB、C&F 以及 CIF：公司将产品装船完毕，完成出口报关手续时确认收入；2) EXW：公司根据合同要求将产品交付至客户指定收货地点时确认收入。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

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

- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、25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。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、10对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%/16.50%、15%、20%、25%

2. 本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	简称	实际执行所得税税率
江苏诚丰新材料股份有限公司	本公司	25%
江苏世丰新材料有限公司	江苏世丰	25%
湖北世丰新材料有限公司	湖北世丰	15%
常州优进新材料有限公司	常州优进	20%
广东世丰新材料有限公司	广东世丰	25%
湖北嘉丰新材料有限公司	湖北嘉丰	20%
苏州班固新材料有限公司	苏州班固	20%
镇江昱丰新材料有限公司	镇江昱丰	20%
常州诚丰高分子材料有限公司	诚丰高分子	20%
Hong Kong Winfun Ltd.	香港诚丰	应纳税所得额不超过 200.00

		万港币时，所得税税率为8.25%，超过部分所得税税率为16.50%
常州康有医疗科技有限公司	康有医疗	20%
惠州惠有科技有限公司	惠有科技	20%

3. 税收优惠

(1) 企业所得税

子公司湖北世丰于2024年11月取得由湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202442000669，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关规定，湖北世丰自2024年1月1日至2026年12月31日享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

根据财政部、国家税务总局2023年8月2日颁发的《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），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司常州优进、湖北嘉丰、苏州班固、镇江昱丰、诚丰高分子、康有医疗、惠有科技2025年享受上述税收优惠。

(2) 其他

根据《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），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，子公司湖北世丰享受上述增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	2025.12.31	2024.12.31
库存现金	-	-
银行存款	56,836,288.90	53,829,188.37
其他货币资金	20,190,500.00	10,500.00

合 计	77,026,788.90	53,839,688.37
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 2025 年末其他货币资金余额系冻结的保函保证金及 ETC 保证金。除此之外，2025 年末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 2025 年末货币资金账面余额较 2024 年末增长 43.07%，主要系公司业务规模增长，经营活动产生的现金流量增加所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	53,987,037.48	-	53,987,037.48
商业承兑汇票	487,504.06	24,375.20	463,128.86
财务公司承兑汇票	89,285.68	4,464.28	84,821.40
合 计	54,563,827.22	28,839.48	54,534,987.74

(续上表)

种 类	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	63,708,570.77	-	63,708,570.77
商业承兑汇票	-	-	-
财务公司承兑汇票	-	-	-
合 计	63,708,570.77	-	63,708,570.77

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	32,649,359.44
商业承兑汇票	-	-
财务公司承兑汇票	-	26,556.84
合 计	-	32,675,916.28

说明：用于背书或贴现的承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑、商业承兑或财务公司承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	54,563,827.22	100.00	28,839.48	0.05	54,534,987.74
其中：银行承兑汇票	53,987,037.48	98.94	-	-	53,987,037.48
商业承兑汇票	487,504.06	0.89	24,375.20	5.00	463,128.86
财务公司承兑 汇票	89,285.68	0.17	4,464.28	5.00	84,821.40
合计	54,563,827.22	100.00	28,839.48	0.05	54,534,987.74

(续上表)

类别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	63,708,570.77	100.00	-	-	63,708,570.77
其中：银行承兑汇票	63,708,570.77	100.00	-	-	63,708,570.77
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
财务公司承兑 汇票	-	-	-	-	-
合计	63,708,570.77	100.00	-	-	63,708,570.77

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备

种类	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	487,504.06	24,375.20	5.00	-	-	-
财务公司承兑 汇票	89,285.68	4,464.28	5.00	-	-	-
合计	576,789.74	28,839.48	5.00	-	-	-

②商业承兑汇票、财务公司承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票、财务公司承兑汇票坏账准备。公司对于持有的尚未到期的商业承兑汇票、财务公司承兑汇票，结合出票人信用状况和经营情况，按预期信用损失率计提坏账准备。

③银行承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司对于持有的商业银行开具的尚未到期的银行承兑汇票，经评估不存在重大信用风险，未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

3.应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内	377,489,983.00	363,807,985.64
1 至 2 年	1,830,024.48	712,909.78
2 至 3 年	17,094.62	3,102,222.79
3 年以上	1,414,005.85	409,039.49
小 计	380,751,107.95	368,032,157.70
减：坏账准备	20,663,057.21	20,369,605.61
合 计	360,088,050.74	347,662,552.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	152,946.95	0.04	152,946.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	380,598,161.00	99.96	20,510,110.26	5.39	360,088,050.74
其中：组合 2	380,598,161.00	99.96	20,510,110.26	5.39	360,088,050.74
合 计	380,751,107.95	100.00	20,663,057.21	5.43	360,088,050.74

(续上表)

类 别	2024.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值

按单项计提坏账准备	152,946.95	0.04	152,946.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	367,879,210.75	99.96	20,216,658.66	5.50	347,662,552.09
其中：组合 2	367,879,210.75	99.96	20,216,658.66	5.50	347,662,552.09
合计	368,032,157.70	100.00	20,369,605.61	5.53	347,662,552.09

坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2025.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
晋城市安捷豪铸造材料有限公司	152,946.95	152,946.95	100.00	预计难以收回
合计	152,946.95	152,946.95	100.00	

(续上表)

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
晋城市安捷豪铸造材料有限公司	152,946.95	152,946.95	100.00	预计难以收回
合计	152,946.95	152,946.95	100.00	

②按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2025.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	377,489,983.00	18,874,499.15	5.00
1 至 2 年	1,830,024.48	366,004.90	20.00
2 至 3 年	17,094.62	8,547.31	50.00
3 年以上	1,261,058.90	1,261,058.90	100.00
合计	380,598,161.00	20,510,110.26	5.39

(续上表)

账龄	2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	363,807,985.64	18,190,399.29	5.00
1 至 2 年	712,909.78	142,581.96	20.00
2 至 3 年	2,949,275.84	1,474,637.92	50.00
3 年以上	409,039.49	409,039.49	100.00

合 计	367,879,210.75	20,216,658.66	5.50
-----	----------------	---------------	------

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2024.12.31	本期变动金额			2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	152,946.95	204,417.71	100.00	204,317.71	152,946.95
按组合计提	20,216,658.66	293,451.60	-	-	20,510,110.26
合 计	20,369,605.61	497,869.31	100.00	204,317.71	20,663,057.21

(4) 本期无重要的核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海金智达复合材料有限公司*	61,080,187.63	-	61,080,187.63	16.04	3,054,009.38
金华市华尔汽车饰件有限公司	53,976,975.01	-	53,976,975.01	14.18	2,698,848.75
旷达汽车饰件系统有限公司*	37,864,092.92	-	37,864,092.92	9.94	1,893,204.65
上海新纺联汽车内饰有限公司	16,405,610.22	-	16,405,610.22	4.31	820,280.51
无锡琳华新材料科技有限公司	11,616,441.62	-	11,616,441.62	3.05	580,822.08
合 计	180,943,307.40	-	180,943,307.40	47.52	9,047,165.37

注：上海金智达复合材料有限公司期末余额中包括上海金智达复合材料有限公司、金智达（天津）复合材料科技有限公司、金智达(四川)复合材料有限公司等欠款金额；旷达汽车饰件系统有限公司期末余额中包括旷达汽车饰件系统有限公司、武汉旷达汽车饰件有限公司、广州旷达汽车饰件有限公司、长春旷达汽车内饰件有限公司、天津市旷达汽车内饰件有限公司、柳州旷达汽车饰件有限公司等欠款金额。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2025.12.31 公允价值	2024.12.31 公允价值
应收票据	82,886,079.35	36,536,376.12
合 计	82,886,079.35	36,536,376.12

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2025.12.31
-----	------------

	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	82,886,079.35	-	-	
其中：组合 1	82,886,079.35	-	-	
合 计	82,886,079.35	-	-	

(续上表)

类 别	2024.12.31			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	36,536,376.12	-	-	
其中：组合 1	36,536,376.12	-	-	
合 计	36,536,376.12	-	-	

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备，按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 期末无已质押的应收款项融资。

(4) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	182,100,424.75	-
合 计	182,100,424.75	-

(5) 其他说明

对于信用等级较高的银行承兑汇票，公司依据新金融工具准则的相关规定将其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，在“应收款项融资”项目列报。由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。

(6) 2025 年末应收款项融资公允价值较 2024 年末增加 4,634.97 万元，主要

系本期票据结算金额增加所致。

5.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025.12.31		2024.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,336,978.58	98.59	11,687,406.35	99.89
1至2年	150,644.71	1.31	859.20	0.01
2至3年	-	-	-	-
3年以上	11,400.00	0.10	11,400.00	0.10
合 计	11,499,023.29	100.00	11,699,665.55	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
中海壳牌石油化工有限公司	4,116,219.14	35.80
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	2,728,041.53	23.72
山东一诺威聚氨酯股份有限公司	1,323,126.73	11.51
斯泰潘（南京）化学有限公司	1,192,446.37	10.37
长华化学科技股份有限公司	413,377.53	3.59
合 计	9,773,211.30	84.99

6.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025.12.31	2024.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,334,554.48	10,143,516.95
合 计	8,334,554.48	10,143,516.95

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
1年以内	2,705,376.97	9,622,228.37
1至2年	7,203,682.95	3,000.00
2至3年	3,000.00	2,000,000.00
3年以上	100,000.00	100,000.00

小 计	10,012,059.92	11,725,228.37
减：坏账准备	1,677,505.44	1,581,711.42
合 计	8,334,554.48	10,143,516.95

② 按款项性质分类情况

项 目	2025.12.31	2024.12.31
保证金及押金	6,164,000.00	6,104,000.00
土地收储款	3,202,682.95	5,202,682.95
其他	645,376.97	418,545.42
小 计	10,012,059.92	11,725,228.37
减：坏账准备	1,677,505.44	1,581,711.42
合 计	8,334,554.48	10,143,516.95

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,012,059.92	1,677,505.44	8,334,554.48
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	10,012,059.92	1,677,505.44	8,334,554.48

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,012,059.92	16.75	1,677,505.44	8,334,554.48
其中：组合 2	10,012,059.92	16.75	1,677,505.44	8,334,554.48
合 计	10,012,059.92	16.75	1,677,505.44	8,334,554.48

2025 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,705,376.97	135,268.85	5.00
1 至 2 年	7,203,682.95	1,440,736.59	20.00
2 至 3 年	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	10,012,059.92	1,677,505.44	16.75

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,725,228.37	1,581,711.42	10,143,516.95
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	11,725,228.37	1,581,711.42	10,143,516.95

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,725,228.37	13.49	1,581,711.42	10,143,516.95
其中：组合2	11,725,228.37	13.49	1,581,711.42	10,143,516.95
合计	11,725,228.37	13.49	1,581,711.42	10,143,516.95

2024年12月31日，按组合2计提坏账准备的其他应收款：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,622,228.37	481,111.42	5.00
1至2年	3,000.00	600.00	20.00
2至3年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	11,725,228.37	1,581,711.42	13.49

④ 坏账准备的变动情况

类别	2024.12.31	本期变动金额			2025.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按组合计提	1,581,711.42	95,794.02	-	-	1,677,505.44
合计	1,581,711.42	95,794.02	-	-	1,677,505.44

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备
镇江市丹徒区上党镇财政所	保证金	4,000,000.00	1至2年	39.95	800,000.00
嘉鱼县土地储备交易中心	土地收储款	3,202,682.95	1至2年	31.99	640,536.59
常州市天宁区郑陆镇财政所	保证金	2,000,000.00	1年以内	19.98	100,000.00
国网湖北省电力有限公司咸宁供电公司	押金	100,000.00	3年以上	1.00	100,000.00

应收出口退税款	退税款	83,537.02	1年以内	0.83	4,176.85
合计		9,386,219.97		93.75	1,644,713.44

7.存货

(1) 存货分类

项 目	2025.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,617,909.79	2,405,655.31	93,212,254.48
半成品	13,489,537.83	728,159.07	12,761,378.76
在产品	784,175.97	-	784,175.97
库存商品	24,839,366.38	6,120,139.32	18,719,227.06
发出商品	1,062,717.86	-	1,062,717.86
周转材料及其他	5,009,533.96	-	5,009,533.96
合计	140,803,241.79	9,253,953.70	131,549,288.09

(续上表)

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,251,258.63	3,624,188.94	98,627,069.69
半成品	12,368,248.47	527,920.91	11,840,327.56
在产品	882,674.08	-	882,674.08
库存商品	18,138,382.01	4,340,749.83	13,797,632.18
发出商品	1,365,654.73	-	1,365,654.73
周转材料及其他	4,062,015.21	-	4,062,015.21
合计	139,068,233.13	8,492,859.68	130,575,373.45

(2) 存货跌价准备

项 目	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,624,188.94	135,387.51	-	1,353,921.14	-	2,405,655.31
半成品	527,920.91	467,885.33	-	267,647.17	-	728,159.07
库存商品	4,340,749.83	4,897,742.98	-	3,118,353.49	-	6,120,139.32
合计	8,492,859.68	5,501,015.82	-	4,739,921.80	-	9,253,953.70

8.其他流动资产

项 目	2025.12.31	2024.12.31
待抵扣或待认证进项税	36,807,559.94	29,408,157.36

预交增值税	5,001,483.44	-
待摊费用	112,528.14	-
合 计	41,921,571.52	29,408,157.36

2025 年末其他流动资产余额较 2024 年末增长 42.55%，主要系待抵扣或待认证进项税增加所致。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2025.12.31	2024.12.31
固定资产	559,221,402.96	532,743,881.54
合 计	559,221,402.96	532,743,881.54

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2024.12.31	431,289,419.12	278,454,690.48	15,460,678.37	10,462,161.90	735,666,949.87
2.本期增加金额	35,016,818.09	43,090,772.96	2,248,394.87	1,970,029.73	82,326,015.65
(1)购置	976,381.03	1,226,354.55	2,248,394.87	1,250,337.88	5,701,468.33
(2)在建工程转入	34,040,437.06	41,864,418.41	-	719,691.85	76,624,547.32
3.本期减少金额	-	6,613,246.23	91,818.58	57,338.38	6,762,403.19
(1)处置或报废	-	39,823.01	91,818.58	57,338.38	188,979.97
(2)转入在建工程	-	6,573,423.22	-	-	6,573,423.22
4.2025.12.31	466,306,237.21	314,932,217.21	17,617,254.66	12,374,853.25	811,230,562.33
二、累计折旧					
1.2024.12.31	74,086,748.04	110,268,605.76	9,318,761.19	6,595,363.83	200,269,478.82
2.本期增加金额	20,469,693.11	27,390,654.16	1,922,952.06	1,216,993.92	51,000,293.25
(1)计提	20,469,693.11	27,390,654.16	1,922,952.06	1,216,993.92	51,000,293.25
3.本期减少金额	-	1,790,615.38	73,168.27	50,418.56	1,914,202.21
(1)处置或报废	-	37,831.86	73,168.27	50,418.56	161,418.69
(2)转入在建工程	-	1,752,783.52	-	-	1,752,783.52
4.2025.12.31	94,556,441.15	135,868,644.54	11,168,544.98	7,761,939.19	249,355,569.86
三、减值准备					

1.2024.12.31	-	2,642,231.25	-	11,358.26	2,653,589.51
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2025.12.31	-	2,642,231.25	-	11,358.26	2,653,589.51
四、账面价值					
1.2025.12.31	371,749,796.06	176,421,341.42	6,448,709.68	4,601,555.80	559,221,402.96
2.2024.12.31	357,202,671.08	165,543,853.47	6,141,917.18	3,855,439.81	532,743,881.54

② 期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	2025.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,508,448.95	866,217.70	2,642,231.25	-	
电子设备及其他	32,603.54	21,245.28	11,358.26	-	
合 计	3,541,052.49	887,462.98	2,653,589.51	-	

③ 期末部分固定资产抵押用于银行借款，具体情况详见附注五、17。

④ 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,266,536.40	因历史原因未取得房屋权属证书
合 计	4,266,536.40	

10.在建工程

(1) 分类列示

项 目	2025.12.31	2024.12.31
在建工程	75,114,607.18	36,040,746.42
工程物资	-	-
合 计	75,114,607.18	36,040,746.42

(2) 在建工程

① 在建工程情况

2025年12月31日

项 目	账面余额	减值准备	账面价值
-----	------	------	------

聚氨酯泡沫材料生产基地和研发中心建设项目	31,770,781.39	-	31,770,781.39
环保型高分子材料及制品项目	23,573,819.39	-	23,573,819.39
在安装设备	19,425,758.61	-	19,425,758.61
其他零星工程	344,247.79	-	344,247.79
合 计	75,114,607.18	-	75,114,607.18

2024年12月31日

项 目	账面余额	减值准备	账面价值
聚氨酯泡沫材料生产基地和研发中心建设项目	17,009,912.62	-	17,009,912.62
在安装设备	19,030,833.80	-	19,030,833.80
合 计	36,040,746.42	-	36,040,746.42

② 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2024.12.31	本期增加金额	转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2025.12.31
聚氨酯泡沫材料生产基地和研发中心建设项目	7,055.05	17,009,912.62	47,826,084.53	33,065,215.76	-	31,770,781.39
环保型高分子材料及制品项目	3,669.72	-	23,573,819.39	-	-	23,573,819.39
合 计	—	17,009,912.62	71,399,903.92	33,065,215.76	-	55,344,600.78

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
聚氨酯泡沫材料生产基地和研发中心建设项目	91.90	部分完工	-	-	-	自有资金
环保型高分子材料及制品项目	64.24	在建	-	-	-	自有资金
合 计	—		-	-	-	

(3) 2025年末在建工程账面价值较2024年末增加3,907.39万元，主要系子公司镇江昱丰本期新增厂房投建所致。

11.使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2024.12.31	-	-
2.本期增加金额	2,097,174.62	2,097,174.62

(1)新增租赁	2,097,174.62	2,097,174.62
3.本期减少金额	-	-
4.2025.12.31	2,097,174.62	2,097,174.62
二、累计折旧		
1.2024.12.31	-	-
2.本期增加金额	941,861.60	941,861.60
(1)计提	941,861.60	941,861.60
3.本期减少金额	-	-
4.2025.12.31	941,861.60	941,861.60
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.2025.12.31	1,155,313.02	1,155,313.02
2.2024.12.31	-	-

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 941,861.60 元，其中计入管理费用的折旧费用为 285,444.36 元，计入制造费用的折旧费用为 656,417.24 元。

2025 年末使用权资产余额较 2024 年末增加 115.53 万元，主要系子公司苏州班固新增厂房租赁所致。

12.无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2024.12.31	119,976,925.19	1,949,437.51	121,926,362.70
2.本期增加金额	10,918,000.00	194,690.27	11,112,690.27
(1)购置	10,918,000.00	194,690.27	11,112,690.27
3.本期减少金额	-	-	-
4.2025.12.31	130,894,925.19	2,144,127.78	133,039,052.97
二、累计摊销			
1.2024.12.31	14,718,777.89	466,434.20	15,185,212.09
2.本期增加金额	2,821,513.32	252,794.96	3,074,308.28
(1)计提	2,821,513.32	252,794.96	3,074,308.28
3.本期减少金额	-	-	-
4.2025.12.31	17,540,291.21	719,229.16	18,259,520.37
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			

1.2025.12.31	113,354,633.98	1,424,898.62	114,779,532.60
2.2024.12.31	105,258,147.30	1,483,003.31	106,741,150.61

(2) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末部分土地使用权抵押用于银行借款，具体情况详见附注五、17。

13.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
湖北世丰	4,303,388.27	-	-	-	-	4,303,388.27
合计	4,303,388.27	-	-	-	-	4,303,388.27

(2) 期末商誉未发生减值。

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

湖北世丰能独立产生现金流，将主营业务经营性资产作为一个资产组，期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
湖北世丰	47,979.03	159,900.00	-	5年	收入增长率 3%-2.97%、利润率 44.33%、折现率 11.86%	①收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率 0%、利润率 44.33%、折现率 11.86%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	47,979.03	159,900.00	-	—	—	—	—	—

公司聘请中水致远资产评估有限公司对上述资产组可收回价值进行评估，并出具《资产评估报告》(中水致远评报字[2026]第 020084 号)。经测试，公司年末商誉无需计提减值准备。

14.长期待摊费用

项 目	2024.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025.12.31
装修费用	1,157,198.87	4,873,739.68	1,376,722.04	-	4,654,216.51
合 计	1,157,198.87	4,873,739.68	1,376,722.04	-	4,654,216.51

2025 年末长期待摊费用账面价值较 2024 年末增加 349.70 万元，主要系新增装修费用所致。

15.递延所得税资产、递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	21,628,665.54	4,239,309.63
资产减值准备	11,907,543.21	2,567,530.44
递延收益	12,135,440.27	2,381,996.87
固定资产折旧税会差异	4,450,027.10	667,504.07
内部交易未实现损益	1,568,728.63	117,924.84
未弥补亏损	61,115,170.09	15,278,792.52
租赁负债	1,124,088.75	56,204.44
捐赠支出未来可抵扣差异	20,000.00	5,000.00
合 计	113,949,663.59	25,314,262.81

(续上表)

项 目	2024.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	21,691,182.88	4,239,922.32
资产减值准备	11,146,449.19	2,242,007.09
递延收益	14,805,854.11	2,914,433.77
固定资产折旧税会差异	4,552,762.66	682,914.40
内部交易未实现损益	1,703,432.04	123,699.98
未弥补亏损	28,275,786.99	7,066,460.84
租赁负债	-	-

捐赠支出未来可抵扣差异	-	-
合 计	82,175,467.87	17,269,438.40

(2)未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前加计扣除	11,868,667.62	2,967,166.91
非同一控制企业合并资产评估增值	15,895,773.64	3,973,943.41
使用权资产	1,155,313.02	57,765.65
合 计	28,919,754.28	6,998,875.97

(续上表)

项 目	2024.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前加计扣除	15,166,221.52	3,791,555.38
非同一控制企业合并资产评估增值	17,011,721.92	4,252,930.48
使用权资产	-	-
合 计	32,177,943.44	8,044,485.86

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2025.12.31 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025.12.31 余额
递延所得税资产	3,024,932.56	22,289,330.25
递延所得税负债	3,024,932.56	3,973,943.41

(续上表)

项 目	递延所得税资产和负债于 2024.12.31 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024.12.31 余额
递延所得税资产	3,633,172.78	13,636,265.62
递延所得税负债	3,633,172.78	4,411,313.08

(4)未确认递延所得税资产明细

项 目	2025.12.31	2024.12.31
可抵扣暂时性差异	5,361,427.16	4,900,158.15
可抵扣亏损	4,706,751.02	8,391,538.50
合 计	10,068,178.18	13,291,696.65

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2025.12.31	2024.12.31
2025 年度	-	495,868.67
2026 年度	450,495.36	554,528.85
2027 年度	649,488.17	-
2028 年度	1,180.93	3,842,471.69
2029 年度	3,290,724.22	3,498,669.29
2030 年度	314,862.34	-
合 计	4,706,751.02	8,391,538.50

(6)2025 年末递延所得税资产余额较 2024 年末增长 63.46%，主要系未弥补亏损确认递延所得税资产增加所致。

16.其他非流动资产

项 目	2025.12.31	2024.12.31
预付长期资产购置款	3,414,452.53	19,268,920.49
合 计	3,414,452.53	19,268,920.49

2025 年末其他非流动资产余额较 2024 年末下降 82.28%，主要系预付工程设备款减少所致。

17.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,190,500.00	20,190,500.00	保证金	保函保证金、ETC 保证金
固定资产	119,782,902.74	80,812,587.69	抵押	抵押用于银行借款
无形资产	42,898,826.25	36,399,368.96	抵押	抵押用于银行借款
应收票据	32,675,916.28	32,675,916.28	—	已背书或贴现未到期
合 计	215,548,145.27	170,078,372.93		

(续上表)

项 目	2024.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,500.00	10,500.00	保证金	ETC 保证金

固定资产	119,782,902.74	86,528,383.68	抵押	抵押用于银行借款
无形资产	42,898,826.25	37,257,345.58	抵押	抵押用于银行借款
应收票据	53,626,831.93	53,626,831.93	—	已背书或贴现未到期
合计	216,319,060.92	177,423,061.19		

18.短期借款

项目	2025.12.31	2024.12.31
保证借款	40,100,000.00	25,000,000.00
信用借款	39,000,000.00	19,800,000.00
已贴现未到期票据	4,362,176.91	17,167,472.52
抵押、保证借款	45,000,000.00	54,600,000.00
借款利息	94,039.74	76,786.47
合计	128,556,216.65	116,644,258.99

19.应付账款

(1) 按性质列示

项目	2025.12.31	2024.12.31
应付货款	55,691,748.34	59,784,877.28
应付工程设备款	48,693,588.88	53,649,191.97
应付运费	6,379,163.77	7,834,482.57
应付其他	3,139,390.17	3,587,735.36
合计	113,903,891.16	124,856,287.18

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20.合同负债

项目	2025.12.31	2024.12.31
预收货款	1,015,451.28	1,960,877.17
合计	1,015,451.28	1,960,877.17

2025 年末合同负债余额较 2024 年末下降 48.21%，主要系尚未达到收入确认条件的预收货款减少所致。

21.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
----	------------	------	------	------------

一、短期薪酬	26,819,382.63	95,932,291.37	93,232,286.13	29,519,387.87
二、离职后福利-设定提存计划	19,089.70	6,348,059.89	6,367,149.59	-
三、辞退福利	-	471,448.23	452,077.23	19,371.00
合计	26,838,472.33	102,751,799.49	100,051,512.95	29,538,758.87

(2) 短期薪酬列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,640,281.55	85,670,883.93	82,939,183.34	29,371,982.14
二、职工福利费	40,887.23	4,475,877.58	4,516,764.81	-
三、社会保险费	7,806.40	3,491,961.85	3,499,768.25	-
其中：1、医疗保险费	6,830.60	2,934,609.17	2,941,439.77	-
2、工伤保险费	195.20	382,654.27	382,849.47	-
3、生育保险费	780.60	174,698.41	175,479.01	-
四、住房公积金	5,368.00	1,638,683.00	1,644,051.00	-
五、工会经费和职工教育经费	125,039.45	654,885.01	632,518.73	147,405.73
合计	26,819,382.63	95,932,291.37	93,232,286.13	29,519,387.87

(3) 设定提存计划列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
基本养老保险	18,601.70	6,133,266.72	6,151,868.42	-
失业保险费	488.00	214,793.17	215,281.17	-
合计	19,089.70	6,348,059.89	6,367,149.59	-

22.应交税费

项目	2025.12.31	2024.12.31
企业所得税	11,603,525.52	13,752,517.02
增值税	1,463,999.90	2,438,769.15
房产税	480,591.69	480,602.88
城市维护建设税	107,802.55	191,081.69
教育费附加	46,630.10	81,866.36
地方教育附加	31,086.74	54,577.57
印花税	90,375.07	70,575.54
土地使用税	311,488.43	276,035.93
个人所得税	202,639.08	151,102.08
环境保护税	18,660.02	-

合 计	14,356,799.10	17,497,128.22
-----	---------------	---------------

23.其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2025.12.31	2024.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,354,342.44	3,190,925.84
合 计	4,354,342.44	3,190,925.84

(2) 其他应付款

项 目	2025.12.31	2024.12.31
保证金及押金	4,092,800.00	2,905,000.00
其他	261,542.44	285,925.84
合 计	4,354,342.44	3,190,925.84

2025 年末其他应付款余额较 2024 年末增长 36.46%，主要系履约保证金增加所致。

24.一年内到期的非流动负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
一年内到期的长期借款	4,903,892.78	-
一年内到期的租赁负债	993,757.22	-
合 计	5,897,650.00	-

2025 年末一年内到期的非流动负债余额较 2024 年末增加 589.77 万元，主要系本期新增的长期借款和租赁负债中一年内到期部分重分类调整所致。

25.其他流动负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
已背书未到期票据	28,313,739.37	36,459,359.41
预提返利	4,299,095.06	2,721,758.06
待转销项税额	130,286.85	234,604.74
合 计	32,743,121.28	39,415,722.21

26.租赁负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
租赁付款额	1,140,190.48	-

项 目	2025.12.31	2024.12.31
减：未确认融资费用	16,101.73	-
小 计	1,124,088.75	-
减：一年内到期的租赁负债	993,757.22	-
合 计	130,331.53	-

2025 年末租赁负债余额较 2024 年末增加 13.03 万元，主要系子公司苏州班固新增厂房租赁所致。

27.递延收益

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31	形成原因
政府补助	19,445,878.11	76,415.10	2,766,162.37	16,756,130.84	财政拨款
合 计	19,445,878.11	76,415.10	2,766,162.37	16,756,130.84	

28.股本

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
股份总数	108,421,435.00	-	-	108,421,435.00

29.资本公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
股本溢价	366,704,836.66	962,663.97	-	367,667,500.63
其他资本公积	20,041,522.92	4,367,614.91	-	24,409,137.83
合 计	386,746,359.58	5,330,278.88	-	392,076,638.46

本期资本公积变动系确认股份支付费用所致。

30.盈余公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
法定盈余公 积	37,117,781.44	7,674,762.08	-	44,792,543.52
合 计	37,117,781.44	7,674,762.08	-	44,792,543.52

本期法定盈余公积的增加系公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

31.未分配利润

项 目	2025.12.31	2024.12.31
调整前上期末未分配利润	510,919,013.33	387,849,105.02
调整期初未分配利润	-	-
调整后期初未分配利润	510,919,013.33	387,849,105.02

加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,695,369.64	171,410,087.41
减：提取法定盈余公积	7,674,762.08	26,655,892.10
应付普通股股利	21,684,287.00	21,684,287.00
期末未分配利润	656,255,333.89	510,919,013.33

32.营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	897,275,967.80	585,335,938.84	813,797,972.05	518,649,383.13
其他业务	23,490,266.52	5,963,380.38	18,969,015.57	2,054,584.59
合 计	920,766,234.32	591,299,319.22	832,766,987.62	520,703,967.72

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按产品类型				
聚酯型聚氨酯软泡	468,579,931.68	269,156,864.91	430,982,817.46	241,613,665.96
聚醚型聚氨酯软泡	428,696,036.12	316,179,073.93	382,815,154.59	277,035,717.17
合 计	897,275,967.80	585,335,938.84	813,797,972.05	518,649,383.13
二、按经营地区				
境内	883,573,070.97	576,869,143.96	803,813,254.98	514,123,251.32
境外	13,702,896.83	8,466,794.88	9,984,717.07	4,526,131.81
合 计	897,275,967.80	585,335,938.84	813,797,972.05	518,649,383.13
三、按收入确认时间				
在某一时点确认收入	897,275,967.80	585,335,938.84	813,797,972.05	518,649,383.13
在某段时间确认收入	-	-	-	-
合 计	897,275,967.80	585,335,938.84	813,797,972.05	518,649,383.13

33.税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
房产税	3,948,255.19	3,048,292.44

城市维护建设税	3,627,293.20	2,731,054.52
教育费附加	1,555,146.55	1,170,394.90
土地使用税	1,330,249.30	1,182,003.31
地方教育附加	1,036,764.30	780,263.24
印花税	577,038.48	458,067.35
其他	46,217.88	14,578.32
合 计	12,120,964.90	9,384,654.08

34.销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	8,309,019.09	7,269,961.31
业务招待费	4,054,726.77	3,351,598.75
办公差旅费	1,232,847.64	1,117,945.54
检验检测费	723,988.91	418,272.13
销售佣金	450,848.02	365,212.03
折旧与摊销	224,218.95	260,318.80
其他	476,698.49	700,651.18
合 计	15,472,347.87	13,483,959.74

35.管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	33,283,997.14	32,124,892.54
折旧与摊销	12,547,493.46	10,664,977.02
咨询服务费	8,914,083.84	5,911,992.14
股份支付费用	5,330,278.88	9,736,591.38
办公差旅费	3,685,624.26	3,920,673.19
业务招待费	1,538,503.36	1,355,013.44
修理费	1,141,722.01	932,170.05
其他	3,889,712.24	4,411,203.53
合 计	70,331,415.19	69,057,513.29

36.研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
材料费	10,146,614.84	7,118,559.90
职工薪酬	8,759,653.98	7,141,176.98
折旧与摊销	2,364,330.21	1,859,296.90
委托开发费	800,000.00	305,339.81
其他	616,785.87	161,084.42

合 计	22,687,384.90	16,585,458.01
-----	---------------	---------------

2025 年度公司研发费用较 2024 年度增长 36.79%，主要系本期研发材料费和职工薪酬增加所致。

37.财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	3,803,570.85	3,482,228.19
其中：租赁负债利息支出	35,104.61	-
减：利息收入	71,571.63	126,194.14
利息净支出	3,731,999.22	3,356,034.05
汇兑净损益	-79,895.05	1,379,628.04
银行手续费	165,254.77	90,399.51
合 计	3,817,358.94	4,826,061.60

38.其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	10,918,278.28	10,580,404.59
招用退役士兵扣减增值税	72,050.00	94,800.00
个税扣缴税款手续费	65,555.31	45,506.16
进项税加计扣除	-	2,106,374.85
合 计	11,055,883.59	12,827,085.60

39.投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
票据贴现利息	-1,270,935.30	-1,275,864.53
债务重组	-	-50,054.12
合 计	-1,270,935.30	-1,325,918.65

40.信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	-497,669.31	-2,577,986.48
其他应收款坏账损失	-95,794.02	-1,051,526.46
应收票据坏账损失	-28,839.48	-
合 计	-622,302.81	-3,629,512.94

41.资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-5,501,015.82	-4,526,056.52

合 计	-5,501,015.82	-4,526,056.52
-----	---------------	---------------

42.资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-14,780.89	1,694,402.39
其中：固定资产	-14,780.89	1,456,490.49
无形资产	-	237,911.90
合 计	-14,780.89	1,694,402.39

43.营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度
无需支付的款项	55,000.00	171,312.19
非同一控制下企业合并时合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	251,475.53
保险赔偿收入	-	126,800.00
其他	49,432.00	1,171.79
合 计	104,432.00	550,759.51

44.营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度
税收滞纳金	287,871.78	433,805.97
捐赠支出	30,000.00	-
固定资产报废损失	-	412.39
其他	105,104.75	3,114.55
合 计	422,976.53	437,332.91

45.所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	42,760,812.20	39,234,331.79
递延所得税费用	-9,090,434.30	-6,765,619.54
合 计	33,670,377.90	32,468,712.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
-----	---------	---------

利润总额	208,365,747.54	203,878,799.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,091,436.89	50,969,699.92
子公司适用不同税率的影响	-16,905,954.01	-16,332,438.79
调整以前期间所得税的影响	-188.97	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,861,387.12	534,341.19
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-3,682,736.11	-2,631,782.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,964.37	-10.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	315,397.35	-71,097.33
所得税费用	33,670,377.90	32,468,712.25

46.现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	8,228,531.01	7,874,030.18
保证金、押金	587,800.00	2,755,000.00
往来款及其他	3,012,556.66	2,024,346.33
合 计	11,828,887.67	12,653,376.51

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
期间费用	26,831,595.23	22,851,114.20
滞纳金及罚款	290,820.23	434,752.81
保证金、押金	60,000.00	3,980,400.00
其他	1,142,636.59	1,557,405.49
合 计	28,325,052.05	28,823,672.50

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
租赁支出	1,052,000.00	-
合 计	1,052,000.00	-

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	116,644,258.99	158,627,109.68	56,723.14	124,400,000.00	22,371,875.16	128,556,216.65
一年内到期的非流动负债	-	-	5,897,650.00	-	-	5,897,650.00
长期借款	-	5,000,000.00	3,892.78	100,000.00	4,903,892.78	-
租赁负债	-	-	2,132,279.23	1,008,190.48	993,757.22	130,331.53
合 计	116,644,258.99	163,627,109.68	8,090,545.15	125,508,190.48	28,269,525.16	134,584,198.18

47.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	174,695,369.64	171,410,087.41
加：信用减值准备	622,302.81	3,629,512.94
资产减值准备	5,501,015.82	4,526,056.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,000,293.25	37,608,261.20
使用权资产折旧	941,861.60	-
无形资产摊销	2,891,894.36	2,519,040.40
长期待摊费用摊销	1,376,722.04	248,693.96
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）	14,780.89	-1,694,402.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	412.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,215,991.45	4,558,561.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,653,064.63	-6,649,616.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-437,369.67	-116,003.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,474,930.46	-34,728,954.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,320,362.24	-94,139,807.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	175,675.45	19,869,999.60
其他*	5,330,278.88	9,485,115.85

经营活动产生的现金流量净额	130,880,459.19	116,526,956.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	56,836,288.90	53,829,188.37
减：现金的期初余额	53,829,188.37	35,424,961.14
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	3,007,100.53	18,404,227.23

注：其他系股份支付金额及非同一控制下企业合并增加的营业外收入。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2025.12.31	2024.12.31
一、现金	56,836,288.90	53,829,188.37
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	56,836,288.90	53,829,188.37
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	56,836,288.90	53,829,188.37

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025.12.31	2024.12.31
其他货币资金	20,190,500.00	10,500.00
合 计	20,190,500.00	10,500.00

48. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	921,421.92	7.0288	6,476,490.39
欧元	303,302.08	8.2355	2,497,844.28
应收账款			
其中：美元	121,562.61	7.0288	854,439.27
欧元	92,779.19	8.2355	764,083.02
应付账款			
其中：美元	2,036,635.91	7.0288	14,315,106.48

49. 租赁

本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年度	2024 年度
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	91,358.18	74,200.00
租赁负债的利息费用	35,104.61	-
与租赁相关的总现金流出	1,143,358.18	74,200.00

六、研发支出

按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
材料费	10,146,614.84	7,118,559.90
职工薪酬	8,759,653.98	7,141,176.98
折旧与摊销	2,364,330.21	1,859,296.90
委托开发费	800,000.00	305,339.81
其他	616,785.87	161,084.42
合 计	22,687,384.90	16,585,458.01
其中：费用化研发支出	22,687,384.90	16,585,458.01

七、合并范围的变更

新设子公司情况

子公司名称	成立日期	注册资本	持股比例 (%)	开始纳入合并范围期间
诚丰高分子	2025 年 7 月	10,000.00 万元	100.00	2025 年度
香港诚丰	2025 年 12 月	100.00 万美元	100.00	2025 年度

减少子公司情况

子公司名称	注销日期	注册资本	持股比例 (%)	减少方式
常州优进	2025 年 3 月	2,000.00 万元	100.00	吸收合并

上述子公司自注销之日起不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

江苏世丰	江苏常州	江苏常州	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
湖北世丰	湖北咸宁	湖北咸宁	生产销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
广东世丰	广东惠州	广东惠州	生产销售	100.00	-	设立
湖北嘉丰	湖北咸宁	湖北咸宁	尚未开始实际经营	100.00	-	设立
苏州班固	江苏苏州	江苏苏州	生产销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
镇江昱丰	江苏镇江	江苏镇江	生产销售	100.00	-	设立
诚丰高分子	江苏常州	江苏常州	生产销售	100.00	-	设立
香港诚丰	香港	香港	尚未开始实际经营	100.00	-	设立
惠有科技	广东惠州	广东惠州	尚未开始实际经营	-	100.00	设立
康有医疗	江苏常州	江苏常州	尚未开始实际经营	-	100.00	设立

(2) 公司无重要的非全资子公司。

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2024.12.31	本期新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动	2025.12.31	与资产/收益相关
递延收益	19,395,878.11	76,415.10	-	2,716,162.37	-	16,756,130.84	与资产相关
递延收益	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-	与收益相关
合计	19,445,878.11	76,415.10	-	2,766,162.37	-	16,756,130.84	

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
其他收益	8,152,115.91	5,379,030.18	与收益相关
合计	8,152,115.91	5,379,030.18	

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2025.12.31				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	128,556,216.65	-	-	-	128,556,216.65
应付账款	113,903,891.16	-	-	-	113,903,891.16
其他应付款	4,354,342.44	-	-	-	4,354,342.44
一年内到期的非流动负债	5,897,650.00	-	-	-	5,897,650.00
其他流动负债-已背书未到期票据	28,313,739.37	-	-	-	28,313,739.37
租赁负债	-	130,331.53	-	-	130,331.53
合 计	281,025,839.62	130,331.53	-	-	281,156,171.15

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的资产和负债有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

① 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口

项目名称	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	921,421.92	6,476,490.39	303,302.08	2,497,844.28
应收账款	121,562.61	854,439.27	92,779.19	764,083.02
应付账款	2,036,635.91	14,315,106.48	-	-

② 敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日美元对于人民币升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润总额将减少或增加 69.84 万元；如果当日欧元对于人民币升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少 32.62 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，本公司根据届时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

4. 金融资产转移

(1)按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票、商业承兑汇票、财务公司承兑汇票	32,675,916.28	未终止确认	应收票据中的商业汇票是由信用等级不高的银行或财务公司或企业单位承兑，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	182,100,424.75	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认。
合计		214,776,341.03		

(2)转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中已背书尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	182,100,424.75	-412,681.12
合计		182,100,424.75	-412,681.12

十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值

1. 于 2025 年 12 月 31 日，本公司以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）应收款项融资	-	-	82,886,079.35	82,886,079.35
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	82,886,079.35	82,886,079.35

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，故采用账面余额作为公允价值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、合同负债、其他流动负债等。

十二、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为阮国桥、施汝慧。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹凯	董事、总经理
包建锋	董事、副总经理
马文中	独立董事

朱亚媛	独立董事
葛鸿	独立董事
张琴兰	曾任公司监事会主席 ¹
梅芳	曾任公司监事 ¹
吴阳波	曾任公司职工代表监事 ¹
李易轩	副总经理
顾红星	副总经理
沙庆	副总经理、董事会秘书
陆建亮	财务负责人
姚人杰	直接持有公司 7.06% 股份的自然人股东
阮榕	公司实际控制人阮国桥、施汝慧之女，在公司董事会办公室任职
姚明良	直接持有公司 0.12% 股份，且为持有公司 7.06% 股份的自然人股东姚人杰之子，在公司子公司江苏世丰任职
阮国斌	公司实际控制人阮国桥兄弟，在公司子公司苏州班固任职
韩俊方	阮国斌配偶
常州市旭顺企业管理有限公司	阮国桥与施汝慧二人全资持股公司
常州乔顺企业管理有限公司	阮国桥与施汝慧二人全资持股公司
常州慧顺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台，由阮国桥担任执行事务合伙人
常州乔旺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	阮国桥、施汝慧亲友持股平台，由阮国桥担任执行事务合伙人
常州悦杏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台，由阮国桥担任执行事务合伙人
苏州旷典新材料股份有限公司	阮国桥兄弟阮国斌持股 80.00% 并担任董事长兼总经理、阮国斌配偶韩俊方持股 20.00% 并担任董事的公司
苏州旷典环保科技有限公司	阮国桥兄弟阮国斌持股 80.00% 并担任执行董事兼总经理的公司
江苏旷典新材料有限公司	阮国桥兄弟阮国斌持股 100.00% 并担任执行董事兼总经理的公司
苏州书通商贸有限公司	阮国桥兄弟阮国斌担任执行董事的公司
常州市喜临门食品有限公司	施汝慧直接持股 53.70% 并担任执行董事兼总经理，施汝慧的姐妹、包建锋的配偶施汝兰直接持股 46.30% 的公司
常州易之桥企业管理服务有限公司	朱亚媛持股 100.00% 并担任执行董事兼总经理的公司

常州久盛企业管理服务有限公司	朱亚媛担任总经理 ² 、朱亚媛配偶徐光辉持股 100.00%并担任执行董事的公司
常州市久久灵会计服务有限公司（包含其全资子公司）	朱亚媛持股 66.00%并担任执行董事的公司
江苏昊润电子科技有限公司	朱亚媛的配偶徐光辉持股 4.00%并担任董事的公司
常州市久通会计服务有限公司	朱亚媛持股 10.00%并担任执行董事、朱亚媛的子女徐文姝持股 90.00%的公司
常州久华财税咨询服务服务有限公司	朱亚媛担任总经理的公司 ³
北京牛津石松生物科技有限公司	朱亚媛持股 2.25%并担任总经理 ⁴ 、董事的公司
江苏斯普埃尔数字科技有限公司	朱亚媛担任董事的公司
常州汇丰会计师事务所有限公司	朱亚媛担任副总经理的公司
常州贺斯特科技股份有限公司（839907.NQ）	葛鸿持股 10.19%，葛鸿兄弟葛鹰持股 50.13%并担任董事长兼总经理的公司
江苏德音律师事务所	葛鸿持有 16.00%合伙份额并担任合伙人、副主任
常州诺德电子股份有限公司（873966.NQ）	梅芳担任董事的公司
江苏瑞培生命科技有限公司	梅芳担任董事的公司
江苏维普光电科技有限公司	梅芳担任董事的公司 ⁵
景嘉电子绝缘材料（昆山）有限公司	姚人杰担任董事、总经理的公司 ⁶
武汉售丰海绵制品有限公司 ⁷	黄胜男的配偶的兄弟谢承机持股 100.00%并担任执行董事兼总经理的公司，黄胜男曾任公司职工代表监事，已于 2024 年 4 月离任

注 1：张琴兰、梅芳、吴阳波已于 2025 年 11 月卸任公司监事职务；

注 2：朱亚媛已于 2025 年 2 月卸任常州久盛企业管理服务有限公司的总经理职务；

注 3：常州久华财税咨询服务服务有限公司已于 2025 年 12 月 23 日注销；

注 4：朱亚媛已于 2025 年 4 月卸任北京牛津石松生物科技有限公司的总经理职务；

注 5：梅芳已于 2025 年 1 月卸任江苏维普光电科技有限公司的董事职务；

注 6：姚人杰已于 2025 年 5 月卸任景嘉电子绝缘材料（昆山）有限公司的董事、总经理职务；

注 7：对谢承机及其配偶张春城控制的主体合并披露，包括武汉售丰海绵制品有限公司和武汉铭丰新材料有限公司。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
姚人杰	咨询服务	-	157,894.75
合 计		-	157,894.75

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
武汉售丰海绵制品有限公司	废料、聚氨酯软泡	600,296.22	-
景嘉电子绝缘材料（昆山）有限公司	聚氨酯软泡	17,220.36	-
苏州班固	聚氨酯软泡	-	340,557.07
合 计		617,516.58	340,557.07

注：本公司与苏州班固 2024 年度的关联交易系非同一控制下企业合并前发生的交易。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	担保事项对公司持续经营能力的影响分析
阮国桥、施汝慧	江苏世丰	6,000.00	2024/5/16-2025/4/9	保证	连带	是	有利于公司持续经营
阮国桥、施汝慧	本公司	8,000.00	2024/8/30-2025/4/9	保证	连带	是	有利于公司持续经营

(3) 关键管理人员报酬

项目名称	2025 年度	2024 年度
关键管理人员报酬	13,855,308.14	14,596,623.70

注：关键管理人员报酬不包含股份支付金额。

(4) 其他关联交易

公司存在持股 5% 以上股东的近亲属阮榕、姚明良在本公司任职并领取报酬的情况，本期从公司领取的报酬合计为 89.88 万元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025.12.31		2024.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州旷典新材料股份有限公司	-	-	124,137.01	6,206.85
	苏州旷典环保科技有限公司	-	-	3,339.75	166.99

注：2024 年末应收账款余额主要系苏州班固与苏州旷典新材料股份有限公司、苏州旷典环保科技有限公司因日常交易产生的往来余额。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025.12.31	2024.12.31
应付账款	苏州旷典新材料股份有限公司	-	9,129,260.71
	江苏旷典新材料有限公司	-	3,241,673.06
合同负债	武汉售丰海绵制品有限公司	58,686.73	-
其他应付款	武汉售丰海绵制品有限公司	195,000.00	50,000.00

注：2024 年末应付账款余额主要系为整合阮国斌控制的企业资产，苏州班固向苏州旷典新材料股份有限公司、江苏旷典新材料有限公司等公司采购相关机器设备、存货等相关资产产生的往来余额。

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2025 年度	2024 年度
公司本期授予的各项权益工具总额（股份数量）	75,000.00	387,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额（股份数量）	75,000.00	387,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年度	2024 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	股权评估价值	股权评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议	股权转让协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	79,763,175.53	74,432,896.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,330,278.88	9,736,591.38

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员、其他核心业务员工或需要激励的其他员工	5,330,278.88	-
合计	5,330,278.88	-

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	备注
本公司	银行贷款	3,500.00	2025-3-14	2028-3-11	
本公司	银行贷款	8,000.00	2025-6-23	2026-4-23	
江苏世丰	银行贷款	1,000.00	2025-9-26	2026-9-25	
江苏世丰	银行贷款	6,000.00	2025-12-1	2026-4-1	
湖北世丰	银行贷款	500.00	2025-10-24	2026-10-24	
湖北世丰	银行贷款	500.00	2025-12-11	2026-12-11	
湖北世丰	银行贷款	1,000.00	2025-12-8	2030-12-7	
广东世丰	银行贷款	3,000.00	2025-12-1	2027-1-31	

(2) 其他

截止 2025 年 12 月 31 日，公司已开立尚未到期的人民币保函金额为 2,209,200.00 元，欧元保函金额为 2,100,000.00 欧元。

除上述事项外，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配事项

2026年3月24日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于2025年度利润分配预案的议案》，以2025年12月31日的总股本108,421,435股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，共派发现金红利32,526,430.50元（含税）。

（二）截至2026年3月24日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2025年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31
1年以内	77,329,678.69	60,203,915.37
1至2年	317,275.83	587,820.78
2至3年	12,046.62	2,914,760.84
3年以上	1,231,694.90	327,949.26
小计	78,890,696.04	64,034,446.25
减：坏账准备	4,303,028.16	4,857,587.84
合计	74,587,667.88	59,176,858.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.12.31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	78,890,696.04	100.00	4,303,028.16	5.45	74,587,667.88
其中：组合1	17,292,583.18	21.92	-	-	17,292,583.18
组合2	61,598,112.86	78.08	4,303,028.16	6.99	57,295,084.70
合计	78,890,696.04	100.00	4,303,028.16	5.45	74,587,667.88

（续上表）

类别	2024.12.31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	64,034,446.25	100.00	4,857,587.84	7.59	59,176,858.41
其中：组合 1	1,110,035.39	1.73	-	-	1,110,035.39
组合 2	62,924,410.86	98.27	4,857,587.84	7.72	58,066,823.02
合计	64,034,446.25	100.00	4,857,587.84	7.59	59,176,858.41

坏账准备计提的具体说明：

①按组合 1 计提坏账准备的应收账款

子公司名称	2025.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内子公司	17,292,583.18	-	-
合计	17,292,583.18	-	-

(续上表)

子公司名称	2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内子公司	1,110,035.39	-	-
合计	1,110,035.39	-	-

②按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2025.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,037,095.51	3,001,854.78	5.00
1 至 2 年	317,275.83	63,455.17	20.00
2 至 3 年	12,046.62	6,023.31	50.00
3 年以上	1,231,694.90	1,231,694.90	100.00
合计	61,598,112.86	4,303,028.16	6.99

(续上表)

账龄	2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,093,879.98	2,954,694.00	5.00

1至2年	587,820.78	117,564.16	20.00
2至3年	2,914,760.84	1,457,380.42	50.00
3年以上	327,949.26	327,949.26	100.00
合计	62,924,410.86	4,857,587.84	7.72

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024.12.31	本期变动金额			2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	-	203,457.72	100.00	203,357.72	-
按组合计提	4,857,587.84	-554,559.68	-	-	4,303,028.16
合计	4,857,587.84	-351,101.96	100.00	203,357.72	4,303,028.16

(4) 本期无重要的核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州班固	8,364,724.03	-	8,364,724.03	10.60	-
广东世丰	6,989,543.48	-	6,989,543.48	8.86	-
昆山凯密科汽车零部件有限公司*	6,416,130.44	-	6,416,130.44	8.13	320,806.52
浙江耀宁新材料科技有限公司	3,890,906.80	-	3,890,906.80	4.93	196,630.69
保定市宏腾科技有限公司*	3,050,166.32	-	3,050,166.32	3.87	152,508.32
合计	28,711,471.07	-	28,711,471.07	36.39	669,945.53

注：昆山凯密科汽车零部件有限公司期末余额中包括昆山凯密科汽车零部件有限公司、广州凯密科汽车零部件有限公司、武汉凯密科汽车零部件有限公司等欠款金额；保定市宏腾科技有限公司期末余额中包括长春市宏腾科技有限公司、重庆昌盛锦坤科技有限公司、泰州市宏腾科技有限公司、保定市宏腾科技有限公司等欠款金额。

2.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025.12.31	2024.12.31
应收利息	-	-

应收股利	-	8,000,000.00
其他应收款	175,638,634.22	345,768,705.25
合 计	175,638,634.22	353,768,705.25

(2) 应收股利

被投资单位	2025.12.31	2024.12.31
湖北世丰	-	8,000,000.00
小 计	-	8,000,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	-	8,000,000.00

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内	85,682,136.61	219,857,422.13
1 至 2 年	90,767,645.38	108,218,963.27
2 至 3 年	-	18,900,000.00
小 计	176,449,781.99	346,976,385.40
减：坏账准备	811,147.77	1,207,680.15
合 计	175,638,634.22	345,768,705.25

② 按款项性质分类情况

项 目	2025.12.31	2024.12.31
拆借款	172,226,826.55	340,822,782.42
保证金、备用金及押金	4,000,000.00	6,000,000.00
代扣代缴款	182,231.94	153,602.98
其他	40,723.50	-
小 计	176,449,781.99	346,976,385.40
减：坏账准备	811,147.77	1,207,680.15
合 计	175,638,634.22	345,768,705.25

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	176,449,781.99	811,147.77	175,638,634.22
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-

合 计	176,449,781.99	811,147.77	175,638,634.22
-----	----------------	------------	----------------

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	176,449,781.99	0.46	811,147.77	175,638,634.22
其中：组合 1	172,226,826.55	-	-	172,226,826.55
组合 2	4,222,955.44	19.21	811,147.77	3,411,807.67
合 计	176,449,781.99	0.46	811,147.77	175,638,634.22

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	346,976,385.40	1,207,680.15	345,768,705.25
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	346,976,385.40	1,207,680.15	345,768,705.25

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	346,976,385.40	0.35	1,207,680.15	345,768,705.25
其中：组合 1	340,822,782.42	-	-	340,822,782.42
组合 2	6,153,602.98	19.63	1,207,680.15	4,945,922.83
合 计	346,976,385.40	0.35	1,207,680.15	345,768,705.25

④ 坏账准备的变动情况

类 别	2024.12.31	本期变动金额			2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,207,680.15	-396,532.38	-	-	811,147.77
合 计	1,207,680.15	-396,532.38	-	-	811,147.77

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备
广东世丰	拆借款	170,194,247.05	2 年以内	96.45	-
镇江市丹徒区上党镇 财政所	保证金	4,000,000.00	1 至 2 年	2.27	800,000.00
苏州班固	拆借款	2,000,000.00	1 年以内	1.13	-

常州邦旭橡塑制品有限公司	其他	40,723.50	1年以内	0.02	2,036.18
江苏世丰	往来款	17,887.84	1年以内	0.01	-
合计		176,252,858.39		99.88	802,036.18

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2025.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	646,782,594.54	-	646,782,594.54
合计	646,782,594.54	-	646,782,594.54

(续上表)

项 目	2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	371,431,047.27	-	371,431,047.27
合计	371,431,047.27	-	371,431,047.27

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.12.31	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备余额
湖北世丰	129,370,603.02	-	-	-	-	1,767,142.33	131,137,745.35	-
江苏世丰	91,919,185.89	-	50,000,000.00	-	-	220,480.09	142,139,665.98	-
常州优进	18,662,336.27	-	-	-	-	18,662,336.27	-	-
湖北嘉丰	9,810,000.00	-	-	-	-	-	9,810,000.00	-
广东世丰	100,218,922.09	-	200,000,000.00	-	-	226,261.12	300,445,183.21	-
镇江昱丰	11,200,000.00	-	17,800,000.00	-	-	-	29,000,000.00	-
苏州班固	10,250,000.00	-	-	-	-	-	10,250,000.00	-
常州高分子	-	-	24,000,000.00	-	-	-	24,000,000.00	-
合计	371,431,047.27	-	291,800,000.00	-	-	16,448,452.73	646,782,594.54	-

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,907,644.76	141,489,200.53	179,281,419.64	126,600,002.77

其他业务	8,987,787.37	5,245,193.90	11,083,004.91	7,067,381.11
合计	212,895,432.13	146,734,394.43	190,364,424.55	133,667,383.88

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按产品类型				
聚醚型聚氨酯软泡	200,487,693.17	138,686,214.70	175,845,122.62	123,736,544.77
聚酯型聚氨酯软泡	3,419,951.59	2,802,985.83	3,436,297.02	2,863,458.00
合计	203,907,644.76	141,489,200.53	179,281,419.64	126,600,002.77
二、按经营地区				
境内	202,367,723.74	140,964,193.30	177,918,123.38	126,076,001.41
境外	1,539,921.02	525,007.23	1,363,296.26	524,001.36
合计	203,907,644.76	141,489,200.53	179,281,419.64	126,600,002.77
三、按收入确认时间				
在某一时点确认收入	203,907,644.76	141,489,200.53	179,281,419.64	126,600,002.77
在某段时间确认收入	-	-	-	-
合计	203,907,644.76	141,489,200.53	179,281,419.64	126,600,002.77

5.投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	250,000,000.00
票据贴现利息	-171,735.70	-173,199.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-	203.41
债务重组	-	-50,054.12
合计	49,828,264.30	249,776,949.34

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,780.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,557,452.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100.00
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-1,013,130.54

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,544.53
非经常性损益总额	8,211,096.68
减：非经常性损益的所得税影响数	1,584,765.62
非经常性损益净额	6,626,331.06
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,626,331.06

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.56	1.61	1.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.97	1.55	1.55

公司名称：江苏诚丰新材料股份有限公司

日期：2026年3月24日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,780.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,557,452.64
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	
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	
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财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100.00
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	-1,013,130.54
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,544.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	8,211,096.68
减：所得税影响数	1,584,765.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,626,331.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用