

证券代码：430626

证券简称：胜达科技

主办券商：恒泰长财证券



胜达科技

NEEQ: 430626

潍坊胜达科技股份有限公司

Weifang Shengda Technology Incorporated Co.,Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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、公司负责人杨龙、主管会计工作负责人孙爱霞及会计机构负责人（会计主管人员）孙爱霞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、山东帕拉蒙德会计师事务所（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“五、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.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理.....	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	118

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、胜达科技	指	潍坊胜达科技股份有限公司
胜达新材料	指	山东胜达新材料科技有限公司
胜达特种材料	指	山东胜达特种材料有限公司
主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东会审议通过的《潍坊胜达科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 12 月 31 日
保护膜	指	覆盖在工业产品表面具有临时保护作用的自粘性塑料薄膜
可剥离性保护膜	指	是一种可粘在被保护物体的表面上起保护作用，而且在结束运输、贮存、加工以及组装等处理之后，可再揭去并没有残留的保护膜
压敏胶	指	压敏胶粘剂的简称，是一类具有对压力有敏感性的胶粘剂，按其主要成分可分为橡胶型和树脂型两类
PE 膜	指	是一种聚乙烯膜，该保护膜都采用聚乙烯为基材，主要应用于表牌、铭牌、不锈钢、铝型材、铝塑板等的表面保护
PET 膜	指	是一种聚酯膜，该保护膜采用聚酯为基材，主要应用于纸质防火板热压成型时的表面保护，有优良的耐高温性能、PET 离型膜胶粘制品模切过程中的胶层防护

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	潍坊胜达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Weifang Shengda Technology Incorporated Co.,Ltd.		
	Shengda		
法定代表人	杨龙	成立时间	1998 年 11 月 3 日
控股股东	控股股东为（杨龙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨龙），无一致行动人
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）-塑料薄膜制造业（C2921）		
主要产品与服务项目	可剥离性保护膜的研发、生产与销售以及环保型压敏胶、基膜的研发、生产与销售		
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	胜达科技	证券代码	430626
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	基础层
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）	44,147,450
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙爱霞	联系地址	山东省潍坊市高新区新钢街道钢城社区凤凰街 49 号
电话	18553653837	电子邮箱	sunaixia@wfsdkj.com
传真	0536-7613976		
公司办公地址	山东省潍坊市高新区新钢街道钢城社区凤凰街 49 号	邮政编码	261202
公司网址	www.wfsdkj.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	913707007059633923		
注册地址	山东省潍坊市高新区新钢街道钢城社区凤凰街 49 号		
注册资本（元）	44,147,450	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

<p>公司的商业模式具体情况如下：</p> <p>公司主要从事可剥离性保护膜的研发、生产与销售以及环保型压敏胶、基膜的研发、生产与销售。公司采取一整套的研发—采购—生产—销售业务模式，经营模式清晰，业务结构完整。</p> <p>公司研发活动主要分为二类：一类是改进型研发。主要根据现有客户对原有产品的个别性能指标的调整进行研发活动，对原有生产工艺进行局部改进。改进型研发周期较短，投入较少，产品研发种类较多，经济效益见效较快。另一类是创新型研发。根据市场需求，对新产品进行相应的研发活动。这类研发活动周期较长，投入较高。改进型研发对提高公司目前产销规模具有重要作用，而创新型研发则为公司未来发展奠定基础。</p> <p>公司生产所需原材料供应较为充分，采购部根据生产计划及库存当量，编制采购计划并经过内部审批流程，实施采购活动。</p> <p>公司产品系工业原材料，销售模式以定向研制、制造为主，以商品化销售为辅，产品直接面向市场独立销售，具有完整的销售业务体系，公司通常直接与目标客户签订销售合同，根据客户要求，也与部分常年发生业务的大客户签订框架协议，每次按照客户的发货通知单确定的型号、数量、金额发货。</p> <p>公司经历多年的发展，掌握了可剥离性保护膜的成套生产工艺，公司以其在可剥离性保护膜方面拥有的多项核心技术，能为客户提供离型膜、涂胶电子膜、静电膜、家电板保护膜、激光切割膜、板材保护膜、地毯膜、型材保护膜、PE 基膜、环保型丙烯酸酯压敏胶、液体保护膜等众多产品，主要产品具有易于黏贴，易剥离，耐候性好，性能稳定等优势。可剥离性保护膜是公司主要销售收入来源，也是构成利润的主要部分。</p> <p>报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。</p>
--

(二) 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	<p>1.公司 2022 年 8 月入选第四批国家级专精特新“小巨人”企业；2025 年 10 月通过该批次专精特新“小巨人”企业复核。</p> <p>2.根据山东省工业和信息化厅《关于公布第七批山东省制造业单项冠军企业及通过复核的第一、四批制造业单项冠军企业名单的通知》（鲁工信产【2023】238 号），公司于 2023 年 11 月 15 日认定为山东省省级“制造业单项冠军”企业。</p> <p>3.2024 年 12 月 7 日，公司经山东省科技厅等三部门联合复审，继续申请并获得高新技术企业证书，证书编号：GR202437000356。有效期三年。</p>

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	106,855,189.13	131,971,064.12	-19.03%
毛利率%	15.06%	20.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,685,882.20	5,204,157.89	-151.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,341,484.23	1,762,159.74	-376.67%
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）	-2.25%	4.40%	-
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）	-4.08%	1.49%	-
基本每股收益	-0.06	0.12	-150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	229,744,769.48	226,429,734.82	1.46%
负债总计	111,452,045.75	105,451,128.89	5.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,292,723.73	120,978,605.93	-2.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.74	-2.22%
资产负债率%（母公司）	42.98%	45.81%	-
资产负债率%（合并）	48.51%	46.57%	-
流动比率	2.24	5.94	-
利息保障倍数	-0.34	3.45	-
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	-14,796,977.89	6,758,839.80	-318.93%
应收账款周转率	3.27	3.62	-
存货周转率	2.30	2.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.46%	-12.09%	-
营业收入增长率%	-19.03%	-6.68%	-
净利润增长率%	-151.61%	-48.19%	-

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	7,781,596.54	3.39%	24,408,490.08	10.78%	-68.12%

应收票据	21,984,561.70	9.57%	17,476,721.62	7.72%	25.79%
应收账款	24,938,003.77	10.85%	34,946,858.59	15.43%	-28.64%
应收款项融资	5,665,948.94	2.47%	6,463,910.16	2.85%	-12.34%
预付款项	1,997,304.04	0.87%	2,082,395.50	0.92%	-4.09%
其他应收款	963,171.30	0.42%	991,161.62	0.44%	-2.82%
存货	41,345,870.67	18.00%	34,048,162.15	15.04%	21.43%
其他流动资产	7,719,366.83	3.36%	5,227,716.75	2.31%	47.66%
固定资产	89,108,589.00	38.79%	53,421,114.38	23.59%	66.80%
在建工程	8,186,299.04	3.56%	25,952,082.47	11.46%	-68.46%
无形资产	16,458,732.67	7.16%	16,886,701.03	7.46%	-2.53%
递延所得税资产	1,268,217.28	0.55%	1,317,635.75	0.58%	-3.75%
其他非流动资产	383,000.00	0.17%	1,223,129.82	0.54%	-68.69%
应付账款	6,727,644.30	2.93%	6,762,338.82	2.99%	-0.51%
合同负债	461,742.73	0.20%	100,452.05	0.04%	359.66%
应付职工薪酬	1,712,271.38	0.75%	1,428,350.75	0.63%	19.88%
应交税费	290,085.71	0.13%	370,822.26	0.16%	-21.77%
其他应付款	372,404.46	0.16%	209,711.10	0.09%	77.58%
一年内到期的非流动负债	29,540,547.37	12.86%	0.00	0.00%	
其他流动负债	8,007,717.77	3.49%	11,931,727.46	5.27%	-32.89%
长期借款	36,809,617.54	16.02%	57,598,187.96	25.44%	-36.09%
递延收益	24,351,434.55	10.60%	26,701,643.79	11.79%	-8.80%
盈余公积	0.00	0.00%	3,661,271.73	1.62%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1.货币资金期末余额 778.16 万元，较年初减少 1,662.69 万元，减少 68.12%，主要原因为客户销售回款方式改变以及原材料备货所致；
- 2.应收账款期末余额 2,493.80 万元，较年初减少 1,000.89 万元，减少 28.64%，主要原因为销售收入的减少导致；
- 3.存货期末余额 4,134.59 万元，较年初增加 729.77 万元，增加 21.43%，主要原因为原材料备货所致；
- 4.其他流动资产期末余额 771.94 万元，较年初增加 249.17 万元，增加 47.66%，主要原因为胜达新材料和胜达特种材料待抵扣进项税额增加所致；
- 5.固定资产期末余额 8,910.86 万元，较年初增加 3,568.75 万元，增加 66.80%，主要原因为全资子公司特种材料在建工程转固以及母公司新增生产线所致；
- 6.在建工程期末余额 818.63 万元，较年初减少 1,776.58 万元，减少 68.46%，主要原因为全资子公司在建工程转固所致；
- 7.其他非流动资产期末余额 38.30 万元，较年初减少 84.01 万元，减少 68.69%，主要原因为预付工程及设备款减少所致；
- 8.合同负债期末余额 46.17 万元，较年初增加 36.13 万元，增加 359.66%，主要原因为预收客户货款增加所致；

9.一年内到期的非流动负债期末余额 2,954.05 万元，较年初增加 2,954.05 万元，主要原因为报告期内部分长期借款一年内到期进行会计科目重分类所致；

10.其他流动负债期末余额 800.77 万元，较年初减少 392.40 万元，减少 32.89%，主要原因为应收票据按照银行信用等级重分类，已背书未到期的金额减少所致；

11.长期借款期末余额 3,680.96 万元，较年初减少 2,078.86 万元，减少 36.09%，主要原因为一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致；

12.盈余公积期末余额 0.00 万元，较年初减少 366.13 万元，减少 100.00%，主要原因为报告期内吸收合并全资子公司胜达新材料弥补亏损所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	106,855,189.13	-	131,971,064.12	-	-19.03%
营业成本	90,760,468.08	84.94%	104,904,087.66	79.49%	-13.48%
毛利率%	15.06%	-	20.51%	-	-
税金及附加	1,065,536.58	1.00%	1,558,061.09	1.18%	-31.61%
销售费用	4,915,726.31	4.60%	5,109,295.49	3.87%	-3.79%
管理费用	8,317,381.58	7.78%	8,729,992.75	6.62%	-4.73%
研发费用	5,934,590.12	5.55%	8,387,119.47	6.36%	-29.24%
财务费用	1,721,780.97	1.61%	2,138,668.09	1.62%	-19.49%
其他收益	3,800,417.42	3.56%	3,137,738.84	2.38%	21.12%
信用减值损失	327,372.95	0.31%	46,141.58	0.03%	609.50%
资产减值损失	-526,494.59	-0.49%	-422,842.91	-0.32%	-24.51%
资产处置收益	-20,390.90	-0.02%	0.00	0.00%	
营业外收入	107,878.27	0.10%	1,547,707.38	1.17%	-93.03%
营业外支出	334,794.25	0.31%	89,258.35	0.07%	275.08%
净利润	-2,685,882.20	-2.51%	5,204,157.89	3.94%	-151.61%

项目重大变动原因

1.报告期内营业收入 10,685.52 万元，较上期减少 2,511.59 万元，减少 19.03%，主要原因一是建材市场调整，二是经济大环境影响所致；

2.报告期内营业成本 9,076.05 万元，较上期减少 1,414.36 万元，减少 79.49%，主要原因为营业收入减少所致；

3.报告期内信用减值损失 32.74 万元，较上期增加 28.12 万元，增加 609.50%，主要原因为本年度应收账款余额减少，计提减少，以前年度应收账款计提转回所致；

4.报告期内营业外收入 10.79 万元，较上期减少 143.98 万元，减少 93.03%，主要原因为上期存在诉讼案件退赔款所致；

5.报告期内营业外支出 33.48 万元，较上期增加 24.55 万元，增加 275.08%，主要原因为报告期内报废处置部分老旧固定资产所致；

6.报告期内净利润-268.59 万元，较上期减少 789.00 万元，减少 151.61%，主要原因为一是报告期内营业收入减少；二是报告期内全资子公司胜达特种材料初投产未形成规模所致；

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	100,535,219.27	124,600,493.70	-19.31%
其他业务收入	6,319,969.86	7,370,570.42	-14.25%
主营业务成本	88,033,551.54	99,535,455.31	-11.56%
其他业务成本	2,726,916.54	5,368,632.35	-49.21%

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
保护膜	96,245,617.98	83,308,058.97	13.44%	-17.44%	-8.61%	-8.37%
基膜	3,570,460.06	3,921,787.16	-9.84%	23.19%	26.12%	-2.56%
胶水	719,141.23	803,705.41	-11.76%	-64.69%	-56.58%	-20.88%
其他	6,319,969.86	2,726,916.54	56.85%	-39.54%	-68.97%	40.92%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

其他营业收入及毛利变动较大是因为上期销售原材料较多，毛利率较低，本期没有，导致其收入、成本减少幅度较大，毛利增加。

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	C500049	10,538,715.86	8.91%	否
	C500048	9,225,041.1	7.80%	否
	C500018	8,498,800.37	7.18%	否
2	江苏立霸实业股份有限公司	23,689,493.52	20.02%	否
3	CHORI CO.,LTD.	9,484,120.61	8.01%	否
4	合肥禾盛新型材料有限公司	4,998,245.28	4.22%	否
5	C700007	4,251,659.48	3.59%	否
合计		70,686,076.22	59.73%	-

C500049、C500048、C500018 为同一控制人控制下的企业。

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	S500051	9,684,042.50	10.52%	否
2	S500011	7,595,400.00	8.25%	否
3	S500395	6,512,236.40	7.07%	否
4	S500028	5,821,920.00	6.32%	否
5	S500021	4,796,190.00	5.21%	否
合计		34,409,788.90	37.37%	-

(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	-14,796,977.89	6,758,839.80	-318.93%
投资活动产生的现金流量净额	-10,059,967.82	-4,353,339.24	-131.09%
筹资活动产生的现金流量净额	6,409,985.18	5,161,761.87	24.18%

现金流量分析

- 1.报告期经营活动产生的现金流量净额-1,479.70 万元，较上期减少 2,155.58 万元，减少 318.93%，主要原因为本期销售商品、提供劳务收到的货币资金减少；购买原材料支付的货币资金增多所致；
- 2.报告期投资活动产生的现金流量净额-1,006.00 万元，较上期减少 570.66 万元，减少 131.09%，主要原因为报告期内全资子公司构建固定资产投资较大所致；
- 3.报告期筹资活动产生的现金流量净额 641.00 万元，较上期增加 124.82 万元，增加 24.18%，主要原因为报告期内贷款增加所致。

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
山东胜达特种材料有限公司	控股子公司	新化学物资生产；新材料技术研发；涂料销售	45,000,000.00	46,304,631.21	23,434,662.62	29,481.69	-1,141,535.64

		售； 塑料 制品 制 造；					
山东 胜达 新材 料科 技有 限公 司	控 股 子 公 司	新 材 料 技 术 推 广 服 务； 隔 热 和 隔 音 材 料 制 造； 新 型 金 属 功 能 材 料 销 售； 塑 料 制 品 制 造；	45,000,000.00	0.00	0.00	1,162,798.57	-1,105,882.50

为进一步优化公司管理架构，整合资源，提高运营效率，报告期内，公司吸收合并全资子公司山东胜达新材料科技有限公司。截至 2026 年 2 月，吸收合并事项已完成，子公司胜达新材料已日注销完成。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
昌邑盛和农业投资有限公司	信托理财产品	盛和农业财产权信托认购项目	0.00	780,000.00	自有资金

据财联社消息，山东省潍坊市正积极争取国家层面政策支持，加快化解债务风险，力争 3 年债务清零。

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、 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
<p>新产品开发与市场推广风险</p>	<p>报告期内保护膜行业由于竞争较为充分，产品更新换代周期较快，因此持续对技术研发的投入和创新，是公司经营发展的关键。近年来，公司依靠主导产品电子保护膜、家电保护膜实现了快速发展。未来，如果公司在技术成果转化为新产品过程中遇到困难，或者新产品不能适应市场需求，导致新产品的推出受阻，将会严重影响公司市场竞争能力。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会导致公司业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注社会经济发展趋势、前沿研究成果和技术变革，积极整合内外部的产业技术资源，不断培养和吸引高端的研发技术人才，加强研发投入，准确预测大数据分析技术的发展趋势，把握市场需求，带动公司的技术研发创新，持续形成行业领先的技术和产品。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>2025 年末应收账款账面价值为 2,493.80 万元，占资产总额的 10.85%。虽然公司客户众多，但应收账款单笔规模不大，且已充分计提了坏账准备。公司管理层针对不同客户采取不同措施，积极加大应收账款的回款力度，但仍存在应收账款发生坏账损失的风险，可能对公司的资产质量和正常经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司进一步完善应收账款管理制度，强化客户信用评估制度；及时进行账龄分析，将每笔合同和相应的款项收回落实到个人并与其业绩挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。必要时公司将聘请专业律师，通过法律诉讼方式维护公司合法权益。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>报告期内公司主要从事保护膜的研发、生产、销售，主要业务具有一定的技术含量，除需具备相关专业知外，同时还须具备多年的行业实践经验。因此，熟悉保护膜行业的科技型人员对于公司来讲尤为重要。而公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握具体产品相关的技术原理、熟悉产品性能指标等。因此，一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，可能将会对公司造成较大损失。</p> <p>应对措施：1、加强企业技术保密制度建设。在聘任核心技术人才时与之签订保密及竞业限制协议，通过法律手段做好公</p>

	<p>司信息和技术保密工作；2、构建科学的、富有吸引力的薪酬体系。激励是管理的核心，薪酬激励是最重要的、最有效的激励手段。实施利润共享，将企业与核心员工形成更加紧密的联系，有效促进企业的可持续发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

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	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				

								控制人及其控制的企业		
1	山东胜达特种材料有限公司	25,000,000.00	0	19,241,697.30	2024年8月8日	2029年8月7日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	25,000,000.00	0	19,241,697.30	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	25,000,000.00	19,241,697.30
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

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) 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
2025-007	企业合并	山东胜达新材料科技有限公	不涉及对价	否	否

		司公司 100% 股 权			
--	--	-----------------	--	--	--

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

鉴于潍坊胜达科技股份有限公司全资子公司山东胜达新材料科技有限公司生产经营场地与母公司在同一区域，为进一步优化公司管理架构，整合资源，提高运营效率，公司吸收合并子公司胜达新材料。吸收合并完成后，胜达科技作为存续方，胜达新材料的独立法人资格将被注销，其全部资产、债权、债务和业务等由胜达科技依法承继。吸收合并后，胜达科技股本及注册资本均不发生变化，对公司经营无不利影响。目前吸收合并已完成，胜达新材料已于 2026 年 2 月 12 日注销完成。

(五) 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
董监高	2014 年 1 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 24 日		挂牌	其他承诺 (保密协议)	保密承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 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
鲁(2022)潍坊市奎文区不动产权第 0000660 号、第 0000665 号、第 0000670 号、0000662 号、鲁(2024)潍坊市奎文区不动产权第 0074162 号 - 第 0074166 号、鲁(2025)昌邑市不动产权第 0009001-0009007 号	固定资产	抵押	35,260,869.56	15.35%	银行贷款抵押
鲁(2024)昌邑市不	无形资产	抵押	7,361,799.83	3.20%	银行贷款抵押

动产权第 0005158 号					
潍国用(2013)第 D071 号土地、鲁(2018)潍坊市坊子区不动产权第 0016045 号、第 0016047 号、第 0016048 号、第 0016049 号	投资性房地产	抵押	1,056,436.07	0.46%	银行贷款抵押
货币资金	流动资产	其他(信用证保证金)	291,967.78	0.13%	信用证保证金
货币资金	流动资产	质押	2,909,572.40	1.27%	银行承兑保证
货币资金	流动资产	质押	1,003.32	0.00%	银行贷款质押
总计	-	-	46,881,648.96	20.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响

国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权及不动产权抵押，主要用于公司向银行等金融机构申请贷款，能增加公司现金流，对公司正常运营及项目建设具有支持作用。

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	11,441,450	25.92%	0	11,441,450	25.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,601,000	12.69%	0	5,601,000	12.69%	
	董事、监事、高管	5,298,100	12.00%	0	5,298,100	12.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	32,706,000	74.08%	0	32,706,000	74.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,803,000	38.06%	0	16,803,000	38.06%	
	董事、监事、高管	15,903,000	36.02%	0	15,903,000	36.02%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		44,147,450	-	0	44,147,450	-	
普通股股东人数							15

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	杨龙	22,404,000	0	22,404,000	50.7481%	16,803,000	5,601,000	0	0
2	辛峻伟	12,957,100	0	12,957,100	29.3496%	9,720,000	3,237,100	0	0
3	辛俊莉	8,244,000	0	8,244,000	18.6738%	6,183,000	2,061,000	0	0
4	宋永光	144,000	0	144,000	0.3262%	0	144,000	0	0
5	宋玉林	144,000	0	144,000	0.3262%	0	144,000	0	0
6	冯彬	120,000	0	120,000	0.2718%	0	120,000	0	0
7	王永强	120,000	0	120,000	0.2718%	0	120,000	0	0
8	陈军伟	5,000	0	5,000	0.0113%	0	5,000	0	0
9	肖容	4,000	0	4,000	0.0091%	0	4,000	0	0

10	李立鸣	2,300	0	2,300	0.0052%	0	2,300	0	0
	合计	44,144,400	0	44,144,400	99.99%	32,706,000	11,438,400	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东辛峻伟、辛俊莉为兄妹关系，股东辛俊莉和宋玉林是夫妻关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人为杨龙，未发生变动。

杨龙，男，1989 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学士学位，中国人民解放军西安陆军学院军事后勤管理专业；2009 年 8 月至 2011 年 8 月甘肃省军区副连职干部；2011 年 9 月至 2017 年 6 月任潍坊软件创新创业服务中心综合部副部长；2018 年 4 月至今任山东崇盛冶金氧枪有限公司执行董事兼经理；2018 年 6 月至 2022 年 4 月任潍坊瀚明园林绿化有限公司监事，2018 年 11 月至今任山东鸿陆精工机械有限公司执行董事兼经理。2022 年 11 月至今，任职潍坊胜达科技股份有限公司董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、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				
杨龙	董事长、总经理	男	1989年4月	2025年12月25日	2028年12月25日	22,404,000	0	22,404,000	50.7481%
辛峻伟	副董事长	男	1971年2月	2025年12月25日	2028年12月25日	12,957,100	0	12,957,100	29.3496%
辛俊莉	董事	女	1975年7月	2025年12月25日	2028年12月25日	8,244,000	0	8,244,000	18.6738%
郎娜	董事	女	1982年1月	2025年12月25日	2026年4月15日	0	0	0	0%
孙爱霞	董事	女	1980年9月	2026年4月15日	2028年12月25日	0	0	0	0
孙路	董事	男	1985年10月	2025年12月25日	2028年12月25日	0	0	0	0%
王亚州	监事会主席	男	1985年7月	2025年12月25日	2028年12月25日	0	0	0	0%
刘玉群	监事	女	1988年4月	2025年12月25日	2028年12月25日	0	0	0	0%
刘光武	监事	男	1990年9月	2025年12月25日	2028年12月25日	0	0	0	0%
郎娜	董事会秘书、财务	女	1982年1月	2025年12月25日	2026年3月10日	0	0	0	0%

	负责人								
孙爱霞	董 事 会 秘 书、财 务 负 责 人	女	1980 年 9 月	2026 年 3 月 30 日	2028 年 12 月 25 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

副董事长辛峻伟先生与董事辛俊莉女士为兄妹，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(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
杨龙	董事长	新任	董事长、总经理	董事会聘任
孙路	无	新任	董事	原董事离职
刘光武	无	新任	监事	职工代表大会选举
孙明远	董事、总经理	离任	无	辞职
张振梅	副总经理	离任	无	辞职
张兴伟	监事	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

孙路，男，1985 年 10 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于青岛飞扬技术学院机电一体化专业，专科学历，2009 年 10 月至 2017 年 9 月任潍坊市潍城区鹏程机械厂经理，2017 年 10 月至 2022 年 11 月任山东丰建园建设工程有限公司销售经理，2022 年 12 月入职潍坊胜达科技股份有限公司，现任销售部部长。

刘光武，男，1990 年 9 月 7 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于烟台大学文经学院会计专业，专科学历。2013 年 7 月至 2015 年 5 月任山东阳春羊奶乳业有限公司会计；2015 年 6 月至 2018 年 10 月任大洋泊车股份有限公司会计；2018 年 11 月至 2023 年 6 月任山东穆柯传感器有限公司财务主管；2023 年 7 月至 2024 年 7 月任山东七维新材料有限公司财务经理。2024 年 7 月入职潍坊胜达科技股份有限公司，现任财务部部长。

(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	7	1	5	3
生产人员	83	15	13	85
销售人员	14	2	1	15
技术人员	29	2	8	23
财务人员	7	1	3	5
行政人员	19	1	1	19
员工总计	159	22	31	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	9
本科	28	27
专科	48	30
专科以下	74	83
员工总计	159	150

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

公司一直坚持在员工层面成就员工的愿景，以学习、创新、生长为主题深入创建学习型组织，激发员工内在动力，帮助员工成长，提升组织能力。

公司针对性地参加综合性网站及专业性网站的招聘工作，招聘优秀专业人才，并为人才提供专业内部培训及外部培训，让员工发挥自身潜力，实现自我价值；同时在公司内部，对新招人员进行轮岗培训，并每半年进行人才盘点，发现并合理配置人才，建立人才梯队。

招聘人才：提高人才队伍建设的战略洞察力，特别是关键人才的识别与招聘，携手各部门在人才招聘与选配方面通力合作，打通各业务模块的发展通道，以保证公司业务稳步高效发展。

培训政策：公司建有完善的培训体系，培训内容涉及企业制度、入职培训、企业文化、岗位技能、专业技术等多方面，通过公司内部培训、外部培训等多种方式，在员工内部建立了良好的沟通、交流与分享平台，提高员工综合能力。

此外，人力资源部门全面参与并督导在职员工的学习计划和新员工的能力培养，对所有员工的成长负责。部门负责人作为第一责任人需切实落实人才培养责任，重视员工成长，帮助员工定期定制学习计划；人力资源积极助力各部门负责人培养员工，并同时做好员工辅导工作。

薪酬政策：公司实行职能等级工资制，根据员工的价值贡献，按资格等级确定工资。同时，按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度提高公司员工工作热情。此外，公司根据岗位性质特点等，提供高温补贴、餐食补贴、通讯补贴、年度旅游、节日慰问等，按照国家政策要求为员工购买社会保险和住房公积金，使员工享受较好的福利待遇。

报告期内，公司员工报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，为员工代

缴代扣个人所得税。

目前没有需公司承担费用的离退休职工。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内，公司均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司已建立并完善了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列管理制度。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1.业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、供应、

生产、销售体系。拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，业务发展不依赖于控股股东。

2.人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资报酬独立，人事制度按照法定程序进行。

3.资产独立情况

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立的房屋使用权、商标权、专利权、软件著作权等有形或无形资产。

4.机构独立情况

公司办公机构及经营场所独立，不存在与控股股东及其关联企业混合经营、办公的情况，公司部门与控股股东及其关联企业内设机构之间不存在从属关系。

5.财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决算，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1.会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷，在财务制度、管理方法、操作程序以及日常财务工作中严格要求，强化实施。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

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

第六节 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	鲁帕拉蒙德审字【2026】10005 号	
审计机构名称	山东帕拉蒙德会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	山东省潍坊高新区新城街道北海社区东风东街 5738 号清荷园 12 号综合楼 1-2301	
审计报告日期	2026 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭向前	陈思
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	5	
<p>潍坊胜达科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了潍坊胜达科技股份有限公司（以下简称胜达科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了胜达科技公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于胜达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>胜达科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2025 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估胜达科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如</p>		

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算胜达科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督胜达科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对胜达科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致胜达科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

山东帕拉蒙德会计师事务所（普通合伙）中国注册会计师：谭向前
(项目合伙人)

中国·山东 中国注册会计师：陈思

二〇二六年四月十六日

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、(一)	7,781,596.54	24,408,490.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	98,190.91	

衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	21,984,561.7	17,476,721.62
应收账款	五、(四)	24,938,003.77	34,946,858.59
应收款项融资	五、(五)	5,665,948.94	6,463,910.16
预付款项	五、(六)	1,997,304.04	2,082,395.50
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、(七)	963,171.30	991,161.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	41,345,870.67	34,048,162.15
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、(九)	7,719,366.83	5,227,716.75
流动资产合计		112,494,014.70	125,645,416.47
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	五、(十)	1,254,154.95	1,287,963.93
固定资产	五、(十一)	89,108,589.00	53,421,114.38
在建工程	五、(十二)	8,186,299.04	25,952,082.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	16,458,732.67	16,886,701.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	591,761.84	695,690.97
递延所得税资产	五、(十五)	1,268,217.28	1,317,635.75
其他非流动资产	五、(十六)	383,000.00	1,223,129.82
非流动资产合计		117,250,754.78	100,784,318.35
资产总计		229,744,769.48	226,429,734.82

流动负债：			
短期借款	五、(十八)	700.00	
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	五、(十九)	2,909,572.40	
应付账款	五、(二十)	6,727,644.30	6,762,338.82
预收款项	五、(二十一)	268,307.54	345,000.00
合同负债	五、(二十二)	461,742.73	100,452.05
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、(二十三)	1,712,271.38	1,428,350.75
应交税费	五、(二十四)	290,085.71	370,822.26
其他应付款	五、(二十五)	372,404.46	209,711.10
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、(二十六)	29,540,547.37	
其他流动负债	五、(二十七)	8,007,717.77	11,931,727.46
流动负债合计		50,290,993.66	21,148,402.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	36,809,617.54	57,598,187.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	24,351,434.55	26,701,643.79
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(三十)		2,894.70
非流动负债合计		61,161,052.09	84,302,726.45
负债合计		111,452,045.75	105,451,128.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十一)	44,147,450.00	44,147,450.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）		3,661,271.73
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	74,145,273.73	73,169,884.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		118,292,723.73	120,978,605.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		118,292,723.73	120,978,605.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		229,744,769.48	226,429,734.82

法定代表人：杨龙

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

（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		7,557,367.39	23,607,282.90
交易性金融资产		98,190.91	
衍生金融资产			
应收票据		21,984,561.7	17,476,721.62
应收账款	十四、（一）	25,000,970.82	36,281,571.46
应收款项融资		5,665,948.94	6,463,910.16
预付款项		1,891,030.35	1,981,768.60
其他应收款	十四、（二）	2,628,641.69	2,163,792.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,047,576.61	33,153,469.15
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,950,220.23	838,199.20
流动资产合计		109,824,508.64	121,966,715.86
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	十四、（三）	24,910,000.00	48,090,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,254,154.95	1,287,963.93
固定资产		59,018,149.69	47,835,693.41
在建工程		4,288,500.99	994,557.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,096,932.84	9,329,021.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		78,249.74	65,948.12
递延所得税资产		1,268,217.28	1,317,529.46
其他非流动资产		383,000.00	911,450.00
非流动资产合计		100,297,205.49	109,832,164.25
资产总计		210,121,714.13	231,798,880.11
流动负债：			
短期借款		700	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,909,572.4	
应付账款		5,009,928.20	6,356,293.82
预收款项		268,307.54	345,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,600,271.38	1,383,950.75
应交税费		252,650.52	354,121.27
其他应付款		369,734.02	19,857,040.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		461,742.73	50,758.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,519,848.72	
其他流动负债		8,007,717.77	11,924,301.99
流动负债合计		46,400,473.28	40,271,467.02
非流动负债：			
长期借款		19,567,920.24	39,201,125.26
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		24,351,434.55	26,701,643.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			2,894.70
非流动负债合计		43,919,354.79	65,905,663.75
负债合计		90,319,828.07	106,177,130.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,147,450.00	44,147,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			3,661,271.73
一般风险准备			
未分配利润		75,654,436.06	77,813,027.61
所有者权益（或股东权益）合计		119,801,886.06	125,621,749.34
负债和所有者权益（或股东权益）合计		210,121,714.13	231,798,880.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		106,855,189.13	131,971,064.12
其中：营业收入	五、（三十四）	106,855,189.13	131,971,064.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,715,483.64	130,827,224.55
其中：营业成本	五、（三十四）	90,760,468.08	104,904,087.66
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、(三十五)	1,065,536.58	1,558,061.09
销售费用	五、(三十六)	4,915,726.31	5,109,295.49
管理费用	五、(三十七)	8,317,381.58	8,729,992.75
研发费用	五、(三十八)	5,934,590.12	8,387,119.47
财务费用	五、(三十九)	1,721,780.97	2,138,668.09
其中：利息费用		1,816,734.23	2,187,247.25
利息收入		110,027.81	44,834.87
加：其他收益	五、(四十)	3,800,417.42	3,137,738.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	51,789.04	
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）	五、(四十二)	16,421.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	327,372.95	46,141.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-526,494.59	-422,842.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-20,390.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,211,179.59	3,904,877.08
加：营业外收入	五、(四十六)	107,878.27	1,547,707.38
减：营业外支出	五、(四十七)	334,794.25	89,258.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,438,095.57	5,363,326.11
减：所得税费用	五、(四十八)	247,786.63	159,168.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,685,882.20	5,204,157.89
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）		-2,685,882.20	5,204,157.89
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）		-2,685,882.20	5,204,157.89
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		-2,685,882.20	5,204,157.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,685,882.20	5,204,157.89
(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）	十三、2	-0.06	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.06	0.12

法定代表人：杨龙

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、(四)	106,017,818.70	132,218,025.95
减：营业成本	十四、(四)	89,395,456.92	103,853,295.74
税金及附加		988,061.32	1,463,829.90
销售费用		4,915,726.31	4,807,413.91
管理费用		6,893,186.69	7,970,086.55
研发费用		5,873,729.65	8,018,820.97
财务费用		1,539,419.41	2,138,280.76
其中：利息费用			2,187,247.25
利息收入			43,135.60
加：其他收益		3,800,417.42	3,137,289.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		16,421.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		327,308.86	48,124.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-526,494.59	-422,842.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,390.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,500.19	6,728,869.73
加：营业外收入		107,744.99	1,547,707.38
减：营业外支出		304,649.20	88,561.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-187,404.02	8,188,015.47
减：所得税费用		247,783.43	159,267.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-435,187.45	8,028,748.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-435,187.45	8,028,748.09
（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		-435,187.45	8,028,748.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.18

（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		83,325,163.09	106,734,016.98

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		148,099.81	247,659.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	8,618,124.93	10,887,564.16
经营活动现金流入小计		92,091,387.83	117,869,240.78
购买商品、接受劳务支付的现金		80,130,574.58	76,535,183.71
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		16,693,791.93	19,031,335.41
支付的各项税费		3,848,809.05	6,124,771.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	6,215,190.16	9,419,110.58
经营活动现金流出小计		106,888,365.72	111,110,400.98
经营活动产生的现金流量净额		-14,796,977.89	6,758,839.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		220,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		51,789.04	291.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,820.00	14,159.30
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		312,609.04	21,014,450.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,372,576.86	23,367,790.21
投资支付的现金			2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,372,576.86	25,367,790.21
投资活动产生的现金流量净额		-10,059,967.82	-4,353,339.24
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		28,822,257.54	51,060,766.46
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		28,822,257.54	51,060,766.46
偿还债务支付的现金		20,133,002.70	44,273,913.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,279,269.66	1,625,091.09
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			
筹资活动现金流出小计		22,412,272.36	45,899,004.59
筹资活动产生的现金流量净额		6,409,985.18	5,161,761.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,623.94	43,740.17
五、现金及现金等价物净增加额	五、（五十）	-18,476,584.47	7,611,002.60
加：期初现金及现金等价物余额		23,055,637.51	15,444,634.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,579,053.04	23,055,637.51

法定代表人：杨龙

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

(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		82,259,708.78	105,973,315.94
收到的税费返还		148,099.81	247,659.64
收到其他与经营活动有关的现金		8,568,074.23	11,239,186.58
经营活动现金流入小计		90,975,882.82	117,460,162.16
购买商品、接受劳务支付的现金		77,608,732.34	75,048,112.31
支付给职工以及为职工支付的现金		15,055,495.35	18,078,300.57
支付的各项税费		3,792,994.25	5,734,760.61
支付其他与经营活动有关的现金		7,347,577.47	10,626,472.07
经营活动现金流出小计		103,804,799.41	109,487,645.56
经营活动产生的现金流量净额		-12,828,916.59	7,972,516.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,000,000.00
取得投资收益收到的现金			291.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,820	14,159.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		64,029.41	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		104,849.41	21,014,450.97

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,028,946.31	184,760.81
投资支付的现金		8,590,000.00	7,370,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,618,946.31	7,554,760.81
投资活动产生的现金流量净额		-11,514,096.90	13,459,690.16
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		22,219,320.24	32,663,703.76
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		22,219,320.24	32,663,703.76
偿还债务支付的现金		14,374,700.00	44,273,913.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,371,589.25	1,625,091.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,746,289.25	45,899,004.59
筹资活动产生的现金流量净额		6,473,030.99	-13,235,300.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,623.94	43,740.17
五、现金及现金等价物净增加额		-17,899,606.44	8,240,646.10
加：期初现金及现金等价物余额		22,254,430.33	14,013,784.23
六、期末现金及现金等价物余额		4,354,823.89	22,254,430.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	44,147,450.00							3,661,271.73		73,169,884.20		120,978,605.93	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,147,450.00							3,661,271.73		73,169,884.20		120,978,605.93	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								- 3,661,271.73		975,389.53		-2,685,882.20	
（一）综合收益总额										-2,685,882.20		-2,685,882.20	
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他									-		3,661,271.73		
									3,661,271.73				
四、本年期末余额											74,145,273.73		

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	44,147,450.00							2,858,396.92		68,768,601.12			115,774,448.04

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,147,450.00						2,858,396.92	68,768,601.12				115,774,448.04	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							802,874.81	4,401,283.08				5,204,157.89	
（一）综合收益总额								5,204,157.89				5,204,157.89	
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配							802,874.81	-802,874.81					
1. 提取盈余公积							802,874.81	-802,874.81					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	44,147,450.00							3,661,271.73		73,169,884.20		120,978,605.93

法定代表人：杨龙

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	44,147,450.00							3,661,271.73			77,813,027.61	125,621,749.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,147,450.00							3,661,271.73			77,813,027.61	125,621,749.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								- 3,661,271.73			-2,158,591.55	-5,819,863.28

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他									- 3,661,271.73		-1,723,404.10	-5,384,675.83
四、本期末余额	44,147,450.00										75,654,436.06	119,801,886.06

项目	2024 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	44,147,450.00							2,858,396.92			52,209,502.48	99,215,349.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,147,450.00							2,858,396.92			52,209,502.48	99,215,349.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								802,874.81			25,603,525.13	26,406,399.94
（一）综合收益总额											8,028,748.09	8,028,748.09
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配								802,874.81		-802,874.81		
1. 提取盈余公积								802,874.81		-802,874.81		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										18,377,651.85	18,377,651.85	
四、本年期末余额	44,147,450.00							3,661,271.73		77,813,027.61	125,621,749.34	

潍坊胜达科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

潍坊胜达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原潍坊胜达塑胶有限公司以 2009 年 4 月 30 日的净资产为基准整体变更设立，发起人为辛胜芝、辛峻伟、辛俊莉 3 名自然人，于 2009 年 6 月 1 日完成工商登记。公司的法定代表人：杨龙，统一社会信用代码：913707007059633923。公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司所属行业为橡胶和塑料制品业。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,414.745 万股，注册资本为 4,414.745 万元，注册地及总部地址：山东省潍坊高新区新钢街道钢城社区凤凰街 49 号。本公司主要经营活动为：可剥离性保护膜的研发、生产与销售以及环保型压敏胶、基膜的研发、生产与销售。本公司的实际控制人为杨龙。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 50 万元的非合并范围内单位应收款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的）	金额超过 50 万元的应收款项
本期重要的应收款项核销	金额超过 50 万元的应收款项
重要的在建工程	投资金额超过 50 万元的在建工程

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换

为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款

项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照未来12个月内逾期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作

为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

对应收票据、长期应收款等金融资产，本公司于每一期末进行核查，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等，则本公司将对该金融资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
信用风险极低组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的公司
账龄组合	以账龄为信用风险特征，除划分为信用风险极低金融资产组合及合并范围内关联方组合以外的应收款项划分为账龄组合

②按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
信用风险极低组合	对于信用风险极低金融资产组合预期信用损失率为0
合并范围内关联方组合	对于合并范围内关联方组合预期信用损失率为0
账龄组合	对于账龄组合按账龄分析法计提坏账准备

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法或个别计价法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，

以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（十三）持有待售资产

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者

监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

2. 终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报方法

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资

损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

3. 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10~20	5.00	4.75~9.50
机器设备	年限平均法	5~20	5.00	4.75~19.00
运输设备	年限平均法	5~10	5.00	9.50~19.00
电子及其他设备	年限平均法	3~10	5.00	9.50~31.67

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或

可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 使用权资产

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

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用

权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	预计受益期限
软件	5	直线法	预计受益期限

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
专利权	5	直线法	预计受益期限

（二十一） 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括开办费、装修费、服务费。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十三) 合同负债

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

(二十四) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

(二十五) 租赁负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十七） 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销：公司将货物发送至客户后，在取得客户签收确认的凭据时确认收入。

外销：公司将货物运至出口港并报关后，在取得出口报关单或货运提单时确认收入。

(二十八) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;(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。上述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,计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

(二十九) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助,按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同

时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 存货发出计价方法变更

公司本期因更换 ERP 系统，对部分主要存货的发出计价方法，由月末一次加权平均法变更为个别计价法。本次会计政策变更采用未来适用法处理，无需追溯调整前期比较数据。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
潍坊胜达科技股份有限公司	15%
山东胜达新材料科技有限公司	20%
山东胜达特种材料有限公司	20%

(二) 重要的税收优惠政策及依据

2024 年 12 月 7 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号 GR202437000356，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2024 年度起三年内享受 15% 的所得税优惠税率。

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，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。本公司之子公司山东胜达新材料科技有限公司和山东胜达特种材料有限公司适用该税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,369.61	9,931.61
银行存款	4,555,683.43	23,045,705.90
其他货币资金	3,202,543.50	1,352,852.57
存放财务公司款项		
合计	7,781,596.54	24,408,490.08
其中：存放在境外的款项总额		

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	291,967.78	1,352,852.57
银行承兑保证	2,909,572.40	
借款保证金	1,003.32	
合计	3,202,543.50	1,352,852.57

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	98,190.91	
合计	98,190.91	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,016,854.19	16,425,723.94

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,967,707.51	1,050,997.68
合计	21,984,561.70	17,476,721.62

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：信用风险极低组合	21,984,561.70	100.00			21,984,561.70
合计	21,984,561.70	100.00			21,984,561.70

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：信用风险极低组合	17,476,721.62	100.00			17,476,721.62
合计	17,476,721.62	100.00			17,476,721.62

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

4. 期末公司已质押的应收票据：无。

5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,387,199.83	6,471,175.43
商业承兑汇票		1,491,347.46
合计	3,387,199.83	7,962,522.89

6. 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	25,139,626.37	36,221,279.73

1 至 2 年	644,680.74	593,932.57
2 至 3 年	593,932.57	212,697.40
3 至 4 年	212,697.40	657,214.16
4 年以上	845,926.44	188,712.28
合计	27,436,863.52	37,873,836.14

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	865,704.48	3.16	865,704.48	100.00	
按组合计提坏账准备	26,571,159.04	96.84	1,633,155.27	6.15	24,938,003.77
其中：账龄组合	26,571,159.04	96.84	1,633,155.27	6.15	24,938,003.77
合计	27,436,863.52	100.00	2,498,859.75	9.11	24,938,003.77

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	865,704.48	2.29	865,704.48	100.00	
按组合计提坏账准备	37,008,131.66	97.71	2,061,273.07	5.57	34,946,858.59
其中：账龄组合	37,008,131.66	97.71	2,061,273.07	5.57	34,946,858.59
合计	37,873,836.14	100.00	2,926,977.55	7.73	34,946,858.59

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期初余额			期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
营口东瑞铝业有限公司	145,028.80	145,028.80	100.00	145,028.80	145,028.80	100.00	诉讼已结案，无可执行财产
东莞市厚街弘源包装材料店	212,697.40	212,697.40	100.00	212,697.40	212,697.40	100.00	诉讼已结案，无可执行财产
山东东林铝业有限公司	507,978.28	507,978.28	100.00	507,978.28	507,978.28	100.00	诉讼已结案，无可执行财产

名称	期初余额			期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	865,704.48	865,704.48	100.00	865,704.48	865,704.48	100.00	

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,139,626.37	1,256,981.33	5.00
1 至 2 年	644,680.74	64,468.07	10.00
2 至 3 年	593,932.57	118,786.51	20.00
3 至 4 年			
4 年以上	192,919.36	192,919.36	100.00
合计	26,571,159.04	1,633,155.27	6.15

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	865,704.48					865,704.48
按组合计提坏账准备	2,061,273.07		428,117.80			1,633,155.27
合计	2,926,977.55		428,117.80			2,498,859.75

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,657,990.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 682,899.53 元。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,665,948.94	6,463,910.16
合计	5,665,948.94	6,463,910.16

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：信用风险极低组合	5,665,948.94	100.00			5,665,948.94
合计	5,665,948.94	100.00			5,665,948.94

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：信用风险极低组合	6,463,910.16	100.00			6,463,910.16
合计	6,463,910.16	100.00			6,463,910.16

3. 期末公司已质押的应收款项融资：无。

4. 本期实际核销的应收款项融资情况：无。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,993,971.65	99.83	2,081,895.50	99.98
1 至 2 年	3,332.39	0.17	500.00	0.02
合计	1,997,304.04	100.0	2,082,395.50	100.00

截至期末，无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,773,305.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.78%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	963,171.30	991,161.62
合计	963,171.30	991,161.62

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	570,900.86	570,900.86
保证金及押金	1,090,200.00	1,043,051.39
个人承担社保及公积金	125,456.19	107,687.23
其他	7,836.96	
合计	1,794,394.01	1,721,639.48

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	219,693.15	109,937.23
1 至 2 年	1,500.00	940,801.39
2 至 3 年	902,300.00	620,900.86
3 至 4 年	620,900.86	
4 年以上	50,000.00	50,000.00
合计	1,794,394.01	1,721,639.48

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	570,900.86	31.82	570,900.86	100.00	
按组合计提坏账准备	1,223,493.15	68.18	260,321.85	21.28	963,171.30
其中：账龄组合	1,098,036.96	61.19	260,321.85	23.71	837,715.11
信用风险极低组合	125,456.19	6.99			125,456.19
合计	1,794,394.01	100.00	831,222.71	46.32	963,171.30

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	570,900.86	33.16	570,900.86	100.00	
按组合计提坏账准备	1,150,738.62	66.84	159,577.00	13.87	991,161.62
其中：账龄组合	1,150,738.62	66.84	159,577.00	13.87	991,161.62
合计	1,721,639.48	100.00	730,477.86	42.43	991,161.62

①按单项计提坏账准备：

名称	期初余额			期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
王瑞旭	570,900.86	570,900.86	100.00	570,900.86	570,900.86	100.00	预计难以收回
合计	570,900.86	570,900.86	100.00	570,900.86	570,900.86	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,236.96	4,711.85	5.00
1 至 2 年	1,500.00	150.00	10.00
2 至 3 年	902,300.00	180,460.00	20.00
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	1,098,036.96	260,321.85	23.71

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	159,577.00		570,900.86	730,477.86
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	100,744.85			100,744.85
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	260,321.85		570,900.86	831,222.71

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	570,900.86					570,900.86
按组合计提坏账准备	159,577.00	100,744.85				260,321.85
合计	730,477.86	100,744.85				831,222.71

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛河钢复合新材料科技有限公司	保证金	600,000.00	2 至 3 年	33.44	120,000.00
王瑞旭	往来款	570,900.86	3 至 4 年	31.82	570,900.86
苏州新颖新材料科技股份有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	11.15	40,000.00
青岛河钢新材料科技股份有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	11.15	40,000.00
攀钢集团成都板材有限责任公司	保证金	60,200.00	1 年以内	3.34	3,010.00
合计		1,631,100.86		90.90	773,910.86

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,578,695.13	580,480.79	19,998,214.34
库存商品	10,999,021.13	724,910.17	10,274,110.96
半成品	11,253,076.09	619,468.08	10,633,608.01
发出商品	473,281.78	33,344.42	439,937.36
合计	43,304,074.13	1,958,203.46	41,345,870.67

续

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,082,596.98	667,668.33	16,414,928.65
库存商品	10,907,845.49	494,542.02	10,413,303.47
半成品	7,361,692.92	570,943.24	6,790,749.68
在产品	6,000.00		6,000.00
发出商品	416,898.81		416,898.81
委托加工物资	6,240.14		6,240.14
低值易耗品	41.40		41.40
合计	35,781,315.74	1,733,153.59	34,048,162.15

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	667,668.33	28,939.00		116,126.54		580,480.79
库存商品	494,542.02	316,383.07		86,014.92		724,910.17
半成品	570,943.24	147,828.10		99,303.26		619,468.08
发出商品		33,344.42				33,344.42
合计	1,733,153.59	526,494.59		301,444.72		1,958,203.46

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,767,899.04	4,227,716.75
预缴、多缴税金	171,467.79	
信托产品	780,000.00	1,000,000.00
合计	7,719,366.83	5,227,716.75

(十)投资性房地产

1. 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	4,204,823.91	725,943.28	4,930,767.19
(2) 本期增加金额	496,393.75		496,393.75

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—固定资产转入	496,393.75		496,393.75
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,701,217.66	725,943.28	5,427,160.94
2. 累计折旧			
(1) 期初余额	3,376,623.43	266,179.83	3,642,803.26
(2) 本期增加金额	515,683.81	14,518.92	530,202.73
—计提或摊销	107,067.77	14,518.92	121,586.69
—固定资产转入	408,616.04		408,616.04
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,892,307.24	280,698.75	4,173,005.99
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	808,910.42	445,244.53	1,254,154.95
(2) 上年年末账面价值	828,200.48	459,763.45	1,287,963.93

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼（眉村）	33,000.00	实体建造与规划不符

3. 权利受到限制的投资性房地产情况

产权证号	账面原值	账面价值	抵押情况
潍国用（2013）第 D071 号	725,943.28	445,244.53	为公司向中国银行股份有限公司的借款提供抵押担保

产权证号	账面原值	账面价值	抵押情况
鲁（2018）潍坊市坊子区不动产权第 0016045 号	1,125,569.24	549,941.54	为公司向中国银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁（2018）潍坊市坊子区不动产权第 0016047 号	315,000.00	15,750.00	为公司向中国银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁（2018）潍坊市坊子区不动产权第 0016048 号	760,000.00	38,000.00	为公司向中国银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁（2018）潍坊市坊子区不动产权第 0016049 号	150,000.00	7,500.00	为公司向中国银行股份有限公司的借款提供抵押担保
合计	3,076,512.52	1,056,436.07	

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,108,589.00	53,421,114.38
固定资产清理		
合计	89,108,589.00	53,421,114.38

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）期初余额	49,444,607.67	58,012,172.72	3,054,047.31	18,956,324.09	129,467,151.79
（2）本期增加金额	33,206,296.22	10,393,059.95	693,699.12	420,178.41	44,713,233.70
—购置	42,098.63	2,205,187.42	494,584.08	362,378.41	3,104,248.54
—在建工程转入	33,164,197.59	8,187,872.53	199,115.04	57,800.00	41,608,985.16
（3）本期减少金额		4,934,392.45		122,308.37	5,056,700.82
—处置或报废		4,469,921.78		90,385.29	4,560,307.07
—转入投资性房地产		464,470.67		31,923.08	496,393.75
（4）期末余额	82,650,903.89	63,470,840.22	3,747,746.43	19,254,194.13	169,123,684.67
2. 累计折旧					
（1）期初余额	20,381,498.37	40,639,590.43	2,051,004.72	12,973,943.89	76,046,037.41
（2）本期增加金额	2,735,175.60	3,858,253.68	406,909.42	1,596,544.72	8,596,883.42
—计提	2,735,175.60	3,858,253.68	406,909.42	1,596,544.72	8,596,883.42
（3）本期减少金额		4,517,418.04		110,407.12	4,627,825.16
—处置或报废		4,139,128.93		80,080.19	4,219,209.12
—转入投资性房地产		378,289.11		30,326.93	408,616.04
（4）期末余额	23,116,673.97	39,980,426.07	2,457,914.14	14,460,081.49	80,015,095.67
3. 减值准备					
（1）期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	59,534,229.92	23,490,414.15	1,289,832.29	4,794,112.64	89,108,589.00
(2) 上年年末账面价值	29,063,109.30	17,372,582.29	1,003,042.59	5,982,380.20	53,421,114.38

2. 暂时闲置的固定资产：无。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

5. 权利受到限制的固定资产情况

产权证号	账面原值	账面价值	抵押情况
鲁(2022)潍坊市奎文区不动产权第0000660号	1,200,000.00	686,601.36	为公司向潍坊农商银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2022)潍坊市奎文区不动产权第0000662号	4,841,263.04	2,654,964.84	为公司向潍坊农商银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2022)潍坊市奎文区不动产权第0000665号	5,788,355.54	2,919,926.34	为公司向潍坊农商银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2022)潍坊市奎文区不动产权第0000670号	4,686,475.81	2,364,085.20	为公司向潍坊农商银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2024)潍坊市奎文区不动产权第0074162号	11,347,375.36	6,517,645.65	为公司向中信银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2024)潍坊市奎文区不动产权第0074163号	5,258,337.45	2,652,559.83	为公司向中信银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2024)潍坊市奎文区不动产权第0074164号	1,220,265.00	705,628.77	为公司向中国建设银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2024)潍坊市奎文区不动产权第0074165号	4,686,475.81	2,364,085.20	为公司向中国建设银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2024)潍坊市奎文区不动产权第0074166号	1,508,798.34	933,941.52	为公司向中国建设银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2025)昌邑市不动产权第0009001号	5,754,212.11	5,708,657.93	为公司向中国建设银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2025)昌邑市不动产权第0009002号	3,496,230.15	3,468,551.66	为公司向山东昌邑农村商业银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2025)昌邑市不动产权第0009003号	1,413,184.20	1,401,996.49	为公司向山东昌邑农村商业银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2025)昌邑市不动产权第0009004号	913,070.55	905,842.07	为公司向山东昌邑农村商业银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2025)昌邑市不动产权第0009005号	747,057.73	741,143.52	为公司向山东昌邑农村商业银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2025)昌邑市不动产权第0009006号	622,548.10	617,619.59	为公司向山东昌邑农村商业银行股份有限公司的借款提供抵押担保
鲁(2025)昌邑市不动产权第0009007号	622,548.10	617,619.59	为公司向山东昌邑农村商业银行股份有限公司的借款提供抵押担保

产权证号	账面原值	账面价值	抵押情况
合计	54,106,197.29	35,260,869.56	

(十二) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,716,387.55	25,952,082.47
工程物资	469,911.49	
合计	8,186,299.04	25,952,082.47

2. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固体浮力材料生产线	2,886,159.60		2,886,159.60	2,585,318.89		2,585,318.89
搅拌釜及储罐等	893,805.31		893,805.31	893,805.31		893,805.31
沸石转轮吸附 CO 炉废气处理设备	753,008.84		753,008.84	608,849.55		608,849.55
60000m ² /h 有机废气(VOCs)沸石转轮吸附系统设备	699,115.04		699,115.04			
2000KVA 配变工程_变压器	501,146.78		501,146.78	211,009.17		211,009.17
米克重	221,238.93		221,238.93			
闭式冷却塔	203,539.82		203,539.82			
华茂环保设备	197,422.30		197,422.30			
监控设备	185,000.00		185,000.00			
防爆中央空调	141,334.51		141,334.51			
空压制氮系统	127,126.43		127,126.43	123,893.81		123,893.81
磁力自吸泵	111,504.42		111,504.42	111,504.42		111,504.42
PE 吹膜表面缺陷高速在线检测系统	105,309.73		105,309.73			
其他零星工程	690,675.84		690,675.84	218,150.44		218,150.44
老厂搬迁及更新改造				779,415.90		779,415.90
家电涂布双工位收卷架(含双匀胶轴)				194,690.26		194,690.26
昌邑厂区建设 00053231 号仓库				10,203,080.74		10,203,080.74
昌邑厂区建设 00090012#车间				3,972,954.29		3,972,954.29

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昌邑厂区建设 00090021#车间				2,413,946.91		2,413,946.91
昌邑厂区建设 0009003 消防泵房及消防水池				975,722.85		975,722.85
昌邑厂区建设 0009004 空气制氮室				630,422.99		630,422.99
昌邑厂区建设 00090052#车间仓库				515,800.62		515,800.62
昌邑厂区建设 0009006 变配电室				429,833.85		429,833.85
昌邑厂区建设 0009007 抗爆控制室				429,833.85		429,833.85
厂区院墙				133,848.62		133,848.62
厂区道路				520,000.00		520,000.00
合计	7,716,387.55		7,716,387.55	25,952,082.47		25,952,082.47

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
老厂搬迁及更新改造	779,415.90	748,559.91	1,527,975.81		
固体浮力材料生产线	2,585,318.89	300,840.71			2,886,159.60
西车间防水工程		1,200,000.00	1,200,000.00		
吹塑净化车间		509,656.12	509,656.12		
涂布 D 机		757,970.45	757,970.45		
银丰吹塑机		2,698,021.70	2,698,021.70		
流延机		907,630.56	907,630.56		
金明吹塑机		2,176,515.92	2,176,515.92		
6000m ² /h 有机废气 (VOCs)沸石转轮吸脱附系统设备		699,115.04			699,115.04
昌邑厂区建设 00053231 号仓库	10,203,080.74	4,574,509.57	14,777,590.31		
昌邑厂区建设 00090012#车间	3,972,954.29	1,781,257.82	5,754,212.11		
昌邑厂区建设 00090021#车间	2,413,946.91	1,082,283.24	3,496,230.15		
昌邑厂区建设 0009003 消防泵房及消防水池	975,722.85	437,461.35	1,413,184.20		

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
昌邑厂区建设 0009004 空气制氮室	630,422.99	282,647.56	913,070.55		
昌邑厂区建设 00090052#车间仓库	515,800.62	231,257.11	747,057.73		
昌邑厂区建设 0009006 变配电室	429,833.85	192,714.25	622,548.10		
昌邑厂区建设 0009007 抗爆控制室	429,833.85	192,714.25	622,548.10		
厂区道路	520,000.00	884,266.06	1,404,266.06		
2000KVA 配变工程_变 压器	211,009.17	290,137.61			501,146.78
沸石转轮吸附 CO 炉废 气处理设备	608,849.55	144,159.29			753,008.84
搅拌釜及储罐等	893,805.31				893,805.31
合计	25,169,994.92	20,091,718.52	39,528,477.87		5,733,235.57

4. 本期计提在建工程减值准备情况：无。

5. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	469,911.49		469,911.49			
合计	469,911.49		469,911.49			

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	22,082,624.92	80,000.00	138,168.08	22,300,793.00
(2) 本期增加金额			18,610.62	18,610.62
—购置			18,610.62	18,610.62
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	22,082,624.92	80,000.00	156,778.70	22,319,403.62
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	5,247,143.22	80,000.00	86,948.75	5,414,091.97

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(2) 本期增加金额	431,289.00		15,289.98	446,578.98
—计提	431,289.00		15,289.98	446,578.98
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	5,678,432.22	80,000.00	102,238.73	5,860,670.95
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	16,404,192.70		54,539.97	16,458,732.67
(2) 上年年末账面价值	16,835,481.70		51,219.33	16,886,701.03

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

3. 权利受到限制的无形资产情况

土地证号	账面原值	账面价值	抵押情况
鲁(2024)昌邑市不动产权第0005158号	7,720,912.00	7,361,799.83	为公司向山东昌邑农村商业银行股份有限公司的借款提供抵押担保
合计	7,720,912.00	7,361,799.83	

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
开办费	513,229.09				513,229.09
装修费	116,513.76	14,159.29	120,446.86		10,226.19
服务费	65,948.12	74,207.55	72,132.12		68,023.55
会员费		1,698.11	1,415.10		283.01
合计	695,690.97	90,064.95	193,994.08		591,761.84

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,288,285.92	793,242.89	5,390,609.00	808,378.76
递延收益	3,166,495.92	474,974.39	3,395,046.60	509,256.99
合计	8,454,781.84	1,268,217.28	8,785,655.60	1,317,635.75

2. 未确认递延所得税资产明细：无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	383,000.00		383,000.00	1,223,129.82		1,223,129.82
合计	383,000.00		383,000.00	1,223,129.82		1,223,129.82

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,202,543.50	使用权受限	信用证、票据、借款保证金
投资性房地产	1,056,436.07	所有权受限	抵押
固定资产	35,260,869.56	所有权受限	抵押
无形资产	7,361,799.83	所有权受限	抵押
合计	46,881,648.96		

续

项目	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,352,852.57	使用权受限	信用证保证金
投资性房地产	1,125,303.23	所有权受限	抵押
固定资产	19,131,388.18	所有权受限	抵押
无形资产	7,596,063.00	所有权受限	抵押
在建工程	20,018,170.79	所有权受限	抵押
合计	49,223,777.77		

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	700.00	
合计	700.00	

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,909,572.40	
合计	2,909,572.40	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,629,109.13	5,755,708.95
工程款	1,668,132.91	223,975.02
设备款	1,085,544.59	498,497.80
运费	233,432.14	264,157.05
其他	111,425.53	20,000.00
合计	6,727,644.30	6,762,338.82

2. 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州神力集团	104,607.68	未及时偿还
合计	104,607.68	

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	268,307.54	345,000.00
合计	268,307.54	345,000.00

2. 账龄超过一年或逾期的重要预收款项：无。

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	461,742.73	100,452.05
合计	461,742.73	100,452.05

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,428,350.75	15,496,109.15	15,212,188.52	1,712,271.38
离职后福利设定提存计划		1,769,883.54	1,769,883.54	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,428,350.75	17,265,992.69	16,982,072.06	1,712,271.38

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,428,350.75	13,554,676.13	13,270,755.50	1,712,271.38
(2) 职工福利费		566,718.59	566,718.59	
(3) 社会保险费		931,692.43	931,692.43	
其中：医疗保险费		868,847.28	868,847.28	
工伤保险费		62,845.15	62,845.15	
生育保险费				
(4) 住房公积金		388,344.00	388,344.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		54,678.00	54,678.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,428,350.75	15,496,109.15	15,212,188.52	1,712,271.38

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,695,695.20	1,695,695.20	
失业保险费		74,188.34	74,188.34	
企业年金缴费				
合计		1,769,883.54	1,769,883.54	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税		21,980.81
教育费附加		9,420.35
地方教育费附加		6,280.23
印花税	19,910.85	21,890.30
个人所得税	64,513.93	76,831.51
土地使用税	64,740.00	101,796.00
房产税	140,920.93	132,623.06
合计	290,085.71	370,822.26

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	372,404.46	209,711.10
合计	372,404.46	209,711.10

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
制版费	115,840.40	99,704.90
保证金及押金	136,370.44	104,770.44
其他	120,193.62	5,235.76
合计	372,404.46	209,711.10

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款：无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	29,540,547.37	
合计	29,540,547.37	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	7,962,522.89	11,919,612.08
待转销项税额	45,194.88	12,115.38
合计	8,007,717.77	11,931,727.46

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		2,800,000.00
抵押借款	3,163,045.50	54,798,187.96
抵押+保证借款	63,123,697.30	
小计	66,286,742.80	57,598,187.96
减：一年内到期部分	29,477,125.26	
合计	36,809,617.54	57,598,187.96

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,701,643.79		2,350,209.24	24,351,434.55	拆迁补偿、土地补偿、大气污染防治资金
合计	26,701,643.79		2,350,209.24	24,351,434.55	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		2,894.70
合计		2,894.70

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	44,147,450.00						44,147,450.00

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,661,271.73		3,661,271.73	
合计	3,661,271.73		3,661,271.73	

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	73,169,884.20	68,768,601.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	73,169,884.20	68,768,601.12

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,685,882.20	5,204,157.89
减：提取法定盈余公积		802,874.81
其他减少	-3,661,271.73	
期末未分配利润	74,145,273.73	73,169,884.20

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,535,219.27	88,033,551.54	124,600,493.70	99,535,455.31
其他业务	6,319,969.86	2,726,916.54	7,370,570.42	5,368,632.35
合计	106,855,189.13	90,760,468.08	131,971,064.12	104,904,087.66

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	528,097.46	493,245.28
城市维护建设税	203,043.90	323,289.49
教育费附加	87,018.83	138,552.64
地方教育费附加	58,012.54	92,368.42
印花税	70,385.44	71,630.26
土地使用税	116,470.20	435,855.00
车船使用税	1,101.96	3,120.00
环保税	1,406.25	
合计	1,065,536.58	1,558,061.09

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,902,066.17	2,530,050.84
仓储费	1,217,606.82	1,512,871.61
广告宣传费	419,723.51	
差旅费	456,576.93	465,397.94
业务招待费	496,142.22	461,848.05
办公费	12,196.71	12,799.34
车辆使用费		21,238.95
折旧	11,644.36	10,554.32
中介机构费	341,150.94	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	58,618.65	94,534.44
合计	4,915,726.31	5,109,295.49

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,450,407.29	4,520,700.72
折旧	1,696,877.79	949,807.50
中介机构费	514,808.57	1,753,249.40
业务招待费	119,689.42	262,191.17
办公费	572,391.31	283,380.67
维修费	121,598.14	107,105.52
无形资产摊销	304,049.09	281,415.17
劳务费	129,022.16	
车辆使用费	157,590.34	189,385.52
能源费	108,180.97	160,433.88
差旅费	100,862.65	61,396.74
其他	41,903.85	160,926.46
合计	8,317,381.58	8,729,992.75

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,831,749.03	2,663,854.58
人工费	2,695,358.36	3,397,160.08
折旧费	714,586.75	1,256,722.26
燃料及动力	14,537.37	47,749.62
其他费用	678,358.61	1,021,632.93
合计	5,934,590.12	8,387,119.47

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,816,734.23	2,187,247.25
减：利息收入	110,027.81	44,834.87
汇兑损益	-45,207.40	-69,613.06
手续费及其他	60,281.95	65,868.77

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,721,780.97	2,138,668.09

(四十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,369,193.88	2,588,640.27
税项优惠	425,613.53	537,211.85
个税手续费返还	5,610.01	11,886.72
合计	3,800,417.42	3,137,738.84

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产在持有期间的投资收益	51,789.04	
合计	51,789.04	

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,421.00	
合计	16,421.00	

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	428,117.80	93,109.12
其他应收款坏账损失	-100,744.85	-46,967.54
合计	327,372.95	46,141.58

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-526,494.59	-422,842.91
合计	-526,494.59	-422,842.91

(四十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-20,390.90	
其中：固定资产处置利得	-20,390.90	
合计	-20,390.90	

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	48,900.64	11,683.70	48,900.64
质量索赔及罚款收入	31,475.29	3,212.25	31,475.29
非流动资产报废净收入		232,687.14	
其他	27,502.34	1,300,124.29	27,502.34
合计	107,878.27	1,547,707.38	107,878.27

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	286,847.12		286,847.12
违约金及罚款支出		30,000.00	
质量赔付款	17,400.52		17,400.52
滞纳金	546.61	1,309.89	546.61
其他	30,000.00	57,948.46	30,000.00
合计	334,794.25	89,258.35	334,794.25

(四十八) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	198,368.16	
递延所得税费用	49,418.47	159,168.22
合计	247,786.63	159,168.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,438,095.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-365,714.34
子公司适用不同税率的影响	224,375.91
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-34,282.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,976.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,073,164.04

项目	本期发生额
税法规定的额外可扣除费用	-884,100.97
其他	198,368.16
所得税费用	247,786.63

(四十九) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	1,142,557.86	787,529.60
利息收入	110,233.51	44,834.87
收到的往来款项	5,779,631.23	6,784,046.06
收到的保证金及押金	122,101.39	1,950,475.57
其他	1,463,600.94	1,320,678.06
合计	8,618,124.93	10,887,564.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用及销售费用	1,249,309.64	3,789,063.62
手续费	60,281.95	65,868.77
支付的往来款项	4,643,737.95	1,852,076.97
支付的保证金及押金	142,200.00	3,622,842.87
其他	119,660.62	89,258.35
合计	6,215,190.16	9,419,110.58

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,685,882.20	5,204,157.89
加：资产减值准备	199,121.64	376,701.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,718,470.11	8,094,161.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	446,578.98	418,357.97

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	193,994.08	5,995.28
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）	20,390.90	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	286,847.12	-232,687.14
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-16,421.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,816,734.23	2,187,247.25
投资损失（收益以“—”号填列）	-51,789.04	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	49,418.47	159,168.22
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,522,758.39	-1,400,719.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,247,780.61	28,683,851.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-20,499,463.40	-36,737,395.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,796,977.89	6,758,839.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,579,053.04	23,055,637.51
减：现金的期初余额	23,055,637.51	15,444,634.91
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	-18,476,584.47	7,611,002.60

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,579,053.04	23,055,637.51
其中：库存现金	23,369.61	9,931.61
可随时用于支付的银行存款	4,555,683.43	23,045,705.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,579,053.04	23,055,637.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	169,520.73		1,191,527.31
其中：美元	169,520.73	7.0288	1,191,527.31
应收账款	1,557.55		12,827.21
其中：欧元	1,557.55	8.2355	12,827.21

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,846,286.40	2,711,604.20
职工薪酬	2,695,358.36	3,397,160.08
折旧	714,586.75	1,256,722.26
其他费用	678,358.61	1,021,632.93
合计	5,934,590.12	8,387,119.47
其中：费用化研发支出	5,934,590.12	8,387,119.47
合计	5,934,590.12	8,387,119.47

七、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东胜达新材料科技有限公司	4,500.00	潍坊市	潍坊市	研发、生产、销售新材料	100.00		出资设立
山东胜达特种材料有限公司	4,500.00	潍坊市	潍坊市	研发、生产、销售胶水	100.00		出资设立

(二)非同一控制下企业合并

无。

(三)同一控制下企业合并

无。

(四)其他原因导致的合并范围变动

2025 年 3 月 26 日，本公司召开第六届董事会第九次会议审议通过《关于吸收合并并注销全资子公司的议案》，潍坊胜达科技股份有限公司作为主体吸收合并全资子公司山东胜达新材料科技有限公司。山东胜达新材料科技有限公司于 2026 年 2 月 12 日完成工商注销。

(五)在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、 政府补助**(一)涉及政府补助的负债项目**

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
拆迁补偿与新建资产相关	23,306,597.19			2,121,658.56		21,184,938.63	与资产相关
凤凰街 2018G46 土地使用权补助资金	2,120,046.60			48,550.68		2,071,495.92	与资产相关
中央大气污染防治资金	1,275,000.00			180,000.00		1,095,000.00	与资产相关
合计	26,701,643.79			2,350,209.24		24,351,434.55	

(二)计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,018,984.64	238,431.03

九、 与金融工具相关的风险**(一)金融工具产生的风险**

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司

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

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本

期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产和金融负债关联方及关联交易。

十、 关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

本报告期内公司无母公司。

本公司最终控制方是：杨龙。

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨龙	公司控股股东、实际控制人、董事长、公司法定代表人，持有公司 50.75%的股权
辛峻伟	公司副董事长、股东，持有公司 29.35%的股权
辛俊莉	公司董事、股东，持有公司 18.67%的股权
郎娜	公司董事、董事会秘书、财务负责人
王亚州	公司监事会主席
孙明远（前总经理）	离职 12 个月内关联方
山东鸿陆精工机械有限公司	公司控股股东、实际控制人杨龙控制之公司
山东崇盛冶金氧枪有限公司	公司控股股东、实际控制人杨龙控制之公司
潍坊海通新材料科技有限公司	持有公司 18.67%股权的股东辛俊莉控制之公司
智创天下（潍坊）新材料科技有限公司	持有公司 18.67%股权的股东辛俊莉配偶宋玉林控制之公司

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍坊海通新材料科技有限公司	静电液、油墨等	38,163.71	83,849.56

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东崇盛冶金氧枪有限公司	加工费	26,593.81	
合计		64,757.52	83,849.56

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东崇盛冶金氧枪有限公司	光电膜	4,000.00	
潍坊海通新材料科技有限公司	基膜	2,297.70	
合计		6,297.70	

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨龙、李文星	1,000.00	2024-12-11	2026-12-11	否
	1,000.00	2024-10-10	2028-10-10	否
	3,620.73	2023-12-04	2033-12-03	否
	1,500.00	2024-08-08	2029-12-05	否
	1,000.00	2024-12-06	2029-12-05	否

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,099,120.00	1,813,925.95

7. 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	潍坊海通新材料科技有限公司	46,022.12	38,849.56
合计		46,022.12	38,849.56

十一、 承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应在本附注中需披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	25,199,603.42	37,554,087.19
1 至 2 年	647,670.74	593,932.57
2 至 3 年	593,932.57	212,697.40
3 至 4 年	212,697.40	657,214.16
4 年以上	845,926.44	188,712.28
合计	27,499,830.57	39,206,643.60

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	865,704.48	3.15	865,704.48	100.00	
按组合计提坏账准备	26,634,126.09	96.85	1,633,155.27	6.13	25,000,970.82
其中：账龄组合	26,571,159.04	96.62	1,633,155.27	6.15	24,938,003.77
合并范围内关联方组合	62,967.05	0.23			62,967.05
合计	27,499,830.57	100.00	2,498,859.75	9.09	25,000,970.82

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	865,704.48	2.21	865,704.48	100.00	
按组合计提坏账准备	38,340,939.12	97.79	2,059,367.66	5.37	36,281,571.46
其中：账龄组合	36,970,023.55	94.29	2,059,367.66	5.57	34,910,655.89
合并范围内关联方组合	1,370,915.57	3.50			1,370,915.57
合计	39,206,643.60	100.00	2,925,072.14	7.46	36,281,571.46

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期初余额			期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
营口东瑞铝业有限公司	145,028.80	145,028.80	100.00	145,028.80	145,028.80	100.00	诉讼已结案，无可执行财产
东莞市厚街弘源包装材料店	212,697.40	212,697.40	100.00	212,697.40	212,697.40	100.00	诉讼已结案，无可执行财产
山东东林铝业有限公司	507,978.28	507,978.28	100.00	507,978.28	507,978.28	100.00	诉讼已结案，无可执行财产
合计	865,704.48	865,704.48	100.00	865,704.48	865,704.48	100.00	

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,139,626.37	1,256,981.33	5.00
1 至 2 年	644,680.74	64,468.07	10.00
2 至 3 年	593,932.57	118,786.51	20.00
3 至 4 年			
4 年以上	192,919.36	192,919.36	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	26,571,159.04	1,633,155.27	6.15

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他增加	
按单项计提坏账准备	865,704.48					865,704.48
按组合计提坏账准备	2,059,367.66		428,053.71		1,841.32	1,633,155.27
合计	2,925,072.14		428,053.71		1,841.32	2,498,859.75

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,657,990.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 682,899.53 元。

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,628,641.69	2,163,792.77
合计	2,628,641.69	2,163,792.77

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,245,684.72	1,747,720.28
保证金及押金	1,090,200.00	1,043,051.39
个人承担社保及公积金	116,142.72	103,278.53
其他	7,836.96	
合计	3,459,864.40	2,894,050.20

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,376,734.45	1,282,347.95

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	509,929.09	940,801.39
2 至 3 年	902,300.00	620,900.86
3 至 4 年	620,900.86	
4 年以上	50,000.00	50,000.00
合计	3,459,864.40	2,894,050.20

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	570,900.86	16.50	570,900.86	100.00	
按组合计提坏账准备	2,888,963.54	83.50	260,321.85	9.01	2,628,641.69
其中：账龄组合	1,098,036.96	31.74	260,321.85	23.71	837,715.11
信用风险极低组合	116,142.72	3.36			116,142.72
合并范围内关联方组合	1,674,783.86	48.40			1,674,783.86
合计	3,459,864.40	100.00	831,222.71	24.02	2,628,641.69

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	570,900.86	19.73	570,900.86	100.00	
按组合计提坏账准备	2,323,149.34	80.27	159,356.57	6.86	2,163,792.77
其中：账龄组合	1,146,329.92	39.61	159,356.57	13.90	986,973.35
合并范围内关联方组合	1,176,819.42	40.66			1,176,819.42
合计	2,894,050.20	100.00	730,257.43	25.23	2,163,792.77

①按单项计提坏账准备：

名称	期初余额			期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
王瑞旭	570,900.86	570,900.86	100.00	570,900.86	570,900.86	100.00	预计难以收回
合计	570,900.86	570,900.86	100.00	570,900.86	570,900.86	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,236.96	4,711.85	5.00
1 至 2 年	1,500.00	150.00	10.00
2 至 3 年	902,300.00	180,460.00	20.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	1,098,036.96	260,321.85	23.71

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	159,356.57		570,900.86	730,257.43
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	100,744.85			100,744.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	220.43			220.43
2025 年 12 月 31 日余额	260,321.85		570,900.86	831,222.71

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他增加	
单项计提坏账准备	570,900.86					570,900.86
按组合计提坏账准备	159,356.57	100,744.85			220.43	260,321.85
合计	730,257.43	100,744.85			220.43	831,222.71

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛河钢复合新材料科技有限公司	保证金	600,000.00	2 至 3 年	17.34	120,000.00
王瑞旭	往来款	570,900.86	3 至 4 年	16.50	570,900.86
苏州新颖新材料科技股份有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	5.78	40,000.00
青岛河钢新材料科技股份有限公司	保证金	200,000.00	2 至 3 年	5.78	40,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
攀钢集团成都板材有限责任公司	保证金	60,200.00	1 年以内	1.74	3,010.00
合计		1,631,100.86		47.14	773,910.86

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,910,000.00		24,910,000.00	48,090,000.00		48,090,000.00
合计	24,910,000.00		24,910,000.00	48,090,000.00		48,090,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	账面价值
山东胜达新材料科技有限公司	31,770,000.00		31,770,000.00			
山东胜达特种材料有限公司	16,320,000.00	8,590,000.00		24,910,000.00		24,910,000.00
合计	48,090,000.00	8,590,000.00	31,770,000.00	24,910,000.00		24,910,000.00

(四)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,429,970.02	86,668,544.12	124,069,990.59	98,555,459.85
其他业务	6,587,848.68	2,726,912.80	8,148,035.36	5,297,835.89
合计	106,017,818.70	89,395,456.92	132,218,025.95	103,853,295.74

十五、 补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益	-307,238.02	
(二) 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	3,300,772.49	
(三) 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	16,421.00	

项目	金额	说明
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	51,789.04	
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,931.14	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,121,675.65	
减：所得税影响额	466,073.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,655,602.03	

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.25	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.46	-0.12	-0.12

潍坊胜达科技股份有限公司

二〇二六年四月十六日

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

公司本期因更换 ERP 系统，对部分主要存货的发出计价方法，由月末一次加权平均法变更为个别计价法。本次会计政策变更采用未来适用法处理，无需追溯调整前期比较数据。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益	-307,238.02
(二) 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,300,772.49
(三) 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	16,421.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	51,789.04
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,931.14
非经常性损益合计	3,121,675.65
减：所得税影响数	466,073.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,655,602.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用