



科建股份  
NEEQ: 874684

科建高分子材料 (上海) 股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

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

## 目 录

第一节	公司概况 .....	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 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况.....	133

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	上海市松江区佘山镇沈砖公路 3258 号

## 释义

释义项目	指	释义
中才检测	指	上海中才检测技术有限公司
上海新珂	指	上海新珂复合材料有限公司
上海荷亚	指	上海荷亚装饰材料有限公司
斯塔尔公司	指	斯塔尔精细涂料(苏州)有限公司
上海齐佺	指	上海齐佺企业管理合伙企业(有限合伙)
丁基密封胶	指	一种以丁基橡胶(异丁烯与少量异戊二烯共聚物)为主体材料的单组分密封材料,具有不固化、自粘性、气密性、绝缘性和阻尼降噪等特性,广泛应用于汽车、建筑、通讯、制冷等领域
PVC	指	即聚氯乙烯,是一种由氯乙烯单体(VCM)经自由基聚合反应合成的热塑性塑料。
PE	指	即聚乙烯,是由乙烯单体(CH <sub>2</sub> =CH <sub>2</sub> )经聚合反应制得的热塑性树脂
汽车 EPDM 密封条	指	以三元乙丙橡胶(Ethylene Propylene Diene Monomer, EPDM)为基材制造的弹性密封部件,专用于汽车各部位的密封、缓冲与防护
MS 胶	指	是一种以硅烷封端聚醚(MS 聚合物)为基础材料的高性能弹性密封胶,兼具聚醚的柔韧性和硅烷的耐候性
PUR	指	反应型聚氨酯
NVH	指	Noise、Vibration、Harshness,即噪声、振动与声振粗糙度。
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会(China National Accreditation Service for Conformity Assessment)的简称,是中国唯一的国家级合格评定机构,依据《中华人民共和国认证认可条例》和《认可机构监督管理办法》,对认证机构、实验室、检验机构等合格评定机构的技术能力和管理水平进行权威认可。
CMA 认定	指	中国计量认证(China Inspection Body and Laboratory Mandatory Approval)的简称,是中国依据《中华人民共和国计量法》建立的强制性检测机构资质认定制度,由省级以上人民政府计量行政部门对检测机构的技术能力、管理体系及数据可靠性进行评审,确保其检测结果具备法律效力
GWEC	指	全球风能理事会(Global Wind Energy Council),简称 GWEC。
报告期/本期	指	2025 年度

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	科建高分子材料(上海)股份有限公司		
英文名称及缩写	Kejian Polymer Material (Shanghai) Co.,Ltd		
	Kejian Holding		
法定代表人	吴海涛	成立时间	2001年12月17日
控股股东	控股股东为(吴海涛)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(吴海涛、宋玉珍),一致行动人为(吴海涛、胡振平、陈雪松和顾学明)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-石油、化学、生物医药(CE)-化学原料和化学制品制造业(CE26)-涂料、油墨、颜料及类似产品制造(CE264)-密封用填料及类似品制造(CE2646)		
主要产品与服务项目	专业从事密封、粘接、阻尼和降噪类材料研发、生产和销售,主要产品包括丁基密封胶和丁基胶带、硅酮胶、水性粘结剂、PVC/PE厨卫防水条等,致力于为客户提供密封防水、粘结固定、阻尼减震等全方位的综合解决方案		
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	科建股份	证券代码	874684
挂牌时间	2025年3月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	53,900,520
主办券商(报告期内)	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜留奎	联系地址	上海市松江区佘山镇沈砖公路3258号
电话	021-57855148	电子邮箱	security@kejian-china.com
传真			
公司办公地址	上海市松江区佘山镇沈砖公路3258号	邮政编码	201603
公司网址	www.kejian-china.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	91310000734083220B		
注册地址	上海市松江区佘山镇沈砖公路3258号		
注册资本(元)	53,900,520	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1. 公司的主营业务

公司是一家专业从事密封、粘接、阻尼和降噪等功能性材料研发、生产和销售的国家级专精特新重点“小巨人”企业及高新技术企业，主要专注于丁基胶类产品的研发与制造。历经多年发展与积淀，公司以丁基胶类产品为基础，逐步拓展至有机硅类、改性聚氨酯类、聚烯烃类、PUR类、丙烯酸类、环氧类等胶粘剂类产品，以此构建起覆盖密封、粘接、阻尼、降噪、防霉、阻燃及结构增强等多功能需求的产品矩阵。依托完善的产品体系与综合技术能力，公司可为下游客户提供更具深度与价值的综合性解决方案，产品广泛应用于汽车、建筑、航空航天、风电、通信电力、家居装饰、制冷、电子电器及光伏新能源等行业领域。

##### 2. 采购模式

公司自产产品所需的原材料主要包括丁基橡胶、聚异丁烯、碳酸钙和滑石粉等。其中，丁基橡胶与聚异丁烯属于基础化工原料，其市场价格受到产业链供需结构、国内外宏观经济环境、国际贸易政策、环保及产业政策等多重因素的综合影响，公司在议价中整体处于相对被动地位。为应对这一局面，公司构建了合格供应商体系，并与部分国内生产厂商建立了长期战略合作伙伴关系，在采购过程中结合市场行情动态进行询比价，择优实施采购，从而在原材料采购成本上保持一定的竞争优势。至于碳酸钙、滑石粉等材料，因公司采购量较大且需求稳定，对供应商具备较强的议价能力。

此外，基于为客户提供涵盖密封、粘接、阻尼、降噪、防霉、阻燃及结构增强功能性产品等综合性解决方案的战略定位，存在部分产品不在公司自产范畴内，或通过外部采购更具成本效益。为此，公司依托自身渠道资源进行外部采购，并将相关产品与自有产品一同交付给客户，从而满足下游客户的一站式采购与服务需求。

##### 3. 生产模式

公司主要以自主生产为主，并辅以委托加工与外部采购相结合的生产运营模式，以灵活响应市场需求，实现业务多元化发展。公司自主生产的产品以丁基胶类为核心，虽然其产品形态与规格多样，但整体生产工艺标准化程度较高，流程主要包括投料、混合搅拌、分切、挤出、复合及包装等环节。具体而言，各产品依据相应配方，在特定的温度、湿度等环境条件下，按序完成投料与混合搅拌，混合均匀后形成的胶团半成品则根据最终产品形态的不同，选择直接进入包装环节或经分切、挤出成型、复合等后

续工序处理后再行包装。公司的核心技术主要体现在产品配方设计及工艺技术研发等方面,同时,公司设备部门能够根据特定产品的工艺要求,自主设计、开发并定制适配的生产设备,以保障产品性能与生产效率。

此外,为优化资源配置并提升运营效率,公司在特定情况下会采用委托加工或对外采购的方式:一是针对超出公司自身技术及产能范畴的产品,或是由公司自主生产成本效益不明显时,公司通过外协生产或直接采购予以补充;二是基于交付周期与成本效益的综合考量,公司会将部分产品的分切、包装等非核心工序通过外协方式完成,从而将内部资源集中于高附加值的技术研发与核心制造环节。

#### 4. 销售模式

公司销售主要采用直销模式,在该模式下,根据下游客户群体的不同,可以分为终端用户、贴牌客户和贸易商客户。其中,终端用户是公司最主要的客户群体,公司销售收入绝大多数来自于直接终端用户,具体包括汽车零部件厂及整车主机厂、钢结构工程公司、飞机制造厂、风电叶片厂以及通信设备生产商等;贴牌客户是指接收公司交付的产品时,产品已包含其指定的品牌、LOGO 或特定公司信息的客户;贸易商客户则是指购买公司产品后,利用其销售渠道将产品继续销售以赚取差价的客户。

公司所销售的产品除自产产品外,还存在部分外购产品。这主要由于公司在为客户提供综合性解决方案过程中,存在部分产品不在公司自产范畴内,或通过外部采购更具成本效益。为此,公司依托自身渠道资源进行外部采购,并将相关产品与自有产品一同交付给客户,从而满足下游客户的一站式采购与服务需求。

公司在直销模式下,根据客户来源可细分为自行开发和居间代理两类方式。在销售渠道方面,除了在国内常规的线下销售外,公司还积极拓展线上电商平台及出口外销业务。目前,公司已在淘宝、抖音等主要电商平台开设了线上店铺,当前线上销售规模虽相对有限,但为公司拓展了新的客户触达途径,具备良好的发展潜力与增长空间。

#### 5. 研发模式

公司以自主研发为主,同时积极整合高校、科研院所等社会资源,通过产学研合作等形式,构建开放协同的研发体系。公司已组建一支专业扎实、结构合理、运转高效的研发团队,研发活动始终以市场需求和客户价值为导向,聚焦于低气味、环保无毒、轻量化及高性能等关键领域,涵盖技术与产品开发两大方向。其中,产品开发作为研发重点,主要包括两方面内容:一是基于现有材料与工艺体系,通过配方优化和结构创新,持续开发适应新应用场景或提升现有产品性能的新产品;二是将现有研发平台的技术能力横向延伸至硅酮胶、聚氨酯胶、环氧胶等其他高分子材料体系,拓展产品矩阵,为公司布局新市场提供技术支撑。

公司的研发流程通常包含五个阶段：S1-策划和立项（概念）；S2-产品设计和开发验证（小试）；S3-过程设计和开发验证（中试）；S4-产品与过程确认（试产）；S5-反馈、评定和纠正措施（商业化生产）。

#### 6. 经营计划的实现情况

2025年度公司实现营业收入51,819.99万元，较上年同期43,810.74万元增长18.28%，2025年实现净利润6,822.83万元，较上年同期5,921.08万元增长15.23%。2025年度公司管理层在董事会的领导下，积极开拓市场，并在新能源汽车、风力发电和航空航天等领域开发了新客户，带动了公司丁基胶产品销售收入的增长；同时，在汽车密封条水性涂料市场，随着无边框车门的逐步推广应用，公司销售的无边框车门密封条水性涂料也有较大金额的增长。

## （二） 行业情况

丁基胶粘剂是一种以丁基橡胶（Butyl Rubber, IIR）为基材，配以增粘树脂、填料、助剂等成分制成的密封粘接材料，具有优异的气密性、防水性、耐候性和粘弹性。丁基胶带是以丁基橡胶为主要材料，配以其他多种环保助剂，经过特殊工艺生产出来的环保型无溶剂、终生不固化的自粘型胶带，对各种材质表面都有极强的粘结力，同时具有优良的耐候性、耐老化，耐化学腐蚀性及防水性和密封性，对被粘物表面有密封、减振、隔音，保护等作用。丁基胶粘剂最初主要用于建筑防水和中空玻璃密封，如今应用范围已扩展至轨道交通、汽车制造、光伏组件、家电等多个行业。随着建筑节能标准和新能源汽车产业的发展，市场需求呈持续增长趋势，特别是在高气密性、防水、防腐蚀要求严格的场景。

在下游细分市场方面，根据QYResearch的研究报告，2025年度丁基胶粘剂下游应用市场中，建筑领域占比49.19%，汽车领域占比27.57%，轨道交通领域占比9.84%，中空玻璃8.64%，其他行业4.76%。

### 1. 建筑领域

在现代工业建筑领域，钢结构建筑因其强度高、施工周期短等优势而被广泛应用。但钢结构屋面因为冷热膨胀系数大、变形大，其防水密封一直是行业核心挑战之一。丁基胶以其优异的界面形变适应性、耐候性、低温柔韧性及长久不固化特性，能够有效追随热胀冷缩产生的位移，为屋面锁缝咬合、开孔、搭接等关键部位提供持久可靠的密封防水保护，成为解决该难题的重要材料选择。

在建筑领域，丁基胶广泛用于金属屋面工程、地下工程 and 外墙防护。在金属屋面或彩钢板结构中，丁基胶用于搭接缝、螺钉孔以及边缘部位的密封，防止雨水渗漏，保证建筑的防水性能。在地下室、地下通道或地铁等工程中，丁基胶作为防水卷材的搭接密封胶，有效阻隔水汽渗入，保护结构不受潮湿侵害。公司在建筑行业的丁基胶产品包括应用于钢结构防水的丁基防水胶带和丁基密封胶，应用于建筑屋

面的丁基防水卷材和柔性泛水带等产品。

目前,建筑领域对丁基胶粘剂的需求主要集中在工业建筑,终端应用以工业厂房、工厂车间等场景为主。在可预见的未来,工业厂房仍将大量采用压型钢板屋面和夹芯板屋面。2022年国家发展改革委、住房和城乡建设部联合印发《城乡建设领域碳达峰实施方案》,明确提出“到2025年,城镇新建建筑全面建成绿色建筑”的硬性要求。而预制钢结构建筑是实现全面绿色建筑的重要部分。随着新能源和先进制造业快速发展,中国对工业建筑的需求预期仍将会增加,其中预制钢结构建筑市场规模将从2024年的人民币4,413亿元,进一步上升至2029年的人民币5,515亿元。同时,厂房屋顶分布式光伏的配套需求,正与工业建筑形成更加紧密的结合,持续推动建筑用胶粘剂的需求。各地BIPV及建筑光伏相关标准普遍强调,光伏组件管线穿越屋面时,应预埋套管并做好防水密封;同时,光伏系统的安装不应影响屋面防水层的正常维护和周期性更新。对于金属屋面而言,支架、固定座、穿透点以及线缆出入口等位置,都需要可靠的节点密封方案。工业厂房恰恰是分布式光伏最集中的应用场景之一,大量项目直接建设在厂区屋顶之上。在这一领域,丁基胶粘剂最具潜力的产品形态包括:单面或双面丁基胶带、支座密封垫片、螺钉周边密封材料、线缆套管口密封材料,以及补漏修复胶带。其核心价值并不在于替代主防水层,而在于作为节点密封材料和二道防水材料,与屋顶光伏安装系统形成配套,并随整体安装方案一同进入项目。在境外市场领域,“一带一路”沿线国家基础设施建设需求旺盛,为中国钢构企业“出海”提供了广阔的市场空间。综上所述,建筑领域政策的强制要求、屋顶光伏领域的新增需求,以及境外市场需求,都将为丁基胶粘剂提供新的发展空间。

## 2. 汽车领域

在汽车行业,丁基胶广泛应用于车身结构缝隙、车窗密封、车灯组件以及车门内防水膜的粘接,防止雨水、灰尘渗入车厢,提高整车密封性能和防锈能力。公司在汽车行业销售的丁基胶产品主要包括用于汽车行李箱尾门密封条的汽车不干胶、用于车门防水膜的粘接密封的车门防水膜总成和丁基热熔胶,以及用于车身减振降噪的橡胶阻尼片等;此外,公司同时销售汽车密封条水性涂料,汽车车身补强胶片等产品。

根据中国汽车工业协会统计数据,2025年度中国乘用车产销量分别完成3,027万辆和3,010.3万辆,同比分别增长10.2%和9.2%;其中新能源汽车产销分别完成1,662.6万辆和1,649万辆,同比分别增长29%和28.20%。新能源汽车产销量增长和渗透率的提高,将给下游供应链企业新的机会和市场机遇。此外,新能源汽车对NVH需求升级会带动丁基胶粘剂在阻尼降噪和孔洞密封上的价值量提升。汽车电动化之后,发动机噪声下降,乘员对风噪、路噪、结构噪声会更敏感,因此车企对NVH的要求普遍提高。

## 3. 复合材料成型领域

在复合材料成型领域,公司生产的丁基真空袋密封胶带主要应用于真空辅助成型制造过程中,用于营造真空灌注环境,应用场景主要是下游的风电叶片和航空航天构件制造环节。真空辅助成型技术通过运用真空辅助材料构建起一个真空系统,将织物与树脂体系置于其中,并借助热压罐等核心成型设备,以确保复合材料制品的顺利成型。真空辅助成型技术广泛应用于风电、航空航天、船舶和汽车等行业,例如应用于大型风机叶片、飞机机身面板和机翼整流罩、船艇壳体和液货舱模块、车身碳纤维增强复合材料等产品制造。

根据 GWEC 统计和预测,截至 2024 年末全球风电累计装机量达到 1,136GW,预计 2030 年全球累计风电装机量将达到 2,118GW,2025-2030 年全球新增风电装机容量复合增长率为 8.8%,平均每年新增风电装机量 163.7GW,仍将保持相对较高的发展速度。根据 24Chemical Research 研究报告,全球真空灌注成型耗材市场在 2024 年估值为 4.257 亿美元,预计到 2032 年将增长至 7.863 亿美元,年复合增长率达 7.2%。

针对航空航天热压罐成型生产工艺,公司开发了多款耐高温密封胶带产品,工作温度区间覆盖室温至 230℃,可长期承受 180℃以上高温固化环境,特殊的聚合物配方确保高温下粘接强度与抗蠕变性,具有较强的产品竞争力,已逐步在航空航天领域大批量应用。航空航天行业作为国家战略支柱行业,随着军用装备升级、民用航空国产替代加速,以及低空经济新兴增长点的崛起,将为公司业务的持续发展提供更广阔的发展空间。

#### 4. 通信电力及其他行业

在通讯/电力行业,公司产品特种防水绝缘胶带和 PVC 绝缘胶带,主要应用于通信设备基站、天线、馈线等终端接头及中间接头处防水。在家居装饰领域,公司产品同样也具有广泛应用,具体应用场景包括厨卫防水、门窗密封、家具制造与修复以及墙面和地砖的粘接与修补等。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省(市)级
“单项冠军”认定	□国家级 □省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司系国家级专精特新“小巨人”企业和高新技术企业,企业研发中心是松江区区级企业技术中心,公司全资子公司中才检测已获得 CNAS 认可及国家 CMA 认定资质。公司承担或参与制定了包括《丁基橡胶防水密封胶粘带(JC/T942-2022)》行业标准、《丁基胶阻尼片(GB/T41944-2022)》国家标准等在内的多项标准。

## 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	518,199,947.86	438,107,446.68	18.28%
毛利率%	30.69%	30.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,228,263.55	59,210,789.40	15.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,072,546.12	57,993,000.57	7.03%
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）	18.55%	18.94%	-
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）	16.88%	18.55%	-
基本每股收益	1.27	1.10	15.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	635,682,472.43	530,143,746.42	19.91%
负债总计	239,758,015.05	187,984,928.13	27.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	395,924,457.38	342,158,818.29	15.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.35	6.35	15.71%
资产负债率%（母公司）	40.53%	37.06%	-
资产负债率%（合并）	37.72%	36.46%	-
流动比率	2.40	2.69	-
利息保障倍数	46.38	38.26	-
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	38,221,588.93	52,055,750.73	-26.58%
应收账款周转率	2.86	2.92	-
存货周转率	8.36	7.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.91%	24.76%	-
营业收入增长率%	18.28%	3.07%	-
净利润增长率%	15.23%	-0.09%	-

## 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	177,183,351.02	27.87%	151,673,317.55	28.61%	16.82%

应收票据	14,211,591.12	2.24%	7,041,906.36	1.33%	101.81%
应收账款	190,858,742.44	30.02%	149,843,733.13	28.26%	27.37%
存货	43,034,238.63	6.77%	37,587,345.71	7.09%	14.49%
固定资产	145,511,127.63	22.89%	23,143,155.40	4.37%	528.74%
在建工程	6,455,241.15	1.02%	95,643,584.73	18.04%	-93.25%
短期借款	38,516,483.33	6.06%			
应付票据	7,112,822.31	1.12%	28,301,206.31	5.34%	-74.87%
应付账款	78,089,766.94	12.28%	61,481,901.98	11.60%	27.01%
应付职工薪酬	33,028,387.23	5.20%	28,921,146.24	5.46%	14.20%
一年内到期的非流动负债	17,411,879.12	2.74%	11,628,866.57	2.19%	49.73%
长期借款	45,346,925.57	7.13%	42,973,957.19	8.11%	5.52%

### 项目重大变动原因

1. 应收票据期末余额增加，主要系本年度收到的以银行承兑汇票结算的货款增加所致。
2. 固定资产期末余额增加、在建工程期末余额减少，主要系以前在建的房屋及建筑物本期完工投入使用结转固定资产所致。
3. 短期借款本期新增，主要系根据公司短期资金使用计划和外币货币资金结汇汇率水平综合判断而临时新增的周转资金。
4. 应付票据期末余额减少，主要系公司以应付票据方式向供应商结算的货款减少所致。
5. 一年内到期的非流动负债期末余额增加，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

## (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	518,199,947.86	-	438,107,446.68	-	18.28%
营业成本	359,182,308.48	69.31%	305,545,299.73	69.74%	17.55%
毛利率%	30.69%	-	30.26%	-	-
销售费用	37,418,042.36	7.22%	32,679,803.23	7.46%	14.50%
管理费用	27,318,131.82	5.27%	20,283,167.75	4.63%	34.68%
研发费用	19,120,250.35	3.69%	16,785,885.75	3.83%	13.91%

### 项目重大变动原因

- (1) 营业收入和营业成本本期增加，主要系本期向下游汽车行业销售丁基胶产品(车身阻尼片、汽车车身密封条用不干胶)、车身密封条用水性涂料，以及复合材料成型行业使用的丁基胶产品(真空袋密封

胶带)，以及其他胶类产品等销售额均有不同程度的增长所致。

(2) 管理费用本期增加，主要系本期发生的新三板挂牌和北交所申报中介机构服务费，以及其他项目申报服务费增加所致。

## 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	517,817,682.34	437,935,407.21	18.24%
其他业务收入	382,265.52	172,039.47	122.20%
主营业务成本	359,182,308.48	305,545,299.73	17.55%
其他业务成本	0	0	0%

### 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
丁基胶	270,111,610.14	172,108,660.76	36.28%	18.54%	14.86%	2.04%
水性涂料	117,864,428.26	90,428,165.17	23.28%	23.13%	24.65%	-0.94%
其他胶类产品	70,577,021.14	54,376,736.91	22.95%	33.71%	35.65%	-1.11%
家装密封产品	21,775,524.71	16,173,615.64	25.73%	-19.93%	-24.67%	4.68%
硅酮胶	16,468,146.78	10,237,187.47	37.84%	5.93%	-3.52%	6.09%
其他	21,403,216.83	15,857,942.53	25.91%	12.68%	22.07%	-5.70%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	468,611,685.46	329,722,128.28	29.64%	21.91%	21.19%	0.42%
境外	49,588,262.40	29,460,180.20	40.59%	-7.69%	-12.01%	2.91%

### 收入构成变动的原因

2025年度“其他胶类产品”营业收入较上年同期增长33.71%，主要系本年度用于汽车行业的热熔胶和用于复合材料成型的工装橡胶营业收入增长所致。“家装密封产品”营业收入较上年同期下降19.93%，主要系下游家装市场竞争加剧，公司未参与毛利率不高的订单导致收入减少所致。

## 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	瀚德（中国）汽车密封系统有限公司	30,420,630.22	5.87%	否
2	兴宇汽车零部件股份有限公司	21,453,019.97	4.14%	否
3	东莞市华荣通信技术有限公司	18,200,907.18	3.51%	否
4	浙江仙通橡塑股份有限公司	16,397,505.87	3.16%	否
5	三棵树涂料股份有限公司	11,610,961.23	2.24%	否
合计		98,083,024.47	18.92%	-

## 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	斯塔尔精细涂料（苏州）有限公司	75,052,958.75	23.25%	否
2	惠州市科盛实业有限公司	18,473,724.72	5.72%	否
3	上海泽骏贸易有限公司	14,470,301.11	4.48%	否
4	盘锦信汇新材料有限公司	11,723,047.79	3.63%	否
5	山东鸿瑞高分子材料有限公司	8,802,985.84	2.73%	否
合计		128,523,018.21	39.81%	-

## (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	38,221,588.93	52,055,750.73	-26.58%
投资活动产生的现金流量净额	-36,363,791.92	-28,980,603.02	25.48%
筹资活动产生的现金流量净额	28,578,546.77	5,749,155.78	397.09%

## 现金流量分析

本期“经营活动产生的现金流量净额”有所减少，主要系本期销售形成的应收票据和应收账款尚未到期承兑或尚未到结算期结算所致。本期“筹资活动产生的现金流量净额”增加，主要系公司根据短期资金使用计划，新增部分短期借款所致。

## 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
上海新珂	控股子公司	水性涂料及丁基胶贸易	12,000,000	62,704,927.37	26,940,026.93	125,695,743.11	1,953,465.50
上海荷亚	控股子公司	家装密封产品贸易	1,000,000	11,968,880.49	10,155,288.02	24,358,787.19	2,098,141.06

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (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
光大银行上海松江支行	银行理财产品	结构性存款	0	0	自有资金
招商银行上海松江支行	银行理财产品	结构性存款	0	0	自有资金

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,120,250.35	16,785,885.75

研发支出占营业收入的比例%	3.69%	3.83%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	3
本科以下	46	44
研发人员合计	50	49
研发人员占员工总量的比例%	13.02%	11.29%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	122	110
公司拥有的发明专利数量	34	26

## (四) 研发项目情况

公司 2025 年度从事的研发项目包括：高强度工装橡胶开发、热固化耐高温胶带、双组份聚氨酯原位发泡密封、汽车空腔 3D 膨胀胶、汽车低膨胀阻尼片开发等十余个项目，其中高强度工装橡胶开发项目获得上海市经济和信息化委员会专项计划支持；热固化耐高温胶带项目获得松江区产业化关键或共性技术研究项目支持。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

科建股份的营业收入主要来源于丁基胶、硅酮胶、其他胶类产品、水性涂料、家装密封产品等生产销售业务。2025 年度科建股份的营业收入金额为 51,819.99 万元。

由于营业收入是科建股份关键业绩指标之一，可能存在科建股份管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因;

(4) 对于内销收入,选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、产品领用清单及客户签收单等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等;

(5) 结合应收账款函证,选取项目函证销售金额;

(6) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(8) 对主要客户进行走访或访谈,了解双方合作的契机以及交易情况等,评价交易的真实性;

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)及五(一)3。

截至2025年12月31日,科建股份应收账款账面余额为20,396.05万元,坏账准备为1,310.18万元,账面价值为19,085.87万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项或组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各

项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司严格按照国家相关法律、法规的规定，依法纳税，切实履行了企业社会责任。公司充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，实现股东、员工、上下游合作者、社区等和谐、均衡健康发展。公司将继续履行社会责任，实现可持续发展。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
市场竞争加剧风险	当前，公司所处的胶粘剂行业仍旧由外资巨头占据主导地位，行业内企业众多，市场竞争充分。行业内现有竞争对手通过提高技术水平、扩大生产规模、降低生产成本，不断抢占着现有市场份额；同时，由于胶粘剂下游应用领域广泛，市场广阔，良好的发展前景也吸引着更多企业进入，进一步加剧了行业竞争态势。未来，若公司不能在规模、技术、产品功能与质量等方面持续保持优势，则可能因市场竞争的加剧面临市场份额减少、盈利能力下降的风险。
原材料价格波动风险	公司自产产品的主要原材料为丁基橡胶和聚异丁烯，国内宏观经济、环保政策变动和进出口关税政策变动情况均可能对原材料供求关系造成影响，从而造成原材料价格波动。受近期中东地缘政治冲突影响，国际原油及核心化工原料价格持续攀升，胶粘剂主要原料采购成本也相应显著上涨，虽然公司所处行业具备一定的价格传导机制，使得部分原材料成本波动可逐步向下游转移，但若未来中东区域争端持续升级，公司不能及时采取切实可行的应对措施，则可能对

	公司产品毛利率产生不利影响，进而导致公司业绩波动。
未来经营业绩下滑风险	公司销售产品的下游应用行业主要集中于汽车和建筑行业。尽管中国汽车行业尤其是中国新能源汽车行业近年来发展迅猛，但汽车行业竞争也越来越激烈，同时中国汽车出口面临较大的外部压力，未来汽车行业能否保持高速增长存在不确定性；未来随着宏观经济总体增速放缓的影响，包括建筑防水在内的公司下游行业能否继续保持增长存在不确定性。公司未来的业绩存在上涨乏力，甚至下滑的风险。
新产品开发失败风险	公司历来重视产品开发与技术革新，持续通过配方研究或产品组成结构研究开发出新的密封、粘接、阻尼和降噪类材料，以满足市场不断变化的需求。公司的新产品研发需要历经实验室研发、小试、中试、试生产等一系列阶段，存在周期较长、投资较大的固有风险。虽然公司已构建了较为成熟的产品研发体系，拥有一支经验丰富的研发团队，但不排除新产品研发失败的可能。若公司未来不能准确把握技术发展趋势，将存在新产品开发失败或产品不符合市场需求的风险，继而对公司的经营业绩造成不利影响。
研发技术人员流失及技术泄密风险	公司产品属于配方产品，通过配方及生产工艺的不断创新推动企业的持续发展，是公司核心竞争力的重要组成部分之一。相关配方技术作为公司赖以生存和发展的基础和关键，对公司的产品性能、成本控制及保持市场竞争力至关重要。若公司因研发技术人员流失或技术保管不善导致技术秘密泄露，将对公司技术研发及持续稳定发展带来不利影响。
经销斯塔尔水性涂料业务不可持续风险	公司主营业务收入中的水性涂料产品主要为经销的斯塔尔汽车密封条涂料。公司作为斯塔尔公司经销商，与斯塔尔公司合作有着较长的历史渊源，互相之间形成了紧密的合作关系。2026年2月4日，总部位于德国的汉高（HENKEL）公司宣布收购斯塔尔的多数股权，包括法国温德尔投资集团（WENDEL）持有的68.5%、巴斯夫股份公司（BASF SE）持有的16.1%和科莱恩国际有限公司（Clariant International Ltd.）持有的14.6%。本次交易尚需满足常规条件，并获得相关监管机构的批准。在交易交割的过渡期间，斯塔尔将继续沿用现有组织架构开展运营。由于上述股东变动，如果未来斯塔尔公司不再给予公司经销商授权，或者在合作中出现分歧、或者其股东及决策层对经销商的政策发生变化等，导致未来无法经销斯塔尔涂料产品，公司未来业绩可能面临一定下滑风险。
境外销售风险	公司境外销售区域主要在欧洲、亚洲、北美洲等地区。近年来随着国际形势日益复杂，市场竞争日趋激烈，不可预见的进出口关税政策调整，公司境外销售的风险也逐渐增加。若未来公司主要境外销售国家和地区实施对公司境外销售产品明显不利的贸易政策、关税政策，则公司存在经营业绩下滑的风险。
汇率波动风险	公司外销收入规模较大，且主要以欧元、英镑、美元等进行结算。受人民币对外币汇率波动影响，公司产生的汇兑损益波动也较大，若未来人民币兑欧元、英镑、美元等外币汇率发生较大波动，会对公司出口业务和盈利水平造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,744,171.50	0.44%
作为被告/被申请人	170,799.21	0.04%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	1,914,970.71	0.48%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）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

## (三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		18,637.17
销售产品、商品，提供劳务		120,918.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		283,018.87
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

1. 其他关联交易，系向公司原独立董事朱锐任合伙人的企业北京国枫(上海)律师事务所支付的律师服务费；
2. 本期向董事和高级管理人员支付的薪酬，以及与关联方往来余额，详见本报告第七节财务会计报告之财务报表附注披露说明。

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

企业上述发生的关联交易不构成重大关联交易，关联交易作价公允，对公司的生产经营影响很小。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年11月26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	2024年11月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月26日	-	挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易)	其他(不存在除已披露的关联交易以外的其他关联交易；维护公司的独立性，尽量避免产生新的关联交易；如发生不可避免的关联交易，履行包括回避在内的合法审批程序，并保证关联交易定价公允，不会利用关联交易转移利润；不以任何方式违规占用公	正在履行中

					司资金或要求公司提供担保)	
董监高	2024 年 11 月 26 日	-	挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易)	其他(不存在除已披露的关联交易以外的其他关联交易;维护公司的独立性,尽量避免产生新的关联交易;如发生不可避免的关联交易,履行包括回避在内的合法审批程序,并保证关联交易定价公允,不会利用关联交易转移利润;不以任何方式违规占用公司资金或要求公司提供担保)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 26 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(公司不存在为其提供违规担保;未占用或转移公司资金、资产;不存在占用公司资金;承诺将来不发生上述违规担保或占用资金情形)	正在履行中
董监高	2024 年 11 月 26 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(公司不存在为其提供违规担保;未占用或转移公司资金、资产;不存在占用公司资金;承诺将来不发生上述违规担保或占用资金情形)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 26 日	-	挂牌	其他承诺(解决资产产权瑕疵的承诺)	其他(承诺协调解决因存在产权瑕疵资产所可能导致问题时的处理,并承担可能产生的损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 26 日	-	挂牌	其他承诺(关于解决《城镇污水排入排水管网许可证》有效期不连续问题的承诺)	其他(如因有效期不连续受到处罚或对公司生产经营产生不利影响,承诺协助解决并承担由此产生的损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 26 日	-	挂牌	其他承诺(关于员工社会保险及住房公积金的承诺)	其他(为员工办理社会保险及住房公积金缴存事宜存在不规范或需补缴或其他损失的,承诺承担相关费用或损失)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

(五) 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	账面价值	占总资	发生原因
------	------	-------	------	-----	------

		型		产的比例%	
固定资产	房屋及建筑物	抵押	108,656,686.15	17.09%	为公司在光大银行取得的长期借款提供担保
无形资产	土地使用权	抵押	1,719,642.13	0.27%	为公司在光大银行取得的长期借款提供担保
货币资金	银行存款	质押	1,422,598.09	0.22%	银行承兑汇票保证金
应收票据	商业承兑汇票	其他（已背书转让）	2,154,426.27	0.34%	已背书未终止确认的应收票据
<b>总计</b>	-	-	113,953,352.64	17.92%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司抵押拥有的不动产用于取得在建工程项目贷款（长期借款）可以有效匹配项目建设资金投入期和未来经营性现金流的回款期，改善公司的负债结构，降低公司的财务风险。公司为开具银行承兑汇票而按照协议缴存的票据保证金系为正常业务经营需要而缴存，并在票据到期时由银行扣款使用。

## 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	53,900,520	100.00%	-48,049,600	5,850,920	10.86%
	其中：控股股东、实际控制人	23,920,000	44.38%	-23,920,000		
	董事、高管	22,080,000	40.96%	-22,080,000		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数			48,049,600	48,049,600	89.14%
	其中：控股股东、实际控制人			23,920,000	23,920,000	44.38%
	董事、高管			22,080,000	22,080,000	40.96%
	核心员工					
<b>总股本</b>		53,900,520	-	0	53,900,520	-
<b>普通股股东人数</b>						8

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

1.公司股份于2025年3月21日正式挂牌公开转让，有限售条件股份本期变动系办理股份初始登记

形成的限售股份。

2. 根据公司于 2025 年 7 月 24 日公告的《关于股东所持公司股票自愿限售的公告》(公告编号: 2025-053), 公司股东吴海涛、胡振平、陈雪松、顾学明和上海齐佳企业管理合伙企业(有限合伙)已办理股票自愿限售, 自愿限售数量共计 12,183,200 股; 本次自愿限售后的股本结构为: 无限售股份总数 5,850,920 股, 占总股本的 10.86%, 有限售条件的股份 48,049,600 股, 占总股本的 89.14%。

3. 根据公司于 2026 年 4 月 14 日公告的《关于股东所持公司股票自愿限售的公告》(公告编号: 2026-012), 职工代表董事杨金玉所持有的公司股份 2,678,520 股已于 2026 年 4 月 14 日办理自愿限售; 截至本报告对外公告日, 本公司的股本结构为: 无限售股份总数 3,172,400 股, 占总股本的 5.89%, 有限售条件的股份 50,728,120 股, 占总股本的 94.11%。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴海涛	23,920,000		23,920,000	44.38%	23,920,000	0	0	0
2	胡振平	7,360,000		7,360,000	13.65%	7,360,000	0	0	0
3	陈雪松	7,360,000		7,360,000	13.65%	7,360,000	0	0	0
4	顾学明	7,360,000		7,360,000	13.65%	7,360,000	0	0	0
5	杨金玉	2,678,520		2,678,520	4.97%	0	2,678,520	0	0
6	杭州远宁奕鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	2,660,000		2,660,000	4.94%	0	2,660,000	0	0
7	上海齐佳企业管理合伙企业(有限合伙)	2,049,600		2,049,600	3.80%	2,049,600	0	0	0
8	马克	512,400		512,400	0.96%	0	512,400	0	0
	合计	53,900,520	0	53,900,520	100.00%	48,049,600	5,850,920	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: 吴海涛、胡振平、陈雪松、顾学明系一致行动人, 已签署一致行动协议。吴海涛系上海齐佺企业管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为吴海涛。吴海涛先生, 1974年2月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 博士研究生学历。1998年10月至2005年11月, 就职于联捷化工(昆山)有限公司, 先后担任技术员、技术负责人兼生产厂长、分管技术的副总经理; 2005年11月至2012年4月, 就职于上海择奇信息技术有限公司(曾用名: 上海科建化工有限公司), 担任总经理; 2008年1月至今, 任上海新珂复合材料有限公司总经理; 2020年7月至今, 任上海荷亚装饰材料有限公司执行董事; 2012年5月至今, 就职于科建高分子材料(上海)股份有限公司, 现任公司董事长、总经理。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为吴海涛、宋玉珍夫妇。吴海涛先生详见控股股东情况介绍; 宋玉珍为吴海涛的配偶, 通过上海齐佺间接持有公司的股份, 2023年1月1日至今担任公司管理部总监。吴海涛直接持有公司44.38%的股份, 通过担任上海齐佺的执行事务合伙人控制公司3.80%的股份, 并与股东陈雪松、顾学明、胡振平签署了《一致行动协议》, 合计可实际支配公司89.13%的股份所对应的表决权, 因此吴海涛夫妇为公司的实际控制人。

### 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

单位: 元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	2.80	0	0
合计	2.80	0	0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 6 月 6 日, 公司已委托中国结算北京分公司代派发放现金红利 15,092,145.60 元。

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、行业概况

#### (一) 行业法规政策

公司所属行业适用的主要法律法规和政策如下：

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《标准提升引领原材料工业优化升级行动方案（2025—2027年）》	工信部联科（2024）235号	工信部、生态环境部、应急管理部、国家标准化管理委员会	2024年12月	推动原材料工业产品和装备相关标准的升级换代，提升产品供给质量，促进用材结构升级。开展轮胎、涂料、装饰装修材料等产品使用说明书标准研制。推进水泥、安全玻璃、防水卷材、轮胎、化肥等重点产品质量追溯标准，合成橡胶、轴承钢等基础产品质量分级标准，建材企业质量控制能力分级标准制修订。研究制定涂层剂、聚氨酯树脂等挥发性有机物含量限值强制性国家标准，建立低（无）挥发性有机物含量产品标识制度。
2	《精细化工产业创新发展实施方案（2024-2027年）》	工信部联原（2024）136号	工信部、国家发改委、财政部、生态环境部、农业农村部、应急管理部、中国科学院、中国工程院、国家能源局	2024年7月	加快发展水基（体）型等低 VOCs 胶粘剂、油墨、清洗剂，环保型水处理剂，绿色高效催化剂、溶助剂、改性剂/添加剂/表面活性剂，超净高纯试剂。
3	《产业结构调整指导目录（2024 年本）》	国家发展改革委令 7 号	国家发改委	2023年12月	将“低 VOCs 含量胶粘剂”列入鼓励类条目。
4	《鼓励外商投资产业目录（2022 年版）》	国家发展改革委、商务部令 52 号	国家发改委、商务部	2022年10月	将“密封胶、胶粘带及关键原材料生产”列入鼓励名录。
5	《关于“十四	工信部联原	工信部、国	2022年	实施“三品”行动，提升化工产品供给质

	五”推动石化 化工行业高质 量发展的指导 意见》	(2022) 34 号	家发改委、 科技部、生 态环境部、 应急管理 部、国家能 源局	3月	量。围绕新一代信息技术、生物技术、新 能源、高端装备等战略性新兴产业，增加 有机氟硅、聚氨酯、聚酰胺等材料品种规 格，加快发展高端聚烯烃、电子化学品、 工业特种气体、高性能橡塑材料、高性能 纤维、生物基材料、专用润滑油脂等产品。 积极布局形状记忆高分子材料、金属-有机 框架材料、金属元素高效分离介质、反应- 分离一体化膜装置等新产品开发。提高化 肥、轮胎、涂料、染料、胶粘剂等行业绿 色产品占比。鼓励企业提升品质，培育创 建品牌。
6	《“十四五” 原材料工业发 展规划》	工信部联规 (2021) 212 号	工信部、科 技部、自然 资源部	2021年 12月	实施大宗基础材料巩固提升行动，引导企业 在优化生产工艺的基础上，利用工业互联 网等新一代信息技术，提升先进制造基础 零部件用钢、高强铝合金、稀有稀贵金属 材料、特种工程塑料、高性能膜材料、纤 维新材料、复合材料等综合竞争力。  加强质量管理和过程管控。持续开展原材 料工业质量提升行动，提高产品质量的稳 定性、可靠性和适用性。.....建立满足应 用需求的生产过程控制及质量管控体系， 健全化肥、水泥、防水材料、隔热保温材 料等产品全生命周期质量控制和追溯机制。
7	《“十四五” 工业绿色发展 规划》	工信部规 (2021) 178 号	工信部	2021年 11月	提出“减少有害物质源头使用。严格落实 电器电子、汽车、船舶等产品有害物质限 制使用管控要求，减少铅、汞、镉、六价 铬、多溴联苯、多溴二苯醚等使用。..... 强化强制性标准约束作用，大力推广低（ 无）挥发性有机物含量的涂料、油墨、胶 粘剂、清洗剂等产品。”
8	《中华人民共 和国国民经济 和社会发展第 十四五个五年 规划和 2035 年远景目标 纲要》	-	中央人民 政府	2021年 3月	聚焦新一代信息技术、生物技术、新能 源、新材料、高端装备、新能源汽车、 绿色环保以及航空航天、海洋装备等战 略性新兴产业，加快关键核心技术创新 应用，增强要素保障能力，培育壮大产 业发展新动能。

(二) 行业发展情况及趋势

根据 QYResearch 的研究报告，2025 年全球丁基胶粘剂市场规模约为 29.41 亿美元，预计 2032 年将

达到 42.52 亿美元，年复合增长率(CAGR)为 4.86%（2026-2032）。2025 年中国丁基胶粘剂市场规模约为 8.47 亿美元，约占全球的 28.81%，预计 2032 年将达到 12.56 亿美元，年复合增长率(CAGR)为 5.59%（2026-2032），届时全球占比将达到 29.54%。

全球和中国丁基胶粘剂市场近年来稳步发展，受益于建筑节能、轨道交通、汽车制造以及中空玻璃等领域对密封和粘接材料性能要求的不断提升。丁基胶粘剂（Butyl Sealant）具有优异的气密性、防水性、抗紫外线及耐候性能，广泛应用于中空玻璃边部密封、车身接缝处理、轨道车辆结构连接等场景，市场需求长期保持稳定增长，尤其在节能环保建筑政策推动下，全球市场呈现出持续扩大的态势。中国市场则是全球丁基胶粘剂最具活力和潜力的板块。一方面，中国拥有全球最大规模的建筑中空玻璃制造基地，带动丁基胶粘剂在节能门窗、幕墙等方面的大量使用；另一方面，轨道交通网络高速发展、汽车制造产业链齐全，也催生了对高性能密封材料的大量需求。同时，部分高端产品仍依赖进口，尤其在航空航天、精密电子等细分领域，国内企业面临技术壁垒与市场准入限制，未来具有进口替代空间。

### （三） 公司行业地位分析

在行业竞争格局方面，全球市场由欧美少数大型化工企业主导，产品集中度相对较高，2025 年度全球生产商丁基胶粘剂收入前五名市场占用率约占行业收入的 33.52%；而中国市场则呈现出中小企业数量众多、区域集中度强的特征，主要集中在华东、华北等橡胶和化工产业链完善地区。2025 年度中国市场主要厂商丁基胶粘剂销售收入前五名的市场份额约为 27.77%，其中公司排名第三名，市场份额约为 4.43%。具体排名情况如下：

序号	2025 年销售收入排名	市场占有率
1	第一名	10.44%
2	第二名	5.74%
3	<b>科建股份</b>	<b>4.43%</b>
4	第四名	3.82%
5	第五名	3.34%

[注]：数据来自 QYResearch(北京恒州博智国际信息咨询有限公司)的研究报告。

## 二、 产品与生产

### （一） 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分	用途	运输与存储	主要上游原	主要下游应	产品价格的
----	------	----	-------	-------	-------	-------

	行业		方式	料	用领域	影响因素
丁基密封胶及丁基胶带	胶粘剂	防水、绝缘、密封、阻尼减震	普通货物运输，通常可常温存储	丁基橡胶和聚异丁烯	建筑、汽车、复合材料成型、通信电力等	市场的竞争程度，产品的技术配方及开发难度，产品成本等。

**(二) 主要技术和工艺**

公司长期专注于丁基胶粘剂及其他密封、粘接、阻尼、降噪等功能性材料领域的技术与产品开发，已研发并拥有无拉丝汽车不干胶配方技术、线束胶泥制备技术、汽车 NVH 系列产品制备技术、耐高温自粘真空袋密封胶制备技术等核心技术，截至 2025 年末相关技术已取得发明专利 34 项。

公司丁基胶产品的主要生产工艺流程主要包括投料、混合搅拌、分切、挤出、复合及包装等环节。具体而言，各产品依据相应配方，在特定的温度、湿度等环境条件下，按序完成投料与混合搅拌，混合均匀后形成的胶团半成品则根据最终产品形态的不同，选择直接进入包装环节或经分切、挤出成型、复合等后续工序处理后再行包装。

**1. 报告期内技术和工艺重大调整情况**

适用 不适用

**2. 与国外先进技术工艺比较分析**

适用 不适用

**(三) 产能情况**

**1. 产能与开工情况**

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
丁基密封胶及丁基胶带	19,248.24 吨/年	76.27%	在设计产能基础上维护、更新	——	——

**2. 非正常停产情况**

适用 不适用

**3. 委托生产**

适用 不适用

为优化资源配置并提升运营效率，公司在特定情况下会采用委托加工或对外采购的方式：一是针对

超出公司自身技术及产能范畴的产品,或是由公司自主生产成本效益不明显时,公司通过外协生产或直接采购予以补充;二是基于交付周期与成本效益的综合考量,公司会将部分产品的分切、包装等非核心工序通过外协方式完成,从而将内部资源集中于高附加值的技术研发与核心制造环节。

#### (四) 研发创新机制

##### 1. 研发创新机制

√适用 □不适用

公司以自主研发为主,同时充分利用高校、科研院所等社会资源,积极开展产学研合作等活动。报告期内,公司与东华大学签订了一系列合作协议,旨在通过深化产学研合作关系,共同推动相关领域的创新和发展;科研激励机制方面,公司已构建起体系化的研发项目全周期管理制度框架,并在其中对研发人员的绩效考核与奖惩措施进行了明确规定,从而在制度层面形成对研发人员技术、工艺、产品创新的激励,此外,公司还通过设立员工持股平台对部分研发骨干实施股权激励,实现核心技术团队与公司的长效绑定,以进一步增强研发人员的使命感与获得感,激发创新活力。

##### 2. 重要在研项目

√适用 □不适用

具体情况如下:

序号	项目名称	研发模式	拟实现的目标	进展情况
1	汽车空腔3D膨胀胶	自主研发	主要针对汽车空腔3D膨胀胶(baffle)系统,通过自主设计和制造得到3D膨胀胶复合成品。	进行中
2	可回收丁基胶带包材设计开发	自主研发	通过产品研发、包装工艺优化与包装材料创新设计,在确保丁基胶带等产品的核心性能的同时,实现包装材料的可循环利用,从而有效降低包装成本。	进行中
3	汽车低膨胀阻尼片开发	自主研发	拟开发一款车用受限阻尼片,具有阻尼性能优异,烘烤后低膨胀和高温无滑移的特性。	进行中
4	建筑用防火涂料开发	自主研发	拟开发一种防火涂料,具有耐酸碱、耐湿热和冻融循环性等特性,以确保材料在各种恶劣环境下的稳定性和持久性。	进行中
5	单组份脱醇型导热硅胶	自主研发	拟开发两款单组份脱醇型导热硅胶,主要用于电子元器件的粘接固定,可实现在保障高发热元件散热效率的同时强化结构固定。	进行中
6	双组份聚氨酯导热结构胶	自主研发	拟开发一款双组分聚氨酯导热结构胶,用于电池包电芯与电芯、电芯与外壳之间的结构粘接,确保电芯工作时产生的热量可高效传导至电池包水冷板同时避免局部过热。	进行中
7	万能防水修补涂料开发	自主研发	拟开发一种适用于多种基材户外粘接密封防水的涂料,具有优异的粘接、弹性、耐老化性能,能够粘接塑料、陶瓷、金属、橡胶等,具有施工方便,耐久性长的特点。	进行中

8	阻燃型环氧树脂膜开发	自主研发	旨在开发一款阻燃环氧胶膜，主要用于复合材料三明治结构粘接，如碳纤维板、玻纤板与蜂窝板（铝蜂窝、芳纶蜂窝、纸蜂窝）之间的粘接，具有较高的阻燃性能。	进行中
9	紧固件用UV密封胶开发	自主研发	拟开发一种螺栓紧固件用UV密封胶，以实现紫外固化后预紧力和拧出扭矩可满足涉水汽车用的紧固件防水密封要求。	进行中
10	顶棚聚烯烃热熔胶开发	自主研发	拟开发一种聚烯烃热熔胶，其高温热稳定性优异，软化点高，耐高温性能好，对PP和PC/ABS等基材同时具有良好粘接力，且高温静态负重能力优异。	进行中
11	高强度工装橡胶开发	自主研发	拟开发两款工装橡胶材料，具有较高抗撕裂强度，主要用于复合材料成型领域。	进行中

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
丁基橡胶	按需采购	定期询价	较稳定	2025 年度略有下浮	影响材料成本
聚异丁烯	按需采购	定期询价	较稳定	2025 年度略有下浮	影响材料成本
填料、助剂	按需采购	定期询价	较稳定	2025 年度略有下浮	影响材料成本
电力	按需采购	定期结算	较稳定	相对稳定	影响不大

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司设有安全生产委员会，牵头负责公司的安全生产监督管理事务，安全生产管理人员均持证上岗。建立健全全员安全生产责任制，明确各部门、各岗位安全生产管理责任。依据三级安全标准化建设，制

定包括《安全生产责任制考核制度》、《安全工作会议制度》、《安全教育培训制度》、《安全风险分级管控及隐患排查双重预防工作机制》、《安全投入保障制度》、《危险作业审批、管理制度》、《危险化学品安全管理制度》、《应急处置管理制度》、《事故调查管理制度》、《特种设备管理制度》、《职业健康及劳动防护制度》，形成较为全面的安全生产内部管控机制。同时配有特种设备安全管理员 3 名，危险化学品安全管理员 2 名。

公司配套建立 33 人组成的应急处置团队，成员均持有红十字救护员证，掌握基本急救措施，各职能小组覆盖公司各部门及各生产区域。消防设施方面，根据预防为主、防消结合的方针，配套建设自动火灾报警系统、应急照明和疏散系统、消防监控系统、联动控制系统、自动灭火系统、消防广播系统、消防电源监控系统。消防控制室配有中级消防设施操作员 4 名。公司配有消防安全管理员 1 名。

**(二) 环保投入基本情况**

公司生产过程中主要涉及废气、废水、噪声和固体废弃物等环境污染物，公司已按照环保相关法律法规和项目建设环评批复等要求投资建设环保设施，相关环保设施运转正常有效，环境保护符合相关环保法律法规、国家和行业标准的要求。公司生产过程中产生的主要污染物均通过环保处理设施达标排放或者由具备专业资质的第三方单位运输、处置，确保污染物排放符合国家和地方各项环保标准。

**(三) 危险化学品的情况**

√适用 □不适用

公司及子公司上海新珂作为斯塔尔的经销商，销售其品牌的水性涂料产品，少量产品固化剂属于危险化学品分类标准的产品。为此，公司及子公司上海新珂依法申请并取得了《危险化学品经营许可证》，相关资质的具体信息如下：

公司名称	危险化学品经营许可证注册号	许可经营范围	发证日期	有效期
科建股份	沪（松）应急管危经许 [2022]201510	经营（不带储存设施） 经营品名：含易燃溶剂的合成树脂、油漆、 辅助材料、涂料等制品[闭杯闪点≤60°C]	2022 年 8 月 21 日	2025 年 8 月 20 日
	沪（松）应急管危经许 [2025]202449	经营（不带储存设施） 经营品名：含易燃溶剂的合成树脂、油漆、 辅助材料、涂料等制品[闭杯闪点≤60°C]（2. 丙烯酸酯类树脂涂料、7.聚氨酯树脂涂料、 6.环氧树脂涂料）	2025 年 8 月 21 日	2028 年 8 月 20 日

上海新珂	沪（松）应急管危经许 [2021]203922	经营（不带储存设施） 经营品名：含易燃溶剂的合成树脂、油漆、 辅助材料、涂料等制品[闭杯闪点≤60°C]（7. 聚氨酯树脂涂料）	2021年9 月17日	2024年9 月16日
	沪（松）应急管危经许 [2024]203056	经营（不带储存设施） 经营品名：含易燃溶剂的合成树脂、油漆、 辅助材料、涂料等制品[闭杯闪点≤60°C]（7. 聚氨酯树脂涂料）	2024年9 月17日	2027年9 月16日

**(四) 报告期内重大安全生产事故**

适用 不适用

**(五) 报告期内重大环保违规事件**

适用 不适用

**五、 细分行业**

**(一) 化肥行业**

适用 不适用

**(二) 农药行业**

适用 不适用

**(三) 日用化学品行业**

适用 不适用

**(四) 民爆行业**

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴海涛	董事长、总经理	男	1974 年 2 月	2024 年 10 月 9 日	2027 年 10 月 8 日	23,920,000		23,920,000	44.38%
胡振平	董事、副总经理	男	1975 年 12 月	2024 年 10 月 9 日	2027 年 10 月 8 日	7,360,000		7,360,000	13.65%
陈雪松	董事	男	1975 年 12 月	2024 年 10 月 9 日	2027 年 10 月 8 日	7,360,000		7,360,000	13.65%
顾学明	董事	男	1954 年 2 月	2024 年 10 月 9 日	2026 年 3 月 20 日	7,360,000		7,360,000	13.65%
刘洋	独立董事	男	1991 年 1 月	2024 年 10 月 9 日	2027 年 10 月 8 日				
戴礼兴	独立董事	男	1961 年 2 月	2024 年 10 月 9 日	2027 年 10 月 8 日				
张建春	独立董事	男	1976 年 4 月	2024 年 10 月 9 日	2027 年 10 月 8 日				
吴伟进	原监事会主席、职工代表监事	男	1989 年 12 月	2024 年 10 月 9 日	2025 年 6 月 27 日				
王腾	原监事	男	1988 年 11 月	2024 年 10 月 9 日	2025 年 6 月 27 日				
马兴兵	原监事	男	1987 年 5 月	2024 年 10 月 9 日	2025 年 6 月 27 日				
姜留奎	财务总监、董事会秘书	男	1981 年 9 月	2024 年 10 月 9 日	2027 年 10 月 8 日				

截至 2025 年 12 月 31 日，吴海涛、胡振平和陈雪松通过持有上海齐仝的财产份额间接持有公司股份的数量分别为 282162 股、55339 股和 45091 股。

吴伟进、王腾、马兴兵和姜留奎通过持有上海齐仨的财产份额间接持有公司股份的数量分别为 56022 股、34160 股、57389 股和 307440 股。

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事吴海涛为股东上海齐仨的执行事务合伙人；董事胡振平、陈雪松，原监事吴伟进、王腾、马兴兵，以及高级管理人员姜留奎，同时为上海齐仨的合伙人。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/ 主任委员	是否为会计专 业人士	是否为职工董 事	是否为高级管 理人员
张建春	是	是	是	否	否
刘洋	是	否	否	否	否
陈雪松	否	否	否	否	否

#### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴伟进	监事会主席	离任	无	取消监事会
王腾	监事	离任	无	取消监事会
马兴兵	监事	离任	无	取消监事会

#### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政及管理人员	25	6	6	25
研发及技术人员	50	8	9	49
财务人员	11	3	2	12
生产人员	229	137	98	268
销售人员	53	15	8	60
质量管理人员	16	18	14	20
<b>员工总计</b>	<b>384</b>	<b>187</b>	<b>137</b>	<b>434</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	4	5
本科	49	75
专科	67	64
专科以下	261	287
<b>员工总计</b>	<b>384</b>	<b>434</b>

### 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

公司建立了完善的人力资源政策，不断改善员工的工作环境，重视员工的健康和安​​全，逐步提高员工待遇，同时建立了畅通的员工沟通和晋升渠道。公司按照员工级别，实行不同的激励制度：针对中高层员工，公司倡导合伙制经营，为其提供晋升合伙人机会或管理层奖金；对中层员工提供住房补贴，为其安家置业提供支持。对普通员工，除正常的月薪外，公司提供岗位津贴，周、月、年之星积分奖励，员工拓展或旅游、食堂免费餐、节假日福利等多种形式的补充薪酬或奖励待遇。

在员工培训方面，公司根据《培训管理作业指导书》在每年年初征求员工培训需求的基础上，有针对性地制定本年度的培训计划，并跟踪落实。此外，公司还积极鼓励员工研学深造，并根据其学习成果给予一定的经济支持。

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工情况。

### (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

公司依据《公司法》《证券法》等法律、法规和规范性文件的要求，建立了由股东会、董事会和管理层组成的治理结构，制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作细则》《董事会秘书工作细则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》等重要内控制度，为公司高效经营和规范运作提供了制度保证。

##### 1. 股东会健全和运行情况

根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，公司制定了《股东会议事规则》。作为公司的最高权力机构，股东会严格按照《公司法》《公司章程》和《股东会议事规则》的相关规定行使职权。股东认真履行股东义务并依法行使股东权利，股东会的召集、提案、出席、表决、决议等程序均符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》《股东会议事规则》的规定。

##### 2. 董事会健全和运行情况

根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，公司制定了《董事会议事规则》。作为公司经营决策的常设机构，董事会严格按照《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》的相关规定履行职责并行使职权。公司董事会的召集、提案、出席、表决、决议等程序均符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定。董事会规范运作，不存在违反《公司法》《公司章程》及相关制度要求行使职权的行为。

##### 3. 董事会专门委员会的运行情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，对董事会负责，其成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任主任委员。战略委员会委员包括吴海涛、胡振平和戴礼兴，审计委员会委员包括陈雪松、张建春和刘洋，提名委员会委员包括吴海涛、戴礼兴和刘洋，薪酬与考核委员会委员包括吴海涛、张建春和刘洋。

##### 4. 董事会对公司治理机制的评估情况

公司董事会对治理机制和内部控制制度的年度运行情况进行评估后认为：公司初步构建了适合公司实际情况的公司治理机制，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，建立了有效的治理制度和内部控制制度，能够有效保证公司规范运作和防范经营风险。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

董事会审计委员会对本年度的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司拥有独立的研发、采购、生产、销售体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系。公司的主要资产与股东、其他关联方或第三人之间产权界定清楚、划分明确，具备独立完整性。公司高级管理人员均专职在公司工作，并在公司领取薪酬；公司不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处担任除董事、监事以外的其他职务及领薪。公司建立了独立的财务部门，配备了相关财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制监督的基础上，公司董事会对公司 2025 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，认为公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制；根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷；自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素；详见《2025 年度内部控制评价报告》。

## 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

2025年7月29日召开的2025年第三次临时股东会提供了网络投票方式,通过网络投票方式参与本次股东会会议的股东共3人,持有表决权的股份总数12,088,120股,占公司表决权股份总数的22.43%。

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2026）7638号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2026年4月20日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈佳盈	彭灏伟
	4年	4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）	40	

### 审 计 报 告

天健审（2026）7638号

科建高分子材料（上海）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了科建高分子材料（上海）股份有限公司（以下简称科建股份）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科建股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

## (一) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

科建股份的营业收入主要来源于丁基胶、硅酮胶、其他胶类产品、水性涂料、家装密封产品等生产销售业务。2025年度科建股份的营业收入金额为51,819.99万元。

由于营业收入是科建股份关键业绩指标之一,可能存在科建股份管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因;

(4) 对于内销收入,选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、产品领用清单及客户签收单等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等;

(5) 结合应收账款函证,选取项目函证销售金额;

(6) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(8) 对主要客户进行走访或访谈,了解双方合作的契机以及交易情况等,评价交易的真实性;

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)及五(一)3。

截至2025年12月31日,科建股份应收账款账面余额为20,396.05万元,坏账准备为1,310.18万

元，账面价值为 19,085.87 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估科建股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

科建股份治理层（以下简称治理层）负责监督科建股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈佳盈  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：彭灏伟

二〇二六年四月二十日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	177,183,351.02	151,673,317.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	14,211,591.12	7,041,906.36
应收账款	3	190,858,742.44	149,843,733.13
应收款项融资	4	23,700,119.02	28,471,884.89
预付款项	5	2,552,511.26	2,395,012.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	3,693,818.98	4,320,941.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	43,034,238.63	37,587,345.71
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	8	1,290,671.20	331,016.09
<b>流动资产合计</b>		<b>456,525,043.67</b>	<b>381,665,157.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	9	314,857.92	269,657.00
其他权益工具投资	10	6,600,000.00	5,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	11	145,511,127.63	23,143,155.40
在建工程	12	6,455,241.15	95,643,584.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	2,467,171.61	4,736,362.08
无形资产	14	2,990,035.90	3,326,867.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	15	7,904,431.93	7,904,431.93
长期待摊费用	16	2,447,615.79	1,932,213.38
递延所得税资产	17	2,985,820.98	1,582,116.11
其他非流动资产	18	1,481,125.85	4,840,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>179,157,428.76</b>	<b>148,478,588.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>635,682,472.43</b>	<b>530,143,746.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20	38,516,483.33	
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	21	7,112,822.31	28,301,206.31
应付账款	22	78,089,766.94	61,481,901.98
预收款项			
合同负债	23	4,262,432.54	2,561,751.87
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	24	33,028,387.23	28,921,146.24
应交税费	25	7,380,314.88	2,707,186.84
其他应付款	26	2,459,162.44	2,017,018.05
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	27	17,411,879.12	11,628,866.57
其他流动负债	28	2,350,152.09	4,008,064.51
<b>流动负债合计</b>		<b>190,611,400.88</b>	<b>141,627,142.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	29	45,346,925.57	42,973,957.19

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	30	1,037,188.60	3,383,828.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31	2,762,500.00	
递延所得税负债	17		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		49,146,614.17	46,357,785.76
<b>负债合计</b>		239,758,015.05	187,984,928.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	32	53,900,520.00	53,900,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	33	77,224,661.01	76,595,139.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34	27,921,655.71	25,754,270.22
一般风险准备			
未分配利润	35	236,877,620.66	185,908,888.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		395,924,457.38	342,158,818.29
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		395,924,457.38	342,158,818.29
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		635,682,472.43	530,143,746.42

法定代表人：吴海涛

主管会计工作负责人：姜留奎

会计机构负责人：姜留奎

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		169,771,727.64	127,571,707.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,211,591.12	7,041,906.36
应收账款	1	164,901,611.05	135,077,788.79

应收款项融资		15,272,613.60	15,300,859.49
预付款项		4,713,691.48	2,250,394.42
其他应收款	2	2,805,800.63	3,581,806.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,467,999.13	33,694,164.49
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>408,145,034.65</b>	<b>324,518,627.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	54,705,957.92	54,660,757.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	3,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		145,270,884.49	22,870,379.31
在建工程		6,455,241.15	95,761,367.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,467,171.61	4,736,362.08
无形资产		1,796,622.05	1,875,454.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,447,615.79	1,932,213.38
递延所得税资产		2,413,579.60	1,484,735.80
其他非流动资产		1,481,125.85	4,840,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>222,038,198.46</b>	<b>191,661,469.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>630,183,233.11</b>	<b>516,180,097.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,516,483.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,112,822.31	28,301,206.31
应付账款		71,321,742.35	60,493,067.53
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,333,240.28	21,975,658.38
应交税费		6,530,562.30	2,585,208.04
其他应付款		30,769,022.80	11,991,013.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,948,944.99	3,985,963.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,411,879.12	11,628,866.57
其他流动负债		2,319,287.51	3,972,027.57
<b>流动负债合计</b>		<b>206,263,984.99</b>	<b>144,933,011.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		45,346,925.57	42,973,957.19
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,037,188.60	3,383,828.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,762,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>49,146,614.17</b>	<b>46,357,785.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>255,410,599.16</b>	<b>191,290,797.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		53,900,520.00	53,900,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,220,820.88	80,591,299.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,950,260.00	24,782,874.51
一般风险准备			
未分配利润		212,701,033.07	165,614,605.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>374,772,633.95</b>	<b>324,889,299.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>630,183,233.11</b>	<b>516,180,097.04</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		518,199,947.86	438,107,446.68
其中：营业收入	1	518,199,947.86	438,107,446.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1	444,593,978.58	371,351,943.57
其中：营业成本		359,182,308.48	305,545,299.73
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	2	2,839,243.06	1,918,655.10
销售费用	3	37,418,042.36	32,679,803.23
管理费用	4	27,318,131.82	20,283,167.75
研发费用	5	19,120,250.35	16,785,885.75
财务费用	6	-1,283,997.49	-5,860,867.99
其中：利息费用		924,832.67	497,467.99
利息收入		4,705,968.90	5,597,154.64
加：其他收益	7	8,016,431.04	2,938,279.31
投资收益（损失以“-”号填列）	8	729,556.49	63,520.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-104,799.08	-30,343.00
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-4,367,140.03	-901,486.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,183,451.09	-2,537,911.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-92,067.29	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		76,709,298.40	66,317,906.01
加：营业外收入	12	315.21	3,103.34
减：营业外支出	13	10,491.00	180,601.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		76,699,122.61	66,140,408.21
减：所得税费用	14	8,470,859.06	6,929,618.81

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		68,228,263.55	59,210,789.40
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）		68,228,263.55	59,210,789.40
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）		68,228,263.55	59,210,789.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		68,228,263.55	59,210,789.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		68,228,263.55	59,210,789.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.27	1.10
（二）稀释每股收益（元/股）		1.27	1.10

法定代表人：吴海涛

主管会计工作负责人：姜留奎

会计机构负责人：姜留奎

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	1	438,034,683.76	371,045,141.51

减：营业成本	1	292,341,262.15	247,801,645.39
税金及附加		2,639,147.46	1,786,489.13
销售费用		28,389,263.03	27,141,410.75
管理费用		24,672,606.28	18,017,645.33
研发费用	2	22,224,741.95	19,644,384.28
财务费用		-755,802.00	-5,151,040.54
其中：利息费用		1,558,318.01	1,180,095.90
利息收入		4,698,334.85	5,586,513.71
加：其他收益		7,924,820.86	2,797,781.94
投资收益（损失以“-”号填列）	3	726,047.72	63,520.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-104,799.08	-30,343.00
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,522,929.35	-1,781,536.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,183,451.09	-2,537,911.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-92,067.29	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>72,375,885.74</b>	<b>60,346,462.67</b>
加：营业外收入		314.14	3,102.53
减：营业外支出		10,269.81	168,915.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>72,365,930.07</b>	<b>60,180,649.49</b>
减：所得税费用		8,019,971.43	6,648,421.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>64,345,958.64</b>	<b>53,532,228.17</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		64,345,958.64	53,532,228.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		64,345,958.64	53,532,228.17
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,539,643.54	316,128,746.87
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		292,205.95	8,271.80
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	20,470,014.89	8,111,901.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>360,301,864.38</b>	<b>324,248,920.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		182,166,790.82	153,739,761.49
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		73,112,362.36	70,940,710.07
支付的各项税费		20,388,195.82	17,886,418.12
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	46,412,926.45	29,626,280.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>322,080,275.45</b>	<b>272,193,169.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,221,588.93</b>	<b>52,055,750.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		834,355.57	113,463.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2(3)	102,535,000.00	65,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>103,391,355.57</b>	<b>65,913,463.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	35,570,147.49	26,094,066.84
投资支付的现金		1,650,000.00	3,800,000.00
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	2(4)	102,535,000.00	65,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>139,755,147.49</b>	<b>94,894,066.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,363,791.92</b>	<b>-28,980,603.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		60,349,210.00	42,609,889.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,349,210.00</b>	<b>42,609,889.00</b>
偿还债务支付的现金		13,857,577.80	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,880,142.31	1,609,968.32
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	2(5)	1,032,943.12	1,250,764.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,770,663.23</b>	<b>36,860,733.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,578,546.77</b>	<b>5,749,155.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,255,372.69</b>	<b>924,197.92</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>28,180,971.09</b>	<b>29,748,501.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		147,579,781.84	117,831,280.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>175,760,752.93</b>	<b>147,579,781.84</b>

法定代表人：吴海涛

主管会计工作负责人：姜留奎

会计机构负责人：姜留奎

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		284,573,994.75	255,863,129.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,626,463.48	12,184,880.63

<b>经营活动现金流入小计</b>		305,200,458.23	268,048,010.28
购买商品、接受劳务支付的现金		135,542,961.23	102,364,114.73
支付给职工以及为职工支付的现金		60,897,331.00	61,837,346.25
支付的各项税费		16,591,368.20	15,553,527.58
支付其他与经营活动有关的现金		55,625,457.53	32,587,662.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		268,657,117.96	212,342,651.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		36,543,340.27	55,705,358.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		830,846.80	113,463.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		100,035,000.00	65,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		100,887,846.80	65,113,463.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,311,647.49	26,148,066.84
投资支付的现金		1,650,000.00	3,800,000.00
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		100,035,000.00	65,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		136,996,647.49	94,948,066.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,108,800.69	-29,834,603.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,349,210.00	42,609,889.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		78,349,210.00	42,609,889.00
偿还债务支付的现金		13,857,577.80	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,842,133.19	1,568,073.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,032,943.12	19,938,789.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,732,654.11	55,506,863.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		46,616,555.89	-12,896,974.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,180,645.23	899,985.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		44,870,450.24	13,873,766.36
加：期初现金及现金等价物余额		123,478,679.31	109,604,912.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		168,349,129.55	123,478,679.31

(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	53,900,520.00				76,595,139.87				26,049,230.14		188,563,527.50		345,108,417.51
加：会计政策变更													
前期差错更正									-294,959.92		-2,654,639.30		-2,949,599.22
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,900,520.00				76,595,139.87				25,754,270.22		185,908,888.20		342,158,818.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					629,521.14				2,167,385.49		50,968,732.46		53,765,639.09
（一）综合收益总额											68,228,263.55		68,228,263.55
（二）所有者投入和减少资本					629,521.14								629,521.14
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				629,521.14							629,521.14
4. 其他											
(三) 利润分配								2,167,385.49	-17,259,531.09		-15,092,145.60
1. 提取盈余公积								2,167,385.49	-2,167,385.49		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,092,145.60		-15,092,145.60
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											
<b>四、本年期末余额</b>	53,900,520.00			77,224,661.01				27,921,655.71	236,877,620.66		395,924,457.38

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	53,900,520.00				76,595,139.87				20,401,047.40		132,051,321.62		282,948,028.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,900,520.00				76,595,139.87				20,401,047.40		132,051,321.62		282,948,028.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,353,222.82		53,857,566.58		59,210,789.40	
（一）综合收益总额										59,210,789.40		59,210,789.40	
（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								5,353,222.82	-5,353,222.82		
1. 提取盈余公积								5,353,222.82	-5,353,222.82		
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											
<b>四、本年期末余额</b>	53,900,520.00				76,595,139.87			25,754,270.22	185,908,888.20		342,158,818.29

法定代表人：吴海涛

主管会计工作负责人：姜留奎

会计机构负责人：姜留奎

(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	53,900,520.00				80,591,299.74				25,077,834.43		168,269,244.82	327,838,898.99
加：会计政策变更												
前期差错更正									-294,959.92		-2,654,639.30	-2,949,599.22
其他												
二、本年期初余额	53,900,520.00				80,591,299.74				24,782,874.51		165,614,605.52	324,889,299.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					629,521.14				2,167,385.49		47,086,427.55	49,883,334.18
(一)综合收益总额											64,345,958.64	64,345,958.64
(二)所有者投入和减少资本					629,521.14							629,521.14
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					629,521.14							629,521.14
4. 其他												
(三)利润分配									2,167,385.49		-17,259,531.09	-15,092,145.60
1. 提取盈余公积									2,167,385.49		-2,167,385.49	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-15,092,145.60	-15,092,145.60
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													
<b>四、本年期末余额</b>	53,900,520.00				81,220,820.88				26,950,260.00			212,701,033.07	374,772,633.95

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	53,900,520.00				80,591,299.74				19,429,651.69		117,435,600.17	271,357,071.60

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	53,900,520.00				80,591,299.74			19,429,651.69		117,435,600.17	271,357,071.60
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								5,353,222.82		48,179,005.35	53,532,228.17
（一）综合收益总额										53,532,228.17	53,532,228.17
（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								5,353,222.82		-5,353,222.82	
1. 提取盈余公积								5,353,222.82		-5,353,222.82	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>53,900,520.00</b>				<b>80,591,299.74</b>				<b>24,782,874.51</b>		<b>165,614,605.52</b>	<b>324,889,299.77</b>

# 科建高分子材料（上海）股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

科建高分子材料（上海）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为上海中凯阀门制造有限公司（以下简称中凯阀门公司），系由陈云燕、上海中凯泵阀制造有限公司共同出资组建，注册资本为 500 万元，于 2001 年 10 月 17 日在上海市工商行政管理局松江分局登记注册，取得注册号为 3102272048381 的企业法人营业执照。

2012 年 5 月，中凯阀门公司名称变更为科建高分子材料（上海）有限公司（以下简称科建有限公司）。科建有限公司以 2018 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 11 月 23 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000734083220B 的营业执照，注册资本 5,390.052 万元，股份总数 5,390.052 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 4,804.96 万股，无限售条件的流通股份 585.092 万股。公司股票已于 2025 年 3 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动为丁基胶、硅酮胶、其他胶类产品、水性涂料、家装密封产品等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 20 日三届董事会十二次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 200 万元的应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程项目	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.5%且金额大于 200 万元的在建工程认定为重要在建工程。
重要的应付账款	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.5%且金额大于 200 万元的应付账款认定为重要应付账款。
重要的合同负债	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.5%且金额大于 200 万元的合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%且金额大于 2000 万元的投资活动认定为重要的投资活动。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况等事项认定为重要。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

额计入当期损益。

#### (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

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可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

##### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	其他应收款	应收票据
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00

5 年以上	100.00	100.00	100.00
-------	--------	--------	--------

应收账款/其他应收款/应收票据的账龄自初始确认日起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准，达到生产或办公的预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权等,按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年; 不动产权证记载期限	直线法
专利权	10 年; 专利的法律保护期限	直线法
商标	10 年; 商标的法律保护期限	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金,以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间按比例分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用;2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用,按实际支出进行归集,在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造,进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用,包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### （7）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

#### （十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售丁基胶、硅酮胶、其他胶类产品、水性涂料、家装密封产品等产品，属于在某一时刻履行的履约义务。

### (1) 内销收入的确认方法

对于寄售客户：公司根据客户订单发货至客户仓库，每月末根据客户实际使用产品的数量，经双方核对无误后确认为当期应结算产品销售收入。客户从其仓库领出使用公司产品，并取得客户确认无误的当期产品领用清单可视作相关控制权转移，且与交易相关的经济利益很可能流入公司，确认收入的实现。

对于非寄售客户：公司根据客户订单发货，产品出货时开具产品出库单，购货方收货后签署签收单据。公司产品已交货并取得对方签收单即可视作客户取得相关产品控制权，且与交易相关的经济利益很可能流入公司，确认收入的实现。

### (2) 外销收入的确认方法

外销收入确认需满足以下条件：在 CIF 和 FOB 方式下，公司已根据合同约定将产品装船离岸、完成报关手续并取得报关单和提单，且产品销售收入金额能可靠计量，已经收回货款或取得了收款权利且相关经济利益很可能流入，在 EXW 方式下，公司将产品交给客户或其委托的提货人并经签收确认，且产品销售收入金额能可靠计量，已经收回货款或取得了收款权利且相关经济利益很可能流入。

## (二十三) 合同取得成本、合同履约成本

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### （二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十七) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确

认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

#### (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分

部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
上海荷亚装饰材料有限公司（以下简称上海荷亚公司）	20%
上海新珂复合材料有限公司（以下简称上海新珂公司）	25%
上海中才检测技术有限公司（以下简称上海中才公司）	20%

##### (二) 税收优惠

1. 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局 2025 年 12 月 25 日联合颁发的编号为 GR202531005645 的高新技术企业资格证书，本公司通过高新技术企业认定，2025 年度企业所得税适用税率 15%。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 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。上海荷亚公司和上海中才公司 2025 年度适用上述企业所得税优惠政策。

3. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税

务总局公告 2023 年第 43 号) 规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，本公司适用该项优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	175,146,940.63	146,870,192.27
其他货币资金	2,036,410.39	4,803,125.28
合 计	177,183,351.02	151,673,317.55

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	14,959,569.60	7,412,533.01
小 计	14,959,569.60	7,412,533.01
减：坏账准备	747,978.48	370,626.65
合 计	14,211,591.12	7,041,906.36

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	14,959,569.60	100.00	747,978.48	5.00	14,211,591.12
其中：商业承兑汇票	14,959,569.60	100.00	747,978.48	5.00	14,211,591.12
合 计	14,959,569.60	100.00	747,978.48	5.00	14,211,591.12

(续上表)

种 类	期初数				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	7,412,533.01	100.00	370,626.65	5.00	7,041,906.36
其中：商业承兑汇票	7,412,533.01	100.00	370,626.65	5.00	7,041,906.36

合 计	7,412,533.01	100.00	370,626.65	5.00	7,041,906.36
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	14,959,569.60	747,978.48	5.00
小 计	14,959,569.60	747,978.48	5.00

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	370,626.65	377,351.83				747,978.48
合 计	370,626.65	377,351.83				747,978.48

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,154,426.27
小 计		2,154,426.27

## 3. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	198,918,680.07	155,676,769.34
1-2年	2,612,974.06	2,341,979.58
2-3年	1,497,750.54	215,541.16
3-4年	209,416.36	414,362.91
4-5年	410,362.91	49,285.00
5年以上	311,344.33	327,960.03
账面余额合计	203,960,528.27	159,025,898.02
减：坏账准备	13,101,785.83	9,182,164.89
账面价值合计	190,858,742.44	149,843,733.13

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,494,453.04	1.22	2,494,453.04	100.00	
按组合计提坏账准备	201,466,075.23	98.78	10,607,332.79	5.27	190,858,742.44
合 计	203,960,528.27	100.00	13,101,785.83	6.42	190,858,742.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	744,220.59	0.47	744,220.59	100.00	
按组合计提坏账准备	158,281,677.43	99.53	8,437,944.30	5.33	149,843,733.13
合 计	159,025,898.02	100.00	9,182,164.89	5.77	149,843,733.13

2) 无重要的单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	198,901,158.18	9,945,057.91	5.00
1-2 年	1,705,997.12	170,599.71	10.00
2-3 年	506,630.83	151,989.25	30.00
3-4 年	14,714.08	7,357.04	50.00
4-5 年	26,230.69	20,984.55	80.00
5 年以上	311,344.33	311,344.33	100.00
小 计	201,466,075.23	10,607,332.79	5.27

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	744,220.59	1,754,232.45	4,000.00			2,494,453.04
按组合计提坏账准备	8,437,944.30	2,179,138.20		9,749.71		10,607,332.79

合 计	9,182,164.89	3,933,370.65	4,000.00	9,749.71		13,101,785.83
-----	--------------	--------------	----------	----------	--	---------------

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
瀚德(中国)汽车密封系统有限公司	9,314,380.88	4.57	465,719.04
浙江仙通橡塑股份有限公司	8,318,259.32	4.08	415,912.97
东莞市华荣通信技术有限公司	8,018,525.08	3.93	400,926.25
兴宇汽车零部件股份有限公司	5,842,169.49	2.86	292,108.47
瀚德(太仓)密封系统有限公司	5,335,952.75	2.62	266,797.64
小 计	36,829,287.52	18.06	1,841,464.37

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,700,119.02	28,471,884.89
合 计	23,700,119.02	28,471,884.89

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	23,700,119.02	100.00			23,700,119.02
其中：银行承兑汇票	23,700,119.02	100.00			23,700,119.02
合 计	23,700,119.02	100.00			23,700,119.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	28,471,884.89	100.00			28,471,884.89
其中：银行承兑汇票	28,471,884.89	100.00			28,471,884.89
合 计	28,471,884.89	100.00			28,471,884.89

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	23,700,119.02		
小 计	23,700,119.02		

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	68,729,110.48
小 计	68,729,110.48

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,273,936.16	89.09		2,273,936.16	2,395,012.21	100.00		2,395,012.21
1-2 年	278,575.10	10.91		278,575.10				
合 计	2,552,511.26	100.00		2,552,511.26	2,395,012.21	100.00		2,395,012.21

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
山东东岳有机硅材料股份有限公司	427,975.00	16.77
上海外电国际贸易有限公司	250,767.36	9.82
深圳市广旭商业服务有限公司	250,000.00	9.79
昆山格锐尔模塑科技有限公司	178,270.15	6.98
北京东方益达国际展览有限责任公司	170,900.00	6.70
小 计	1,277,912.51	50.06

## 6. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工置业借款	4,264,800.00	3,753,600.00
押金保证金	831,698.52	2,077,782.19
员工借款	270,000.00	50,000.00
其他	41,540.02	93,361.78
合计	5,408,038.54	5,974,743.97
减：坏账准备	1,714,219.56	1,653,802.01
账面价值合计	3,693,818.98	4,320,941.96

## (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,844,962.45	1,146,931.91
1-2年	891,596.43	1,106,746.50
2-3年	842,246.50	2,603,229.00
3-4年	865,229.00	680,590.60
4-5年	582,404.16	363,645.96
5年以上	381,600.00	73,600.00
合计	5,408,038.54	5,974,743.97
减：坏账准备	1,714,219.56	1,653,802.01
账面价值合计	3,693,818.98	4,320,941.96

## (3) 坏账准备计提情况

采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,408,038.54	1,714,219.56	31.70
其中：1年以内	1,844,962.45	92,248.13	5.00
1-2年	891,596.43	89,159.65	10.00
2-3年	842,246.50	252,673.95	30.00
3-4年	865,229.00	432,614.50	50.00
4-5年	582,404.16	465,923.33	80.00
5年以上	381,600.00	381,600.00	100.00

小 计	5,408,038.54	1,714,219.56	31.70
-----	--------------	--------------	-------

## (4) 坏账准备变动情况

## 明细情况

项 目	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)	
期初数	57,346.59	110,674.65	1,485,780.77	1,653,802.01
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-44,579.82	44,579.82		
--转入第三阶段		-84,224.65	84,224.65	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	79,481.36	18,129.83	-37,193.64	60,417.55
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	92,248.13	89,159.65	1,532,811.78	1,714,219.56
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	57.38	31.70

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
邹明选	置业借款	48,000.00	1年以内	0.89	2,400.00
		48,000.00	1-2年	0.89	4,800.00
		48,000.00	2-3年	0.89	14,400.00
		48,000.00	3-4年	0.89	24,000.00
		48,000.00	4-5年	0.89	38,400.00
		108,800.00	5年以上	2.01	108,800.00
洪琴	置业借款	48,000.00	1年以内	0.89	2,400.00
		48,000.00	1-2年	0.89	4,800.00
		48,000.00	2-3年	0.89	14,400.00
		48,000.00	3-4年	0.89	24,000.00

		48,000.00	4-5年	0.89	38,400.00
		60,800.00	5年以上	1.12	60,800.00
徐芳芳	置业借款	48,000.00	1年以内	0.89	2,400.00
		48,000.00	1-2年	0.89	4,800.00
		48,000.00	2-3年	0.89	14,400.00
		48,000.00	3-4年	0.89	24,000.00
		48,000.00	4-5年	0.89	38,400.00
		48,000.00	5年以上	0.89	48,000.00
周玉兵	置业借款	48,000.00	1年以内	0.89	2,400.00
		48,000.00	1-2年	0.89	4,800.00
		48,000.00	2-3年	0.89	14,400.00
		48,000.00	3-4年	0.89	24,000.00
		48,000.00	4-5年	0.89	38,400.00
		32,000.00	5年以上	0.59	32,000.00
昂朝凤	置业借款	48,000.00	1年以内	0.89	2,400.00
		48,000.00	1-2年	0.89	4,800.00
		48,000.00	2-3年	0.89	14,400.00
		48,000.00	3-4年	0.89	24,000.00
		48,000.00	4-5年	0.89	38,400.00
		28,000.00	5年以上	0.52	28,000.00
小计		1,477,600.00		27.32	697,600.00

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,436,447.44	1,087,387.81	15,349,059.63	13,133,037.59	616,131.89	12,516,905.70
在产品	4,008,736.69	47,374.62	3,961,362.07	3,637,361.47	3,533.30	3,633,828.17
库存商品	21,160,093.80	1,385,090.73	19,775,003.07	19,015,482.80	2,140,544.35	16,874,938.45
发出商品	2,622,411.92	22,455.33	2,599,956.59	2,461,096.07		2,461,096.07

委托加工物资	1,348,857.27		1,348,857.27	2,100,577.32		2,100,577.32
合计	45,576,547.12	2,542,308.49	43,034,238.63	40,347,555.25	2,760,209.54	37,587,345.71

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	616,131.89	566,724.94		95,469.02		1,087,387.81
在产品	3,533.30	43,841.32				47,374.62
库存商品	2,140,544.35	550,429.50		1,305,883.12		1,385,090.73
发出商品		22,455.33				22,455.33
合计	2,760,209.54	1,183,451.09		1,401,352.14		2,542,308.49

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料 在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关售价或合同价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	以前年度计提了存货跌价准备的存货报废及销售
发出商品	相关售价或合同价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	以前年度计提了存货跌价准备的存货本期实现销售或处置

## 8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1,290,671.20		1,290,671.20	319,877.44		319,877.44
预缴企业所得税				11,138.65		11,138.65
合计	1,290,671.20		1,290,671.20	331,016.09		331,016.09

## 9. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	314,857.92		314,857.92	269,657.00		269,657.00
合 计	314,857.92		314,857.92	269,657.00		269,657.00

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
纽鹏科新材料(上海)有限公司	269,657.00				-103,304.20	
上海屯势科技有限公司			150,000.00		-1,494.88	
合 计	269,657.00		150,000.00		-104,799.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
纽鹏科新材料(上海)有限公司					166,352.80	
上海屯势科技有限公司					148,505.12	
合 计					314,857.92	

## 10. 其他权益工具投资

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
武汉盛信强橡塑有限公司	1,600,000.00				
圭石新材料(常州)有限公司	3,500,000.00	1,500,000.00			

合 计	5,100,000.00	1,500,000.00			
-----	--------------	--------------	--	--	--

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
武汉盛信强橡塑有限公司	1,600,000.00		
圭石新材料(常州)有限公司	5,000,000.00		
合 计	6,600,000.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司上述投资属于非交易性权益工具投资,公司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。

## 11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	18,512,169.85	9,755,218.55	28,882,746.36	1,067,090.40	514,251.01	58,731,476.17
本期增加金额	107,863,279.07	871,983.77	21,285,793.88	228,841.59	87,232.51	130,337,130.82
1) 购置		144,934.35	660,015.63	228,841.59	41,008.17	1,074,799.74
2) 在建工程转入	107,863,279.07	727,049.42	20,625,778.25		46,224.34	129,262,331.08
本期减少金额		434,338.24	309,294.51			743,632.75
1) 处置或报废		434,338.24	309,294.51			743,632.75
期末数	126,375,448.92	10,192,864.08	49,859,245.73	1,295,931.99	601,483.52	188,324,974.24
累计折旧						
期初数	13,484,382.72	7,424,000.24	13,472,980.21	772,660.20	434,297.40	35,588,320.77
本期增加金额	3,457,764.51	716,187.07	3,283,162.90	175,609.08	15,721.89	7,648,445.45
1) 计提	3,457,764.51	716,187.07	3,283,162.90	175,609.08	15,721.89	7,648,445.45
本期减少金额		251,662.17	171,257.44			422,919.61
1) 处置或报废		251,662.17	171,257.44			422,919.61
期末数	16,942,147.23	7,888,525.14	16,584,885.67	948,269.28	450,019.29	42,813,846.61
账面价值						
期末账面价值	109,433,301.69	2,304,338.94	33,274,360.06	347,662.71	151,464.23	145,511,127.63

期初账面价值	5,027,787.13	2,331,218.31	15,409,766.15	294,430.20	79,953.61	23,143,155.40
--------	--------------	--------------	---------------	------------	-----------	---------------

## 12. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科建股份改扩 建工程	6,384,051.63		6,384,051.63	95,640,080.81		95,640,080.81
其他零星工程	71,189.52		71,189.52	3,503.92		3,503.92
合 计	6,455,241.15		6,455,241.15	95,643,584.73		95,643,584.73

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
科建股份改扩 建工程	194,864,400.00	95,640,080.81	37,169,101.77	126,425,130.95		6,384,051.63
其他零星工程		3,503.92	2,904,885.73	2,837,200.13		71,189.52
小 计	194,864,400.00	95,643,584.73	40,073,987.50	129,262,331.08		6,455,241.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
科建股份改扩 建工程	74.29	75.00	2,111,159.17	748,871.53	2.21	自有资金 及银行借 款
其他零星工 程						
小 计			2,111,159.17	748,871.53		

## 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,733,123.04	5,733,123.04
本期增加金额		
本期减少金额	1,649,528.49	1,649,528.49
1) 处置或报废	1,649,528.49	1,649,528.49
期末数	4,083,594.55	4,083,594.55
累计折旧		

期初数	996,760.96	996,760.96
本期增加金额	1,184,365.46	1,184,365.46
1) 计提	1,184,365.46	1,184,365.46
本期减少金额	564,703.48	564,703.48
1) 处置或报废	564,703.48	564,703.48
期末数	1,616,422.94	1,616,422.94
账面价值		
期末账面价值	2,467,171.61	2,467,171.61
期初账面价值	4,736,362.08	4,736,362.08

## 14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	商标	合 计
账面原值				
期初数	2,890,154.30	1,661,015.10	1,178,200.00	5,729,369.40
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,890,154.30	1,661,015.10	1,178,200.00	5,729,369.40
累计摊销				
期初数	1,112,709.13	759,602.38	530,190.00	2,402,501.51
本期增加金额	57,803.04	164,798.97	114,229.98	336,831.99
1) 计提	57,803.04	164,798.97	114,229.98	336,831.99
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,170,512.17	924,401.35	644,419.98	2,739,333.50
账面价值				
期末账面价值	1,719,642.13	736,613.75	533,780.02	2,990,035.90
期初账面价值	1,777,445.17	901,412.72	648,010.00	3,326,867.89

## 15. 商誉

## (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海荷亚公司	7,904,431.93		7,904,431.93	7,904,431.93		7,904,431.93
合计	7,904,431.93		7,904,431.93	7,904,431.93		7,904,431.93

## (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
上海荷亚公司	7,904,431.93				7,904,431.93
合计	7,904,431.93				7,904,431.93

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

## 资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
上海荷亚公司资产组组合	将上海荷亚公司能独立产生现金流的可辨认资产作为一个资产组	不适用	是

## (4) 可收回金额的具体确定方法

## 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
上海荷亚公司资产组组合	9,105,037.19	10,460,000.00	
小计	9,105,037.19	10,460,000.00	

(续上表)

项目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
上海荷亚公司资产组组合	5年	收入增长率为-6.95%至7.67%；利润率为6.54%至9.45% 确定依据：上海荷亚	稳定期增长率：0%；稳定期利润率：6.54% 确定依据：假设各资产组将保持	11.85% 确定依据：以加权平均资本成本计算模型确定

		公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测综合确定	稳定的盈利水平	
小 计				

## (5) 其他说明

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报(2026)349号),上海荷亚公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 10,460,000.00 元。

## 16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区路面改造	1,007,847.81		69,506.76		938,341.05
装修费	924,365.57	345,373.01	463,919.32		805,819.26
模具费		847,079.62	143,624.14		703,455.48
合 计	1,932,213.38	1,192,452.63	677,050.22		2,447,615.79

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	16,392,072.80	2,628,646.46	12,313,001.08	1,652,189.54
递延收益	2,762,500.00	414,375.00		
租赁负债	2,085,835.04	312,875.26	4,269,205.84	640,380.88
合 计	21,240,407.84	3,355,896.72	16,582,206.92	2,292,570.42

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,467,171.61	370,075.74	4,736,362.08	710,454.31
合 计	2,467,171.61	370,075.74	4,736,362.08	710,454.31

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额

递延所得税资产	370,075.74	2,985,820.98	710,454.31	1,582,116.11
递延所得税负债	370,075.74		710,454.31	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,714,219.56	1,653,802.01
合 计	1,714,219.56	1,653,802.01

## 18. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,481,125.85		1,481,125.85	4,840,200.00		4,840,200.00
合 计	1,481,125.85		1,481,125.85	4,840,200.00		4,840,200.00

## 19. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,422,598.09	1,422,598.09	冻结	票据保证金
固定资产	125,394,870.23	108,656,686.15	抵押	抵押借款
无形资产	2,890,154.30	1,719,642.13	抵押	抵押借款
应收票据	2,154,426.27	2,154,426.27	其他	已背书未终止确认的应收票据
合 计	131,862,048.89	113,953,352.64		

## 2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	507.11	507.11	冻结	ETC 保证金
	4,093,028.60	4,093,028.60	冻结	票据保证金
固定资产	18,427,159.45	5,002,809.87	抵押	抵押借款
无形资产	2,890,154.30	1,777,445.17	抵押	抵押借款
应收票据	3,859,222.13	3,859,222.13	其他	已背书未终止确认的应收票据
合 计	29,270,071.59	14,733,012.88		

## 20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	38,500,000.00	
短期借款利息	16,483.33	
合 计	38,516,483.33	

## 21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,112,822.31	28,301,206.31
合 计	7,112,822.31	28,301,206.31

## 22. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	51,778,007.46	40,103,431.68
工程设备款	19,265,449.98	13,637,591.45
费用类款项	7,046,309.50	7,740,878.85
合 计	78,089,766.94	61,481,901.98

(2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

## 23. 合同负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,262,432.54	2,561,751.87
合 计	4,262,432.54	2,561,751.87

(2) 无账龄1年以上的重要的合同负债。

## 24. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,416,053.33	71,229,163.14	67,168,109.92	32,477,106.55
离职后福利—设定提存计划	505,092.91	6,561,219.95	6,515,032.18	551,280.68

合 计	28,921,146.24	77,790,383.09	73,683,142.10	33,028,387.23
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,604,221.00	61,793,669.98	57,411,399.15	31,986,491.83
职工福利费		3,036,376.66	3,036,376.66	
社会保险费	292,344.50	3,682,189.00	3,654,960.78	319,572.72
其中：医疗保险费	274,505.26	3,425,149.67	3,400,912.38	298,742.55
工伤保险费	17,839.24	257,039.33	254,048.40	20,830.17
住房公积金	157,818.00	1,793,749.00	1,780,633.00	170,934.00
工会经费和职工教育经费	361,669.83	923,070.50	1,284,740.33	
小 计	28,416,053.33	71,229,163.14	67,168,109.92	32,477,106.55

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	489,786.94	6,370,825.03	6,326,036.87	534,575.10
失业保险费	15,305.97	190,394.92	188,995.31	16,705.58
小 计	505,092.91	6,561,219.95	6,515,032.18	551,280.68

## 25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	698,149.73	430,745.09
企业所得税	5,963,789.26	2,067,355.55
代扣代缴个人所得税	302,678.29	36,698.55
房产税	207,924.99	45,750.99
印花税	81,409.59	67,461.04
城市维护建设税	55,354.96	21,734.18
教育费附加	33,212.97	13,040.49
地方教育附加	22,141.98	8,693.66
土地使用税	15,588.75	15,588.75
环境保护税	64.36	118.54
合 计	7,380,314.88	2,707,186.84

## 26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用类款项	2,325,330.87	1,958,835.13
其他	133,831.57	58,182.92
合 计	2,459,162.44	2,017,018.05

## 27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	16,350,061.80	10,733,977.80
一年内到期的租赁负债	1,048,646.44	885,377.27
一年内到期的长期借款利息	13,170.88	9,511.50
合 计	17,411,879.12	11,628,866.57

## 28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认应收票据	2,154,426.27	3,859,222.13
待转销项税额	195,725.82	148,842.38
合 计	2,350,152.09	4,008,064.51

## 29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	45,311,459.40	42,935,931.20
长期借款利息	35,466.17	38,025.99
合 计	45,346,925.57	42,973,957.19

## 30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	1,037,188.60	3,383,828.57
合 计	1,037,188.60	3,383,828.57

## 31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		3,900,000.00	1,137,500.00	2,762,500.00	收到补助款
合 计		3,900,000.00	1,137,500.00	2,762,500.00	

## 32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,900,520.00						53,900,520.00

## 33. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	76,595,139.87	629,521.14		77,224,661.01
合 计	76,595,139.87	629,521.14		77,224,661.01

## (2) 其他说明

本期增加系以权益结算的股份支付 629,521.14 元计入资本公积（股本溢价），详见本财务报表附注股份支付之说明。

## 34. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,754,270.22	2,167,385.49		27,921,655.71
合 计	25,754,270.22	2,167,385.49		27,921,655.71

## (2) 其他说明

本期增加系根据母公司注册资本的 50%为限提取法定盈余公积。

## 35. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	188,563,527.50	132,051,321.62

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,654,639.30	
调整后期初未分配利润	185,908,888.20	132,051,321.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,228,263.55	59,210,789.40
减：提取法定盈余公积	2,167,385.49	5,353,222.82
应付普通股股利	15,092,145.60	
期末未分配利润	236,877,620.66	185,908,888.20

## (2) 其他说明

根据公司 2024 年年度股东大会审议通过的 2024 年度利润分配方案，公司以 2024 年末总股本 53,900,520 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.80 元人民币现金（含税），总计派发现金股利 15,092,145.60 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	517,817,682.34	359,182,308.48	437,935,407.21	305,545,299.73
其他业务收入	382,265.52		172,039.47	
合 计	518,199,947.86	359,182,308.48	438,107,446.68	305,545,299.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	518,199,947.86	359,182,308.48	438,107,446.68	305,545,299.73

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
丁基胶	270,111,610.14	172,108,660.76	227,859,135.54	147,843,832.52
水性涂料	117,864,428.26	90,428,165.17	95,727,254.25	72,542,764.58
其他胶类产品	70,577,021.14	54,376,736.91	52,783,343.11	40,085,679.39
家装密封产品	21,775,524.71	16,173,615.64	27,197,131.95	21,471,416.73
硅酮胶	16,468,146.78	10,237,187.47	15,546,227.52	10,610,698.95
其他	21,403,216.83	15,857,942.53	18,994,354.31	12,990,907.56
小 计	518,199,947.86	359,182,308.48	438,107,446.68	305,545,299.73

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	468,611,685.46	329,722,128.28	384,385,429.10	272,064,449.89
境外	49,588,262.40	29,460,180.20	53,722,017.58	33,480,849.84
小 计	518,199,947.86	359,182,308.48	438,107,446.68	305,545,299.73

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	518,199,947.86	438,107,446.68
小 计	518,199,947.86	438,107,446.68

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,027,049.67 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	973,824.75	705,371.15
教育费附加	584,213.21	423,335.80
房产税	560,423.93	183,003.96
地方教育附加	389,475.46	282,223.83
印花税	267,615.12	261,614.38
土地使用税	62,355.00	62,355.00
车船税	1,020.00	360.00
环境保护税	315.59	390.98
合 计	2,839,243.06	1,918,655.10

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,181,778.38	15,356,585.58
咨询服务费	9,542,939.99	8,243,665.95
宣传展览费	3,405,142.00	3,884,183.91
业务招待费	2,885,287.17	2,204,112.77
差旅费	2,677,987.86	2,462,944.67

办公费	187,703.08	126,328.74
折旧	169,508.09	150,580.54
租赁费	102,098.90	80,813.58
其他	265,596.89	170,587.49
合 计	37,418,042.36	32,679,803.23

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,952,694.53	10,508,501.77
咨询服务费	9,402,503.16	4,913,439.34
折旧摊销费	2,506,865.05	1,111,849.71
办公费	862,686.78	1,089,126.92
土地复垦费	779,816.52	
业务招待费	557,106.61	381,114.78
安保费	463,557.55	526,311.81
垃圾处理费	415,083.20	555,615.26
车辆费用	188,120.67	225,162.12
水电费	174,690.79	207,195.07
差旅费	140,210.22	190,225.04
其他	874,796.74	574,625.93
合 计	27,318,131.82	20,283,167.75

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,317,975.39	9,742,425.86
直接投入	6,467,962.61	5,215,636.95
折旧摊销	544,193.05	775,653.73
股份支付	629,521.14	
其他	1,160,598.16	1,052,169.21
合 计	19,120,250.35	16,785,885.75

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	924,832.67	497,467.99
利息收入	-4,705,968.90	-5,597,154.64
汇兑损益	2,255,372.69	-924,197.92
手续费支出	241,766.05	163,016.58
合 计	-1,283,997.49	-5,860,867.99

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	6,223,450.00	1,506,235.80	6,223,450.00
增值税加计抵减	1,746,842.58	1,403,350.15	
代扣个人所得税手续费返还	46,138.46	28,693.36	
合 计	8,016,431.04	2,938,279.31	6,223,450.00

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	834,355.57	113,463.82
现金折扣		-19,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	-104,799.08	-30,343.00
合 计	729,556.49	63,520.82

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-4,367,140.03	-901,486.06
合 计	-4,367,140.03	-901,486.06

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

存货跌价损失	-1,183,451.09	-2,537,911.17
合 计	-1,183,451.09	-2,537,911.17

## 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-297,859.39		-297,859.39
使用权资产处置收益	205,792.10		205,792.10
合 计	-92,067.29		-92,067.29

## 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	300.00	400.00	300.00
其他	15.21	2,703.34	15.21
合 计	315.21	3,103.34	315.21

## 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	6,590.00		6,590.00
税收滞纳金	516.28	64,392.94	516.28
非流动资产毁损报废损失	3,384.72	756.15	3,384.72
对外捐赠		90,000.00	
其他		25,452.05	
合 计	10,491.00	180,601.14	10,491.00

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,874,563.93	7,376,387.42
递延所得税费用	-1,403,704.87	-446,768.61
合 计	8,470,859.06	6,929,618.81

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	76,699,122.61	66,140,408.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,504,868.39	9,977,258.69
子公司适用不同税率的影响	-216,823.29	-638,123.99
调整以前期间所得税的影响	7,959.74	101,688.41
权益法确认投资收益的影响	15,719.86	4,551.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	306,953.23	310,080.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-7,786.26
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	-516.99	27,852.94
加计扣除费用影响	-3,147,301.88	-2,845,902.93
所得税费用	8,470,859.06	6,929,618.81

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付工程设备款	35,570,147.49	26,094,066.84
小 计	35,570,147.49	26,094,066.84

## 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金收回	4,093,535.71	506.22
押金保证金	1,740,923.10	289,109.96
员工借款收回	50,000.00	560,000.00
利息收入	4,705,968.90	5,597,154.64
收到政府补助	9,554,094.02	1,410,035.80
置业借款收回	216,000.00	160,000.00

其他	109,493.16	95,095.25
合计	20,470,014.89	8,111,901.87

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
受限资金支付	1,422,598.09	4,093,535.71
押金保证金	494,839.43	300,094.21
支付员工借款	270,000.00	
付现费用	43,160,997.52	24,034,146.74
员工置业借款	1,032,000.00	932,000.00
捐赠支出		90,000.00
其他	32,491.41	176,503.47
合计	46,412,926.45	29,626,280.13

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回理财产品	102,535,000.00	65,000,000.00
收回拆借款		800,000.00
合计	102,535,000.00	65,800,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品	102,535,000.00	65,000,000.00
合计	102,535,000.00	65,000,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付租赁款	1,032,943.12	1,250,764.90
合计	1,032,943.12	1,250,764.90

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,228,263.55	59,210,789.40

加：资产减值准备	1,183,451.09	2,537,911.17
信用减值准备	4,367,140.03	901,486.06
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,832,810.91	6,144,842.75
无形资产摊销	336,831.99	359,202.68
长期待摊费用摊销	677,050.22	515,714.64
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）	92,067.29	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,384.72	756.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,452,250.19	-426,729.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-729,556.49	-83,120.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,403,704.87	-446,768.61
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）	-7,067,361.63	-4,522,727.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,599,161.79	-34,126,107.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,855,553.39	21,990,502.81
其他	992,570.33	
经营活动产生的现金流量净额	38,221,588.93	52,055,750.73
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	175,760,752.93	147,579,781.84
减：现金的期初余额	147,579,781.84	117,831,280.43
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	28,180,971.09	29,748,501.41

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	175,760,752.93	147,579,781.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	175,146,940.63	146,870,192.27
可随时用于支付的其他货币资金	613,812.30	709,589.57
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	175,760,752.93	147,579,781.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		38,500,000.00	292,013.88	275,530.55		38,516,483.33
长期借款(含一年内到期的长期借款)	53,717,446.49	21,849,210.00	1,513,545.72	15,370,043.96		61,710,158.25
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	4,269,205.84		140,189.43	1,032,943.12	1,290,617.11	2,085,835.04
小 计	57,986,652.33	60,349,210.00	1,945,749.03	16,678,517.63	1,290,617.11	102,312,476.62

## 6. 不涉及现金收支的重大活动

## 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	192,136,399.26	132,684,540.23
其中：支付货款	192,136,399.26	132,684,540.23

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,127,436.17	7.0288	148,500,523.35
欧元	221,278.38	8.2355	1,822,338.10
英镑	145,582.29	9.4346	1,373,510.67
应收账款			
其中：美元	439,872.94	7.0288	3,091,778.92

欧元	482,868.02	8.2355	3,976,659.58
英镑	329,339.20	9.4346	3,107,183.62

## 2. 租赁

公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	177,309.15	117,886.16
合 计	177,309.15	117,886.16

## 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	140,189.43	123,477.12
与租赁相关的总现金流出	1,210,252.27	1,368,651.08

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

**六、研发支出**

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,317,975.39	9,742,425.86
直接投入	6,467,962.61	5,215,636.95
折旧摊销	544,193.05	775,653.73
股份支付	629,521.14	
其他	1,160,598.16	1,052,169.21
合 计	19,120,250.35	16,785,885.75
其中：费用化研发支出	19,120,250.35	16,785,885.75
资本化研发支出		

**七、在其他主体中的权益**

## (一) 企业集团的构成

1. 公司将上海新珂公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

## 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及 注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海新珂公司	1,200.00	上海市松江区	制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海荷亚公司	100.00	上海市松江区	批发和零售业	100.00		非同一控制下企业合并
上海中才公司	3,000.00	上海市松江区	专业技术服务业	100.00		同一控制下企业合并

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	314,857.92	269,657.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-104,799.08	-30,343.00
其他综合收益		
综合收益总额	-104,799.08	-30,343.00

## 八、政府补助

## (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	8,919,000.00
其中：计入递延收益	3,900,000.00
计入其他收益	5,019,000.00
财政贴息	635,094.02
其中：冲减财务费用	272,044.83
冲减固定资产	363,049.19
合 计	9,554,094.02

## (二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	6,223,450.00	1,506,235.80
财政贴息对利润总额的影响金额	272,044.83	
合 计	6,495,494.83	1,506,235.80

**九、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

## (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；  
 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款的18.06%（2024年12月31日：16.62%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	100,226,641.58	105,113,014.48	56,180,139.88	1,536,808.14	47,396,066.46

应付票据	7,112,822.31	7,112,822.31	7,112,822.31		
应付账款	78,089,766.94	78,089,766.94	78,089,766.94		
其他应付款	2,459,162.44	2,459,162.44	2,459,162.44		
其他流动负债	2,154,426.27	2,154,426.27	2,154,426.27		
租赁负债	2,085,835.04	2,231,155.96	1,115,577.98	1,115,577.98	
小 计	192,128,654.58	197,160,348.40	147,111,895.82	2,652,386.12	47,396,066.46

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	53,717,446.49	57,661,418.65	11,517,635.36	12,227,284.21	33,916,499.08
应付票据	28,301,206.31	28,301,206.31	28,301,206.31		
应付账款	61,481,901.98	61,481,901.98	61,481,901.98		
其他应付款	2,017,018.05	2,017,018.05	2,017,018.05		
其他流动负债	3,859,222.13	3,859,222.13	3,859,222.13		
租赁负债	4,269,205.84	4,690,732.75	1,032,943.12	2,692,938.04	964,851.59
小 计	153,646,000.80	158,011,499.87	108,209,926.95	14,920,222.25	34,881,350.67

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

### (四) 金融资产转移

## 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资/应收票据	189,981,972.99	终止确认	公司已转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
背书	应收票据	2,154,426.27	未终止确认	公司保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
应收账款保理	应收账款	3,657,683.84	终止确认	公司已转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
小计		195,794,083.10		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资/应收票据	背书	189,981,972.99	
应收账款	应收账款保理	3,657,683.84	
小计		193,639,656.83	

## 十、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			23,700,119.02	23,700,119.02
2. 其他权益工具投资			6,600,000.00	6,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			30,300,119.02	30,300,119.02

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资和其他权益工具投资，应收款项融资剩余期限较短，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值；资产负债表日，其他权益工具投资核算的被投资单位经营情况以及面临的市场、经济环境、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司无直接控股母公司。

(2) 吴海涛直接持有公司 44.38% 股权，并通过上海齐佺企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 3.80% 股权，合计控制公司 48.18% 股权，宋玉珍为吴海涛的配偶，通过上海齐佺企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.07% 的股权。公司实际控制人为吴海涛、宋玉珍夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 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财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
纽鹏科新材料（上海）有限公司	合营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉盛信强橡塑有限公司	子公司上海新珂公司持股 16%、实际控制人担任监事的公司
天津恒达新材料科技有限公司	董事陈雪松配偶妹妹李双持股 50% 并担任执行董事兼经理的企业
上海渡景鸿自动化科技有限公司	实际控制人持股 40% 并担任监事的企业
北京国枫(上海)律师事务所	公司原独立董事朱锐任合伙人的企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京国枫(上海)律师事务所	法律服务费	283,018.87	566,037.74
天津恒达新材料科技有限公司	货款		17,911.50
上海渡景鸿自动化科技有限公司	修理费	18,637.17	6,674.34
上海渡景鸿自动化科技有限公司	固定资产		173,451.33

##### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

武汉盛信强橡塑有限公司	货款	105,989.97	56,848.80
纽鹏科新材料(上海)有限公司	货款	14,928.77	2,400.00

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,209,665.61	5,334,779.94

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉盛信强橡塑有限公司	31,777.66	1,588.88	25,007.63	1,250.38
	纽鹏科新材料(上海)有限公司	6,678.00	333.90		
合 计		38,455.66	1,922.78	25,007.63	1,250.38

## 十二、股份支付

## (一) 股份支付总体情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况			
	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
研发人员	136,640.00	2,000,000.00	136,640.00	2,000,000.00
合 计	136,640.00	2,000,000.00	136,640.00	2,000,000.00

## (二) 以权益结算的股份支付情况

根据 2025 年 6 月吴海涛与陈新毅签订的《财产份额转让协议》及《股权激励协议》，吴海涛将其通过上海齐佺企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司的 136,640 股股份以 14.64 元/股的价格转让给陈新毅，权益工具授予日的公允价值为 19.24 元/股，因此构成股份支付。根据企业会计准则的规定，公司以可行权权益工具最佳估计数为基础，按照授予日权益工具的公允价值，确认股份支付费用，公司本期确认股份支付费用 629,521.14 元，同时计入资本公积（股本溢价）629,521.14 元。

## (三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	629,521.14	

合 计	629,521.14
-----	------------

### 十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

根据公司 2026 年 4 月 20 日第三届董事会第十二次会议审议通过的《关于 2025 年度暂不进行利润分配的议案》，公司 2025 年度拟不分配现金股利，不送红股，不进行资本公积转增股本。上述利润分配方案尚须提交 2025 年年度股东会审议。

### 十五、其他重要事项

(一) 重要前期差错事项及更正情况

1. 重要前期差错事项及更正情况

(1) 公司聘请外部销售服务商开展销售业务，因部分合同约定服务费支付金额与客户回款情况高度相关，因此公司按照实际收款金额配比计提销售费用，现公司基于谨慎性原则，对销售服务费按照当期销售金额进行调整，调整销售费用、应付账款；

(2) 根据职工提供服务的受益对象，调整营业成本、销售费用；

(3) 根据权责发生制原则，对费用归属期进行重新厘定，调整销售费用、应付账款。

上述差错经公司 2025 年 12 月 16 日三届十次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正。

2. 重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果的影响

(1) 对合并资产负债表的影响

2024 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	58,532,302.76	2,949,599.22	61,481,901.98
负债合计	185,035,328.91	2,949,599.22	187,984,928.13
盈余公积	26,049,230.14	-294,959.92	25,754,270.22
未分配利润	188,563,527.50	-2,654,639.30	185,908,888.20
归属于母公司所有者权益合计	345,108,417.51	-2,949,599.22	342,158,818.29

所有者权益合计	345,108,417.51	-2,949,599.22	342,158,818.29
负债和所有者权益总计	530,143,746.42		530,143,746.42

## (2) 对母公司资产负债表的影响

2024年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	57,543,468.31	2,949,599.22	60,493,067.53
负债合计	188,341,198.05	2,949,599.22	191,290,797.27
盈余公积	25,077,834.43	-294,959.92	24,782,874.51
未分配利润	168,269,244.82	-2,654,639.30	165,614,605.52
所有者权益合计	327,838,898.99	-2,949,599.22	324,889,299.77
负债和所有者权益总计	516,180,097.04		516,180,097.04

## (3) 对合并利润表的影响

2024年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	30,823,483.90	1,856,319.33	32,679,803.23
净利润	61,067,108.73	-1,856,319.33	59,210,789.40
归属于母公司所有者的净利润	61,067,108.73	-1,856,319.33	59,210,789.40
综合收益总额	61,067,108.73	-1,856,319.33	59,210,789.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,067,108.73	-1,856,319.33	59,210,789.40

## (4) 对母公司利润表的影响

2024年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	25,285,091.42	1,856,319.33	27,141,410.75
净利润	55,388,547.50	-1,856,319.33	53,532,228.17
综合收益总额	55,388,547.50	-1,856,319.33	53,532,228.17

## (二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售丁基胶、硅酮胶、其他胶类产品、水性涂料、家装密封产品等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

经公司2025年7月14日第三届董事会第六次会议和2025年7月29日第三次临时股东

会决议通过，公司决定申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。2025年12月30日，北京证券交易所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申请。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	170,645,145.35	139,333,521.01
1-2年	2,612,974.06	2,341,979.58
2-3年	1,497,750.54	215,541.16
3-4年	209,416.36	44,060.69
4-5年	44,060.69	49,285.00
5年以上	311,344.33	327,960.03
账面余额合计	175,320,691.33	142,312,347.47
减：坏账准备	10,419,080.28	7,234,558.68
账面价值合计	164,901,611.05	135,077,788.79

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,128,150.82	1.21	2,128,150.82	100.00	
按组合计提坏账准备	173,192,540.51	98.79	8,290,929.46	4.79	164,901,611.05
合 计	175,320,691.33	100.00	10,419,080.28	5.94	164,901,611.05

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	375,844.37	0.26	375,844.37	100.00	

按组合计提坏账准备	141,936,503.10	99.74	6,858,714.31	4.83	135,077,788.79
合计	142,312,347.47	100.00	7,234,558.68	5.08	135,077,788.79

2) 无重要的单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	155,138,008.67	8,290,929.46	5.34
合并范围内关联方组合	18,054,531.84		
小计	173,192,540.51	8,290,929.46	4.79

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	152,573,091.62	7,628,654.58	5.00
1-2年	1,705,997.12	170,599.71	10.00
2-3年	506,630.83	151,989.25	30.00
3-4年	14,714.08	7,357.04	50.00
4-5年	26,230.69	20,984.55	80.00
5年以上	311,344.33	311,344.33	100.00
小计	155,138,008.67	8,290,929.46	5.34

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	375,844.37	1,756,306.45	4,000.00			2,128,150.82
按组合计提坏账准备	6,858,714.31	1,441,964.86		9,749.71		8,290,929.46
合计	7,234,558.68	3,198,271.31	4,000.00	9,749.71		10,419,080.28

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备

上海新珂复合材料有限公司	18,054,531.84	10.30	
东莞市华荣通信技术有限公司	8,018,525.08	4.57	400,926.25
客户 C	4,745,136.02	2.71	237,256.80
客户 A	3,967,524.35	2.26	198,376.22
甘肃九鼎风电复合材料有限公司	3,723,778.22	2.12	186,188.91
小 计	38,509,495.51	21.96	1,022,748.18

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工置业借款	3,128,000.00	2,644,800.00
押金保证金	817,150.08	2,062,218.55
合并范围内关联方款项	800.00	52,860.00
员工借款	50,000.00	50,000.00
其他		10,770.92
合 计	3,995,950.08	4,820,649.47
减：坏账准备	1,190,149.45	1,238,843.24
账面价值合计	2,805,800.63	3,581,806.23

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,347,207.23	884,592.47
1-2 年	706,968.85	914,674.00
2-3 年	678,174.00	2,371,200.00
3-4 年	677,200.00	427,590.60
4-5 年	381,600.00	209,792.40
5 年以上	204,800.00	12,800.00
合 计	3,995,950.08	4,820,649.47
减：坏账准备	1,190,149.45	1,238,843.24
账面价值合计	2,805,800.63	3,581,806.23

### (3) 坏账准备计提情况

## 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	800.00		
账龄组合			
其中：1年以内	1,346,407.23	67,320.36	5.00
1-2年	706,968.85	70,696.89	10.00
2-3年	678,174.00	203,452.20	30.00
3-4年	677,200.00	338,600.00	50.00
4-5年	381,600.00	305,280.00	80.00
5年以上	204,800.00	204,800.00	100.00
小计	3,995,950.08	1,190,149.45	29.78

## (4) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项目	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)	
期初数	41,586.62	91,467.40	1,105,789.22	1,238,843.24
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-35,348.44	35,348.44		
--转入第三阶段		-67,817.40	67,817.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	61,082.18	11,698.45	-121,474.42	-48,693.79
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	67,320.36	70,696.89	1,052,132.20	1,190,149.45
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	54.18	29.78

## (5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
------	------	--------	----	----------------	--------

洪琴	置业借款	48,000.00	1年以内	1.20%	2,400.00
		48,000.00	1-2年	1.20%	4,800.00
		48,000.00	2-3年	1.20%	14,400.00
		48,000.00	3-4年	1.20%	24,000.00
		48,000.00	4-5年	1.20%	38,400.00
		28,000.00	5年以上	0.70%	28,000.00
周玉兵	置业借款	48,000.00	1年以内	1.20%	2,400.00
		48,000.00	1-2年	1.20%	4,800.00
		48,000.00	2-3年	1.20%	14,400.00
		48,000.00	3-4年	1.20%	24,000.00
		48,000.00	4-5年	1.20%	38,400.00
		60,800.00	5年以上	1.52%	60,800.00
昂朝凤	置业借款	48,000.00	1年以内	1.20%	2,400.00
		48,000.00	1-2年	1.20%	4,800.00
		48,000.00	2-3年	1.20%	14,400.00
		48,000.00	3-4年	1.20%	24,000.00
		48,000.00	4-5年	1.20%	38,400.00
		28,000.00	5年以上	0.70%	28,000.00
韩晶晶	置业借款	48,000.00	1年以内	1.20%	2,400.00
		48,000.00	1-2年	1.20%	4,800.00
		48,000.00	2-3年	1.20%	14,400.00
		48,000.00	3-4年	1.20%	24,000.00
		48,000.00	4-5年	1.20%	38,400.00
		24,000.00	5年以上	0.60%	24,000.00
朱丹丹	置业借款	48,000.00	1年以内	1.20%	2,400.00
		48,000.00	1-2年	1.20%	4,800.00
		48,000.00	2-3年	1.20%	14,400.00
		48,000.00	3-4年	1.20%	24,000.00
		48,000.00	4-5年	1.20%	38,400.00

		32,000.00	5年以上	0.80%	32,000.00
小计		1,372,800.00		34.35%	592,800.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	54,391,100.00		54,391,100.00	54,391,100.00		54,391,100.00
对联营、合营企业投资	314,857.92		314,857.92	269,657.00		269,657.00
合计	54,705,957.92		54,705,957.92	54,660,757.00		54,660,757.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海荷亚公司	12,391,100.00						12,391,100.00	
上海新珂公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
中才检测公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
小计	54,391,100.00						54,391,100.00	

## (3) 对合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
纽鹏科新材料(上海)有限公司	269,657.00				-103,304.20	
上海屯势科技有限公司			150,000.00		-1,494.88	
合计	269,657.00		150,000.00		-104,799.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
纽鹏科新材料(上海)有限公司					166,352.80	

上海屯势科技有限公司					148,505.12	
合计					314,857.92	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	437,407,046.84	292,341,262.15	370,627,730.64	247,801,645.39
其他业务收入	627,636.92		417,410.87	
合计	438,034,683.76	292,341,262.15	371,045,141.51	247,801,645.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	437,789,312.36	292,341,262.15	370,799,770.11	247,801,645.39

## 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,247,022.42	7,570,553.47
直接投入	8,832,649.66	7,142,535.43
委外研发	3,066,041.49	3,358,490.50
折旧摊销	440,709.17	600,035.18
股份支付	629,521.14	
其他	1,008,798.07	972,769.70
合计	22,224,741.95	19,644,384.28

## 3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-104,799.08	-30,343.00
现金折扣		-19,600.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	830,846.80	113,463.82
合计	726,047.72	63,520.82

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-95,452.01	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,495,494.83	
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	834,355.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,791.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,231,607.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,075,889.89	
少数股东权益影响额（税后）		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,155,717.43
--------------------	--------------

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	18.55	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.88	1.15	1.15

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	68,228,263.55	
非经常性损益	B	6,155,717.43	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	62,072,546.12	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	342,158,818.29	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	15,092,145.60	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	股份支付	I	629,521.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	367,783,959.04	
加权平均净资产收益率	M=A/L	18.55%	
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	16.88%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	68,228,263.55
非经常性损益	B	6,155,717.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	62,072,546.12

期初股份总数	D	53,900,520.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	53,900,520.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.27
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	1.15

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 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

##### 1. 重要前期差错事项及更正情况

(1) 公司聘请外部销售服务商开展销售业务，因部分合同约定服务费支付金额与客户回款情况高度相关，因此公司按照实际收款金额配比计提销售费用，现公司基于谨慎性原则，对销售服务费按照当期销售金额进行调整，调整销售费用、应付账款；

(2) 根据职工提供服务的受益对象，调整营业成本、销售费用；

(3) 根据权责发生制原则，对费用归属期进行重新厘定，调整销售费用、应付账款。

上述差错经公司 2025 年 12 月 16 日三届十次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正。

##### 2. 重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果的影响

###### (1) 对 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	58,532,302.76	2,949,599.22	61,481,901.98
负债合计	185,035,328.91	2,949,599.22	187,984,928.13
盈余公积	26,049,230.14	-294,959.92	25,754,270.22
未分配利润	188,563,527.50	-2,654,639.30	185,908,888.20
归属于母公司所有者权益合计	345,108,417.51	-2,949,599.22	342,158,818.29
所有者权益合计	345,108,417.51	-2,949,599.22	342,158,818.29
负债和所有者权益总计	530,143,746.42		530,143,746.42

###### (2) 对 2024 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	57,543,468.31	2,949,599.22	60,493,067.53
负债合计	188,341,198.05	2,949,599.22	191,290,797.27
盈余公积	25,077,834.43	-294,959.92	24,782,874.51
未分配利润	168,269,244.82	-2,654,639.30	165,614,605.52
所有者权益合计	327,838,898.99	-2,949,599.22	324,889,299.77
负债和所有者权益总计	516,180,097.04		516,180,097.04

(3) 对 2024 年度合并利润表的影响			
项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	30,823,483.90	1,856,319.33	32,679,803.23
净利润	61,067,108.73	-1,856,319.33	59,210,789.40
归属于母公司所有者的净利润	61,067,108.73	-1,856,319.33	59,210,789.40
综合收益总额	61,067,108.73	-1,856,319.33	59,210,789.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,067,108.73	-1,856,319.33	59,210,789.40
(4) 对 2024 年度母公司利润表的影响			
项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	25,285,091.42	1,856,319.33	27,141,410.75
净利润	55,388,547.50	-1,856,319.33	53,532,228.17
综合收益总额	55,388,547.50	-1,856,319.33	53,532,228.17

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-95,452.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,495,494.83
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	834,355.57
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,791.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,231,607.32</b>
减：所得税影响数	1,075,889.89
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,155,717.43</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用