

三友新材

NEEQ: 873975

唐山三友新材料股份有限公司

Tangshan Sanyou New Material Co., LTD



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人毕李刚、主管会计工作负责人高应升及会计机构负责人（会计主管人员）李兴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、中喜会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 13 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 16 |
| 第五节 | 公司治理 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 25 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 83 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、三友新材 | 指 | 唐山三友新材料股份有限公司 |
| 大清河盐化 | 指 | 河北长芦大清河盐化集团有限公司 |
| 三友盐化 | 指 | 唐山三友盐化有限公司 |
| 三友集团 | 指 | 唐山三友集团有限公司 |
| 股东会 | 指 | 唐山三友新材料股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 唐山三友新材料股份有限公司董事会 |
| 审计委员会 | 指 | 唐山三友新材料股份有限公司董事会审计委员会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 财达证券、主办券商 | 指 | 财达证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期、报告期内、本期 | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日 |
| 上年同期 | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日 |
| 本期期末 | 指 | 2025年12月31日 |
| 上年期末 | 指 | 2024年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 溴素 | 指 | 纯溴也称溴素。液溴是一种颜色深红棕色液体，容易挥发，气温低时能冻结成固体，有强烈的毒害性与腐蚀性。 |
| 卤水 | 指 | 矿化很强的水。常用以提取某些化工原料，如食盐、碘、硼、溴等。 |
| 碱式碳酸镁 | 指 | 全称工业水合碱式碳酸镁，白色稀松粉末，主要用于医药、建材、食品等领域。 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 唐山三友新材料股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Tangshan Sanyou New Material Co., LTD | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 毕李刚 | 成立时间 | 2011年6月2日 |
| 控股股东 | 控股股东为（河北长芦大清河盐化集团有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（唐山市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）--化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-其他基础化学原料制造（C2619） | | |
| 主要产品与服务项目 | 溴素的生产与销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 三友新材 | 证券代码 | 873975 |
| 挂牌时间 | 2023年2月21日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 60,600,000 |
| 主办券商（报告期内） | 财达证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 河北省石家庄市桥西区胜利南大街87号兴石广场1号楼20层、22层至32层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 高应升 | 联系地址 | 河北省唐山市海港开发区大清河盐场 |
| 电话 | 0315-4056816 | 电子邮箱 | 993922931@qq.com |
| 公司办公地址 | 河北省唐山市海港开发区大清河 | 邮政编码 | 063605 |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91130294576759888T | | |
| 注册地址 | 河北省唐山市海港开发区大清河 | | |
| 注册资本（元） | 60,600,000 | 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

公司其他基础化学原料制造业的生产商和销售商，主营业务为溴素的生产和销售，主要通过贸易商进行销售。公司是高新技术企业，注重新技术、新工艺的开发与应用，产品市场认可度高，销售情况良好。

(一) 采购模式

公司原材料采购内容主要为卤水、电力、液氯、硫磺、盐酸等。由于行业的资源属性及地域原因，公司吹溴所用的卤水来源于三友盐化，电力也接自三友盐化自用变电所。公司与三友盐化签订协议，就供应卤水事项、价格等进行约定，确保卤水供应；同时双方签订有供电合同，就用电事宜进行约定。

对于其他生产用物资及物料，有以下采购模式：

各车间、部室每月末编制物资采购计划，采购部门依据计划审批结果，在电子采购管理平台发布采购需求，在满足供货资格的供应商发出报价时，进行比价采购。在保证质量的前提下，以最低价确定供货单位。对于危化品原材料，由供应商组织有资质的承运人运送至公司。

(二) 生产模式

公司根据客户订单、市场价格变动及市场供需状况，对公司产品的需求进行预计，确定生产计划并安排生产。年初和月初由生产技术部（负责安排生产计划）预定生产目标及生产计划安排，销售部门负责销售实现，月末根据实际情况对生产及销售进行调整。公司建立了生产调度管理制度，定时召开会议，安排生产计划。

(三) 销售模式

公司主要采取贸易商销售模式，原因是大量终端客户不能满足公司先款后货的付款要求。

公司主要采取“款到发货”的结算模式，月末会依据供销部定价报告确定产品下月销售基准价格，产品由客户自提方式完成交付。销售人员负责对有关客户进行资质调查，提供必要的客户资质材料，保证公司所有客户都具有合法的采购资格。

(四) 盈利模式

公司主要通过生产和销售溴素获取利润。公司在现有产品基础上继续巩固目前的市场地位，维护市场份额，确保公司业绩的稳定发展。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 1、公司于 2023 年 10 月通过河北省工业和信息化厅“专精特新”中小企业复核。 2、公司于 2025 年申报“高新技术企业”复审工作，已通过评审，证书编号：GR202513001021，有效期三年。 |

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 | 80,446,072.23 | 64,169,995.84 | 25.36% |
| 毛利率% | 60.26% | 48.87% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 21,411,439.28 | 3,897,246.15 | 449.4% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 20,992,846.99 | 3,661,590.75 | 474.42% |
| 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） | 18.78% | 3.85% | - |
| 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） | 18.41% | 3.62% | - |
| 基本每股收益 | 0.35 | 0.06 | 449.46% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 158,573,039.81 | 139,395,245.81 | 13.76% |
| 负债总计 | 33,549,279.48 | 36,356,888.66 | -7.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 125,023,760.33 | 103,038,357.15 | 21.34% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.06 | 1.70 | 21.34% |
| 资产负债率%（母公司） | 21.16% | 26.08% | - |
| 资产负债率%（合并） | 21.16% | 26.08% | - |
| 流动比率 | 1.92 | 0.87 | - |
| 利息保障倍数 | 68.42 | 6.58 | - |
| 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 | 9,665,235.40 | 1,624,100.91 | 495.11% |
| 应收账款周转率 | 148.95 | 3,000.47 | - |
| 存货周转率 | 6.64 | 6.83 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 13.76% | -1.05% | - |
| 营业收入增长率% | 25.36% | 2.52% | - |
| 净利润增长率% | 449.40% | -12.56% | - |

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 | 10,628,851.51 | 6.7% | 1,812,698.74 | 1.30% | 486.36% |
| 应收票据 | 15,424.40 | 0.01% | | | - |
| 应收账款 | 1,029,900.00 | 0.65% | 42,773.26 | 0.03% | 2,307.81% |
| 存货 | 7,799,051.48 | 4.92% | 1,827,131.77 | 1.31% | 326.85% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 106,325,061.71 | 67.05% | 109,891,863.63 | 78.83% | -3.25% |
| 在建工程 | 658,541.40 | 0.42% | 1,610,493.45 | 1.16% | -59.11% |
| 无形资产 | 8,007,576.90 | 5.05% | 8,195,224.38 | 5.88% | -2.29% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 长期借款 | 8,500,000.00 | 5.36% | 12,500,000.00 | 8.97% | -32.00% |
| 应付票据 | | | | | |
| 未分配利润 | 30,219,892.70 | 19.06% | 10,949,597.35 | 7.86% | 175.99% |
| 应收款项融资 | 22,853,724.15 | 14.41% | 13,780,340.80 | 9.89% | 65.84% |
| 应付账款 | 11,744,235.60 | 7.41% | 14,673,339.84 | 10.53% | -19.96% |
| 合同负债 | 215,436.74 | 0.14% | 291,951.59 | 0.21% | -26.21% |

项目重大变动原因

1.未分配利润：报告期末较上年期末增长 175.99%，主要原因是本期主营产品溴素不含税均价 24,284.71 元/吨，上年同期溴素不含税均价为 17,812.07 元/吨，公司利润大幅度增加，且本期未进行利润分配。

2.应收款项融资：报告期末较上年期末增长 65.84%，主要原因是本年度收入增加，收款多为承兑。

(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 | 80,446,072.23 | - | 64,169,995.84 | - | 25.36% |
| 营业成本 | 31,972,160.53 | 39.74% | 32,811,324.61 | 51.13% | -2.56% |
| 毛利率% | 60.26% | - | 48.87% | - | - |
| 销售费用 | 902,765.26 | 1.12% | 1,047,737.21 | 1.63% | -13.84% |
| 管理费用 | 15,032,182.97 | 18.69% | 17,186,374.84 | 26.78% | -12.53% |
| 研发费用 | 5,266,846.67 | 6.55% | 7,144,706.10 | 11.13% | -26.28% |
| 财务费用 | 402,235.53 | 0.50% | 593,190.06 | 0.92% | -32.19% |
| 信用减值损失 | -30,000.00 | -0.04% | 11,220.00 | 0.02% | -367.38% |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 资产减值损失 | -1,324,126.40 | -1.65% | -1,198,437.56 | -1.87% | -10.49% |
| 其他收益 | 435,226.27 | 0.54% | 414,862.92 | 0.65% | 4.91% |
| 投资收益 | 7,988.98 | 0.01% | 16,577.12 | 0.03% | -51.81% |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | 173,982.43 | 0.22% | | | - |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 23,885,792.76 | 29.69% | 2,875,693.80 | 4.48% | 730.61% |
| 营业外收入 | 64,381.80 | 0.08% | 224,116.51 | 0.35% | -71.27% |
| 营业外支出 | 45,419.36 | 0.06% | 150,547.65 | 0.23% | -69.83% |
| 利润总额 | 23,904,755.20 | 29.72% | 2,949,262.66 | 4.60% | 710.53% |
| 所得税费用 | 2,493,315.92 | 3.10% | -947,983.49 | -1.48% | 363.01% |
| 净利润 | 21,411,439.28 | 26.62% | 3,897,246.15 | 6.07% | 449.40% |

项目重大变动原因

1. 营业利润：报告期末较上年期末增长 730.61%，主要原因是本期主营产品溴素不含税均价 24,284.71 元/吨，上年同期溴素不含税均价为 17,812.07 元/吨，公司营业利润大幅度增加。

2. 利润总额：报告期末较上年期末增长 710.53%，主要原因是本期主营产品溴素不含税均价 24,284.71 元/吨，上年同期溴素不含税均价为 17,812.07 元/吨，公司利润大幅度增加，且营业外收入及营业外支出金额变化不大。

3. 净利润：报告期末较上年期末增长 449.40%，主要原因是本期主营产品溴素不含税均价 24,284.71 元/吨，上年同期溴素不含税均价为 17,812.07 元/吨，公司利润大幅度增加，所得税费用也有所增加。

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 | 79,889,604.36 | 64,035,156.61 | 24.76% |
| 其他业务收入 | 556,467.87 | 134,839.23 | 312.69% |
| 主营业务成本 | 31,971,917.84 | 32,703,934.43 | -2.24% |
| 其他业务成本 | 242.69 | 107,390.18 | -99.77% |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 溴素 | 75,022,754.85 | 28,438,873.95 | 62.09% | 18.10% | -10.93% | 12.36% |
| 碱式碳酸镁 | 4,866,849.51 | 3,533,043.89 | 27.41% | 851.64% | 355.79% | 78.98% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1.主营业务收入：报告期较去年同期增加 24.76%，主要原因是本期主营产品溴素不含税均价 24,284.71 元/吨，上年同期溴素不含税均价为 17,812.07 元/吨，溴素营业收入增加，碳酸镁均价变化不大，但销量较去年同期增加。

2.其他业务：报告期其他业务收入较上年同期增加 312.69%，主要原因是材料处置费增加，其他业务支出较上年同期降低 99.77%，主要原因是本期出售闲置材料较少。

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 | 天津汉盐国际贸易有限公司 | 13,320,535.39 | 16.56% | 否 |
| 2 | 天津滨海鑫利化工有限公司 | 12,180,171.67 | 15.14% | 否 |
| 3 | 潍坊春风化工有限公司 | 10,849,396.46 | 13.49% | 否 |
| 4 | 黄骅市东亮盐化产品销售有限公司 | 9,137,610.61 | 11.36% | 否 |
| 5 | 山东岱星新材料有限公司 | 8,783,295.58 | 10.92% | 否 |
| 合计 | | 54,271,009.71 | 67.47% | - |

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 | 唐山三友盐化有限公司 | 12,458,899.18 | 31.44% | 是 |
| 2 | 唐山南堡中燃燃气有限公司大清河分公司 | 5,411,192.63 | 13.66% | 否 |
| 3 | 北京盛永泽科贸有限公司 | 3,786,849.50 | 9.56% | 否 |
| 4 | 唐山三友化工股份有限公司 | 1,519,150.17 | 3.83% | 是 |
| 5 | 潍坊追日磁电科技有限公司 | 1,480,000.00 | 3.73% | 否 |
| 合计 | | 24,656,091.48 | 62.22% | - |

(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 | 9,665,235.40 | 1,624,100.91 | 495.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -491,000.00 | -990,703.60 | 50.44% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -358,082.63 | -1,530,554.86 | 76.60% |

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期末较上年期末增长 495.11%，主要原因是本期主营产品溴素不含税均价 24,284.71 元/吨，上年同期溴素不含税均价为 17,812.07 元/吨，现金流入大幅增加，现金流出较上年同期有所增加，但幅度较小。

2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期末较上年期末增长 50.44%，主要原因是购建固定资产金额较去年同期降低。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期末较上年期末增长 76.60%，主要原因是报告期借款 1700 万元，还款 1700 万元；上年同期借款 500 万元，还款 600 万元，且去年同期支付利息较多。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|---|
| 自然灾害、极端天气的风险 | 公司的主要产品为溴素，属于资源型产品，该产品的生产受到气温、降水及蒸发量等自然气候条件影响，存在遭遇自然灾害、极端天气的风险。 |
| 关联供应商依赖风险 | 公司溴素从卤水中提取并加工，报告期内卤水全部来自三友盐化。三友盐化为持股 20% 股东、重要关联方。溴素提取为资源型产业，先天具有对卤水的依赖性。在公司周边三友盐化为唯一的卤水供应商，故公司对于三友盐化的依赖具有合理性。如果三友盐化因为经营或政策原因出现重大变动，可能会影响经营的稳定性。 |
| 环保政策风险 | 公司主要产品为溴素，环境保护要求较高。如果国家对化工企业的环保要求进一步提高，公司在环保政策发生变化时未能及时满足相关规定，则可能面临被环境主管部门进行处罚或责令整改的风险。同时为适应日益严格的环境保护要求，公司未来可能需要继续加大环境保护相关的投入，在一定程度上会增加公司的生产经营成本，影响公司的经营效益。 |
| 安全生产风险 | 公司属于化工企业，使用的部分原材料、产出的产品涉及危险化学品。由于化工企业固有的特性，如存在化学反应的工 |

| | |
|---------------------|---|
| | <p>艺过程，连续不间断的作业，部分原材料、产品是易燃易爆化学品等，因此公司在生产作业环节及运输过程存在一定的安全风险。尽管公司在产品生产、存储、销售产品过程中，严格执行现有的安全生产管理制度和验收通过的安评批复标准，生产设备和安全设施运行良好，报告期内并未发生任何安全事故，但是如果公司未来发生安全生产事故，将对公司的正常生产经营及盈利能力造成不利影响。</p> |
| 税收优惠政策变化的风险 | <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，高新技术企业可享受税率为 15%的企业所得税优惠。公司目前持有河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准颁发的高新技术企业证书，于 2025 年完成复审认证，在 2025 年-2027 年期间享受 15%高新技术企业所得税优惠税率。若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。</p> |
| 贸易商依赖风险 | <p>报告期内公司通过贸易商销售的金额为 6882.87 万元，占收入比重为 85.56%，报告期内公司业务对贸易商产生依赖。由于大量终端客户不能满足公司先款后货的付款要求，公司的销售绝大多数通过贸易商完成。贸易商先行付款，款到账后公司安排发货。公司与主要贸易商形成了长期较为稳定的合作关系，如果贸易商出现销售不力或管理不规范的情形，将对公司业务产生负面影响。</p> |
| 客户集中度较高且对第一大客户依赖的风险 | <p>报告期内公司前五大客户的销售收入占主营业务收入的比例为 67.46%，客户集中度较高。公司第一大客户天津汉盐国际贸易有限公司，占公司营业收入的比例为 16.56%，占比较高。若公司主要客户经营状况发生不利变动或者公司市场开发策略不符合市场变化或不符合客户需求，或出现客户流失，可能对公司经营业绩和资产质量造成不利影响。</p> |
| 公司部分房产未取得产权证的风险 | <p>公司部分房产未取得产权证。该部分无证房产在建设时未办理报建手续，因此未取得相应的产权证，房屋产权存在瑕疵，存在被有关部门认定为违章建筑而被拆除的风险。</p> |
| 产品价格波动风险 | <p>公司主营业务为溴素的生产与销售，主要产品为溴素。溴素为大宗工业原料产品，受经济周期、货币政策、突发事件等影响较大，价格波动较大。产品价格波动可能会影响公司的业绩稳定性。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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 | 18,000,000.00 | 13,585,084.74 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 500,000.00 | 4,500.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 1,500,000.00 | 1,372,713.00 |
| 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 | | |
| 委托贷款 | 17,000,000 | 17,000,000 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

关联方委托贷款可以支持公司各项业务稳定运营，弥补未来经营过程中可能发生的资金缺口，不会对公司发展产生不利影响，不会对股东利益造成损害。

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 | 2022年8月17日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2022年8月17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 | 2022年8月17日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他 | 2022年8月17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 | 2022年8月17日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 规范及避免关联交易 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2022年8月17日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 规范及避免关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2022年8月17日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 规范及避免关联交易 | 正在履行中 |
| 其他 | 2022年8月17日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 规范及避免关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年8月17日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金或其他资产 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2022年8月17日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金或其他资产 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2022年8月 | - | 挂牌 | 资金占用 | 承诺不占用公司 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-------------|-------------|----|--------|----------------|-------|
| | 17日 | | | 承诺 | 资金或其他资产 | |
| 其他 | 2022年8月17日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金或其他资产 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年8月17日 | - | 挂牌 | 解决产权瑕疵 | 承诺解决产权瑕疵 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年11月11日 | 2023年11月11日 | 挂牌 | 资产收购承诺 | 收购公司资产 | 已履行完毕 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

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 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 董事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 60,600,000 | 100% | 0 | 60,600,000 | 100% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 48,480,000 | 80% | 0 | 48,480,000 | 80% | |
| | 董事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 60,600,000 | - | 0 | 60,600,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 2 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 48,480,000 | 0 | 48,480,000 | 80% | 48,480,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 唐山三友盐化有限公司 | 12,120,000 | 0 | 12,120,000 | 20% | 12,120,000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|----|------------|---|------------|------|------------|---|---|---|
| 合计 | 60,600,000 | 0 | 60,600,000 | 100% | 60,600,000 | 0 | 0 | 0 |
|----|------------|---|------------|------|------------|---|---|---|

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

河北长芦大清河盐化集团有限公司的单一股东为唐山三友碱业（集团）有限公司；唐山三友盐化有限公司的控股股东为唐山三友化工股份有限公司，唐山三友化工股份有限公司的控股股东也是唐山三友碱业（集团）有限公司。

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

公司控股股东为河北长芦大清河盐化集团有限公司，报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为唐山市人民政府国有资产监督管理委员会，报告期内未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 1.66 | 0 | 0 |

第五节 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 | | | | |
| 毕李刚 | 董事长 | 男 | 1977年10月 | 2025年9月26日 | 2028年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张庆龙 | 董事 | 男 | 1973年1月 | 2025年9月26日 | 2028年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 马玉昆 | 董事 | 男 | 1974年12月 | 2025年9月26日 | 2028年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李伟平 | 董事 | 男 | 1979年3月 | 2025年9月26日 | 2028年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 鲁磊 | 职工代表董事、总经理 | 男 | 1983年9月 | 2025年9月26日 | 2028年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨波 | 独立董事 | 男 | 1983年11月 | 2025年9月26日 | 2028年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘润静 | 独立董事 | 男 | 1963年4月 | 2025年9月26日 | 2028年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 高应升 | 董事会秘书、财务负责人 | 男 | 1978年11月 | 2025年9月26日 | 2028年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王伟 | 副总经理 | 男 | 1977年2月 | 2025年9月26日 | 2028年9月26日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|---------|---|-------------|-----------------|-----------------|---|---|---|----|
| | | | | 日 | 日 | | | | |
| 白广文 | 副 总 经 理 | 男 | 1971 年 1 月 | 2025 年 9 月 26 日 | 2028 年 9 月 26 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王春成 | 副 总 经 理 | 男 | 1972 年 12 月 | 2025 年 9 月 26 日 | 2028 年 9 月 26 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘贺东 | 副 总 经 理 | 男 | 1973 年 6 月 | 2025 年 9 月 26 日 | 2028 年 9 月 26 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王志坚 | 副 总 经 理 | 男 | 1981 年 10 月 | 2025 年 9 月 26 日 | 2028 年 9 月 26 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长毕李刚担任公司股东三友盐化的常务副总经理。

公司董事张庆龙担任公司股东三友盐化副总经理。

公司董事李伟平担任公司股东三友盐化总经济师。

公司董事马玉昆担任公司控股股东大清河盐化的董事，公司股东三友盐化总会计师。

除上述情形外，公司董事、高级管理人员之间无其他关联关系；公司董事、高级管理人员与股东无其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 是否为独立董事 | 是否为召集人/主任委员 | 是否为会计专业人士 | 是否为职工董事 | 是否为高级管理人员 |
|-----|---------|-------------|-----------|---------|-----------|
| 杨波 | 是 | 是 | 是 | 否 | 否 |
| 刘润静 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 马玉昆 | 否 | 否 | 是 | 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 |
|-----|------|------|------|-------------------|
| 杜昆明 | 董事 | 离任 | 无 | 因工作调动主动辞职 |
| 马玉昆 | 无 | 新任 | 董事 | 公司选举为董事 |
| 张长伟 | 副总经理 | 离任 | 无 | 因工作调动主动辞职 |
| 杨波 | 无 | 新任 | 独立董事 | 公司设立审计委员会，公司选举为独立 |

| | | | | |
|-----|-------|----|------|---------------------------|
| | | | | 董事 |
| 刘润静 | 无 | 新任 | 独立董事 | 公司设立审计委员会，公司选举为独立董事 |
| 杨爱彬 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 公司于2025年6月30日取消监事会，自动解除职务 |
| 张东连 | 监事 | 离任 | 无 | 公司于2025年6月30日取消监事会，自动解除职务 |
| 郑铁柱 | 职工监事 | 离任 | 无 | 公司于2025年6月30日取消监事会，自动解除职务 |

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

马玉昆，男，51周岁，大学本科学历，1974年12月2日出生，河北省唐山市玉田县人，简历如下：
1998年1月至2000年10月任唐山三友集团化纤有限公司纺练车间操作工
2000年10月至2003年9月任唐山三友集团化纤有限公司仓储部技术员
2003年9月至2006年9月任唐山三友兴达化纤股份有限公司销售部销售内勤
2006年9月至2012年12月任唐山三友集团兴达化纤有限公司财务部会计
2012年12月至2014年12月任唐山三友集团有限公司财务中心投融资部副科长
2014年12月至2015年11月任唐山三友集团有限公司财务中心投融资部科长
2015年11月至2017年7月任唐山三友化工股份有限公司财务中心融资管理部部长助理
2017年7月至2018年8月任唐山三友化工股份有限公司财务中心融资管理部副部长（牵头）
2018年8月至2025年3月任唐山三友化工股份有限公司财务中心融资管理部部长
2025年3月至今任唐山三友盐化公司总会计师

杨波，男，41周岁，大学本科学历，1983年11月5日出生，山西省长治市人，简历如下：
2007年8月至2009年4月任黑龙江多多药业驻河北经销处经理助理兼财务
2009年5月至2011年4月任北京大华会计师事务所审计组成员
2012年1月至2017年9月任唐山新正会计师事务所(普通合伙)审计经理
2017年12月至今任唐山智圣会计师事务所(普通合伙)执行事务合伙人

刘润静，男，63周岁，博士学历，1963年4月10日出生，河北省石家庄市人，简历如下：
1984年9月至1987年9月任河北化工学院教师
1987年9月至1990年7月在华东理工大学学习
1990年7月至1992年12月任河北化工学院教师
1992年12月至1998年7月任河北科技大学化学与制药工程学院副院长
1998年7月至1999年12月任河北科技大学化学与制药工程学院副院长（正处）
1999年9月至2004年1月在北京化工大学学习，期间在新加坡纳米科技公司工作1.5年
2004年1月至2004年12月任河北科技大学教师
2004年12月至2012年5月任河北省分析测试研究中心主任
2012年5月至2015年5月任河北科技大学图书馆党总支书记

2015年5月至2023年4月任河北科技大学化学与制药工程学院院长
2024年4月至今任河北科技大学教师

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 生产人员 | 65 | 8 | 6 | 67 |
| 研发人员 | 18 | 1 | 3 | 16 |
| 销售人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 采购人员 | 3 | 1 | 3 | 1 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 管理人员 | 56 | 1 | 3 | 54 |
| 其他 | 13 | 1 | 1 | 13 |
| 员工总计 | 163 | 12 | 16 | 159 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 95 | 93 |
| 专科 | 43 | 39 |
| 专科以下 | 25 | 27 |
| 员工总计 | 163 | 159 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，一方面鼓励员工走专业化发展的路径，在专业领域做精做深，另一方面对员工薪酬进行动态管理，确保员工的薪酬与员工的价值贡献相匹配。公司积极地推进员工绩效管理，根据员工完成的业绩发放薪酬，充分激发员工的主观能动性。公司按照国家有关政策法规为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、员工培训：公司十分重视员工培训，建立公司人才战略，及时更新员工手册，注重培训效果的检验，组织实施新员工入职培训和再培训，增加员工多技能的专业培训，提高员工综合素质，并对培训结果进行反馈调查和评价考核，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3、公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司重大决策均按照规定程序进行，公司股东会、董事会、审计委员会的召集、召开、议案审议程序符合《公司法》《公司章程》及有关法律、法规的要求，所作决议合法有效。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司审计委员会共召开会议 2 次，审议事项为 2025 年半年度报告、变更 2025 年审计机构，议案均通过。审计委员会严格按照《公司章程》、《审计委员会工作细则》等有关规定行使监督职权，在对公司的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，审计委员会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、其他关联方在业务、资产、人员、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

1、业务独立

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所，并已取得开展主营业务所需的许可和资质证书；公司以自己的名义对外开展业务，签订各项业务合同，自主、独立经营，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行经营活动的情形，也不存在显失公平的关联交易；控股股东承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的生产经营独立于控股股东和其他关联方。

2、资产独立

公司具备与生产经营有关的设施，资产具有完整性，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在与股东共用的情况；公司所拥有的主要财产权清晰，与控股股东及其控制的其他企业的资产权属关系界定明确，不存在资产、资金被控股股东占用的情况。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东及其控制的其他企业领薪的情况。公司财务负责人未在控股股东及其控制的其他企业中兼职，公司人员独立。

4、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立“三会一层”治理结构，聘任相关高级管理人员，并设有经营管理职能部门。公司的内部组织机构和经营管理职能部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司的各机构与控股股东及其控制的其他企业相互分开，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

5、财务独立

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，并依照《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，独立进行财务决策。报告期内，公司曾存在关联方占用公司资金的情况但已规范，且未侵害少数股东权益，未造成严重后果。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象，公司财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 中喜财审 2026S01954 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 22 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 吕小云 0 年 | 何思蒙 0 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 0 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 9 万元 | | | |

审 计 报 告

中喜财审 2026S01954 号

唐山三友新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山三友新材料股份有限公司（以下简称“三友新材公司”）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了三友新材公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

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对公众利益实体财务报表审计的独立性要求和注册会计师职业道德守

则，我们独立于三友新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

三友新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2025年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三友新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三友新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三友新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三友新材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三友新材公司不能持续经营。

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

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

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

（本页无正文，为唐山三友新材料股份有限公司中喜财审2026S01954号审计报告签章页）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 吕小云

中国注册会计师：_____

何思蒙

二〇二六年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、(一) | 10,628,851.51 | 1,812,698.74 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、(二) | 15,424.40 | |
| 应收账款 | 五、(三) | 1,029,900.00 | 42,773.26 |
| 应收款项融资 | 五、(四) | 22,853,724.15 | 13,780,340.80 |
| 预付款项 | 五、(五) | 180,012.70 | 281,477.28 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、(六) | 172,885.00 | 200,000.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(七) | 7,799,051.48 | 1,827,131.77 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、(八) | | 5,075.36 |
| 流动资产合计 | | 42,679,849.24 | 17,949,497.21 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、(九) | 106,325,061.71 | 109,891,863.63 |
| 在建工程 | 五、(十) | 658,541.40 | 1,610,493.45 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(十一) | 8,007,576.90 | 8,195,224.38 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、(十二) | 902,010.56 | 1,748,167.14 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 115,893,190.57 | 121,445,748.60 |
| 资产总计 | | 158,573,039.81 | 139,395,245.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(十三) | 11,744,235.60 | 14,673,339.84 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十四) | 215,436.74 | 291,951.59 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十五) | 2,099,510.11 | 3,355,472.11 |
| 应交税费 | 五、(十六) | 1,979,677.63 | 43,298.95 |
| 其他应付款 | 五、(十七) | 1,134,716.11 | 1,285,613.12 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(十八) | 5,010,205.53 | 1,013,711.79 |
| 其他流动负债 | 五、(十九) | 30,617.48 | 61,072.66 |
| 流动负债合计 | | 22,214,399.20 | 20,724,460.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、(二十) | 8,500,000.00 | 12,500,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 五、(二十一) | 1,752,119.03 | 1,960,337.08 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、(二十二) | 400,000.00 | 160,000.00 |
| 递延所得税负债 | 五、(十二) | 662,678.77 | 834,253.38 |
| 其他非流动负债 | 五、(二十三) | 20,082.48 | 177,838.14 |
| 非流动负债合计 | | 11,334,880.28 | 15,632,428.60 |
| 负债合计 | | 33,549,279.48 | 36,356,888.66 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、(二十四) | 60,600,000.00 | 60,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十五) | 24,613,544.14 | 24,613,544.14 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、(二十六) | 2,899,557.62 | 2,325,593.72 |
| 盈余公积 | 五、(二十七) | 6,690,765.87 | 4,549,621.94 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(二十八) | 30,219,892.70 | 10,949,597.35 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 125,023,760.33 | 103,038,357.15 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 125,023,760.33 | 103,038,357.15 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 158,573,039.81 | 139,395,245.81 |

法定代表人：毕李刚

主管会计工作负责人：高应升

会计机构负责人：李兴

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 80,446,072.23 | 64,169,995.84 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十九) | 80,446,072.23 | 64,169,995.84 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 55,823,350.75 | 60,538,524.52 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十九) | 31,972,160.53 | 32,811,324.61 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |

| | | | |
|-----------------------------------|---------|----------------------|---------------------|
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(三十) | 2,247,159.79 | 1,755,191.70 |
| 销售费用 | 五、(三十一) | 902,765.26 | 1,047,737.21 |
| 管理费用 | 五、(三十二) | 15,032,182.97 | 17,186,374.84 |
| 研发费用 | 五、(三十三) | 5,266,846.67 | 7,144,706.10 |
| 财务费用 | 五、(三十四) | 402,235.53 | 593,190.06 |
| 其中：利息费用 | | 354,576.37 | 528,646.51 |
| 利息收入 | | 34,284.43 | 61,009.88 |
| 加：其他收益 | 五、(三十五) | 435,226.27 | 414,862.92 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十六) | 7,988.98 | 16,577.12 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十七) | -30,000.00 | 11,220.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十八) | -1,324,126.40 | -1,198,437.56 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十九) | 173,982.43 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 23,885,792.76 | 2,875,693.80 |
| 加：营业外收入 | 五、(四十) | 64,381.80 | 224,116.51 |
| 减：营业外支出 | 五、(四十一) | 45,419.36 | 150,547.65 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 23,904,755.20 | 2,949,262.66 |
| 减：所得税费用 | 五、(四十二) | 2,493,315.92 | -947,983.49 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,411,439.28 | 3,897,246.15 |
| 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） | | 21,411,439.28 | 3,897,246.15 |
| 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） | | 21,411,439.28 | 3,897,246.15 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------------|---------------------|
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 21,411,439.28 | 3,897,246.15 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 21,411,439.28 | 3,897,246.15 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.35 | 0.06 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.35 | 0.06 |

法定代表人：毕李刚

主管会计工作负责人：高应升

会计机构负责人：李兴

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 58,696,721.27 | 45,809,301.04 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十三） | 1,452,182.12 | 445,327.01 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 60,148,903.39 | 46,254,628.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,520,144.60 | 17,337,872.41 |
| 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 | | 21,077,627.41 | 20,644,224.47 |
| 支付的各项税费 | | 8,540,222.44 | 5,191,865.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十三) | 1,345,673.54 | 1,456,564.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 50,483,667.99 | 44,630,527.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 9,665,235.40 | 1,624,100.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 491,000.00 | 990,703.60 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 491,000.00 | 990,703.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -491,000.00 | -990,703.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 17,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 358,082.63 | 530,554.86 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,358,082.63 | 6,530,554.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -358,082.63 | -1,530,554.86 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|--------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 8,816,152.77 | -897,157.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,812,698.74 | 2,709,856.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,628,851.51 | 1,812,698.74 |

法定代表人：毕李刚

主管会计工作负责人：高应升

会计机构负责人：李兴

(四) 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 | 60,600,000.00 | | | | 24,613,544.14 | | | 2,325,593.72 | 4,549,621.94 | | 10,949,597.35 | | 103,038,357.15 |
| 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 | 60,600,000.00 | | | | 24,613,544.14 | | | 2,325,593.72 | 4,549,621.94 | | 10,949,597.35 | | 103,038,357.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 573,963.90 | 2,141,143.93 | | 19,270,295.35 | | 21,985,403.18 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 21,411,439.28 | | 21,411,439.28 | |
| （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 | | | | | | | | 2,141,143.93 | -2,141,143.93 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,141,143.93 | -2,141,143.93 | | | |
| 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 | | | | | | | 573,963.90 | | | | | 573,963.90 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,654,284.17 | | | | | 1,654,284.17 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,080,320.27 | | | | | 1,080,320.27 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 60,600,000.00 | | | 24,613,544.14 | | | 2,899,557.62 | 6,690,765.87 | 30,219,892.70 | | | 125,023,760.33 |

| 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 | 60,600,000.00 | | | | 24,613,544.14 | | | 2,461,337.89 | 4,159,897.32 | | 7,442,075.82 | | 99,276,855.17 |
| 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 | 60,600,000.00 | | | | 24,613,544.14 | | | 2,461,337.89 | 4,159,897.32 | | 7,442,075.82 | | 99,276,855.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | -135,744.17 | 389,724.62 | | 3,507,521.53 | | 3,761,501.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,897,246.15 | | 3,897,246.15 |
| （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 | | | | | | | | 389,724.62 | | -389,724.62 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 389,724.62 | | -389,724.62 | | |
| 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 | | | | | | | | -135,744.17 | | | | -135,744.17 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,623,978.84 | | | | 1,623,978.84 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,759,723.01 | | | | 1,759,723.01 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 60,600,000.00 | | | | 24,613,544.14 | | | 2,325,593.72 | 4,549,621.94 | | 10,949,597.35 | 103,038,357.15 |

法定代表人：毕李刚

主管会计工作负责人：高应升

会计机构负责人：李兴

唐山三友新材料股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）基本情况

唐山三友新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“三友新材”），前身为乐亭旭宁化工有限公司，设立于 2011 年 6 月 02 日。经乐亭县发改局 2011-65 号文件批准，统一社会信用代码为 91130294576759888T。河北长芦大清河盐化集团有限公司以货币出资独资设立乐亭旭宁化工有限公司，注册资本 500 万元。上述出资业经河北金谷会计师事务所有限责任公司审验，出具冀金谷会验字 2011-158 号验资报告。

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----------------|----------|---------|
| 1 | 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 500.00 | 100.00 |
| | 合计 | 500.00 | 100.00 |

2013 年 4 月 25 日，公司股东决定，注册资本由 500 万元增至 3060 万元，河北长芦大清河盐化集团有限公司以货币出资。上述出资业经河北天华会计师事务所有限责任公司唐山分所审验，出具冀天华唐验字 2013-018 号验资报告。

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----------------|----------|---------|
| 1 | 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 3,060.00 | 100.00 |
| | 合计 | 3,060.00 | 100.00 |

2014 年 3 月，政府行政管理区划的调整，公司更名为唐山海港旭宁化工有限公司。2016 年 4 月 6 日，公司股东决定，注册资本由 3060 万元增至 6060 万元，河北长芦大清河盐化集团有限公司以货币出资。

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----------------|----------|---------|
| 1 | 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 6,060.00 | 100.00 |
| | 合计 | 6,060.00 | 100.00 |

2022 年 5 月 31 日，公司股东决定，河北长芦大清河盐化集团有限公司以非公开协议转让方式将唐山海港旭宁化工有限公司 20%股权转让给唐山三友盐化有限公司，变更后唐山海港旭宁化工有限公司各股东出资额及出资比例如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----------------|----------|---------|
| 1 | 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 4,848.00 | 80.00 |
| 2 | 唐山三友盐化有限公司 | 1,212.00 | 20.00 |
| | 合计 | 6,060.00 | 100.00 |

2022年6月21日，经唐山海港旭宁化工有限公司股东会决议通过，有限公司整体变更设立为股份有限公司，以2022年5月31日经审计后的有限公司净资产8,625.44万元，已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其于2022年06月16日出具了中兴财光华审会字（2022）第212242号审计报告；唐山海港旭宁化工有限公司以2022年05月31日为基准日的净资产，已经中联资产评估集团有限公司评估，并由其于2022年06月17日出具了中联评报字【2022】第1917号资产评估报告书。用资产基础法评估后的净资产价值为11,648.92万元，折股时净资产不高于评估净资产，也不高于审计净资产。

唐山海港旭宁化工有限公司股本总额为人民币6,060.00万元，每股面值1.00元，计6,060.00万股。经审计确认2022年05月31日的净资产8,625.44万元，折股时（除专项储备和其他资本公积）按照1.32:1比例折股而成，全部股份由唐山海港旭宁化工有限公司原股东以原持股比例全额认购。其中，河北长芦大清河盐化集团有限公司持有4,848.00万股，占总股本的80.00%；唐山三友盐化有限公司持有1,212.00万股，占总股本的20.00%。

以2022年5月31日经审计后的有限公司净资产折为股份有限公司股本，整体股改后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴股本(万元) | 实缴股本(万元) | 持股比例(%) |
|----|-----------------|----------|----------|---------|
| 1 | 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 4,848.00 | 4,848.00 | 80.00 |
| 2 | 唐山三友盐化有限公司 | 1,212.00 | 1,212.00 | 20.00 |
| | 合计 | 6,060.00 | 6,060.00 | 100.00 |

2022年6月23日，唐山海港旭宁化工有限公司更名为唐山三友新材料股份有限公司。

公司已于2023年02月21日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，证券简称：三友新材，股票代码为：873975。

截止2025年12月31日，公司的股东持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴股本(万元) | 实缴股本(万元) | 持股比例(%) |
|----|-----------------|----------|----------|---------|
| 1 | 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 4,848.00 | 4,848.00 | 80.00 |
| 2 | 唐山三友盐化有限公司 | 1,212.00 | 1,212.00 | 20.00 |
| | 合计 | 6,060.00 | 6,060.00 | 100.00 |

（二）公司经营范围

一般项目：新材料技术推广服务；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；劳务服务（不含劳务派遣）；货物进出口；机械设备销售；机械设备租赁；非金属矿及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；非食用盐销售；金属矿石销售；金属材料销售；煤炭及制品销售（不得储存）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品生产；危险化学品经

营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）所属行业

化学原料和化学制品制造业

（四）经营期限

2011年6月2日至长期

（五）公司的主营业务

公司主要从事化工产品销售业务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2026年04月22日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的相关规定编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| | |
|-----------|----------------|
| 重要的的应收账款 | 700万元以上 |
| 重要的其他应收账款 | 50万元以上 |
| 重要的在建工程 | 预算投入大于3000万元以上 |

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1、债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期

损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

2、权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

3、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4、金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金

融负债)。

5、金融工具的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

2、对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，建立客户类别或款项性质与逾期天数的减值矩阵模型，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

a. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

700 万元以上的应收账款和 50 万元以上的其他应收账款。

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |
|----------------------|--|

b. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 对发生减值的此部分从组合中分离出来，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|------------------------|--|
| 预期信用损失组合 | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，建立客户类别或款项性质与逾期天数的减值矩阵模型，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 关联方组合 | 公司对合并范围内的关联方应收账款、其他应收款不计提坏账准备。 |
| 已收取信用证的应收款项、应收出口退税款等组合 | 对已收取信用证的应收款项、出口退税款、应收政府部门的保证金和押金不计提坏账准备。 |

按照预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款组合

| 客户类别/账期 | 应收账款计提比例 (%) | | | | | |
|------------------------------|--------------|-------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| | 合同回款期内 | 逾期 30 天内 (含 30 天) | 逾期 30 天-90 天内 (含 90 天) | 逾期 90 天-180 天内 (含 180 天) | 逾期 180 天-1 年内 (含 1 年) | 逾期 1 年以上 |
| 中央国有企业客户、地方政府、事业单位 | 0.00 | 2.00 | 2.50 | 3.00 | 3.50 | 放入 单项 计提 考虑 |
| 地方国有企业客户 (包括上市公司合并范围外关联企业客户) | 0.00 | 2.50 | 3.00 | 3.50 | 4.00 | |
| 非国有、非事业单位客户 (私企、外企客户) | 0.00 | 3.00 | 3.50 | 4.00 | 4.50 | |
| 海外企业客户 | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 15.00 | 20.00 | |
| 个人客户 | 0.00 | 3.50 | 4.00 | 4.50 | 5.00 | |

按预期信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款组合

| 款项性质/账期 | 其他应收款计提比例 (%) | | | | | |
|--------------|---------------|-------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| | 合同回款期内 | 逾期 30 天内 (含 30 天) | 逾期 30 天-90 天内 (含 90 天) | 逾期 90 天-180 天内 (含 180 天) | 逾期 180 天-1 年内 (含 1 年) | 逾期 1 年以上 |
| 备用金 | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 15.00 | 20.00 | 放入 单项 计提 考虑 |
| 工伤借款 | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 15.00 | 20.00 | |
| 押金、保证金 (非政府) | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 15.00 | 20.00 | |
| 代垫款项 | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 15.00 | 20.00 | |

| | | | | | |
|--------------|------|------|-------|-------|-------|
| 应收其他货物、劳务等款项 | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 15.00 | 20.00 |
| 待取得发票费用 | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 15.00 | 20.00 |
| 其他 | 0.00 | 5.00 | 10.00 | 15.00 | 20.00 |

3、应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

（九）存货

1、存货的分类

本公司存货分为大宗原燃材料、辅助材料、库存商品，低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本进行初始计量。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物采用一次转销法摊销。

3、存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原价已计提的金额内转回。

4、存货可变现净值的确认方法

本公司以取得确凿证据为基础，考虑持有存货的目的和资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。产成品和直接用于出售的材料存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定可变现净值。期末对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别，以存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

5、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（十）合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（十一）固定资产及其累计折旧

1、固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 25-45 | 4/5 | 2.11-3.80 |
| 机器设备 | 10-20 | 4/5 | 4.75-9.50 |
| 运输设备 | 6-12 | 4/5 | 7.92-15.83 |
| 仪器仪表 | 6-12 | 4/5 | 7.92-15.83 |
| 电气设备 | 3-20 | 4/5 | 4.75-31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

3、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十二) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(十三) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十四) 租赁

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

1、本公司作为承租人

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

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

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

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

（3）租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（5）售后租回交易

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

2、本公司作为出租人

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

（1）融资租赁

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3、售后租回交易

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

（十五）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|-------|-----------|------|
| 土地使用权 | 50 | 土地用途 |
| 软件权 | 8 | 软件用途 |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（十六）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十七）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在

减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十九）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司销售商品收入确认的具体方法：

本公司销售商品采用预收款方式，客户自提货物的在售价确定、货物出库后作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有

应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（二十三）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企

业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更的影响

本公司在报告期无重大会计政策变更事项。

2、重大会计估计的影响

本公司在报告期无重大会计估计变更事项。

3、前期差错更正

本公司在报告期无重大会计差错更正事项。

四、税项

（一）本公司主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15% |
| 房产税 | 从价计征，按房产原值的70%计缴 | 1.2% |
| 土地使用税 | 县城、建制镇、工矿 | 7元/平方米 |
| 水资源税 | 按用水量计缴 | 2.1元/立方米 |

（二）税收优惠及批文

2025年10月28日在河北省认定机构2025年认定报备的第一批高新技术企业备案公示名

单中公示唐山三友新材料股份有限公司的《高新技术企业证书》证书编号为GR202513001021，有效期为2025年01月01日至2027年12月31日，所得税适用税率为15%。

2023年09月06日，财政部、税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下简称加计抵减政策）。先进制造业企业可计提但未计提的加计抵减额，可在确定适用加计抵减政策当期一并计提。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 10,628,851.51 | 1,812,698.74 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 10,628,851.51 | 1,812,698.74 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

（二）应收票据

| 项目 | 2025年12月31日 | | |
|--------|-------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 15,424.40 | | 15,424.40 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 15,424.40 | | 15,424.40 |

注：公司持有的银行承兑汇票，均为关联方背书的银行承兑汇票，不存在预期信用风险，无需计提坏账准备。

（三）应收账款

1、以摊余成本计量的应收账款

| 项目 | 2025年12月31日 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 1,029,900.00 | | 1,029,900.00 |
| 合计 | 1,029,900.00 | | 1,029,900.00 |

（续表）

| 项目 | 2024年12月31日 | | |
|------|-------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 42,773.26 | | 42,773.26 |
| 合计 | 42,773.26 | | 42,773.26 |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------------|----------|
| 厦门璟鹭新能源材料有限公司 | 502,500.00 | 48.79 | |
| 三明厦钨新能源材料有限公司 | 293,400.00 | 28.49 | |
| 厦门厦钨新能源材料股份有限公司 | 234,000.00 | 22.72 | |
| 合计 | 1,029,900.00 | 100.00 | |

(四) 应收款项融资

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 22,853,724.15 | 13,780,340.80 |
| 合计 | 22,853,724.15 | 13,780,340.80 |

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

1、公司已质押的应收款项融资：

无

2、截至2025年12月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 11,375,010.99 | 13,944,527.55 |
| 合计 | 11,375,010.99 | 13,944,527.55 |

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2025年12月31日 | | | |
|-----------|-------------|------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 102,412.70 | | 102,412.70 | 56.89 |
| 1-2年(含2年) | | | | |
| 2-3年(含3年) | 77,600.00 | | 77,600.00 | 43.11 |
| 合计 | 180,012.70 | | 180,012.70 | 100.00 |

(续表)

| 账龄 | 2024年12月31日 | | | |
|-----------|-------------|------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 203,877.28 | | 203,877.28 | 72.43 |
| 1-2年(含2年) | 77,600.00 | | 77,600.00 | 27.57 |
| 合计 | 281,477.28 | | 281,477.28 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关 | 2025年12月31日 | 比例(%) |
|------|-------|-------------|-------|
|------|-------|-------------|-------|

| | 系 | | |
|----------------------|------|------------|--------|
| 河北盈耐环保科技有限公司 | 非关联方 | 77,600.00 | 43.11 |
| 中国人民财产保险股份有限公司唐山市分公司 | 非关联方 | 55,326.94 | 30.74 |
| 唐山南堡中燃燃气有限公司大清河分公司 | 非关联方 | 25,187.06 | 13.99 |
| 唐山三孚硅业股份有限公司 | 非关联方 | 20,486.30 | 11.38 |
| 唐山三友氯碱有限责任公司 | 关联方 | 1,412.40 | 0.78 |
| 合计 | | 180,012.70 | 100.00 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 172,885.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 172,885.00 | 200,000.00 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2025年12月31日账面余额 | 2024年12月31日账面余额 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 2,885.00 | |
| 1至2年(含2年) | | 200,000.00 |
| 2至3年(含3年) | 200,000.00 | |
| 3至4年(含4年) | | |
| 4至5年(含5年) | | 1,960,000.00 |
| 5年以上 | 1,960,000.00 | |
| 小计 | 2,162,885.00 | 2,160,000.00 |
| 减: 坏账准备 | 1,990,000.00 | 1,960,000.00 |
| 合计 | 172,885.00 | 200,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|--------------|--------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,960,000.00 | 90.62 | 1,960,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 202,885.00 | 9.38 | 30,000.00 | 14.79 | 172,885.00 |
| 其中: 保证金 | 200,000.00 | 9.25 | 30,000.00 | 15.00 | 170,000.00 |
| 诉讼费 | 2,885.00 | 0.13 | | | 2,885.00 |
| 合计 | 2,162,885.00 | 100.00 | 1,990,000.00 | 92.01 | 172,885.00 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,960,000.00 | 90.74 | 1,960,000.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 200,000.00 | 9.26 | | | 200,000.00 |
| 其中：保证金 | 200,000.00 | 9.26 | | | 200,000.00 |
| 诉讼费 | | | | | |
| 合计 | 2,160,000.00 | 100.00 | 1,960,000.00 | 90.74 | 200,000.00 |

a.重要的按单项计提坏账准备的其他应收款

| 名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 计提依据 |
|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 河北兴锋环保科技有限公司 | 1,960,000.00 | 1,960,000.00 | 100.00 | 1,960,000.00 | 1,960,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,960,000.00 | 1,960,000.00 | 100.00 | 1,960,000.00 | 1,960,000.00 | 100.00 | |

b.按信用风险特征组合计提坏账准备

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|--------|-----------|------------|--------|------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 保证金 | 200,000.00 | 9.25 | 30,000.00 | 200,000.00 | 9.26 | |
| 诉讼费 | 2,885.00 | 0.13 | | | | |
| 合计 | 202,885.00 | 9.38 | 30,000.00 | 200,000.00 | 9.26 | |

(3) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025年12月31日账面余额 | 2024年12月31日账面余额 |
|------|-----------------|-----------------|
| 材料款 | 1,960,000.00 | 1,960,000.00 |
| 保证金 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 诉讼费 | 2,885.00 | |
| 合计 | 2,162,885.00 | 2,160,000.00 |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年12月31 | | | 1,960,000.00 | 1,960,000.00 |

| | | | | |
|-------------|-----------|--|--------------|--------------|
| 日 | | | | |
| 本期计提 | 30,000.00 | | | 30,000.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日 | 30,000.00 | | 1,960,000.00 | 1,990,000.00 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 2024年12月31日 | 本期变动情况 | | | | 2025年12月31日 |
|------------|--------------|-----------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,960,000.00 | | | | | 1,960,000.00 |
| 按组合计提的坏账准备 | | 30,000.00 | | | | 30,000.00 |
| 合计 | 1,960,000.00 | 30,000.00 | | | | 1,990,000.00 |

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 2025年12月31日期末余额 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-----------------|------------------|------|------|--------------|
| 河北兴锋环保科技有限公司 | 1,960,000.00 | 90.62 | 材料款 | 5年以上 | 1,960,000.00 |
| 唐山市天然气有限公司 | 200,000.00 | 9.25 | 保证金 | 2至3年 | 30,000.00 |
| 乐亭县人民法院 | 2,885.00 | 0.13 | 诉讼费 | 1年以内 | |
| 合计 | 2,162,885.00 | 100.00 | | | 1,990,000.00 |

(七) 存货

1、存货分类

| 项目 | 2025年12月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,137,659.75 | | 1,137,659.75 | 1,155,121.00 | | 1,155,121.00 |
| 库存商品 | 7,742,096.10 | 1,080,704.37 | 6,661,391.73 | 1,371,361.42 | 699,350.65 | 672,010.77 |
| 合计 | 8,879,755.85 | 1,080,704.37 | 7,799,051.48 | 2,526,482.42 | 699,350.65 | 1,827,131.77 |

2、存货跌价准备

| 项目 | 2024年12月 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月 |
|----|----------|------|------|----------|
|----|----------|------|------|----------|

| | 31日 | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | 31日 |
|--------|------------|--------------|----|------------|----|--------------|
| 存货跌价准备 | 699,350.65 | 1,324,126.40 | | 942,772.68 | | 1,080,704.37 |
| 合计 | 699,350.65 | 1,324,126.40 | | 942,772.68 | | 1,080,704.37 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 进项税加计抵减额 | | 5,075.36 |
| 合计 | | 5,075.36 |

(九) 固定资产

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 106,325,061.71 | 109,891,863.63 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 106,325,061.71 | 109,891,863.63 |

1、固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 仪器仪表 | 电气设备 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.2024年12月31日 | 81,739,881.34 | 47,746,216.88 | 941,468.98 | 6,444,030.85 | 14,227,204.24 | 151,098,802.29 |
| 2.本期增加金额 | 1,334,978.69 | 4,142,136.23 | 91,150.44 | 733,836.84 | 651,276.60 | 6,953,378.80 |
| (1) 购置 | 56,337.17 | 735,550.44 | 91,150.44 | 6,561.95 | | 889,600.00 |
| (2) 在建工程转入 | 1,278,641.52 | 3,406,585.79 | | 727,274.89 | 651,276.60 | 6,063,778.80 |
| 3.本期减少金额 | | 1,527,256.63 | | | | 1,527,256.63 |
| (1) 处置或报废 | | 775,044.24 | | | | 775,044.24 |
| (2) 转入在建工程 | | 752,212.39 | | | | 752,212.39 |
| (3) 其他 | | | | | | |
| 4.2025年12月31日 | 83,074,860.03 | 50,361,096.48 | 1,032,619.42 | 7,177,867.69 | 14,878,480.84 | 156,524,924.46 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2024年12月31日 | 14,794,234.60 | 19,290,785.05 | 650,061.77 | 3,120,090.47 | 3,351,766.77 | 41,206,938.66 |
| 2.本期增加金额 | 3,132,054.25 | 4,485,061.66 | 71,871.28 | 679,280.99 | 918,093.97 | 9,286,362.15 |
| (1) 计提 | 3,132,054.25 | 4,485,061.66 | 71,871.28 | 679,280.99 | 918,093.97 | 9,286,362.15 |
| 3.本期减少金额 | | 293,438.06 | | | | 293,438.06 |
| (1) 处置或报废 | | 202,170.33 | | | | 202,170.33 |
| (2) 转入在建工程 | | 91,267.73 | | | | 91,267.73 |
| 4.2025年12月31日 | 17,926,288.85 | 23,482,408.65 | 721,933.05 | 3,799,371.46 | 4,269,860.74 | 50,199,862.75 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2024年12月31日 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.2025年12月31日 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 1.2025年12月31日 | 65,148,571.18 | 26,878,687.83 | 310,686.37 | 3,378,496.23 | 10,608,620.10 | 106,325,061.71 |
| 2.2024年12月31日 | 66,945,646.74 | 28,455,431.83 | 291,407.21 | 3,323,940.38 | 10,875,437.47 | 109,891,863.63 |

2、无暂时闲置的固定资产情况

3、未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 2025年12月31日账面净值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|-----------------|---------------------|
| 办公室 | 68,900.53 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 硫磺库 | 123,647.52 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 吹溴车间办公室 | 371,396.63 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 燃气锅炉厂房 | 157,378.09 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 锅炉房 | 360,705.74 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 仓库 | 124,361.55 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 车库 | 1,970.75 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 锅炉房 | 2,620,219.03 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 三溴车间 | 7,792.44 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 宿办楼 | 8,914.99 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 反渗透厂房 | 43,397.25 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 研发楼 | 3,776,355.34 | 产权证正在办理中 |
| 锅炉房 | 106,964.19 | 公司建设手续不齐全、暂无法办理权属证书 |
| 消防泵房 | 735,492.40 | 产权证正在办理中 |
| 机柜间 | 398,013.13 | 产权证正在办理中 |
| 反渗透厂房 | 615,372.61 | 产权证正在办理中 |
| 闪干厂房 | 2,790,650.16 | 产权证正在办理中 |
| 精制厂房 | 7,980,587.67 | 产权证正在办理中 |
| 煅烧厂房 | 4,642,459.98 | 产权证正在办理中 |
| 洗滤厂房 | 3,668,649.32 | 产权证正在办理中 |
| 合计 | 28,603,229.32 | |

(十) 在建工程

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------|-------------|--------------|
| 在建工程 | 315,153.62 | 1,219,332.63 |
| 工程物资 | 343,387.78 | 391,160.82 |
| 合计 | 658,541.40 | 1,610,493.45 |

1、在建工程情况

| 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 |
| 海水苦卤制备活性氧化镁新产品项目 | 264,622.64 | | 264,622.64 | | | |
| 碱式碳酸镁滤饼专用打散机研究开发 | 50,530.98 | | 50,530.98 | | | |
| 溴素车间新建盐酸储罐项目 | | | | 143,396.23 | | 143,396.23 |
| 电池级碳酸镁新产品项目 | | | | 1,075,936.40 | | 1,075,936.40 |
| 合计 | 315,153.62 | | 315,153.62 | 1,219,332.63 | | 1,219,332.63 |

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定资产金额 | 本期转入其他资产金额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------|
| 电池级碳酸镁新产品项目 | 2,600,000.00 | 1,075,936.40 | 1,464,511.65 | 2,540,448.05 | | |
| 溴素车间新建盐酸储罐项目 | 1,680,000.00 | 143,396.23 | 1,054,742.97 | 1,198,139.20 | | |
| 合计 | 4,280,000.00 | 1,219,332.63 | 2,519,254.62 | 3,738,587.25 | | |

(续)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 电池级碳酸镁新产品项目 | 97.71 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 溴素车间新建盐酸储罐项目 | 71.32 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | | | | | |

2、工程物资

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 工程物资 | 343,387.78 | 391,160.82 |
| 合计 | 343,387.78 | 391,160.82 |

(十一) 无形资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 一、原价合计 | 9,454,937.11 | | | 9,454,937.11 |
| 其中：土地使用权 | 9,382,373.81 | | | 9,382,373.81 |
| 软件 | 72,563.30 | | | 72,563.30 |
| 二、累计摊销额合计 | 1,259,712.73 | 187,647.48 | | 1,447,360.21 |
| 其中：土地使用权 | 1,187,149.43 | 187,647.48 | | 1,374,796.91 |
| 软件 | 72,563.30 | | | 72,563.30 |
| 三、减值准备金额合计 | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 8,195,224.38 | | | 8,007,576.90 |

| | | | |
|----------|--------------|--|--------------|
| 其中：土地使用权 | 8,195,224.38 | | 8,007,576.90 |
| 软件 | | | |

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2025年12月31日 | | 2024年12月31日 | |
|--------|-------------|--------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 信用减值损失 | 298,500.00 | 1,990,000.00 | 294,000.00 | 1,960,000.00 |
| 资产减值损失 | 162,105.66 | 1,080,704.37 | 104,902.60 | 699,350.65 |
| 辞退福利 | 402,594.63 | 2,683,964.20 | 431,768.18 | 2,878,454.54 |
| 党建工作经费 | 38,810.27 | 258,735.15 | 39,499.67 | 263,331.15 |
| 可抵扣亏损 | | | 877,996.69 | 5,853,311.29 |
| 合计 | 902,010.56 | 6,013,403.72 | 1,748,167.14 | 11,654,447.63 |

2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2025年12月31日 | | 2024年12月31日 | |
|--------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 固定资产折旧 | 662,678.77 | 4,417,858.84 | 834,253.38 | 5,561,688.73 |
| 合计 | 662,678.77 | 4,417,858.84 | 834,253.38 | 5,561,688.73 |

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

| 款项性质 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 5,706,782.53 | 10,662,294.85 |
| 1至2年(含2年) | 4,549,793.81 | 2,620,535.89 |
| 2至3年(含3年) | 849,613.98 | 1,179,618.54 |
| 3年以上 | 638,045.28 | 210,890.56 |
| 合计 | 11,744,235.60 | 14,673,339.84 |

2、账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 2025年12月31日 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 山东四方安装工程有限公司 | 1,375,000.00 | 尚未结算 |
| 唐山城乡建设集团有限公司 | 618,067.45 | 尚未结算 |
| 山东益通安装有限公司 | 405,659.31 | 尚未结算 |
| 中业长盛建设有限公司 | 380,550.89 | 尚未结算 |
| 江苏华大离心机制造有限公司 | 251,400.00 | 尚未结算 |
| 江苏圣曼干燥设备工程有限公司 | 185,000.96 | 尚未结算 |
| 合计 | 3,215,678.61 | |

(十四) 合同负债

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 合同负债 | 235,519.22 | 469,789.73 |
| 减：列示于其他非流动负债的部分 | 20,082.48 | 177,838.14 |
| 合计 | 215,436.74 | 291,951.59 |

1、合同负债分类列示

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------|
| 预收制造产品销售款 | 215,436.74 | 291,951.59 |
| 合计 | 215,436.74 | 291,951.59 |

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,437,354.65 | 15,551,768.99 | 16,821,458.70 | 1,167,664.94 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 3,261,761.83 | 3,261,761.83 | |
| 三、辞退福利 | 918,117.46 | 1,000,520.80 | 986,793.09 | 931,845.17 |
| 合计 | 3,355,472.11 | 19,814,051.62 | 21,070,013.62 | 2,099,510.11 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,437,354.65 | 11,801,017.68 | 13,070,707.39 | 1,167,664.94 |
| 二、职工福利费 | | 566,152.87 | 566,152.87 | |
| 三、社会保险费 | | 1,343,257.79 | 1,343,257.79 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,201,168.76 | 1,201,168.76 | |
| 工伤保险费 | | 142,089.03 | 142,089.03 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | 1,557,616.00 | 1,557,616.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 283,724.65 | 283,724.65 | |
| 六、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 2,437,354.65 | 15,551,768.99 | 16,821,458.70 | 1,167,664.94 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|----------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、基本养老保险 | | 2,134,830.81 | 2,134,830.81 | |
| 二、失业保险 | | 93,399.02 | 93,399.02 | |
| 三、企业年金缴费 | | 1,033,532.00 | 1,033,532.00 | |
| 合计 | | 3,261,761.83 | 3,261,761.83 | |

(十六) 应交税费

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-----|-------------|-------------|
| 增值税 | 551,966.58 | |

| | | |
|---------|--------------|-----------|
| 个人所得税 | 45,421.96 | 35,478.05 |
| 印花税 | 11,781.54 | 7,820.90 |
| 水资源税 | 48,101.76 | |
| 企业所得税 | 1,267,057.69 | |
| 环境保护税 | 151.44 | |
| 城市维护建设税 | 27,598.33 | |
| 教育费附加 | 16,559.00 | |
| 地方教育费附加 | 11,039.33 | |
| 合计 | 1,979,677.63 | 43,298.95 |

(十七) 其他应付款

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,134,716.11 | 1,285,613.12 |
| 合计 | 1,134,716.11 | 1,285,613.12 |

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|----------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金、安全风险抵押金 | 836,793.00 | 708,230.00 |
| 党建工作经费 | 258,735.15 | 263,331.15 |
| 中介机构服务费 | | 103,773.58 |
| 其他 | 39,187.96 | 210,278.39 |
| 合计 | 1,134,716.11 | 1,285,613.12 |

(十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 一年内到期的长期借款利息 | 10,205.53 | 13,711.79 |
| 合计 | 5,010,205.53 | 1,013,711.79 |

(十九) 其他流动负债

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 待转销项税 | 30,617.48 | 61,072.66 |
| 合计 | 30,617.48 | 61,072.66 |

(二十) 长期借款

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|---------------|--------------|
| 委托贷款 | 13,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| 一般贷款 | | 8,500,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 8,500,000.00 | 12,500,000.00 |
|----|--------------|---------------|

注：1、2024年6月26日，唐山三友碱业（集团）有限公司委托招商银行股份有限公司唐山分行向公司贷款，贷款本金500.00万元，贷款期限2024年07月18日至2026年07月17日，年利率2.60%。

2、2025年11月27日，唐山三友碱业（集团）有限公司委托招商银行股份有限公司唐山分行向公司贷款，贷款本金850.00万元，贷款期限2025年11月27日至2027年11月26日，年利率2.40%。

（二十一）长期应付职工薪酬

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | | |
| 二、辞退福利 | 1,752,119.03 | 1,960,337.08 |
| 三、其他长期福利 | | |
| 合计 | 1,752,119.03 | 1,960,337.08 |

（二十二）递延收益

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 | 形成原因 |
|------|-------------|------------|-----------|-------------|-----------------------------------|
| 政府补助 | 160,000.00 | 300,000.00 | 60,000.00 | 400,000.00 | 政府拨付2017年技术改造专项资金；2024年市级重大科技专项资金 |
| 合计 | 160,000.00 | 300,000.00 | 60,000.00 | 400,000.00 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期记入营业外收入金额 | 本期记入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 卤水综合利用吹溴改扩建项目 | 160,000.00 | | | 60,000.00 | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 海水中镁资源提取及高价值利用项目 | | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 | 与资产且与收益相关 |
| 合计 | 160,000.00 | 300,000.00 | | 60,000.00 | | | 400,000.00 | |

（二十三）其他非流动负债

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 长期合同负债 | 20,082.48 | 177,838.14 |
| 合计 | 20,082.48 | 177,838.14 |

（二十四）股本

| 项目 | 2024年12月 | 本次变动增减（+、-） | 2025年12月 |
|----|----------|-------------|----------|
|----|----------|-------------|----------|

| | 31日余额 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 31日余额 |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
| 股份总数 | 60,600,000.00 | | | | | | 60,600,000.00 |
| 合计 | 60,600,000.00 | | | | | | 60,600,000.00 |

(二十五) 资本公积

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 19,213,544.14 | | | 19,213,544.14 |
| 其他资本公积 | 5,400,000.00 | | | 5,400,000.00 |
| 合计 | 24,613,544.14 | | | 24,613,544.14 |

(二十六) 专项储备

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 | 变动原因 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 安全生产费 | 2,325,593.72 | 1,654,284.17 | 1,080,320.27 | 2,899,557.62 | 依据国家规定提取和使用的安全生产费 |
| 合计 | 2,325,593.72 | 1,654,284.17 | 1,080,320.27 | 2,899,557.62 | |

(二十七) 盈余公积

| 项目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,549,621.94 | 2,141,143.93 | | 6,690,765.87 |
| 合计 | 4,549,621.94 | 2,141,143.93 | | 6,690,765.87 |

(二十八) 未分配利润

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 10,949,597.35 | 7,442,075.82 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 10,949,597.35 | 7,442,075.82 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 21,411,439.28 | 3,897,246.15 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 2,141,143.93 | 389,724.62 |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 30,219,892.70 | 10,949,597.35 |

(二十九) 营业收入、营业成本

1、分类构成

| 项目 | 2025年度 | | 2024年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 79,889,604.36 | 31,971,917.84 | 64,035,156.61 | 32,703,934.43 |
| 其他业务 | 556,467.87 | 242.69 | 134,839.23 | 107,390.18 |
| 合计 | 80,446,072.23 | 31,972,160.53 | 64,169,995.84 | 32,811,324.61 |

2、主营业务（按产品类别）

| 项目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 溴素 | 75,022,754.85 | 28,438,873.95 | 63,523,740.68 | 31,928,783.08 |
| 碱式碳酸镁 | 4,866,849.51 | 3,533,043.89 | 511,415.93 | 775,151.35 |
| 合计 | 79,889,604.36 | 31,971,917.84 | 64,035,156.61 | 32,703,934.43 |

3、主营业务（按收入确认的时间分类）

| 项目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 在某一时点确认收入 | 79,889,604.36 | 31,971,917.84 | 64,035,156.61 | 32,703,934.43 |
| 在某一时段确认收入 | | | | |
| 合计 | 79,889,604.36 | 31,971,917.84 | 64,035,156.61 | 32,703,934.43 |

4、主营业务收入按地区列示如下

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|----|---------------|---------------|
| 华北 | 49,118,522.97 | 42,701,444.25 |
| 华东 | 29,496,745.11 | 21,333,712.36 |
| 东北 | 1,274,336.28 | |
| 合计 | 79,889,604.36 | 64,035,156.61 |

（三十）税金及附加

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 1,009,922.20 | 1,009,922.20 |
| 房产税 | 374,283.60 | 252,821.53 |
| 教育费附加 | 320,291.94 | 173,634.25 |
| 城市维护建设税 | 320,291.93 | 173,634.26 |
| 资源税 | 178,997.76 | 111,430.20 |
| 印花税 | 40,644.00 | 31,119.94 |
| 车船税 | 2,087.10 | 2,159.10 |
| 其他 | 641.26 | 470.22 |
| 合计 | 2,247,159.79 | 1,755,191.70 |

（三十一）销售费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 593,298.15 | 795,174.47 |
| 业务招待费 | 151,323.93 | 136,305.34 |
| 差旅费 | 105,225.79 | 90,271.05 |
| 办公费 | 10,853.77 | 4,130.24 |
| 其他 | 42,063.62 | 21,856.11 |

| | | |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 902,765.26 | 1,047,737.21 |
|----|------------|--------------|

(三十二) 管理费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,993,255.81 | 12,469,280.08 |
| 折旧费 | 2,693,721.30 | 1,667,795.63 |
| 水电费 | 416,401.62 | 289,880.64 |
| 业务招待费 | 264,091.42 | 331,598.80 |
| 修理费 | 244,584.52 | 302,052.12 |
| 保险费 | 204,450.16 | 199,993.11 |
| 无形资产摊销 | 187,647.48 | 187,647.48 |
| 物料消耗 | 128,142.31 | 237,867.61 |
| 低值易耗品摊销 | 100,475.27 | 35,863.60 |
| 办公费 | 67,325.07 | 27,197.27 |
| 差旅费 | 62,143.96 | 81,015.81 |
| 检验费 | 42,285.69 | 12,294.90 |
| 诉讼费 | 41,817.64 | 236,627.19 |
| 中介机构服务费 | 12,264.15 | 199,598.35 |
| 租赁费 | 12,075.48 | 11,132.08 |
| 宣教费 | 1,560.00 | 15,156.02 |
| 党建工作经费 | | 23,973.28 |
| 其他费用 | 559,941.09 | 857,400.87 |
| 合计 | 15,032,182.97 | 17,186,374.84 |

(三十三) 研发费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 薪酬福利 | 1,874,716.04 | 2,924,605.84 |
| 材料及燃料动力 | 3,111,521.12 | 3,759,088.27 |
| 折旧与摊销 | 2,095.33 | 79,523.88 |
| 其他费用 | 278,514.18 | 381,488.11 |
| 合计 | 5,266,846.67 | 7,144,706.10 |

(三十四) 财务费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 354,576.37 | 528,646.51 |
| 减：利息收入 | 34,284.43 | 61,009.88 |
| 手续费及其他 | 81,943.59 | 125,553.43 |
| 合计 | 402,235.53 | 593,190.06 |

(三十五) 其他收益

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|---------|---------|---------------|
| | | | |

| | | | |
|------------|------------|------------|------------|
| 政府补助 | 299,542.85 | 196,801.62 | 299,542.85 |
| 个人所得税手续费返还 | 1,419.88 | 1,661.97 | |
| 进项税加计抵减额 | 134,263.54 | 216,399.33 | |
| 合计 | 435,226.27 | 414,862.92 | 299,542.85 |

政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

(三十六) 投资收益

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|----------|-----------|
| 债务重组收益 | 7,988.98 | 16,577.12 |
| 合计 | 7,988.98 | 16,577.12 |

(三十七) 信用减值损失

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------|------------|-----------|
| 应收票据坏账准备 | | |
| 应收账款坏账准备 | | |
| 其他应收款坏账准备 | -30,000.00 | 11,220.00 |
| 合计 | -30,000.00 | 11,220.00 |

(三十八) 资产减值损失

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价准备 | -1,324,126.40 | -1,198,437.56 |
| 合计 | -1,324,126.40 | -1,198,437.56 |

(三十九) 资产处置收益

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|------------|---------|
| 资产处置收益 | 173,982.43 | |
| 合计 | 173,982.43 | |

(四十) 营业外收入

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 赔偿款 | 31,921.25 | 112,000.00 | 31,921.25 |
| 挂牌公司补助资金 | | 100,000.00 | |
| 其他 | 32,460.55 | 12,116.51 | 32,460.55 |
| 合计 | 64,381.80 | 224,116.51 | 64,381.80 |

(四十一) 营业外支出

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 行政性罚款、滞纳金 | 45,419.36 | 55,000.40 | 45,419.36 |
| 其他 | | 95,547.25 | |
| 合计 | 45,419.36 | 150,547.65 | 45,419.36 |

（四十二）所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,818,733.95 | |
| 递延所得税费用 | 674,581.97 | -947,983.49 |
| 合计 | 2,493,315.92 | -947,983.49 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 利润总额 | 23,904,755.20 | 2,949,262.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,585,713.28 | 442,389.40 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | -74,929.70 |
| 非应税收入的影响 | -1,125,341.32 | -952,856.11 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 109,695.91 | 71,578.17 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -22,755.66 | |
| 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 | 185,905.33 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | | |
| 根据税法规定允许额外扣除的影响 | -239,901.62 | -434,165.25 |
| 所得税费用 | 2,493,315.92 | -947,983.49 |

（四十三）现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|--------------|------------|
| 政府补助收入 | 539,542.85 | 236,801.62 |
| 利息收入 | 34,284.43 | 61,009.88 |
| 往来款及其他 | 878,354.84 | 147,515.51 |
| 合计 | 1,452,182.12 | 445,327.01 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 管理费用付现 | 439,294.76 | 471,417.10 |
| 销售费用付现 | 267,393.67 | 232,287.01 |
| 手续费 | 3,429.94 | 3,908.26 |
| 往来款及其他 | 635,555.17 | 748,952.59 |
| 合计 | 1,345,673.54 | 1,456,564.96 |

（四十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 21,411,439.28 | 3,897,246.15 |
| 加：信用减值损失 | 30,000.00 | -11,220.00 |
| 资产减值损失 | 1,324,126.40 | 1,198,437.56 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,286,362.15 | 7,329,484.77 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 187,647.48 | 187,647.48 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | -173,982.43 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 354,576.37 | 528,646.51 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -7,988.98 | -16,577.12 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 846,156.58 | -858,277.53 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -171,574.61 | -89,705.96 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -6,353,273.43 | 4,560,603.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -9,972,279.55 | -15,942,192.09 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -7,095,973.86 | 840,007.82 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,665,235.40 | 1,624,100.91 |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 10,628,851.51 | 1,812,698.74 |
| 减：现金的期初余额 | 1,812,698.74 | 2,709,856.29 |
| 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 | 8,816,152.77 | -897,157.55 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
| | | |

| | | |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 10,628,851.51 | 1,812,698.74 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,628,851.51 | 1,812,698.74 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 10,628,851.51 | 1,812,698.74 |

3、筹资活动产生的负债本期变动情况

| 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 | |
| 长期借款（含一年内到期的非流动负债） | 13,513,711.79 | 17,000,000.00 | 354,576.37 | 17,358,082.63 | | 13,510,205.53 |
| 合计 | 13,513,711.79 | 17,000,000.00 | 354,576.37 | 17,358,082.63 | | 13,510,205.53 |

六、研发支出

（一）按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 薪酬福利 | 1,874,716.04 | 2,924,605.84 |
| 材料及燃料动力 | 3,111,521.12 | 3,759,088.27 |
| 折旧与摊销 | 2,095.33 | 79,523.88 |
| 其他费用 | 278,514.18 | 381,488.11 |
| 合计 | 5,266,846.67 | 7,144,706.10 |
| 其中：费用化研发支出 | 5,266,846.67 | 7,144,706.10 |
| 资本化研发支出 | | |

七、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期记入营业外收入金额 | 本期记入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 卤水综合利用吹溴改扩建项目 | 160,000.00 | | | 60,000.00 | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 海水中镁资源提取及高价值利用项目 | | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 | 与资产且与收益相关 |
| 合计 | 160,000.00 | 300,000.00 | | 60,000.00 | | | 400,000.00 | |

（二）计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 列报项目 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------|------------|------------|-------|-----------------|
| 卤水综合利用吹溴改扩建项目技术改造专项资金 | 60,000.00 | 60,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 就业补助 | 45,447.14 | 64,459.72 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 194,095.71 | 72,341.90 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 挂牌公司补助资金 | | 100,000.00 | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 合计 | 299,542.85 | 296,801.62 | | |

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司的 持股比例 (%) | 母公司对本公司的 表决权比例 (%) |
|-----------------|------------|----------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|
| 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 唐山海港开发区大清河 | 经营本企业或本企业成员企业自产产品及相关技术出口业务 | 8,209.27 | 80.00 | 80.00 |

注：1、截至 2025 年 12 月 31 日，母公司河北长芦大清河盐化集团有限公司注册资本为 8,209.27 万元，报告期内，母公司注册资本未发生变化。

2、本公司实际控制人为唐山市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的母公司的上级公司情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 间接持股比例 (%) |
|----------------|--|------------|
| 唐山三友碱业（集团）有限公司 | 河北长芦大清河盐化集团有限公司的单一股东，持有河北长芦大清河盐化集团有限公司 100% 股权 | 87.93 |
| 唐山三友集团有限公司 | 唐山三友碱业（集团）有限公司单一股东，持有唐山三友碱业（集团）有限公司 100% 股权 | 100.00 |

（三）本公司的子公司情况

无

（四）本公司的合营和联营企业情况

无

（五）其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------|---|
| 唐山三友盐化有限公司 | 主要股东，持有本公司 20% 股份 |
| 唐山三友化工股份有限公司 | 唐山三友碱业（集团）有限公司控股的公司；且为唐山三友盐化有限公司控股股东 |
| 唐山三友化工工程设计有限公司 | 唐山三友化工股份有限公司控股 100% 的子公司 |
| 唐山三友氯碱有限责任公司 | 唐山三友化工股份有限公司控股 95.07% 的子公司 |
| 唐山三友实业有限责任公司 | 唐山三友碱业（集团）有限公司控股 100% 的子公司 |
| 唐山三友信息咨询服务有限公司 | 唐山三友集团有限公司控股 100% 的子公司 |
| 唐山湾三友旅行社有限公司 | 河北长芦大清河盐化集团有限公司控股 100% 的子公司 |
| 杜昆明 | 原董事，于 2025 年 4 月 15 日辞职 |
| 马玉昆 | 董事 |
| 李伟平 | 董事 |
| 鲁磊 | 职工董事、总经理 |
| 杨波 | 独立董事 |
| 刘润静 | 独立董事 |
| 杨爱彬 | 原监事、监事会主席，公司于 2025 年 6 月 30 日取消监事会，自动解除职务 |
| 张东连 | 原监事，公司于 2025 年 6 月 30 日取消监事会，自 |

| | |
|-----|---------------------------------------|
| | 动解除职务 |
| 郑铁柱 | 原职工监事，公司于 2025 年 6 月 30 日取消监事会，自动解除职务 |
| 高应升 | 董事会秘书、财务负责人 |
| 王伟 | 副总经理 |
| 白广文 | 副总经理 |
| 毕李刚 | 董事、董事长 |
| 张庆龙 | 董事 |
| 胡开宝 | 原监事、监事会主席，于 2024 年 4 月 25 日辞职 |
| 张长伟 | 原副总经理，于 2025 年 4 月 16 日辞职 |
| 严牧野 | 原副总经理，于 2024 年 4 月 8 日辞职 |
| 王春成 | 副总经理 |
| 刘贺东 | 副总经理 |
| 王志坚 | 副总经理 |

（五）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 | |
|--------------------------------|----------|--------------|--------------|
| | | 2025 年度 | 2024 年度 |
| 唐山三友盐化有限公司 | 购电 | 8,650,474.11 | 7,475,712.11 |
| 唐山三友盐化有限公司 | 福利（虾） | 17,309.73 | 41,911.50 |
| 唐山三友盐化有限公司 | 输卤设施合作费 | 2,462,260.03 | 2,829,954.02 |
| 唐山三友化工股份有限公司 | 购轻质纯碱 | 1,334,601.79 | 372,975.67 |
| 唐山三友化工股份有限公司 | 购食用碱 | 690.63 | 918.00 |
| 唐山三友实业有限责任公司 | 购劳保 | 188,844.85 | 214,207.77 |
| 唐山三友实业有限责任公司 | 印刷品 | 5,558.70 | 7,037.57 |
| 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 工作餐 | 21,539.82 | 13,856.73 |
| 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 接受劳务设备维修 | 91,143.65 | 19,344.70 |
| 河北长芦大清河盐化集团有限公司 唐山商务咨询服务分公司 | 培训费 | 5,132.08 | 13,665.10 |
| 唐山三友氯碱有限责任公司 | 硫酸 | 260,037.52 | 183,047.09 |
| 唐山三友氯碱有限责任公司 | 烧碱 | | 22,922.12 |
| 唐山三友碱业（集团）有限公司 | 餐费、住宿 | | 235.85 |
| 唐山三友集团有限公司 | NC 系统使用费 | 12,075.48 | 11,132.08 |
| 唐山三友化工工程设计有限公司 | 设计费 | 400,471.70 | 207,075.48 |
| 唐山三友信息咨询服务有限公司 | 信息咨询服务 | 7,297.03 | 1,782.18 |
| 唐山湾三友旅行社有限公司 | 餐费、住宿 | 81,269.37 | 98,012.87 |
| 唐山三友化工股份有限公司 | 商标许可使用费 | 482.47 | |
| 唐山三友化工股份有限公司 | 检测费 | 5,088.21 | |

| | | | |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| 唐山三友化工股份有限公司 | 排污权 | 2,339.26 | |
| 唐山三友化工股份有限公司 | 重质碱 | 1,327.43 | |
| 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 工程款 | 857.69 | |
| 唐山三友远达纤维有限公司 | 设备备件 | 36,283.19 | |
| 合计 | | 13,585,084.74 | 11,513,790.84 |

(2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 | |
|----------------|--------|----------|------------|
| | | 2025 年度 | 2024 年度 |
| 唐山三友盐化有限公司 | 出售材料 | | 102,145.49 |
| 唐山三友盐化有限公司 | 工作餐 | | 3,078.78 |
| 唐山三友蓝海科技有限责任公司 | 培训费 | 4,500.00 | |
| 合计 | | 4,500.00 | 105,224.27 |

2、关联方资金拆借情况

无

3、关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁费情况 |
|------------|--------|-------------|
| 唐山三友集团有限公司 | NC 系统 | 年租金 1.28 万元 |

4、关联担保情况

无

5、关联方资产转让情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|--------------|------------------|------------------|
| 预付账款 | 唐山三友氯碱有限责任公司 | 1,412.40 | 13,254.80 |
| 预付账款 | 唐山三友化工股份有限公司 | | 61,050.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 唐山三友实业有限责任公司 | 30,055.08 | 42,503.08 |
| 应付账款 | 河北长芦大清河盐化集团有限公司 | 1,829.80 | |
| 应付账款 | 唐山三友远达纤维有限公司 | 41,000.00 | |

7、其他关联交易

(1) 关联方代缴社保公积金和企业年金情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 |
|-------|--------|----|
|-------|--------|----|

| | | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------------|------|--------------|--------------|
| 唐山三友集团有限公司 | 企业年金 | 1,372,713.00 | 1,359,802.00 |
| 合计 | | 1,372,713.00 | 1,359,802.00 |

(2) 报告期内公司关联方委托贷款情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 | |
|----------------|----------|------------------|------------------|
| | | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
| 唐山三友碱业（集团）有限公司 | 委托贷款 | 13,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| 唐山三友碱业（集团）有限公司 | 委托贷款应付利息 | 10,205.53 | 3,972.21 |
| 合计 | | 13,510,205.53 | 5,003,972.21 |

报告期内委托贷款利息费用情况：

| 关联方名称 | 金额 | |
|----------|------------|------------|
| | 2025 年度 | 2024 年度 |
| 委托贷款利息费用 | 335,061.80 | 172,527.76 |
| 合计 | 335,061.80 | 172,527.76 |

(3) 合作协议

本公司与河北长芦大清河盐化集团有限公司于 2019 年 4 月签订《合作协议书》，河北长芦大清河盐化集团有限公司同意三友新材在河北长芦大清河盐化集团有限公司所属盐田上建设用于卤水输送的闸门、排水泵、变压器、电线等设施（合称“闸涵泵站”），以及挖掘输卤和回卤沟渠等。闸涵泵站的所有权归三友新材所有，合作期限为长期，河北长芦大清河盐化集团有限公司不向公司收取费用。

8、关键管理人员报酬

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,303,523.06 | 1,460,694.12 |

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、债务重组

公司对部分债务进行重组，改变了付款方式，由原来的承兑结算修改为现汇，给公司带来了部分收益，列示如下：

| 年份 | 债务账面价值 | 债务重组收益 |
|--------|------------|-----------|
| 2025 年 | 245,814.74 | 7,988.98 |
| 2024 年 | 328,096.00 | 16,577.12 |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 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 | 173,982.43 | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 299,542.85 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | 7,988.98 | |
| 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 | 18,962.44 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减:所得税影响额 | 81,884.41 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合计 | 418,592.29 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益 |
|-------|---------|------|
|-------|---------|------|

| | 收益率 (%) | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-------------------------|---------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 18.78 | 0.3533 | 0.3533 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.41 | 0.3464 | 0.3464 |

唐山三友新材料股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 173,982.43 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 299,542.85 |
| 债务重组损益 | 7,988.98 |
| 其他营业外收入和支出 | 18,962.44 |
| 非经常性损益合计 | 500,476.70 |
| 减：所得税影响数 | 81,884.41 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 418,592.29 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用