金达科技

NEEQ: 836059

金达科技股份有限公司

JINDA TECHNOLOGY CO.,LTD.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人李志辉、主管会计工作负责人李子瑞及会计机构负责人（会计主管人员）皮强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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况.....5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析.....6
第三节 重大事件.....20
第四节 股份变动、融资和利润分配.....22
第五节 行业信息.....26
第六节 公司治理.....27
第七节 财务会计报告.....33
附件 会计信息调整及差异情况.....122

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

释义

释义项目		释义
公司、金达科技股份、金达科技、本公司	指	金达科技股份有限公司
股东会	指	金达科技股份有限公司股东会
董事会	指	金达科技股份有限公司董事会
监事会	指	金达科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
鹏盛	指	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
PVC/聚氯乙烯	指	一种合成高分子材料，由氯乙烯在引发剂作用下聚合而成的热塑性树脂
PP/聚丙烯	指	一种合成高分子材料，由丙烯聚合而制得的一种热塑型树脂
PS/聚苯乙烯	指	由苯乙烯单体经自由基加聚反应合成的聚合物，是一种无色透明的热塑性塑料
PET/聚酯切片	指	一种高分子化合物，是性能优异、用途广泛的工程塑料

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	金达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	*Jinda Technology Co., Ltd*		
	King of science and technology		
法定代表人	李志辉	成立时间	*2023* 年 *6* 月 *6* 日
控股股东	控股股东为李志辉	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李志辉，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	*C*（制造业）*-C29*（橡胶和塑料制品业）*-C292*（塑料制品业）*-C2922*（塑料板、管、型材制造）		
主要产品与服务项目	主要产品包括 *PVC*、*PP*、*PS*、*PET* 塑胶片材及板材		
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	金达科技	证券代码	836059
挂牌时间	*2016* 年 *3* 月 *9* 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	*134,000,000*
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 *1* 号都市之门 *B* 座 *5* 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾伟	联系地址	河北省沧州市高新区迎宾大道西侧永济路北侧
电话	*0317-2063889*	电子邮箱	*jidasuye@163.com*
传真	*0317-2063779*		
公司办公地址	河北省沧州市高新区迎宾大道西侧永济路北侧	邮政编码	*061000*
公司网址	*http://www.jdsy.cn*		
指定信息披露平台	*www.neeq.com.cn*		
注册情况			
统一社会信用代码	*91130900791398851A*		
注册地址	河北省沧州市高新区迎宾大道西侧永济路北侧		
注册资本（元）	*134,000,000*	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

1、商业模式

（1）采购模式

由于公司生产所需原材料主要为 PVC、PP、PS、PET 等石化基础原材料，价格波动较为频繁，价格趋势跟原油价格波动而变动。因此，公司以营销部获取的客户订单、订单意向及市场石油期货价格综合考虑制定采购计划。供应部根据生产计划所需原材料及其库存量，编制采购清单和采购预算，并在采购计划经批准后组织采购。公司与合格供应商建立了长期的合作关系，供应较为稳定。公司还根据质量管理体系的要求，对供应商加强管理，制定了相关供应商管理评鉴流程。通过对供应商的综合考评，将合格供应商列入公司采购范围。公司所有外购物料都从合格供应商处采购。

（2）生产模式

生产制造方面，公司实行以销定产的生产模式。营销部与客户签订订单后，给生产部下单，生产部根据订单安排车间生产，生产前需从仓库领取原材料，生产部组织配料，制定生产计划和供货计划，公司对生产环节制定了专门的管理制度，整个生产程序受到质量管理体系规定的控制，以满足下游客户对包装材料的要求。

（3）销售模式

公司主要采用直销模式，以直接、高效沟通客户需求，公司设立了营销部，负责销售计划制定落实、市场调研、客户联络、订单管理等工作，市场开拓方式主要有网络营销、业务人员走访、展会及客户介绍等。目前公司客户来源较为稳定，主要是客户直接下订单向公司进行采购。

（4）盈利模式

公司作为专业化的塑料包装材料生产企业，通过为下游客户提供高质量塑料包装材料实现销售收入。依靠长期以来积累的专利技术以及强大的研发团队，严格质量管理，公司生产的 PVC、PP、PS、PET 片材及板材质量良好，在行业积累了较高的知名度。

2、商业计划

报告期内，公司营业收入 349,732,348.70 元，同比增幅 5.13%；实现归属于母公司净利润 14,901,794.59 元，同比降幅 4.62%，截止 2025 年 12 月 31 日，公司资产总额 298,632,247.02 元，较期初增加 3.66%，净资产 213,684,886.85 元，同比增长 0.71%。

报告期内，虽然收入略有提高，但利润略有下滑，主要是由于整体经济形势不好，整体行业需求下降，加大了市场竞争，利润率受到很大影响。

2026 年公司继续坚持把产品质量放在首要位置，质量、产量同时抓，加强新产品研发及产品技术工艺改进，不断的研发新产品，以更好的拓宽市场，实现公司稳步增长的既定目标。

（二） 行业情况

中国塑料包装行业发展总体概况

在经济社会高速前行的当下，商品极大丰富，“凡商品均需包装”已然成为现代社会的显著特征。包装的意义远超作为商品贮存、运输、销售过程中起保护作用的容器，它更是经济与文化融合的结晶，在守护产品的同时，传播着产品蕴含的文化。优质包装不仅承载产品，更是提升产品附加值的关键手段。

塑料包装行业与我国消费品行业紧密相连，在商品流通环节扮演着不可或缺的角色。消费升级浪潮的涌起，以及消费品行业的迅猛发展，为塑料包装行业注入了源源不断的发展动力。长期以来，我国塑料包装行业始终保持稳定增长的良好态势，在包装产品结构占比中，仅次于纸包装，稳居第二。

从全球范围来看，塑料包装行业市场规模庞大，相关数据显示， 2025 年全球塑料包装市场规模达到 4321 亿美元，年复合增长率达 4.4%。而中国，作为全球最大的塑料生产国，塑料产量占全球总量的 35%左右。就国内而言，2025 年中国塑料包装制品总产量 5150 万吨，规上企业营收 1.87 万亿元。

在进出口方面，2024 年塑料制品出口总额达 958 亿美元，2025 年出口总额 1046.1 亿美元，同比增长 9.2%，贸易顺差扩大至 873.7 亿美元。这一数据既反映了国际市场对中国塑料包装产品的持续需求，也体现了国内企业在全球产业链中的竞争力提升。

随着“双碳”目标推进，国家及地方政府密集出台环保政策，推动行业向绿色化、循环化方向升级。2024 年 5 月，生态环境部联合多部门印发《沿海城市海洋垃圾清理行动方案》，在 65 个重点海湾启动为期三年的专项治理，强化陆源污染防控与海上垃圾清理，探索“蓝色循环”等创新治理模式。工业和信息化部同步发布《废塑料综合利用行业规范条件》，培育百余家示范企业，推广生物基材料及单一材质包装技术，推动塑料包装减量化、可回收化。

政策层面明确提出“源头减量—回收利用—污染防治”全链条治理思路。国家发改委 2023 年数据显示，全国可循环快递包装使用量突破 10 亿件，废塑料回收量达 1900 万吨；《十四五循环经济发展规划》要求到 2025 年电商快件基本实现零二次包装，可循环包装应用规模达千万级。地方政府积极响

应，如湖南省 2024 年重点推进快递包装绿色认证，推广原装直发模式；宣城市则强化《邮件快件限制过度包装要求》落实，提升低克重包装箱使用率。

面对环保压力与市场需求变化，行业加速技术迭代。陶氏公司等企业研发全聚乙烯单一材料解决方案，应用于日化、食品包装领域，有效降低回收难度与碳排放。生物降解材料在餐饮、物流场景的应用比例逐步提升，2023 年全国生物基塑料产能突破百万吨。然而，行业仍面临挑战：生活源塑料软包装回收率仅 8.7%，复合材质分离成本高企，再生塑料价格倒挂现象制约产业规模化发展。

随着全球塑料污染治理进程深化，中国塑料包装行业将加速从“规模扩张”向“质量升级”转型。政策引导下，绿色材料研发、循环体系建设、数字化管理将成为核心方向。企业需在合规经营基础上，通过技术创新提升产品附加值，构建“生产-回收-再生”闭环生态，以应对国际市场绿色贸易壁垒，把握全球循环经济发展机遇。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	河北省工业企业 A 级研发机构-河北省工业和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	河北省塑料包装材料工程技术创新中心-河北省科学技术厅
其他与创新属性相关的认定情况	“专精特新”示范企业-河北省工业和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	河北省企业技术中心-河北省发展和改革委员会
详细情况	2017 年 9 月，被河北省工业和信息化厅认定为“河北省工业企业 A 级研发机构”。 2018 年 6 月，被河北省科学技术厅认定为“河北省塑料包装材料工程技术创新中心”。 2019 年 12 月，被河北省工业和信息化厅认定为“专精特新中小企业。 2021 年 8 月，被河北省工业和信息化厅认定为“专精特新”示范企业。 2024 年 4 月，再次被河北省科学技术厅认定为“河北省科技型中小企业”。 2024 年 9 月，被河北省发展和改革委员会评价为 B 级“河北

	省企业技术中心”。 2024 年 11 月，再次被河北省科技厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为“高新技术企业”。 *2025* 年 *7* 月，再次被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业。

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	349,732,348.70	332,662,576.07	5.13%
毛利率%	12.10%	12.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,901,794.59	15,623,644.77	-4.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,094,421.80	15,222,977.06	-7.41%
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）	6.96%	7.17%	-
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）	6.58%	6.99%	-
基本每股收益	0.11	0.12	-4.63%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	298,632,247.02	288,074,472.69	3.66%
负债总计	79,453,139.92	70,619,876.24	12.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	213,684,886.85	212,183,092.26	0.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.58	0.63%
资产负债率%（母公司）	26.55%	24.37%	-
资产负债率%（合并）	26.61%	24.51%	-
流动比率	2.14	2.22	-
利息保障倍数	10.76	10.64	-
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	40,563,356.30	35,040,835.48	15.76%
应收账款周转率	6.38	6.82	-
存货周转率	8.94	10.34	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	3.66%	-8.99%	-
营业收入增长率%	5.13%	16.55%	-
净利润增长率%	-4.86%	-33.64%	-

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	34,484,036.37	11.55%	25,403,172.12	8.82%	35.75%
应收票据	5,542,287.19	1.86%	4,610,691.82	1.60%	20.21%
应收账款	58,286,226.99	19.52%	51,401,903.33	17.84%	13.39%
存货	32,132,284.01	10.76%	36,643,062.23	12.72%	-12.31%
应收款项融资	2,420,621.21	0.81%	3,889,940.71	1.35%	-37.77%
其他非流动资产	8,688,671.11	2.91%	7,739,809.11	2.69%	12.26%
固定资产	95,385,632.39	31.94%	90,647,567.87	31.47%	5.23%
在建工程	15,440,072.06	5.17%	6,836,230.24	2.37%	125.86%
无形资产	23,277,774.22	7.79%	24,150,443.62	8.38%	-3.61%
短期借款	40,032,805.56	13.41%	45,623,261.20	15.84%	-12.25%
预付款项	15,343,731.05	5.14%	27,911,282.22	9.69%	-45.03%
其他应收款	261,280.22	0.09%	2,400,310.54	0.83%	-89.11%
递延所得税资产	3,369,373.56	1.13%	1,385,552.94	0.48%	143.18%
应付账款	11,865,798.02	3.97%	7,809,151.70	2.71%	51.95%
合同负债	5,902,917.68	1.98%	5,283,274.81	1.83%	11.73%
应交税费	421,578.81	0.14%	236,112.01	0.08%	78.55%
其他流动负债	5,594,923.98	1.87%	3,495,651.32	1.21%	60.05%
递延收益	383,635.36	0.13%	127,814.58	0.04%	200.15%
递延所得税负债	2,553,608.39	0.86%	1,332,602.68	0.46%	91.63%
未分配利润	61,304,306.92	20.53%	61,285,346.03	21.27%	0.03%
其他流动资产	350,491.19	0.12%	1,394,777.64	0.48%	-74.87%
应付职工薪酬	2,135,669.12	0.72%	1,497,101.09	0.52%	42.65%
其他应付款	1,587,808.23	0.53%	5,184,363.48	1.80%	-69.37%
一年内到期的非流动负债	2,118,679.09	0.71%	30,543.37	0.01%	6,836.63%

项目重大变动原因

1、截至报告期末，公司货币资金 *34,484,036.37* 元，较上年同期期末增长 *35.75%*，主要原因系预付账款减少。

2、截至报告期末，公司应收款项融资 *2,420,621.21* 元，较上年同期期末减少 *37.77%*，主要原因系持有的 *6+9* 银行承兑汇票减少。

3、截至报告期末，公司在建工程 *15,440,072.06* 元，较上年同期期末增长 *125.86%*，主要原因系

相关工程仍在建设中。

4、截至报告期末，公司预付款项 *15,343,731.05* 元，较上年同期期末减少 *45.03%*，主要原因系原预付购买原辅材料，已到货入库。

5、截至报告期末，公司其他应收款 *261,280.22* 元，较上年同期期末减少 *89.11%*，主要原因系本期计提坏账准备。

6、截至报告期末，公司递延所得税资产 *3,369,373.56* 元，较上年同期期末增长 *143.18%*，主要原因系增加信用减值准备、分期建设光伏电站。

7、截至报告期末，公司应付账款 *11,865,798.02* 元，较上年同期期末增长 *51.95%*，主要原因系按账期应付的购货款增加。

8、截至报告期末，公司应交税费 *421,578.81* 元，较上年同期期末增长 *78.55%*，主要原因系应交增值税增加。

9、截至报告期末，公司其他流动负债 *5,594,923.98* 元，较上年同期期末增长 *60.05%*，主要原因系已背书未到期的非 *6+9* 银行票据增加。

10、截至报告期末，公司递延收益 *383,635.36* 元，较上年同期期末增长 *200.15%*，主要原因系增加高新区科技局研发经费补贴。

11、截至报告期末，公司递延所得税负债 *2,553,608.39* 元，较上年同期期末增长 *91.63%*，主要原因系增加分期建设光伏电站。

12、截至报告期末，公司其他流动资产 *350,491.19* 元，较上年同期期末减少 *74.87%*，主要原因系子公司应交增值税负数金额减少。

13、截至报告期末，公司其他应付款 *1,587,808.23* 元，较上年同期期末减少 *69.37%*，主要原因系归还到期其他应付款。

14、截至报告期末，公司一年内到期的非流动负债 *2,118,679.09* 元，较上年同期期末增加 *6,836.63%*，主要原因系增加分期建设光伏电站。

15、截至报告期末，公司应付职工薪酬 *2,135,669.12* 元，较上年同期期末增长 *42.65%*，主要原因系未付的员工工资增加。

（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	349,732,348.70	-	332,662,576.07	-	5.13%
营业成本	307,425,656.97	87.90%	292,035,207.08	87.79%	5.27%
毛利率%	12.10%	-	12.21%	-	-
销售费用	2,810,779.03	0.80%	1,758,912.86	0.53%	59.80%
管理费用	10,629,588.71	3.04%	8,911,042.63	2.68%	19.29%
研发费用	14,796,968.64	4.23%	13,296,185.89	4.00%	11.29%
财务费用	1,372,498.79	0.39%	1,237,877.38	0.37%	10.88%
信用减值损失	-3,448,361.82	-0.99%	-1,644,038.48	-0.49%	-109.75%
其他收益	8,043,743.83	2.30%	4,190,411.64	1.26%	91.96%
投资收益	-33,455.70	-0.01%	27,863.46	0.01%	-220.07%
营业利润	15,011,570.99	4.29%	16,121,389.87	4.85%	-6.88%
营业外收入	6,804.29	0.00%	1,099.71	0.00%	518.73%
营业外支出	100,892.13	0.03%	6,175.12	0.00%	1,533.85%
净利润	15,124,510.65	4.32%	15,897,755.69	4.78%	-4.86%
所得税费用	-207,027.50	-0.06%	218,558.77	0.07%	-194.72%

项目重大变动原因

1、本报告期，公司销售费用 *2,810,779.03* 元，较上年同期增长 *59.80%*，主要原因系增加职工奖金、广告宣传费。

2、本报告期，公司其他收益 *8,043,743.83* 元，较上年同期增长 *91.96%*，主要原因系福利企业补贴收入增加。

3、本报告期，公司投资收益*-33,455.70* 元，较上年同期减少 *220.07%*，主要原因系投资分红减少。

4、本报告期，公司营业外收入 *6,804.29* 元，较上年同期增长 *518.73%*，主要原因系增加固定资产清理收益。

5、本报告期，公司营业外支出 *100,892.13* 元，较上年同期增长 *1,533.85%*，主要原因系增加厂房位移罚款。

6、本报告期，公司所得税费用*-207,027.50* 元，较上年同期减少 *194.72%*，主要原因系主要原因系递延所得税资产增加，减少所得税费用。

7、本报告期，公司信用减值损失*-3,448,361.82* 元，较上年同期增加 *109.75%*，主要原因是全额计提应收利息坏账准备。

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	347,545,437.52	330,440,387.56	5.18%
其他业务收入	2,186,911.18	2,222,188.51	-1.59%
主营业务成本	307,425,656.97	292,035,207.08	5.27%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
PVC 产品	61,246,897.86	54,766,155.25	10.58%	-18.23%	-18.00%	-0.26%
PS 产品	5,138,667.62	4,564,456.77	11.17%	-34.15%	-33.65%	-0.68%
PP 产品	105,192,524.88	95,473,824.41	9.24%	21.21%	21.02%	0.14%
PET 产品	161,619,857.05	140,689,798.36	12.95%	6.87%	7.19%	-0.26%
加工	3,307,270.63	2,076,944.57	37.20%	53.88%	42.93%	4.81%
淀粉基颗粒	57,345.14	38,938.78	32.10%	-88.69%	-91.04%	17.81%
材料贸易	2,267,829.64	2,022,701.44	10.81%			
吸塑产品	8,103,430.60	7,262,319.09	10.38%	21.78%	20.53%	0.93%
纸浆产品	564,048.46	489,144.37	13.28%	51.30%	66.36%	-7.85%
刀模模具	47,565.64	41,373.93	13.02%	37.82%	141.03%	-37.24%
其他	2,186,911.18		100.00%	-1.59%		0.00%
合计	349,732,348.70	307,425,656.97	12.10%	5.13%	5.27%	-0.11%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	329,005,574.26	291,536,307.64	11.39%	4.00%	5.18%	-0.99%
境外	20,726,774.44	15,889,349.33	23.34%	27.02%	6.99%	14.36%

收入构成变动的原因

PVC 产品收入同比增加，降幅 18.23%，由于 PVC 产品受原材料影响，需求减少，影响 PVC 产品减少。

PS 产品收入同比增加，降幅 34.15%，此产品占比较小，需求减少，属于正常减少。

PP 产品收入同比增加，增幅 *21.21%*，由于加大了研发投入，开拓市场，产品稳步增长。

PET 产品收入同比增加，增幅 *6.87%*，此产品属于正常增长。

加工产品收入同比增加，增幅 *53.88%*，客户来料加工增加。

淀粉基颗粒收入同比减少，降幅 *88.69%*，此产品属于自产自用，小部分销售。

纸浆产品收入同比增加，增幅 *51.3%*，此产品目前还没形成规模，变化幅度较大。

刀模模具收入同比增加，增幅 *37.82%*，此产品占比较小，属于正常增减。

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	塑华新材料（淄博）有限公司	*21,370,452.10*	*6.15%*	否
2	天津市腾烨科技有限公司	*15,838,698.00*	*4.56%*	否
3	北京永华晴天科技发展有限公司	*10,590,611.44*	*3.05%*	否
4	天津中腾华盛科技有限公司	*10,016,139.13*	*2.88%*	否
5	天津锦艺科技有限公司	*8,445,446.85*	*2.43%*	否
合计		*66,261,347.52*	*19.07%*	-

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	天津渤化化工发展有限公司	*31,793,268.00*	*12.14%*	否
2	张家港保税区派易特贸易有限公司	*31,087,980.00*	*11.87%*	否
3	辽阳祥鹏商贸有限公司	*21,542,070.00*	*8.22%*	否
4	四联创业集团股份有限公司	*16,785,370.00*	*6.41%*	否
5	道恩集团有限公司	*13,870,190.00*	*5.29%*	否
合计		*115,078,878.00*	*43.93%*	-

（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	40,563,356.30	35,040,835.48	15.76%
投资活动产生的现金流量净额	-8,984,992.02	-18,167,399.64	50.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,809,542.33	-31,842,476.08	28.37%

现金流量分析

1、本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额余额*-898.5* 万元，较上年同期增长 *50.54%*，主要

原因系收投资收益减少 *9.64* 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 *1315.88* 万元，综合投资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
沧州金达包装制品有限公司	控股子公司	包装材料及制品生产、销售	*10,000,000*	44,204,073.05	13,735,550.63	41,516,910.03	556,790.15

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	*14,796,968.64*	*13,296,185.89*

研发支出占营业收入的比例%	4.23	4.00%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	69	73
研发人员合计	70	74
研发人员占员工总量的比例%	23.79%	21.51%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	30
公司拥有的发明专利数量	9	8

(四) 研发项目情况

报告期内，公司坚持研发项目投入，不断提升研发能力，提高核心竞争力，开发新产品、新工艺、新技术，促进企业良性发展。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1、事项描述

贵公司 2025 年收入主要来源于塑胶制品，如财务报表附注五（二）、1 所述，2025 年度营业收入为 34,973.23 万元，与上年同期数据相比增加 1,706.98 万元，增长比率为 5.13%。由于营业收入是贵公司关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，收入的真实性和准确性对其净利润影响较大，因此我们确定收入确认为关键审计事项。

贵公司收入确认会计政策详见财务报表附注三（二十）。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）我们了解、评价贵公司管理层对销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）我们通过抽样检查销售合同及与管理层访谈，识别与收入确认相关的关键合同条款，以判断公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）我们对销售的月份、年度的毛利率与上年同期毛利率、同行业毛利率进行了比较，分析毛利率变动趋势是否正常；

（4）根据收入明细表选取样本，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括合同、销售发票、物流单、出库单、报关单、验收单等；

（5）选取重点客户样本，对销售发生额及应收账款期末余额执行函证程序；

（6）执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司近几年的良好发展给当地经济的繁荣做出一定贡献，解决了一部分当地居民就业问题，并安置 *60* 余人的残疾人就业，为社会减轻了一部分负担，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）原材料供应波动和价格风险	公司产品生产用原材料主要为聚氯乙烯、聚乙烯、聚丙烯、聚酯切片等。原材料成本占生产成本比重较高。公司所用原材料主要购置于中国石油天然气、天津乐金等知名公司，供应较

	为稳定。但若上游石化行业供应不足或不及时，将可能对公司正常生产经营产生不利影响。同时，化工原料价格作为大宗商品，受市场供求影响较大，价格波动较为频繁。若原材料价格出现大幅上涨，将可能增加公司采购成本，影响公司盈利能力。 对策：严格执行公司存货管理制度，根据市场行情变化合理安排采购及库存控制。
（二）市场竞争风险	塑料包装材料行业的企业数量较多，其中大部分企业为中小微企业。市场竞争情况较为激烈，并且存在一定程度的重复建设情况。部分企业为抢占市场采取降价销售策略，进一步加剧了行业竞争。公司在生产技术研发、产品质量控制、市场规模方面具有一定的优势。但若不能进一步加大技术改造升级力度，公司存在产品竞争力逐步减弱、市场被挤占的风险。 对策：公司加大研发的投入，开发升级换代产品，把控产品质量，逐步扩大市场占有率。
（三）依赖政府补助的风险	公司取得的政府补助占当期利润总额的比重较高。公司收到的政府补助主要是福利企业增值税即征即退和政府对科技研发等的奖励。整体看来，报告期内政府补助占利润总额的比重较高。如公司不能持续获得相关政府补助，将对公司短期内的盈利状况产生一定影响。 对策：政府补助占利润总额的比重会随着公司业务的发展逐渐降低。
（四）公司实际控制人不当风险	截至 *2025* 年 *12* 月 *31* 日，公司实际控制人李志辉持有公司 *82.46%*的股份，实际控制人客观上存在利用其控制或控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而损害公司及中小股东的利益的可能。公司存在实际控制人不当控制风险。 对策：严格按照“三会”制度执行，控制不当风险。
（五）公司厂房无产权证面临的法律风险	目前公司生产经营场所位于沧州市高新技术产业经济开发区迎宾大道西侧永济路北侧内，已取得国有土地使用证，公

	司建筑面积共 *18,958.04* 平方米，其中：生产车间两处（内含办公区），面积 *9,534.72* 平方米，砖混结构；工业仓库两处，面积 *9,423.32* 平方米，钢架结构，由于项目建设期间公司所属行政区域重新划分的历史原因，公司暂未取得房屋产权证书。公司正在积极履行房产证办理相关手续，专人负责、计划清晰，相关房产亦未被房屋主管部门要求拆除和停用。虽然公司控股股东李志辉已出具承诺函表示"因公司从事生产经营的厂房未办理房屋产权证，如遇该等厂房被有关部门认定为违章建筑而予以拆除或发生其他影响生产的情形，公司将在最短时间内将生产设备、加工材料搬迁至运河区开元大道西侧向海路北侧新厂区内继续生产经营，但由此产生的停产亏损、搬迁费用以及因该等厂房被认定为违章建筑而受到相关部门罚款，以上费用由本人全部承担"，但仍存在潜在的不能及时办理房产证的风险。对策：公司专人负责厂房房产证的办理工作。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	911,383.55	0.43%
作为被告/被申请人	1,310,650.25	0.61%
作为第三人		
合计	2,222,033.80	1.04%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	*50,000,000*	*40,000,000*
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本次关联交易为公司实际控制人、股东为公司提供担保向银行申请贷款，未对公司经营和其他股东产生不利影响。

本次关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司正常经营造成不良影响

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	*2015* 年 *12* 月 *4* 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	*2015* 年 *12* 月 *4* 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	*2015* 年 *12* 月 *4* 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中
实际控制	*2015* 年 *12*	-	挂牌	因未能办	因未能办理房	正在履行中

人或控股股东	月4日			理房屋产权证导致的补亏承诺	屋产权证导致的补亏承诺	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员均能够履行上述承诺。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	无形资产	抵押	*1,779,199.66*	*0.60%*	银行抵押贷款
银行存款	货币资金	冻结	*319,876.25*	*0.11%*	诉讼保全
总计	-	-	*2,099,075.91*	*0.71%*	-

资产权利受限事项对公司的影响

因抵押贷款土地受限是公司融资需要，是公司业务发展及经营的需要，有助于公司日常经营资金周转，对公司财务状况和经营成果不构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。 公司银行账户部分资金被冻结不会对公司生产经营产生重大影响。

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	*44,000,000*	*32.84%*	*0*	*44,000,000*	*32.84%*
	其中：控股股东、实际控制人	*22,982,245*	*17.15%*	*811,136*	*23,793,381*	*17.76%*
	董事、监事、高管	*1,100,000*	*0.82%*	*0*	*1,100,000*	*0.82%*
	核心员工	*0*	*0.00%*	*0*	*0*	*0%*
有限售条件股份	有限售股份总数	*90,000,000*	*67.16%*	*0*	*90,000,000*	*67.16%*
	其中：控股股东、实际控制人	*86,700,000*	*64.70%*	*0*	*86,700,000*	*64.70%*
	董事、监事、高管	*3,300,000*	*2.46%*	*0*	*3,300,000*	*2.46%*
	核心员工		*0.00%*	*0*	*0*	*0.00%*

总股本	134,000,000	-	0	134,000,000	-
普通股股东人数					208

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李志辉	109,682,245	811,136	110,493,381	82.4577%	86,700,000	23,793,381	0	0
2	河北大晋投资管理有限公司	14,000,000	0	14,000,000	10.4478%	0	14,000,000	0	0
3	李俊芹	4,400,000	0	4,400,000	3.2836%	3,300,000	1,100,000	0	0
4	王文斌	276,000	201,300	477,300	0.3562%		477,300	0	0
5	叶树亚	270,727	0	270,727	0.2020%		270,727	0	0
6	上海曹清贸易有限公司	181,544	0	181,544	0.1355%		181,544	0	0
7	张亮	150,000	0	150,000	0.1119%		150,000	0	0
8	谭业献	78,876	65,580	144,456	0.1078%		144,456	0	0
9	杨正君	80,887	0	80,887	0.0604%		80,887	0	0
10	朱恒新	442,854	-362,234	80,620	0.0602%		80,620	0	0
合计		129,563,133	715,782	130,278,915	97.2231%	90,000,000	40,278,915	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：李俊芹和李志辉是亲姐弟关系，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 15 日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司于 *2025* 年 *7* 月 *11* 日实施权益分派，以公司总股本 *134,000,000* 股为基数，向全体股东每 *10* 股派 *1.00* 元人民币现金。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李志辉	董事长	男	1964 年 1 月	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 24 日	109,682,245	811,136	110,493,381	82.4577%
李俊芹	董事、总经理	女	1958 年 6 月	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 24 日	4,400,000	0	4,400,000	3.2836%
张进军	董事	男	1967 年 9 月	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
韩明政	董事	男	1982 年 3 月	2025 年 5 月 15 日	2027 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
李晓萌	董事、副总经理	男	1988 年 7 月	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
李淑贞	监事会主席	女	1968 年 5 月	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
宋双女	监事	女	1978 年 2 月	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
信宝文	职工代表监事	女	1968 年 11 月	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
李子瑞	财务总监	男	1966 年 3 月	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 24 日	0	0	0	0%
曾伟	董事会秘书	女	1982 年 1 月	2024 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 24 日	0	0	0	0%

胡金良	离任	男	1963 年 10 月	2024 年 12 月 25 日	2025 年 5 月 14 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李俊芹和李志辉、李子瑞是亲姐弟关系，李志辉和李晓萌是父子关系；董事张进军持有股东河北大晋投资管理有限公司 40%的股权，并担任河北大晋投资管理有限公司董事长兼总经理。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡金良	董事	离任	无	离职
韩明政	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

韩明政，男，汉族，1982 年 3 月出生，中国国籍，无境外居住权，本科学历。2005 年 9 月至 2009 年 8 月，在天津澳通金属制品有限公司任电气班班长；2009 年 9 月至 2015 年 8 月，在河北金达塑业有限公司任维修部部长；2015 年 9 月至今，在金达科技股份有限公司任维修部部长。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	9	4	29
生产人员	170	54	12	212
销售人员	19	0	1	18
技术人员	66	13	3	76
财务人员	8	2	1	9
员工总计	287	78	21	344

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	*0*	*0*
硕士	*1*	*1*
本科	*26*	*44*
专科	*73*	*72*
专科以下	*187*	*227*
员工总计	*287*	*344*

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

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核工资等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

2、培训计划

公司十分重视员工的培训和职业发展工作，制定了一系列培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、离退休职工

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

股份公司自成立以来，公司按照规范治理的要求，建立健全了股东会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面

的各项规章制度主要有《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露事务管理制度》等一系列公司治理制度。股份公司自成立以来，股东会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会按照相关文件要求严格履行监督和检查职责，未发现公司存在重大风险。监事会对报告期内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一） 业务独立情况

公司的主营业务：公司主要产品为 *PVC*、*PP*、*PS*、*PET* 塑胶片材及板材，广泛用于食品、医药、电子、服装等多行业，可按客户要求生产其它特种规格的产品，如抗静电片、各色色片、金银片、*PS* 导电片、双色片等，满足客户的不同需求。

公司拥有独立完整的生产、销售、市场开发体系，具有独立的经营场所、研发队伍和销售团队，自主获取业务收入和利润，具有独立的运营能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

（二） 资产独立情况

公司的主要财产包括专利、土地使用权等无形资产，房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等固定资产，相关财产均有权利凭证。公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定及划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。

（三） 机构独立情况

公司设有技术发展部、营销部、储运部、生产部、质量管理部、财务部、供应部、行政部等部门，

不存在合署办公的情况。此外，查阅了公司各机构内部规章制度，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。

（四） 人员独立情况

公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，不存在实际控制人干预公司董事会和股东会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任任何职务。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

（五） 财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；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；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能够满足公司经营发展需要。同时公司将不断检查更新和完善相关制度，保障公司正常安全运营。

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

公司分别于 *2025* 年 *5* 月 *15* 日、*2025* 年 *12* 月 *30* 日召开 *2024* 年年度股东大会、*2025* 年第一次临时股东会，前述股东会均实施网络投票并按要求披露相关公告。

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	鹏盛 *A* 审字*[2026]00142* 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道	
审计报告日期	*2026* 年 *4* 月 *24* 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣	陈影
	1 年	*1* 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	*1* 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	*10* 万元	

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00142 号

金达科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了金达科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1、事项描述

贵公司 2025 年收入主要来源于塑胶制品，如财务报表附注五（二）、1 所述，2025 年度营业收入为 34,973.23 万元，与上年同期数据相比增加 1,706.98 万元，增长比率为 5.13%。由于营业收入是贵公司关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，收入的真实性和准确性对其净利润影响较大，因此我们确定收入确认为关键审计事项。

贵公司收入确认会计政策详见财务报表附注三（二十）。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）我们了解、评价贵公司管理层对销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）我们通过抽样检查销售合同及与管理层访谈，识别与收入确认相关的关键合同条款，以判断公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）我们对销售的月份、年度的毛利率与上年同期毛利率、同行业毛利率进行了比较，分析毛利率变动趋势是否正常；

（4）根据收入明细表选取样本，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括合同、销售发票、物流单、出库单、报关单、验收单等；

（5）选取重点客户样本，对销售发生额及应收账款期末余额执行函证程序；

（6）执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：_____

张繁荣

中国·深圳　　中国注册会计师：_____

陈影

2026 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	34,484,036.37	25,403,172.12
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、（一）2	5,542,287.19	4,610,691.82
应收账款	五、（一）3	58,286,226.99	51,401,903.33
应收款项融资	五、（一）4	2,420,621.21	3,889,940.71
预付款项	五、（一）5	15,343,731.05	27,911,282.22
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、（一）6	261,280.22	2,400,310.54
其中：应收利息			1,968,916.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	32,132,284.01	36,643,062.23
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、（一）8	350,491.19	1,394,777.64
流动资产合计		148,820,958.23	153,655,140.61
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	五、（一）9		
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（一）10	3,600,000.00	3,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）11	95,385,632.39	90,647,567.87
在建工程	五、（一）12	15,440,072.06	6,836,230.24
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（一）13	49,765.45	59,728.30
无形资产	五、（一）14	23,277,774.22	24,150,443.62
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、（一）15	3,369,373.56	1,385,552.94
其他非流动资产	五、（一）16	8,688,671.11	7,739,809.11
非流动资产合计		149,811,288.79	134,419,332.08
资产总计		298,632,247.02	288,074,472.69
流动负债：			
短期借款	五、（一）18	40,032,805.56	45,623,261.20
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、（一）19	11,865,798.02	7,809,151.70
预收款项			
合同负债	五、（一）20	5,902,917.68	5,283,274.81
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、（一）21	2,135,669.12	1,497,101.09
应交税费	五、（一）22	421,578.81	236,112.01
其他应付款	五、（一）23	1,587,808.23	5,184,363.48
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、（一）24	2,118,679.09	30,543.37
其他流动负债	五、（一）25	5,594,923.98	3,495,651.32
流动负债合计		69,660,180.49	69,159,458.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）26	32,040.00	

长期应付款	五、（一）27	6,823,675.68	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）28	383,635.36	127,814.58
递延所得税负债	五、（一）15	2,553,608.39	1,332,602.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,792,959.43	1,460,417.26
负债合计		79,453,139.92	70,619,876.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）29	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）30	5.74	5.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）31	18,380,574.19	16,897,740.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）32	61,304,306.92	61,285,346.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		213,684,886.85	212,183,092.26
少数股东权益		5,494,220.25	5,271,504.19
所有者权益（或股东权益）合计		219,179,107.10	217,454,596.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		298,632,247.02	288,074,472.69

法定代表人：李志辉　　主管会计工作负责人：李子瑞　　会计机构负责人：皮强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		31,958,398.55	20,209,147.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,576,184.57	3,809,391.82
应收账款	十六、（一）1	47,576,632.46	46,864,828.46
应收款项融资		2,420,621.21	2,529,441.26
预付款项		10,267,860.45	27,747,797.52
其他应收款	十六、（一）2	27,705,531.41	21,746,660.40
其中：应收利息			1,968,916.67

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		*26,636,268.43*	*29,443,943.95*
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		*-102,767.50*	*131,298.38*
流动资产合计		*151,038,729.58*	*152,482,508.90*
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）3	*6,000,000.00*	*6,000,000.00*
其他权益工具投资		*3,600,000.00*	*3,600,000.00*
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		*77,072,932.39*	*76,231,474.81*
在建工程		*15,371,633.83*	*6,836,230.24*
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		*49,765.45*	*59,728.30*
无形资产		*23,277,774.22*	*24,150,443.62*
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		*3,118,238.96*	*1,316,581.62*
其他非流动资产		*8,688,671.11*	*7,359,809.11*
非流动资产合计		*137,179,015.96*	*125,554,267.70*
资产总计		*288,217,745.54*	*278,036,776.60*
流动负债：			
短期借款		*40,032,805.56*	*45,623,261.20*
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		*11,657,366.38*	*7,798,462.55*
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		*1,538,216.25*	*1,249,486.22*
应交税费		*405,210.89*	*230,655.72*
其他应付款		*1,587,808.23*	*3,479,678.71*

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,884,145.74	4,441,869.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,118,679.09	30,543.37
其他流动负债		4,496,381.00	3,446,566.45
流动负债合计		66,720,613.14	66,300,523.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,040.00	
长期应付款		6,823,675.68	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		383,635.36	127,814.58
递延所得税负债		2,553,608.39	1,332,602.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,792,959.43	1,460,417.26
负债合计		76,513,572.57	67,760,940.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5.74	5.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,380,574.19	16,897,740.49
一般风险准备			
未分配利润		59,323,593.04	59,378,089.74
所有者权益（或股东权益）合计		211,704,172.97	210,275,835.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		288,217,745.54	278,036,776.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入		*349,732,348.70*	*332,662,576.07*
其中：营业收入	五、（二）1	*349,732,348.70*	*332,662,576.07*
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		*339,282,704.02*	*319,115,422.82*
其中：营业成本	五、（二）1	*307,425,656.97*	*292,035,207.08*
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、（二）2	*2,247,211.88*	*1,876,196.98*
销售费用	五、（二）3	*2,810,779.03*	*1,758,912.86*
管理费用	五、（二）4	*10,629,588.71*	*8,911,042.63*
研发费用	五、（二）5	*14,796,968.64*	*13,296,185.89*
财务费用	五、（二）6	*1,372,498.79*	*1,237,877.38*
其中：利息费用		*1,528,656.84*	*1,672,380.92*
利息收入		*116,295.00*	*382,969.55*
加：其他收益	五、（二）7	*8,043,743.83*	*4,190,411.64*
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	*-33,455.70*	*27,863.46*
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、（二）9	*-3,448,361.82*	*-1,644,038.48*
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		*15,011,570.99*	*16,121,389.87*
加：营业外收入	五、（二）*10*	*6,804.29*	*1,099.71*
减：营业外支出	五、（二）*11*	*100,892.13*	*6,175.12*
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		*14,917,483.15*	*16,116,314.46*
减：所得税费用	五、（二）*12*	*-207,027.50*	*218,558.77*
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		*15,124,510.65*	*15,897,755.69*
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）		*15,124,510.65*	*15,897,755.69*
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）		*222,716.06*	*274,110.92*
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		*14,901,794.59*	*15,623,644.77*
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		*15,124,510.65*	*15,897,755.69*
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		*14,901,794.59*	*15,623,644.77*
（二）归属于少数股东的综合收益总额		*222,716.06*	*274,110.92*
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		*0.11*	*0.12*
（二）稀释每股收益（元/股）		*0.11*	*0.12*

法定代表人：李志辉　　主管会计工作负责人：李子瑞　　会计机构负责人：皮强

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、（二）1	*308,215,438.67*	*306,954,890.88*
减：营业成本	十六、（二）1	*269,753,677.07*	*269,058,618.22*
税金及附加		*2,234,356.43*	*1,857,655.52*
销售费用		*2,795,740.57*	*1,751,526.12*
管理费用		*8,559,530.53*	*7,764,058.58*
研发费用	十六、（二）2	*13,541,726.18*	*12,434,057.73*
财务费用		*1,372,951.78*	*1,248,405.23*
其中：利息费用		*1,528,656.84*	*1,672,380.92*
利息收入		*114,019.17*	*378,056.71*
加：其他收益		*8,043,743.83*	*4,190,411.64*
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（二）3	*-33,455.70*	*27,863.46*
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）		*-3,067,197.38*	*-1,627,546.62*
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		*14,900,546.86*	*15,431,297.96*
加：营业外收入		*3,804.29*	*1,099.71*
减：营业外支出		*100,878.37*	*6,175.12*
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		*14,803,472.78*	*15,426,222.55*
减：所得税费用		*-24,864.22*	*213,744.17*
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		*14,828,337.00*	*15,212,478.38*
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		*14,828,337.00*	*15,212,478.38*
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		*14,828,337.00*	*15,212,478.38*
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		*357,299,946.76*	*325,686,577.80*
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		*2,914,579.27*	*4,814,934.68*
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）*1*	*8,093,288.96*	*443,849.11*
经营活动现金流入小计		*368,307,814.99*	*330,945,361.59*
购买商品、接受劳务支付的现金		*283,276,914.29*	*255,284,437.16*
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		*31,126,466.45*	*22,941,851.21*
支付的各项税费		*9,954,561.98*	*6,387,752.35*
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）*1*	*3,386,515.97*	*11,290,485.39*
经营活动现金流出小计		*327,744,458.69*	*295,904,526.11*
经营活动产生的现金流量净额		*40,563,356.30*	*35,040,835.48*
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			*96,408.00*
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		*20,000.00*	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）*1*		*3,900,000.00*
投资活动现金流入小计		*20,000.00*	*3,996,408.00*
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		*9,004,992.02*	*22,163,807.64*
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		*9,004,992.02*	*22,163,807.64*
投资活动产生的现金流量净额		*-8,984,992.02*	*-18,167,399.64*
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			*2,000,000.00*
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			*2,000,000.00*
取得借款收到的现金		*50,000,000.00*	*63,000,000.00*
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）*1*	*500,000.00*	*3,006,384.29*
筹资活动现金流入小计		*50,500,000.00*	*68,006,384.29*
偿还债务支付的现金		*55,000,000.00*	*84,000,000.00*
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		*14,875,869.57*	*15,088,860.37*
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）*1*	*3,433,672.76*	*760,000.00*
筹资活动现金流出小计		*73,309,542.33*	*99,848,860.37*

筹资活动产生的现金流量净额		*-22,809,542.33*	*-31,842,476.08*
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		*-7,833.95*	*128,747.10*
五、现金及现金等价物净增加额		*8,760,988.00*	*-14,840,293.14*
加：期初现金及现金等价物余额		*25,403,172.12*	*40,243,465.26*
六、期末现金及现金等价物余额		*34,164,160.12*	*25,403,172.12*

法定代表人：李志辉　　主管会计工作负责人：李子瑞　　会计机构负责人：皮强

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		*324,175,360.99*	*300,528,465.90*
收到的税费返还		*2,914,579.27*	*4,814,934.68*
收到其他与经营活动有关的现金		*17,901,098.75*	*415,185.89*
经营活动现金流入小计		*344,991,039.01*	*305,758,586.47*
购买商品、接受劳务支付的现金		*250,797,319.73*	*236,732,238.97*
支付给职工以及为职工支付的现金		*24,016,036.61*	*19,070,790.87*
支付的各项税费		*9,943,583.36*	*6,188,615.47*
支付其他与经营活动有关的现金		*18,745,831.51*	*11,038,832.94*
经营活动现金流出小计		*303,502,771.21*	*273,030,478.25*
经营活动产生的现金流量净额		*41,488,267.80*	*32,728,108.22*
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			*96,408.00*
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		*20,000.00*	*2,500,000.00*
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			*9,700,000.00*
投资活动现金流入小计		*20,000.00*	*12,296,408.00*
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		*8,931,902.82*	*21,879,807.64*
投资支付的现金			
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			*6,200,000.00*
投资活动现金流出小计		*8,931,902.82*	*28,079,807.64*
投资活动产生的现金流量净额		*-8,911,902.82*	*-15,783,399.64*
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		*50,000,000.00*	*63,000,000.00*

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			*576,384.29*
筹资活动现金流入小计		*50,000,000.00*	*63,576,384.29*
偿还债务支付的现金		*55,000,000.00*	*84,000,000.00*
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		*14,875,869.57*	*15,088,860.37*
支付其他与筹资活动有关的现金		*1,263,672.76*	
筹资活动现金流出小计		*71,139,542.33*	*99,088,860.37*
筹资活动产生的现金流量净额		*-21,139,542.33*	*-35,512,476.08*
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		*-7,447.46*	*121,693.24*
五、现金及现金等价物净增加额		*11,429,375.19*	*-18,446,074.26*
加：期初现金及现金等价物余额		*20,209,147.11*	*38,655,221.37*
六、期末现金及现金等价物余额		*31,638,522.30*	*20,209,147.11*

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	*134,000,000.00*				*5.74*				*16,897,740.49*		*61,285,346.03*	*5,271,504.19*	*217,454,596.45*
加：会计政策变更													*0.00*
前期差错更正													*0.00*
同一控制下企业合并													*0.00*
其他													*0.00*
二、本年期初余额	*134,000,000.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*5.74*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*16,897,740.49*	*0.00*	*61,285,346.03*	*5,271,504.19*	*217,454,596.45*
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*1,482,833.70*	*0.00*	*18,960.89*	*222,716.06*	*1,724,510.65*
（一）综合收益总额											*14,901,794.59*	*222,716.06*	15,124,510.65
（二）所有者投入和减少资本	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
1．股东投入的普通股													*0.00*
2．其他权益工具持有者投入资本													*0.00*
3．股份支付计入所有者权益的金额													*0.00*

4．其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,482,833.70	0.00	-14,882,833.70	0.00	-13,400,000.00
1．提取盈余公积									1,482,833.70		-1,482,833.70		0.00
2．提取一般风险准备													0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-13,400,000.00		-13,400,000.00
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）													0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3.盈余公积弥补亏损													0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取													0.00
2．本期使用													0.00
（六）其他													
四、本年期末余额	134,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5.74	0.00	0.00	0.00	18,380,574.19	0.00	61,304,306.92	5,494,220.25	219,179,107.10

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	134,000,000.00				5.74				15,376,492.65		60,582,949.10	2,997,393.27	212,956,840.76
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	134,000,000.00				5.74				15,376,492.65		60,582,949.10	2,997,393.27	212,956,840.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,521,247.84		702,396.93	2,274,110.92	4,497,755.69
（一）综合收益总额											15,623,644.77	274,110.92	15,897,755.69
（二）所有者投入和减少资本												2,000,000.00	2,000,000.00
1．股东投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配									1,521,247.84		-14,921,247.84		-13,400,000.00
1. 提取盈余公积									1,521,247.84		-1,521,247.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,400,000.00		-13,400,000.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	134,000,000.00				5.74				16,897,740.49		61,285,346.03	5,271,504.19	217,454,596.45

法定代表人：李志辉　　主管会计工作负责人：李子瑞　　会计机构负责人：皮强

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	*134,000,000.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*5.74*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*16,897,740.49*		*59,378,089.74*	*210,275,835.97*
加：会计政策变更												*0.00*
前期差错更正												*0.00*
其他												*0.00*
二、本年期初余额	*134,000,000.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*5.74*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*16,897,740.49*		*59,378,089.74*	*210,275,835.97*
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*1,482,833.70*		*-54,496.70*	*1,428,337.00*
（一）综合收益总额											*14,828,337.00*	*14,828,337.00*
（二）所有者投入和减少资本	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*		*0.00*	*0.00*
1．股东投入的普通股												*0.00*
2．其他权益工具持有者投入资本												*0.00*
3．股份支付计入所有者权益的金额												*0.00*
4．其他												*0.00*

（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,482,833.70		-14,882,833.70	-13,400,000.00
1．提取盈余公积									1,482,833.70		-1,482,833.70	0.00
2．提取一般风险准备											-13,400,000.00	-13,400,000.00
3．对所有者（或股东）的分配												0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1．本期提取												0.00
2．本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	134,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5.74	0.00	0.00	0.00	18,380,574.19		59,323,593.04	211,704,172.97

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	*134,000,000.00*				*5.74*				*15,376,492.65*		*59,086,859.20*	*208,463,357.59*
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	*134,000,000.00*				*5.74*				*15,376,492.65*		*59,086,859.20*	*208,463,357.59*
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									*1,521,247.84*		*291,230.54*	*1,812,478.38*
（一）综合收益总额											*15,212,478.38*	*15,212,478.38*
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									*1,521,247.84*		*-14,921,247.84*	*-13,400,000.00*
1．提取盈余公积									*1,521,247.84*		*-1,521,247.84*	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的											*-*	*-13,400,000.00*

分配											*13,400,000.00*	
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
*1.*资本公积转增资本（或股本）												
*2.*盈余公积转增资本（或股本）												
*3.*盈余公积弥补亏损												
*4.*设定受益计划变动额结转留存收益												
*5.*其他综合收益结转留存收益												
*6.*其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	*134,000,000.00*				*5.74*				*16,897,740.49*		*59,378,089.74*	*210,275,835.97*

金达科技股份有限公司
财务报表附注

2025 年 1 月 1 日 2025 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

金达科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）成立于 2003 年 6 月 6 日，法定代表人：李志辉，公司地址：沧州高新技术产业开发区迎宾大道西侧永济路北侧，统一社会信用代码：91130900791398851A，初始注册资本 2,000.00 万元人民币。公司于 2016 年 3 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：金达科技，证券代码：836059。

2021 年 5 月 18 日，召开的 2020 年度股东大会审议通过《关于公司 2020 年度利润分配方案》的议案，以公司现有总股本 67,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 9.025620 股，每 10 股转增 0.974380 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 0.974380 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。权益分派后，公司总股本由 67,000,000 股增至 134,000,000 股。

本公司属塑胶制造行业。主要经营活动为一般项目:新材料技术研发;塑料制品制造:生物基材料制造:新型材料制造;电子专用材料制造:第一类医疗器被生产:医用包装材料制造;纸和纸板容器制造:纸制品制造;模具制造;生态环境材料制造;合成材料制造（不含危险化学品）:塑料加工专用设备制造;专用设备制造（不含许可类专业设备制造）;包装专用设备制造;塑料制品销售;生物基材料销售:新型材料销售;食品用塑料包装容器工具制品销售;电子专用材料销售:第一类医疗器被销售;纸制品销售:模具销售;生态环境材料销售:合成材料销售;包装材料及制品销售:塑料加工专用设备销售;化工产品销售（不含许可类化工产品）:包装专用设备销售:机械设备销售:互联网销售（除销售需要许可的商品）:生物基材料聚合技术研发;生物基材料技术研发:电子专用材料研发:机械设备研发:电机及其控制系统研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广:生物质能技术服务:国内贸易代理;机械设备租赁;货物进出口:住房租赁。（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:食品生产:食品用塑料包装容器工具制品生产:食品用纸包装、容器制品生产:食品销售:道路货物运输（不含危险货物）:检验检测服务:发电业务、输电业务、供（配）电业务。（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）。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 24 日第四届六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营能力评价

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

（三） 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	五、合并财务报表项目注释（一）合并资产负债表项目注释 2、应收票据	金额大于等于 100 万元
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、合并财务报表项目注释（一）合并资产负债表项目注释 3、应收账款	金额大于等于 100 万元
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	五、合并财务报表项目注释（一）合并资产负债表项目注释 4、应收款项融资	金额大于等于 100 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五、合并财务报表项目注释（一）合并资产负债表项目注释 6、其他应收款	金额大于等于 100 万元
本期重要的短期借款	五、合并财务报表项目注释（一）合并资产负债表项目注释 18、短期借款	金额大于等于 200 万元
账龄超过 3 年或逾期的重要应付账款	五、合并财务报表项目注释（一）合并资产负债表项目注释 19、应付账款	金额大于等于 100 万元

三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1） 以摊余成本计量的金融资产；（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1） 以摊余成本计量的金融资产

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

2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3） 金融负债的后续计量方法

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3） 以摊余成本计量的金融负债

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

（4） 金融资产和金融负债的终止确认

1） 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1） 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2） 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 终止确认部分的账面价值；（2） 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一） 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		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
财务公司承兑汇票		
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款关联方组合		
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款应收投资款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

（十三） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1） 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2） 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1） 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2） 不属于“一揽子交易”的会计处理

1） 个别财务报表

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

2） 合并财务报表

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

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

（3） 属于“一揽子交易”的会计处理

1） 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2） 合并财务报表

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	20	5	4.75

（十五） 在建工程

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

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

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

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

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按土地出让合同确定使用寿命为 50 年、55 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

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

4. 研发支出的归集范围

（1） 人员人工费用

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

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

直接从事研发活动的人员，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2） 直接投入费用

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

（3） 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4） 无形资产摊销费用

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

（5） 委托外部研究开发费用

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

（6） 其他费用

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

（十八） 部分长期资产减值

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

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

（十九） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3） 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十） 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

不会发生重大转回的金额。

（3） 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括内销产品收入、出口产品收入、加工片材收入和光伏发电收入。

内销产品收入：本公司在销售产品发货后，取得客户产品签收回单时确认商品销售收入的实现；

出口片材收入：本公司在销售产品发货后，完成出口报关以及取得海关提单时确认商品销售收入的实现。

加工片材收入：本公司收到客户的加工材料后，按客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，待客户签收质检合格后，确认加工收入。

光伏发电收入：本公司光伏发电收入根据电网公司提供的上网电量结算单确认电费收入。

（二十一） 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三） 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十四） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

（二十五） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

（1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1） 租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3） 承租人发生的初始直接费用；4） 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2） 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

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

2. 公司作为出租人

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

（1） 经营租赁

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

（2） 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十六） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
金达科技股份有限公司	15%
沧州金达包装制品有限公司	5%

（二） 税收优惠

1.企业所得税

根据【2009】号文件，对安置残疾人的单位，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

公司取得GR202413001279高新技术企业证书，根据税法规定公司享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，享受税收优惠年限自2024年11月11日至2027年11月11日。

2.增值税

根据【2016】52号文件，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位按实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

3.其他税收优惠

公司属于残疾人福利企业，根据【2010】121号、财政部、冀财税【2011】8 号文件相关规定，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人数高于10人（含10人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。

根据【2009】70号文件，对安置残疾人的单位，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

（一） 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	17,279.91	25,457.36
银行存款	34,466,756.46	25,377,714.76
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合　计	34,484,036.37	25,403,172.12
其中：存放在境外的款项总额		

截至2025年12月31日，本公司货币资金中存在使用受限资金，具体情况如下：本公

司在沧州银行股份有限公司西环支行开立的基本存款账户（账号：510012011000002098），因与佛山凯外纸模科技有限公司买卖合同纠纷，被沧州市运河区人民法院依法采取财产保全措施，冻结资金金额为 319,876.25 元。截至资产负债表日，该冻结事项尚未解除，相关诉讼案件尚在审理过程中。除上述冻结资金外，公司其他货币资金不存在抵押、质押、冻结等使用受限情形，公司整体生产经营正常，本次资金冻结事项未对公司正常生产经营及财务状况产生重大不利影响。

2. 应收票据

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,542,287.19	4,610,691.82

（2） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,827,544.77

3. 应收账款

（1） 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	53,751,384.56	47,540,493.54
1-2 年	4,578,254.71	2,771,523.26
2-3 年	1,813,290.17	2,163,372.60
3-4 年	1,802,094.87	3,024,176.08
4-5 年	2,501,009.51	1,670,924.75
5 年以上	1,972,191.94	844,867.38
账面余额合计	66,418,225.76	58,015,357.61
减：坏账准备	8,131,998.77	6,613,454.28
账面价值合计	58,286,226.99	51,401,903.33

（2）坏账准备计提情况

1） 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,418,225.76	100.00	8,131,998.77	12.24	58,286,226.99
合　计	66,418,225.76	100.00	8,131,998.77	12.24	58,286,226.99

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,015,357.61	100	6,613,454.28	11.40	51,401,903.33
合　计	58,015,357.61	100	6,613,454.28	11.40	51,401,903.33

2） 重要的单项计提坏账准备的应收账款

无。

3） 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	66,418,225.76	8,131,998.77	12.24

4） 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,751,384.56	2,687,569.23	5.00
1-2 年	4,578,254.71	457,825.47	10.00
2-3 年	1,813,290.17	362,658.03	20.00
3-4 年	1,802,094.87	901,047.44	50.00
4-5 年	2,501,009.51	1,750,706.66	70.00
5 年以上	1,972,191.94	1,972,191.94	100.00
小　计	66,418,225.76	8,131,998.77	12.24

（3） 坏账准备变动情况

1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	6,613,454.28	1,518,544.49					8,131,998.77
合　计	6,613,454.28	1,518,544.49					8,131,998.77

（4） 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
北京悦康塑料制品有限公司	5,614,358.55	8.45	280,717.93
天津中腾华盛科技有限公司	2,920,952.62	4.40	146,047.63
沧州大荣包装制品有限公司	2,486,085.42	3.74	124,304.27
北京永华晴天科技发展有限公司	2,067,966.83	3.11	103,398.34
黄骅市业鸿塑料制品有限公司	1,903,275.32	2.87	95,163.77
小计	14,992,638.74	22.57	749,631.94

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 14,992,638.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.57%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 749,631.94 元。

4. 应收款项融资

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,420,621.21	3,889,940.71

（2） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	9,974,660.58

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

5. 预付款项

（1） 账龄分析

1） 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	15,244,814.62	99.35		15,244,814.62	27,793,592.42	99.57		27,793,592.42
1-2 年	2,531.43	0.02		2,531.43	115,985.00	0.42		115,985.00
2-3 年	94,685.00	0.62		94,685.00				
3 年以上	1,700.00	0.01		1,700.00	1,704.80	0.01		1,704.80
合　计	15,343,731.05	100.00		15,343,731.05	27,911,282.22	100.00		27,911,282.22

（2） 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
辽阳祥鹏商贸有限公司	9,988,154.00	65.10
天津渤化化工发展有限公司	933,504.00	6.08
北京聚燕新枫塑料包装制品有限公司	480,923.40	3.13
秦皇岛市恒捷塑料有限公司	460,020.00	3.00
上海莫名雨莱塑料有限公司	412,200.00	2.69
小　计	12,274,801.40	80.00

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 12,274,801.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 80.00%。

6. 其他应收款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息		1,968,916.67
应收股利		
其他应收款	261,280.22	431,393.87
合　计	261,280.22	2,400,310.54

（2） 应收利息

1）明细情况

项　目	期末数	期初数
借款		1,968,916.67

2） 重要逾期利息

借款单位	期末账面余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值
冀春实业集团有限公司	2,475,633.34	4-5 年	未支付	已单项计提坏账

3） 坏账准备计提情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	2,475,633.34	100.00	2,475,633.34	100.00	

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,475,633.34	100.00	506,716.67	20.47	1,968,916.67
小　计	2,475,633.34	100.00	506,716.67	20.47	1,968,916.67

4）账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	11,700.00	495,016.67		506,716.67
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-11,700.00	-495,016.67	506,716.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,968,916.67	1,968,916.67
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			2,475,633.34	2,475,633.34

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末坏账准备计提比例（%）			100.00	100.00

（3） 其他应收款

1） 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	20,000.00	50,200.00
代垫款项	1,196,108.94	1,366,879.15
备用金	8,453.76	16,696.54
账面余额小计	1,224,562.70	1,433,775.69
减：坏账准备	963,282.48	1,002,381.82
账面价值小计	261,280.22	431,393.87

2） 账龄情况

3） 坏账准备计提情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	260,094.83	359,110.42
1-2 年	2.60	100,268.27
2-3 年	20,268.27	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	944,197.00	974,397.00
账面余额小计	1,224,562.70	1,433,775.69
减：坏账准备	963,282.48	1,002,381.82
账面价值小计	261,280.22	431,393.87

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,224,562.70	100	963,282.48	78.66	261,280.22
小　计	1,224,562.70	100	963,282.48	78.66	261,280.22

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,433,775.69	100	1,002,381.82	69.91	431,393.87
小　计	1,433,775.69	100	1,002,381.82	69.91	431,393.87

采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	260,094.83	13,004.74	5.00
1-2 年	2.60	0.26	10.00
2-3 年	20,268.27	6,080.48	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	944,197.00	944,197.00	100.00
小　计	1,224,562.70	963,282.48	78.66

4） 坏账准备变动情况

明细情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	58,184.82		944,197.00	1,002,381.82

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-39,099.34			
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,085.48		944,197.00	963,282.48
期末坏账准备计提比例（%）	1.56		77.10	78.66

5） 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
小王庄镇	代垫款项	944,197.00	5 年以上	77.10	944,197.00
职工养老金	代垫款项	182,233.52	1 年以内	14.88	9,111.68
职工应交医疗保险	代垫款项	49,021.65	1 年以内	4.00	2,451.08
哈尔滨珍宝制药有限公司	押金及保证金	20,000.00	2-3 年	1.63	6,000.00
职工失业保险	代垫款项	7,450.60	1 年以内	0.61	372.53
小　计		1,202,902.77		98.22	962,132.29

7. 存货

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	28,356,043.58		28,356,043.58	32,263,249.95		32,263,249.95
周转材料	498,121.98		498,121.98	293,210.44		293,210.44

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品	3,278,118.45		3,278,118.45	4,086,601.84		4,086,601.84
合　计	32,132,284.01		32,132,284.01	36,643,062.23		36,643,062.23

8. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵退税				1,394,777.64		1,394,777.64
待抵扣进项税	313,128.51		313,128.51			
预缴所得税	37,362.68		37,362.68			
合　计	350,491.19		350,491.19	1,394,777.64		1,394,777.64

9. 长期应收款

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
隆化县军红种植养殖专业合作社	900,000.00	900,000.00		900,000.00	900,000.00		

10. 其他权益工具投资

项　目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
东光青隆村镇银行股份有限公司	3,600,000.00				

（续上表）

项　目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
东光青隆村镇银行股份有限公司	3,600,000.00		

11. 固定资产

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	95,385,632.39	90,647,567.87
固定资产清理		
合　计	95,385,632.39	90,647,567.87

（2） 固定资产

1） 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合　计
账面原值					
期初数	62,306,462.99	74,608,845.07	4,253,329.70	2,479,093.93	143,647,731.69
本期增加金额	442,350.43	22,364,988.80	398,053.08	131,096.26	23,336,488.57
1） 购置	32,572.43	22,124,621.82	398,053.08	116,936.97	22,672,184.30
2） 在建工程转入	409,778.00	240,366.98		14,159.29	664,304.27
本期减少金额		8,636,436.22	278,290.60		8,914,726.82
1） 处置或报废		8,636,436.22	278,290.60		8,914,726.82
期末数	62,748,813.42	88,337,397.65	4,373,092.18	2,610,190.19	158,069,493.44
累计折旧					
期初数	12,272,422.71	35,773,154.55	3,708,725.93	1,245,860.63	53,000,163.82
本期增加金额	2,905,295.40	10,117,395.65	204,340.65	429,065.50	13,656,097.20
1） 计提	2,905,295.40	10,117,395.65	204,340.65	429,065.50	13,656,097.20
本期减少金额		3,708,023.90	264,376.07		3,972,399.97
1） 处置或报废		3,708,023.90	264,376.07		3,972,399.97
期末数	15,177,718.11	42,182,526.30	3,648,690.51	1,674,926.13	62,683,861.05
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1） 计提					
本期减少金额					
1） 处置或报废					
期末数					
账面价值					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合　计
期末账面价值	47,571,095.31	46,154,871.35	724,401.67	935,264.06	95,385,632.39
期初账面价值	50,034,040.28	38,835,690.52	544,603.77	1,233,233.30	90,647,567.87

2） 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司厂房	3,947,193.80	正在办理

12. 在建工程

（1） 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂 5#厂房	15,215,694.01		15,215,694.01	6,816,730.42		6,816,730.42
新厂门卫室	155,939.82		155,939.82	19,499.82		19,499.82
吸塑车间净化室	68,438.23		68,438.23			
合　计	15,440,072.06		15,440,072.06	6,836,230.24		6,836,230.24

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
公司新厂	200,000,000.00	6,816,730.42	8,698,963.59	300,000.00		15,215,694.01

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
公司新厂	41.92	41.92				自筹

13. 使用权资产

项　目	土地使用权	合　计
账面原值		
期初数	119,456.62	119,456.62
本期增加金额		
1） 租入	29,851.97	29,851.97
本期减少金额		
1） 处置		
期末数	149,308.59	149,308.59
累计折旧		

项　目	土地使用权	合　计
期初数	59,728.32	59,728.32
本期增加金额		
1） 计提	39,814.82	39,814.82
本期减少金额		
1） 处置		
期末数	99,543.14	99,543.14
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1） 计提		
本期减少金额		
1） 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	49,765.45	49,765.45
期初账面价值	59,728.30	59,728.30

14. 无形资产

项　目	土地使用权	专利权	合　计
账面原值			
期初数	31,084,736.36	2,448,767.08	33,533,503.44
本期增加金额			
1） 购置			
2） 内部研发			
本期减少金额			
1） 处置			
期末数	31,084,736.36	2,448,767.08	33,533,503.44
累计摊销			
期初数	7,301,608.04	2,081,451.78	9,383,059.82

项　目	土地使用权	专利权	合　计
本期增加金额	627,792.72	244,876.68	872,669.40
1） 计提	627,792.72	244,876.68	872,669.40
本期减少金额			
1） 处置			
期末数	7,929,400.76	2,326,328.46	10,255,729.22
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1） 计提			
本期减少金额			
1） 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	23,155,335.60	122,438.62	23,277,774.22
期初账面价值	23,783,128.32	367,315.30	24,150,443.62

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	12,470,914.59	1,936,342.17	9,022,552.77	1,380,971.44
租赁负债	62,966.64	9,445.00	30,543.37	4,581.50
长期应付款	8,911,428.13	1,336,714.22		
内部交易未实现损益	347,488.67	86,872.17		
合　计	21,792,798.03	3,369,373.56	9,053,096.14	1,385,552.94

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	7,530,264.53	1,129,539.68	8,824,289.49	1,323,643.43
使用权资产	49,765.45	7,464.82	59,728.30	8,959.25
分期购置固定资产	9,444,025.91	1,416,603.89		
合　计	17,024,055.89	2,553,608.39	8,884,017.79	1,332,602.68

16. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	8,688,671.11		8,688,671.11	7,739,809.11		7,739,809.11

17. 所有权或使用权受到限制的资产

（1） 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	319,876.25	319,876.25	冻结	合同纠纷
无形资产	2,671,198.00	1,779,199.66	抵押	借款抵押

（2） 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
无形资产	12,760,007.36	9,563,628.50	抵押	借款抵押

18. 短期借款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
质押及保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
抵押、质押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付利息	32,805.56	44,374.99
已贴现未到期的银行承兑汇票		578,886.21
合　计	40,032,805.56	45,623,261.20

短期借款分类的说明：

1、截止 2025 年 12 月 31 日，本公司质押及保证借款为 10,000,000.00 元。

公司向沧州银行运河支行借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 8 月 26 日至 2026 年 8 月 19 日，借款利率为 3.1%。质押物专利名称为：一种生物基片材生产线真空前

端过滤装置、一种用于防治真空管路堵塞的保护装置基使用办法。担保人：金达科技股份有限公司、李志辉、李俊芹。

2、截止 2025 年 12 月 31 日，本公司抵押、质押及保证借款为 10,000,000.00 元。

公司向中国银行沧州分行借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 6 月 30 日至 2026 年 6 月 30 日，借款利率为 3%。以冀（2017）沧州市（高新区）不动产权第 0000004 号土地使用权进行抵押担保，质押物专利名称为：一种环保无毒生物降解垃圾袋及其制备方法、一种除尘器前端除雾装置。担保人：李志辉、付红妹。

3、截止 2025 年 12 月 31 日，本公司保证借款为 20,000,000.00 元

公司向兴业银行借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 6 月 27 日至 2026 年 6 月 26 日，借款利率为浮动利率，即定价基准利率-0.30%。担保人：李志辉，付红妹。

公司向工商银行借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 3 月 11 日至 2026 年 3 月 10 日，借款利率为 2.95%。担保人：李志辉，付红妹。

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

19. 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料款	8,613,854.60	4,488,507.04
电费	2,173,180.27	2,201,669.51
工程款	917,734.14	960,426.14
运费	55,386.64	105,267.07
其他	105,642.37	53,281.94
合　计	11,865,798.02	7,809,151.70

20. 合同负债

项　目	期末数	期初数
合同负债	5,902,917.68	5,283,274.81
减：列示于其他非流动负债的部分		
合　计	5,902,917.68	5,283,274.81

21. 应付职工薪酬

（1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,497,101.09	28,661,719.95	28,023,151.92	2,135,669.12

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		3,153,048.57	3,153,048.57	
合　计	1,497,101.09	31,814,768.52	31,176,200.49	2,135,669.12

（2） 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,497,101.09	25,886,354.55	25,247,786.52	2,135,669.12
职工福利费		506,528.31	506,528.31	
社会保险费		2146134.31	2146134.31	
其中：医疗保险费		1,894,565.04	1,894,565.04	
工伤保险费		251,569.27	251,569.27	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		122,702.78	122,702.78	
小　计	1,497,101.09	28,661,719.95	28,023,151.92	2,135,669.12

（3） 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,020,868.58	3,020,868.58	
失业保险费		132,179.99	132,179.99	
小　计		3,153,048.57	3,153,048.57	

22. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	214,980.24	
企业所得税		87,934.75
代扣代缴个人所得税	61,457.21	36,549.02
城市维护建设税	54,045.03	35,977.41
教育费附加	23,162.16	15,418.89
地方教育附加	15,441.44	10,279.26
印花税	52,492.73	49,952.68
合　计	421,578.81	236,112.01

23. 其他应付款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应付款	1,587,808.23	5,184,363.48

（2）其他应付款

1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
保证金	410,950.25	410,950.25
代收代付款项	1,176,857.98	1,372,773.23
租赁费		32,040.00
关联方借款		3,368,600.00
合　计	1,587,808.23	5,184,363.48

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	30,926.64	30,543.37
一年内到期的长期应付款	2,087,752.45	
合　计	2,118,679.09	30,543.37

25. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
合同负债销项税额	767,379.21	612,060.10
已背书未到期的银行承兑	4,827,544.77	2,883,591.22
合　计	5,594,923.98	3,495,651.32

26. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	64,080.00	32,040.00
减：未确认融资费用	1,113.36	1,496.63
小计	62,966.64	30,543.37
减：一年内到期的租赁负债	30,926.64	30,543.37
合　计	32,040.00	

27. 长期应付款

项　目	期末数	期初数
长期应付款	6,823,675.68	

28.递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,000,000.00	730,000.00	270,000.00	高新区科技局研发经费补助
政府补助	127,814.58		14,179.22	113,635.36	节能减排补贴、项目建设补助
合计	127,814.58	1,000,000.00	744,179.22	383,635.36	

29. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	134,000,000.00						134,000,000.00

30. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5.74			5.74

31. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,897,740.49	1,482,833.70		18,380,574.19

32. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	61,285,346.03	60,582,949.10
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	61,285,346.03	60,582,949.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,901,794.59	15,623,644.77
减：提取法定盈余公积	1,482,833.70	1,521,247.84
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	13,400,000.00	13,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,304,306.92	61,285,346.03

（二） 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1） 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	347,545,437.52	307,425,656.97	330,440,387.56	292,035,207.08
其他业务收入	2,186,911.18		2,222,188.51	
合　计	349,732,348.70	307,425,656.97	332,662,576.07	292,035,207.08
其中：与客户之间的合同产生的收入	349,732,348.70	307,425,656.97	332,662,576.07	292,035,207.08

（2） 收入分解信息

1） 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销业务	323,511,392.45	289,584,948.23	311,973,587.70	275,730,341.04
出口业务	20,726,774.44	15,889,349.33	16,317,517.78	14,851,739.16
加工业务	3,307,270.63	1,951,359.41	2,149,282.08	1,453,126.88
其他业务	2,186,911.18		2,222,188.51	
小　计	349,732,348.70	307,425,656.97	332,662,576.07	292,035,207.08

2） 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	329,005,574.26	291,536,307.64	316,345,058.29	277,183,467.92
境外	20,726,774.44	15,889,349.33	16,317,517.78	14,851,739.16
小　计	349,732,348.70	307,425,656.97	332,662,576.07	292,035,207.08

3） 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	346,425,078.07	330,513,293.99
在某一时段内确认收入	3,307,270.63	2,149,282.08
小　计	349,732,348.70	332,662,576.07

2025 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,027,203.90 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	521,284.45	306,750.34
教育费附加	223,407.62	131,464.41
地方教育费附加	148,938.42	87,642.95
印花税	186,049.98	190,856.42
土地使用税	431,506.05	428,973.90
房产税	721,157.36	721,157.36
车船税	14,868.00	9,351.60
合　计	2,247,211.88	1,876,196.98

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
薪酬	1,628,330.72	876,944.14
油料费	409,878.52	493,746.38
广告宣传费	363,484.62	12,720.00
差旅费	247,765.98	270,036.69
业务招待费	31,065.21	2,148.00
维修费	20,831.72	44,616.51
其他	109,422.26	58,701.14
合　计	2,810,779.03	1,758,912.86

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,600,887.43	4,314,665.13
折旧及摊销	3,177,754.74	2,921,919.62
办公费用	737,586.51	474,272.85
车辆保险	98,265.88	64,196.54
新三板上市费用	50,188.68	197,058.61
业务招待费	89,415.77	166,865.80
维修费	43,545.72	39,040.71
劳动保护费	33,856.00	39,516.80

项　目	本期数	上年同期数
差旅费	21,603.34	82,961.02
其他	776,484.64	610,545.55
合　计	10,629,588.71	8,911,042.63

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,279,848.81	3,273,932.78
直接投入费用	8,390,431.57	7,896,929.56
折旧费用	685,126.43	759,505.38
电费	1,274,744.67	1,317,359.85
知识产权事务费	68,898.79	40,467.32
差旅费	45,767.42	7,991.00
其他	52,150.95	
合　计	14,796,968.64	13,296,185.89

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息费用	1,528,656.84	1,672,380.92
减：利息收入	116,295.00	382,969.55
汇兑损益	-90,943.17	-121,454.65
手续费	49,055.22	53,935.96
票据贴息	2,024.90	15,984.70
合　计	1,372,498.79	1,237,877.38

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	8,043,220.08	4,189,309.70	1,043,657.12
代扣个人所得税手续费返还	523.75	1,101.94	
合　计	8,043,743.83	4,190,411.64	1,043,657.12

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-33,455.70	-68,544.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		96,408.00
合　计	-33,455.70	27,863.46

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	-1,518,544.49	-1,280,197.56
其他应收款信用减值损失	-1,929,817.33	536,159.08
长期应收款信用减值损失		-900,000.00
合　计	-3,448,361.82	-1,644,038.48

10. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	6,804.29	1,099.71	6,804.29

11. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,808.28	
滞纳金	1,216.13	366.84	1,216.13
罚款	99,676.00		99,676.00
合　计	100,892.13	6,175.12	100,892.13

12. 所得税费用

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	555,787.41	661,029.75
递延所得税费用	-762,814.91	-442,470.98
合　计	-207,027.50	218,558.77

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	14,917,483.15	16,116,314.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,237,622.47	2,417,447.18

项　目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	27,039.98	-73,132.16
调整以前期间所得税的影响		8,937.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,870.08	16,909.50
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	111,010.97	9,444.60
残疾人工资加计扣除的影响	-659,861.56	-581,055.00
研发费用加计扣除的影响	-1,942,709.44	-1,579,992.93
所得税费用	-207,027.50	218,558.77

（三） 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
财政补贴	7,786,437.46	256,784.19
利息收入	116,295.00	162,214.83
其他	190,556.50	24,850.09
合　计	8,093,288.96	443,849.11

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
管理/销售/研发费用及其他	3,046,855.77	11,261,787.37
手续费支出	18,567.82	22,522.90
捐赠		5,808.28
滞纳金	1,216.13	366.84
法院冻结款	319,876.25	
合　计	3,386,515.97	11,290,485.39

（3） 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
往来款		3,900,000.00

（4） 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
已背书未到期的银行承兑汇票		576,384.29

项　目	本期数	上年同期数
收到的关联方借款	500,000.00	2,430,000.00
合　计	500,000.00	3,006,384.29

（5） 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的租赁款	32,040.00	
归还关联方借款	2,170,000.00	760,000.00
固定资产分期付款	1,231,632.76	
合　计	3,433,672.76	760,000.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1） 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,124,510.65	15,897,755.69
加：信用减值损失	3,448,361.82	1,644,038.48
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,656,097.20	9,302,420.96
使用权资产折旧	39,814.82	29,864.16
无形资产摊销	872,669.40	872,669.40
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“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,528,656.84	1,322,879.10
投资损失（收益以“一”号填列）	-33,455.70	-68,544.54
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,983,820.62	-243,887.46
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	1,221,005.71	-198,583.52
存货的减少（增加以“一”号填列）	4,510,778.22	-16,824,884.85
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-6,611,644.58	18,805,276.87
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	8,790,382.54	4,501,831.19

补充资料	本期数	上年同期数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,563,356.30	35,040,835.48
2） 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁	29,851.97	
3） 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,164,160.12	25,403,172.12
减：现金的期初余额	25,403,172.12	40,243,465.26
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	8,760,988.00	-14,840,293.14

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1） 现金	34,164,160.12	25,403,172.12
其中：库存现金	17,279.91	25,457.36
可随时用于支付的银行存款	34,146,880.21	25,377,714.76
可随时用于支付的其他货币资金		
2） 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3） 期末现金及现金等价物余额	34,164,160.12	25,403,172.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	319,876.25	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	45,000,000.00	50,000,000.00		55,000,000.00		40,000,000.00
应付利息	44,374.99		1,464,300.14	1,475,869.57		32,805.56
租赁负债（含一年内到期的租赁	30,543.37		64,463.27	32,040.00		62,966.64

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	
负债）						
长期应付款（包含一年内到期的租赁负债）			10,299,406.05	1,387,977.92		8,911,428.13
关联交易借款	1,670,000.00	500,000.00		2,170,000.00		
小　计	46,744,918.36	50,500,000.00	11,828,169.46	60,065,887.49		49,007,200.33

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	30,569,712.08	30,690,689.07
其中：支付货款	25,033,982.91	28,819,825.07
支付固定资产等长期资产购置款	5,535,729.17	1,870,864.00

（四） 其他

1. 外币货币性项目

（1） 明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	224,803.41		1,600,177.45
其中：美元	208,163.61	7.0288	1,463,140.38
欧元	16,639.80	8.2355	137,037.07
应收账款	39,456.29		277,330.37
其中：美元	39,456.29	7.0288	277,330.37

2. 租赁

（1） 公司作为承租人

1） 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十五）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	12,000.00	12,000.00

2） 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,571.3	2,923.34
与租赁相关的总现金流出	32,040.00	

六、研发支出

（一） 研发支出

项　目	费用化研发支出	
	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,279,848.81	3,273,932.78
直接投入费用	8,390,431.57	7,896,929.56
折旧费用	685,126.43	759,505.38
电费	1,274,744.67	1,317,359.85
知识产权事务费	68,898.79	40,467.32
差旅费	45,767.42	7,991.00
其他	52,150.95	
合计	14,796,968.64	13,296,185.89

（二） 开发支出

无。

七、在其他主体中的权益

（一） 企业集团的构成

1. 公司将沧州金达包装制品有限公司等 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
沧州金达包装制品有限公司	1000 万元	河北沧州	河北沧州	60		设立

（二） 非同一控制下企业合并

无。

（三） 反向购买

无。

（四） 同一控制下企业合并

无。

（五） 处置子公司

无。

（六） 其他原因的合并范围变动

无。

（七） 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无。

（八） 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沧州金达包装制品有限公司	40%	222,716.06		5,494,220.25

2.重要非全资子公司的主要财务信息

（1） 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沧州金达包装制品有限公司	25,311,183.72	18,892,889.33	44,204,073.05	30,468,522.42		30,468,522.42

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沧州金达包装制品有限公司	20,543,990.85	14,865,064.38	35,409,055.23	22,230,294.75		22,230,294.75

（2） 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沧州金达包装制品有限公司	41,516,910.03	556,790.15	556,790.15	-924,911.50

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沧州金达包装制品有限公司	25,916,285.19	685,277.31	685,277.31	2,312,727.26

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	
其中：计入递延收益	1,000,000.00
计入其他收益	7,313,220.08
合　计	8,313,220.08

（二） 按应收金额确认的政府补助

无。

（三） 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	127,814.58	1,000,000.00	744,179.22	与收益相关

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				383,635.36	与收益相关

（四） 计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
残疾人补贴收入	6,999,562.96	3,790,339.19
高新科技促进局、沧州高新技术产业开发区经济发展局、市场监督管理局的研发费补助	943,600.00	
稳岗补贴	85,877.90	79,876.74
节能减排、项目建设	14179.22	142,186.32
市场监督管理局汇入 2023 年度质押融资贴息补助		43,310.00
吸纳人才社保补贴		51,597.45
高新区经济发展局汇入西环支行 2022 年东盟博览会政府补贴		72,000.00
沧州高新技术产业开发区经济发展局转入费用补贴		10,000.00
合　计	8,043,220.08	4,189,309.70

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1） 信用风险的评价方法

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

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

1） 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2） 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1） 债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五（一）4、五（一）6、五（一）8、五（一）9、五（一）16 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

取了以下措施。

（1） 货币资金

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

（2） 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 22.57%（2024 年 12 月 31 日：15.94%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二） 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

金融负债按剩余到期日分类

（续上表）

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40,032,805.56		40,032,805.56		
应付账款	11,865,798.02		10,085,476.57	365,551.19	1,414,770.26
小　计	51,898,603.58		50,118,282.13	365,551.19	1,414,770.26

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	45,623,261.20		45,623,261.20		
应付账款	7,809,151.7		5,822,427.92	1,620,967.33	365,756.45
小　计	53,432,412.90		51,445,689.12	1,620,967.33	365,756.45

（三） 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）1 之说明。

十、公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			2,420,621.21	2,420,621.21
2. 其他权益工具投资			3,600,000.00	3,600,000.00

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

（1）截至 2025 年 12 月 31 日，东光青隆村镇银行股份有限公司正常运行，为非上市公司，公允价值无法确定，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

（2）应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十一、 关联方及关联交易

（一） 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，控股股东和实际控制人为李志辉，其所持股份变化如下：

关联方名称	持股数(万股)		持股比例(%)	
	年末数	年初数	年末数	年初数
李志辉	11,049.34	10,968.21	82.46	81.85

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李俊芹	股东、董事、总经理
付红妹	控股股东、实际控制人李志辉的配偶
韩明政	董事
李晓萌	董事、副总经理
李子瑞	财务总监
张进军	董事
李淑贞	监事、监事会主席
宋双女	监事
信宝文	职工代表监事
曾伟	董事会秘书
胡金良	前任董事
河北金达高圣科技有限公司	控股股东、实际控制人李志辉出资兼法人代表
沧州金达企业管理中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人李志辉及企业高管李子瑞担任合伙人
河北十月企业管理咨询有限公司	控股股东、实际控制人李志辉控股公司
河北金达塑业有限公司	河北十月企业管理咨询有限公司的子公司
海南铁狮贸易有限公司	实际控制人配偶付红妹控制的企业
海南冀冠投资有限公司	实际控制人配偶付红妹控制的企业

（二） 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易情形。

2. 关联担保情况

（1） 本公司及子公司作为担保方

报告期内本公司不存在作为担保方担保情况。

（2） 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李志辉，付红妹	10,000,000.00	2025/6/26	2029/6/30	否
李志辉，付红妹	10,000,000.00	2025/6/27	2029/6/26	否
李志辉，付红妹	10,000,000.00	2025/3/11	2029/3/10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李志辉、李俊芹	10,000,000.00	2025/8/20	2029/8/19	否
李志辉、付红妹	10,000,000.00	2024/8/22	2025/8/21	是
李志辉、付红妹	6,000,000.00	2024/6/28	2025/6/27	是
李志辉、付红妹	4,000,000.00	2024/9/25	2025/9/24	是
李志辉、李俊芹	15,000,000.00	2024/3/29	2028/3/28	是

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	925,655.00	778,810.00

（三） 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

无。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	河北十月企业管理咨询有限公司		1,670,000.00
其他应付款	河北金达塑业有限公司		1,698.600.00

十二、 股份支付

报告期内，本公司不存在股份支付。

十三、 承诺及或有事项

1.诉讼

2023 年 3 月 2 日，本公司与佛山凯外纸模科技有限公司（以下简称“凯外公司”）签订 50 万元模具加工合同，约定凯外公司为本公司加工模具。2024 年 10 月 18 日，凯外公司向沧州市运河区人民法院提起诉讼，请求判令本公司支付剩余 30 万元的加工费用及逾期占用资金利息、诉讼费用。2025 年 6 月 11 日，本公司反诉对方提供的模具产品不合格。2026 年 1 月 8 日，双方协商一致，由凯外公司联系安排物流公司将模具于 2026 年 1 月 12 日前从本公司寄回凯外公司。凯外公司收到模具后在 20 日内将模具通过更换或维修调试正常后寄回本公司。目前，该模具正在调试中。

十四、 资产负债表日后事项

无。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1） 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	43,108,065.46	43,208,245.36
1-2 年	4,044,267.08	2,392,297.59
2-3 年	1,728,580.77	2,063,202.60
3-4 年	1,701,924.87	3,024,176.08
4-5 年	2,501,009.51	1,670,924.75
5 年以上	1,972,191.94	844,867.38
账面余额合计	55,056,039.63	53,203,713.76
减：坏账准备	7,479,407.17	6,338,885.30
账面价值合计	47,576,632.46	46,864,828.46

（2）坏账准备计提情况

1） 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,056,039.63	100.00	7,479,407.17	13.59	47,576,632.46
合　计	55,056,039.63	100.00	7,479,407.17	13.59	47,576,632.46

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,203,713.76	100	6,338,885.30	11.91	46,864,828.46
合　计	53,203,713.76	100	6,338,885.30	11.91	46,864,828.46

2） 重要的单项计提坏账准备的应收账款

无。

3） 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	55,056,039.63	7,479,407.17	13.59

4） 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,108,065.46	2,155,403.27	5.00
1-2 年	4,044,267.08	404,426.71	10.00
2-3 年	1,728,580.77	345,716.15	20.00
3-4 年	1,701,924.87	850,962.44	50.00
4-5 年	2,501,009.51	1,750,706.66	70.00
5 年以上	1,972,191.94	1,972,191.94	100.00
小　计	55,056,039.63	7,479,407.17	13.59

（3） 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	6,338,885.30	1,140,521.87					7,479,407.17
合　计	6,338,885.30	1,140,521.87					7,479,407.17

（4） 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
天津中腾华盛科技有限公司	2,920,952.62	5.31	146,047.63
北京永华晴天科技发展有限公司	2,067,966.83	3.76	103,398.34
天津市腾烨科技有限公司	1,857,513.79	3.37	92,879.74
天津鑫昌达包装材料有限公司	1,622,966.53	2.95	81,148.33
天津闽兴包装科技有限公司	1,399,077.71	2.54	69,953.89

小计	9,868,477.48	17.93	493,427.93

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 9,868,477.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 17.93%，相应计提的应收账款坏账准备为 493,427.93 元。

2. 其他应收款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息		1,968,916.67
应收股利		
其他应收款	27,705,531.41	19,777,743.73
合　计	27,705,531.41	21,746,660.40

（2） 应收利息

1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
借款		1,968,916.67

2）重要逾期利息

借款单位	期末账面余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
冀春实业集团有限公司	2,475,633.34	4-5 年	未支付	是，冀春实业集团有限公司已被列为失信、限高消费、被执行人

3） 坏账准备计提情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	2,475,633.34	100.00	2,475,633.34	100.00	

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,475,633.34	100.00	506,716.67	20.47	1,968,916.67

4）账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	11,700.00	495,016.67		506,716.67
期初数在本期				
--转入第二阶段	-11,700.00	-495,016.67	506,716.67	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,968,916.67	1,968,916.67
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			2,475,633.34	2,475,633.34
期末坏账准备计提比例（%）			100.00	100.00

（3） 其他应收款

1）款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	20,000.00	50,200.00
代垫款项	8,453.76	220173.97
代垫政府补偿农民款项	1,106,946.96	1,137,076.16
往来款	27,528,955.07	19,371,359.14
账面余额小计	28,664,355.79	20,778,809.27
减：坏账准备	958,824.38	1,001,065.54
账面价值小计	27,705,531.41	19,777,743.73

2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	21,757,942.48	19,704,144.00
1-2 年	5,941,948.04	100,268.27

账　龄	期末数	期初数
2-3 年	20,268.27	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	944,197.00	974,397.00
账面余额小计	28,664,355.79	20,778,809.27
减：坏账准备	958,824.38	1,001,065.54
账面价值小计	27,705,531.41	19,777,743.73

3） 坏账准备计提情况

类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,664,355.79	100.00	958,824.38	3.35	27,705,531.41
小　计	28,664,355.79	100.00	958,824.38	3.35	27,705,531.41

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,778,809.27	100.00	1,001,065.54	4.82	19,777,743.73
小　计	20,778,809.27	100.00	1,001,065.54	4.82	19,777,743.73

重要的单项计提坏账准备的其他应收款

无。

采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	170,932.85	8,546.64	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	2.60	0.26	10.00
2-3 年	20,268.27	6,080.48	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	944,197.00	944,197.00	100.00
小　计	1,135,400.72	958,824.38	84.45
关联方组合			
其中：1 年以内	21,587,009.63		
1-2 年	5,941,945.44		
小　计	27,528,955.07		
合计	28,664,355.79	958,824.38	3.35

4） 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	56,868.54		944,197.00	1,001,065.54
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-42,241.16			
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,627.38		944,197.00	958,824.38
期末坏账准备计提比例（%）	1.29		83.16	84.45

5） 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
沧州金达包装制品有限公司	往来款	27,528,955.07	1 年以内	96.04	
沧州市运河区小王庄镇农村经济经营管理站	代垫款项	944,197.00	5 年以上	3.29	944,197.00
职工养老金	代垫款项	126,012.54	1 年以内	0.44	6,300.63
职工应交医疗保险	代垫款项	31,281.07	1 年以内	0.11	1,564.05
哈尔滨珍宝制药有限公司	押金及保证金	20,000.00	2-3 年	0.07	2,000.00
小　计		28,650,445.68		99.95	954,061.68

3. 长期股权投资

（1） 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
沧州金达包装制品有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	

（二） 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1） 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	306,028,527.49	269,753,677.07	304,524,102.37	268,860,754.96
其他业务收入	2,186,911.18		2,430,788.51	197,863.26
合　计	308,215,438.67	269,753,677.07	306,954,890.88	269,058,618.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	308,215,438.67	269,753,677.07	306,954,890.88	269,058,618.22

（2） 收入分解信息

1） 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销业务	282,397,040.33	252,240,585.48	286,627,918.18	253,001,587.27
出口业务	20,658,014.34	15,860,581.34	15,852,919.81	14,495,885.58
加工业务	2,973,472.82	1,652,510.25	2,043,264.38	1,363,282.11
其他业务	2,186,911.18		2,430,788.51	197,863.26
小　计	308,215,438.67	269,753,677.07	306,954,890.88	269,058,618.22

2） 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国外	20,658,014.34	15,860,581.34	15,852,919.81	14,495,885.58
国内	287,557,424.33	253,893,095.73	291,101,971.07	254,562,732.64
小　计	308,215,438.67	269,753,677.07	306,954,890.88	269,058,618.22

3） 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	305,241,965.85	304,703,026.5
在某一时段内确认收入	2,973,472.82	2,251,864.38
小　计	308,215,438.67	306,954,890.88

2025 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,358,372.90 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,462,196.16	2,729,388.08
直接投入费用	8,364,114.88	7,896,929.56
折旧费用	484,190.78	544,658.27
电费	1,064,407.20	1,214,623.50
知识产权事务费	68,898.79	40,467.32
差旅费	45,767.42	7,991.00
其他	52,150.95	
合　计	13,541,726.18	12,434,057.73

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-33,455.70	-68,544.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		96,408.00
合　计	-33,455.70	27,863.46

十七、 其他补充资料

（一） 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1） 明细情况

项　目	金额	说明
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	1,043,657.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,087.84	
小　计	949,569.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	142,136.77	
少数股东权益影响额（税后）	59.72	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	807,372.79	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项　目	金额	原因
残疾人补贴收入	6,999,562.96	经常性损益
个税手续费	523.75	经常性损益

（二） 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.96	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.58	0.11	0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,901,794.59
非经常性损益	B	807,372.79

项　目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,094,421.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	212,183,092.26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,400,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K	214,050,656.22
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.58%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1） 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,901,794.59
非经常性损益	B	807,372.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,094,421.80
期初股份总数	D	134,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	134,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.11

（2） 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

金达科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

第 1 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

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
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	*1,043,657.12*
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	*-94,087.84*
非经常性损益合计	*949,569.28*
减：所得税影响数	*142,136.77*
少数股东权益影响额（税后）	*59.72*
非经常性损益净额	*807,372.79*

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用