



智汇新材

NEEQ: 874658

常州智汇新材科技股份有限公司

Changzhou Zhihui New Materials 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、公司负责人顾红明、主管会计工作负责人郁飞及会计机构负责人（会计主管人员）羌晓华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、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动、融资和利润分配 20

第五节 公司治理 23

第六节 财务会计报告 27

附件 会计信息调整及差异情况..... 111

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、母公司、智汇新材	指	常州智汇新材科技股份有限公司
主办券商、国盛证券	指	国盛证券股份有限公司
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《常州智汇新材科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州智汇新材科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Zhihui New Materials Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	顾红明	成立时间	2018 年 12 月 28 日
控股股东	控股股东为（顾红明、顾子悦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（顾红明、顾子悦），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制造业（C33）-金属表面处理及热处理加工（C336）-金属表面处理及热处理加工（C3360）		
主要产品与服务项目	应用锌铝涂覆技术，从事金属制品表面防腐涂层的加工。		
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	智汇新材	证券代码	874658
挂牌时间	2024 年 10 月 25 日	分层情况	基础层
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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	国盛证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼 12 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郁飞	联系地址	江苏省常州市钟楼经济开发区樱花路 21 号
电话	0519-88119936	电子邮箱	zhihui@czzhcoating.com
传真			
公司办公地址	江苏省常州市钟楼经济开发区樱花路 21 号	邮政编码	213000
公司网址	www.czzhcoating.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400MA1XPECF2R		
注册地址	江苏省常州市钟楼经济开发区樱花路 21 号		
注册资本（元）	10,000,000	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

公司主要经营金属零部件的锌铝涂层加工，为新型环保涂料的应用，公司生产及管理团队拥有多年涂覆行业从业经历，通过工艺技术积累，在不断降低能耗及管理成本的同时提升涂覆加工处理产品的质量，以满足客户多样化、高标准的产品需求。经过多年的工艺技术积累及沉淀，以及大量的市场推广及新品实践，公司过硬的品控和良好的服务已经得到以汽车、光伏行业为主的客户广泛认可。

1. 生产模式

公司采取“订单式生产”模式，公司生产中心根据客户订单的产品规格、工艺要求制定当期生产计划，出具加工单、工艺单，并组织各个生产线进行生产，确保在规定的时间内保质保量完成生产任务。公司生产的主要工序有零部件前处理、涂覆、固化，前处理过程中公司根据部分客户工艺要求委托外部第三方进行硅烷钝化、电镀等前处理工序。公司生产中心对照生产工艺规范要求，对不同技术参数要求的加工在生产过程中实时进行控制和监督，对产成品进行筛选及抽样检测并由实验室出具检测报告，待挑选、包装完成后交付客户。

2. 研发模式

公司研发主要围绕智能化涂覆生产线的改造及涂覆加工工艺的优化，公司高度重视技术研发和工艺的持续改进，以满足客户对产品防腐性能的需求，同时配合客户对推出的新产品进行涂覆加工技术开发。公司采取依托核心团队及委托外部高校开发相结合的方式开展研发活动，研发流程为确定新产品技术研发需求、评估新产品技术研发可行性、实施新产品研发。

3. 销售模式

公司采取直接销售的模式，由销售部门直接对接市场进行客户联络及开发，在拓展的新客户过程中统筹公司研发、技术、生产人员，针对客户工艺要求制定技术方案并打样生产，待客户最终样品确认后对产品核价、合同签订。公司凭借涂覆行业多年积累的良好品牌影响力及产品等竞争优势，积极跟踪重点客户加工需求，同时对接物流运输服务。公司已进入了多家行业知名终端客户合格供应商体系，与重点客户建立了良好的长期合作关系。

4. 采购模式

公司采取“订单式生产”及“保有一定原材料库存”相结合的模式组织采购。公司采购人员接生产中心的物资申购单进行采购，同时根据订单情况、库存情况进行采购备货。公司采购内容主要为涂料的

采购，公司已取得四家进口涂料品牌授权使用资格，与四家涂料供应商签订了合作协议，确保原材料供应稳定。公司涂料采购主要根据客户订单中的相关加工工艺要求，采购其指定的或满足其工艺性能要求的涂料。

公司已通过了汽车行业质量管理体系认证，可满足汽车行业金属零部件防腐加工领域的技术标准，目前为国家级高新技术企业、江苏省专精特新企业。公司主要通过对智能涂覆生产线及生产工艺的不断技术改进，以提升涂覆加工的生产效率及产品质量，进而满足不同行业、不同产品类别客户对防腐系统的性能需求。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 12 月，公司荣获江苏省工业和信息化厅颁发的江苏省专精特新中小企业证书，编号：20231544。 2、2024 年 12 月，公司再次认定获得高新技术企业证书，编号：GR202432008287。

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	85,407,309.06	93,475,441.11	-8.63%
毛利率%	19.24%	27.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,367,258.93	10,334,844.54	-48.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,318,428.96	10,150,099.08	-47.60%
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）	11.44%	24.86%	-
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）	11.35%	24.47%	-
基本每股收益	0.54	1.03	-47.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	144,674,661.79	120,302,280.95	20.26%
负债总计	90,494,193.12	73,005,051.52	23.96%

归属于挂牌公司股东的净资产	47,494,472.18	47,297,229.43	0.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.75	4.73	0.42%
资产负债率%（母公司）	56.99%	56.29%	—
资产负债率%（合并）	62.55%	60.68%	—
流动比率	1.02	1.13	—
利息保障倍数	2.97	8.54	—
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	552,228.19	-7,072,772.38	
应收账款周转率	0.98	1.90	—
存货周转率	11.91	14.72	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.26%	25.62%	—
营业收入增长率%	-8.63%	12.12%	—
净利润增长率%	-48.07%	-23.83%	—

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	8,788,200.34	6.07%	2,085,663.98	1.73%	321.36%
应收票据	8,671,225.54	5.99%	7,540,208.02	6.27%	15.00%
应收账款	37,310,100.91	25.79%	36,898,496.17	30.67%	1.12%
应收款项融资	8,013,204.21	5.54%	7,998,193.18	6.65%	0.19%
预付款项	430,986.07	0.30%	457,386.75	0.38%	-5.77%
其他应收款	348,637.26	0.24%	255,272.30	0.21%	36.57%
存货	6,003,460.05	4.15%	5,580,404.01	4.64%	7.58%
其他流动资产	3,017,350.77	2.09%	2,050,044.07	1.70%	47.18%
固定资产	35,574,510.68	24.59%	32,116,110.24	26.70%	10.77%
在建工程	6,272,912.82	4.34%	138,053.10	0.11%	4,443.84%
使用权资产	17,211,772.53	11.90%	15,227,008.16	12.66%	13.03%
无形资产	190,735.41	0.13%	190,337.30	0.16%	0.21%
长期待摊费用	5,928,645.84	4.10%	5,775,541.66	4.80%	2.65%
递延所得税资产	5,884,275.11	4.07%	3,976,913.97	3.31%	47.96%
其他非流动资产	1,028,644.25	0.71%	12,335.40	0.01%	8,238.96%
短期借款	43,526,048.61	30.09%	29,024,791.67	24.13%	49.96%
应付账款	14,511,046.80	10.03%	14,934,106.04	12.41%	-2.83%
预收款项	9,580.00	0.01%		0.00%	

应付职工薪酬	2,843,027.06	1.97%	1,947,701.23	1.62%	45.97%
应交税费	1,333,446.25	0.92%	1,609,410.09	1.34%	-17.15%
其他应付款	11,492.40	0.01%	400	0.00%	2,773.10%
一年内到期的非流动负债	3,237,230.74	2.24%	2,276,667.23	1.89%	42.19%
其他流动负债	5,757,313.93	3.98%	5,638,678.83	4.69%	2.10%
租赁负债	15,256,690.12	10.55%	14,145,262.08	11.76%	7.86%
递延所得税负债	4,008,317.21	2.77%	3,413,474.02	2.84%	17.43%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本年末货币资金较上年末增加 321.36%，主要原因是公司新增借款大于去年，其中有部分贷款资金未使用、其次本年销售回款取得了大量现金。
- 2、在建工程：本年末在建工程较上年末增加 4,443.84%，主要原因是为扩大规模，新增上海泉之汇子公司，新增生产线，年末项目尚在建设中，未达到固定资产使用状态因此期末未转固。
- 3、递延所得税资产：本年末递延所得税资产较上年末增加 47.96%，主要原因是资产减值准备形成的暂时性差异增加所致，其次本年度新增上海泉之汇子公司，前期投入大产出少导致第一年大幅度亏损，增加本年度递延所得税资产。
- 4、短期借款：本年末短期借款较上年末增加 49.96%，原因是新增银行短期贷款。
- 5、应付职工薪酬：本年末应付职工薪酬较上年末增加 45.97%，原因是本期新增上海泉之汇子公司，员工人数增加，总薪酬水平提高导致应付职工薪酬比例增加。
- 6、一年内到期的非流动负债：本年末一年内到期的非流动负债较上年末增加 42.19%，原因是新增上海泉之汇子公司，增加租赁负债的部分将在一年内到期所导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	85,407,309.06	—	93,475,441.11	—	-8.63%
营业成本	68,974,829.10	80.76%	68,026,376.58	72.77%	1.39%
毛利率%	19.24%	—	27.23%	—	—
税金及附加	501,567.92	0.59%	634,276.56	0.68%	-20.92%
销售费用	1,565,137.45	1.83%	1,586,397.36	1.70%	-1.34%
管理费用	5,677,976.89	6.65%	5,650,179.56	6.04%	0.49%
研发费用	3,274,728.26	3.83%	4,715,599.90	5.04%	-30.56%
财务费用	1,641,246.75	1.92%	1,237,686.50	1.32%	32.61%
其他收益	270,375.46	0.32%	545,441.64	0.58%	-50.43%
投资收益	23,083.31	0.03%	-27,374.28	-0.03%	-184.32%
信用减值损失	-319,969.94	-0.37%	-519,850.36	-0.56%	-38.45%

营业外收入	0.45	0.00%	10.01	0.00%	-95.50%
营业外支出	81,068.40	0.09%	2,477.86	0.00%	3171.71%
所得税费用	-423,353.05	-0.50%	1,285,829.26	1.38%	-132.92%

项目重大变动原因

- 1、研发费用：本年末研发费用较上年末减少 30.56%，原因是部分研发项目进入尾期导致所需研发费用减少所致。
- 2、财务费用：本年末财务费用较上年末增加 32.61%，原因是本期新增短期借款导致增加利息。
- 3、所得税费用：本年末所得税费用较上年末减少 132.92%，原因是本年度受全球关税贸易影响本期营业收入下降，毛利率下滑、费用上升所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	85,232,085.37	93,387,229.99	-8.73%
其他业务收入	175,223.69	88,211.12	98.64%
主营业务成本	68,900,851.27	68,014,781.96	1.30%
其他业务成本	73,977.83	11,594.62	538.04%

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
表面涂覆加工	85,232,085.37	68,900,851.27	19.16%	-8.73%	1.30%	-29.48%

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
省内	62,471,246.04	53,451,695.14	14.44%	-14.75%	-2.90%	-41.97%
省外	22,936,063.02	15,523,133.96	32.32%	13.58%	19.60%	-9.54%

收入构成变动的原因

- 1.公司省内的营业收入同比减少 14.75%，营业成本同比减少 2.90%，原因是省内市场需求萎缩叠加成本刚性，导致收入与毛利率双双下滑，竞争加剧；
- 2.公司省外的营业收入同比增长 13.58%，营业成本同比增长 19.60%，原因是公司战略性转向省外高毛利市场，实现收入增长。

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	客户一	10,396,436.79	12.17%	否
2	客户二	7,743,861.69	9.07%	否
3	客户三	7,221,028.15	8.45%	否
4	客户四	6,698,802.85	7.84%	否
5	客户五	3,507,881.82	4.11%	否
合计		35,568,011.30	41.64%	-

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	供应商一	8,913,053.00	10.53%	否
2	供应商二	8,793,039.52	10.39%	否
3	供应商三	6,490,471.41	7.67%	否
4	供应商四	5,218,952.87	6.17%	否
5	供应商五	5,113,206.82	6.04%	否
合计		34,528,723.62	40.80%	-

(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	552,228.19	-7,072,772.38	-107.81%
投资活动产生的现金流量净额	-7,316,420.98	-6,041,580.89	21.10%
筹资活动产生的现金流量净额	13,466,729.15	12,348,397.28	9.06%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：较上年减少 107.81%，原因是本年销售下滑，购买原材料减少，相应支付采购成本减少，同时支付的各项税费也减少；另外本年的经营回款得到了改善。

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
智汇新材料科技（扬州）有限公司	控股子公司	金属表面处理加工	5,000,000	45,164,704.71	3,907,263.35	11,184,258.85	-1,837,587.68
上海泉之汇新材料科技有限公司	控股子公司	金属表面处理加工	20,000,000	36,057,929.27	15,622,441.81	10,445,728.45	-2,611,555.74

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□ 适用 √ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 公司治理和内控管理的风险	股份公司于 2023 年 12 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，已逐步建立健全了与公司治理、内部控制相关的各项制度，包括三会议事规则、《公司章程》、关联交易管理制度、对外投资管理制度、投资者关系管理制度等一系列公司内部管理制度等，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是由于股份公司成立时间较短，公司仍处于快速发展的过程中，未来

	随着公司的业务发展、经营规模扩大及客户结构的调整，将对公司治理和运营管理提出更高的要求。因此，假如公司的治理机制不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善，提升管理水平，公司存在一定的公司治理和内控管理风险。
（二）安全生产及环境保护风险	金属表面处理行业涉及化工材料的应用，存在“三废”物质的排放，其在环保核查方面有较为严格的监管要求。公司在生产过程中还存在操作不当、原材料保管不当等因素而导致安全生产事故的可能。安全生产及环境保护风险，一方面推高了公司发展的规范运营成本，另一方面也增加了企业违规经营风险。
（三）销售半径制约市场开拓的风险	公司生产基地在选址上多需要靠近下游企业，如汽车、光伏、工业产业集群度高的地区，客户区域集中度高。涂覆加工的产品主要为金属零部件，基于运输成本及运输便捷的考虑，均存在一定的销售半径，这对企业扩大销售市场存在一定的限制。
（四）主要原材料供应商集中的风险	公司原材料供应商主要为国际四大主流环保锌铝涂料厂商，除久美特、安美特在国内采取部分组装生产外，另外两家涂料厂德尔肯、美加力均为全进口产品。为提高公司表面处理品质及满足下游客户指定涂料品牌要求，公司目前仅使用国际品牌涂料，虽然公司已取得四大国际涂料品牌授权且维持了稳定的合作关系，但同时也不可避免存在原材料供应集中度高的风险。由于涂料涉及公司主营业务的关键原材料，其对供应商存在一定的依赖性，若出现供货不及时或者原材料价格发生变化，会对公司的经营造成一定影响。
（五）应收账款、应收票据和应收款项融资金额较大的风险	随着公司的销售规模逐渐增长，公司应收账款、应收票据和应收款项融资也将进一步增大。若公司未来不能采取有效措施控制应收账款和应收票据的规模或者下游客户的经营情况和财务状况发生不利变化，可能会形成大额坏账，对公司净利润产生不利影响。
（六）主要税收优惠政策变化风险	报告期内，公司的企业所得税税率按照 15% 执行，若税收优惠的法律、法规、政策等发生重大调整或公司未来不能通过高新技术企业的复审，公司将存在无法享受税收优惠政策的风险，无法享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额的税收优惠的风险，会对公司的净利润产生一定的影响。
（七）毛利率下降的风险	公司综合毛利率期初 27.23%，本期 19.24%。下降原因为控股子公司的综合投入以及客户价格下降等原因。未来随着竞争加剧、技术更迭、供应商调价等因素，公司存在毛利率下降的风险。
（八）租赁生产经营场所无权属证书的风险	公司用于生产经营的厂房及办公楼是租赁所得，该房产并未取得相应的房产权属证书，存在权属瑕疵，房产存在被政府清理规范的风险。若前述风险事项发生，公司需要寻找新的生产场所进行搬迁，但由于公司厂房地处工业园区，在其周边地区有着充足的可租赁工业厂房，公司可在较短的时间内寻找可替代的场地。若未来政府对该项房产进行清理，尽管公司能够快速调整生产场所，但由于公司设备较多且需要安装调试，不排除会对公司的生产经营造成一定的影响。

（九）财务规范性风险	公司制定了《内部控制管理制度》，对资金管理、票据管理等财务内控管理做了进一步规范，如果公司不能按照相关制度规范执行，将会对财务规范性造成不利影响。
（十）关于未全员缴纳社保和公积金的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司存在部分人员未缴纳社保、公积金情况，公司将继续与员工沟通办理社保及公积金事宜，并尽快为有需求的员工办理社保、住房公积金。 上述情形可能导致相关主管机关对公司进行行政处罚或员工要求公司补缴上述款项的风险。
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

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	
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.(三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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

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)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
公司、实际控制人、控股股东、董监高	2024 年 10 月 25 日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	见表格下方	正在履行中
公司、实际控制人、控股股东、董监高	2024 年 10 月 25 日		挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	见表格下方	正在履行中
公司、实际控制人、控股股东、	2024 年 10 月 25 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	见表格下方	正在履行中

董监高						
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日		挂牌	关于社会保险与住房公积金事项的承诺	见表格下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日		挂牌	关于劳务派遣事项的承诺	见表格下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日		挂牌	关于财务管理不规范的承诺	见表格下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日		挂牌	关于股权代持的承诺	见表格下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日		挂牌	关于租赁房产的承诺	见表格下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	见表格下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日		挂牌	关于税收合法合规的承诺	见表格下方	正在履行中
公司、实际控制人、控股股东、董监高	2024 年 10 月 25 日		挂牌	关于保密、竞业禁止的承诺	见表格下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 25 日		挂牌	关于个人卡账户的承诺	见表格下方	正在履行中

一、未能履行承诺的约束措施

公司、实际控制人、控股股东、董监高作出以下承诺：

（一）本人保证将严格履行公开承诺事项，积极接受社会监督。

（二）如非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人届时将根据实际需要提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

1、在中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正；本人保证承诺内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任；

3、如果因未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法向投资者赔偿相关损失；

4、本人作出的本次挂牌所披露的其他承诺约束措施。

（三）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等公司自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的，本人将在中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定媒体上及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因。

二、规范或避免同业竞争的承诺

公司、实际控制人、控股股东、董监高、其他股东作出以下承诺：

（一）公司核定的经营范围为：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：金属表面处理及热处理加工；紧固件销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；机械零件、零部件加工；高铁设备、配件销售；机械零件、零部件销售；金属制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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)。本人及本人控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形。

(二)在直接或间接持有公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与贵公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本人将对本人控制的其他企业按本承诺函的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本承诺函履行不竞争的义务。

(三)在公司审议本人及本人控制的其他企业是否与公司存在同业竞争的董事会或股东大会上，本人将按规定进行回避，不参与表决。如公司认定本人及本人控制的其他企业正在或将要从事的业务与公司存在同业竞争，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司有意受让上述业务，则公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。

(四)如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时，本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

(五)本承诺函中上述避免与公司构成同业竞争的方式、方法及认定、后续处置、赔偿等机制同样适用于公司通过子公司开展的各项业务。

(六)本承诺函在本人直接或间接持有公司股份的期间内持续有效，且不可撤销。

三、减少或规范关联交易的承诺

公司、实际控制人、控股股东、董监高作出以下承诺：

(一)公司已按法律、法规、全国中小企业股份转让系统及中国证监会要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；

(二)公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东(特别是中小股东)的合法权益；

(三)关联交易价格在国家物价部门有规定时，按国家物价部门的规定执行；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；

(四)公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；

(五)公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；

(六)公司将根据《公司法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

公司完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。

四、其他承诺（关于社会保险与住房公积金事项的承诺）

实际控制人或控股股东作出以下承诺：

若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。

五、其他承诺（关于劳务派遣事项的承诺）

实际控制人或控股股东作出以下承诺：

公司在挂牌前存在劳务派遣用工人数超过其用工总量的 10%的情形，若本公司因为上述劳务派遣用工违规事项而承担任何罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，承担任何

滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。

六、其他承诺（关于财务管理不规范的承诺）

实际控制人或控股股东作出以下承诺：

本人作为智汇新材的控股股东、实际控制人承诺，如智汇新材（包含其子公司，下同）因发生银行转贷、现金坐支、票据使用不规范等不符合银行信贷、财务管理等国家相关法律法规规定而导致智汇新材遭受主管部门行政处罚的，本人愿代为承担相应的罚款费用，保证智汇新材不会因此遭受损失。

本人承诺将督促公司遵守相关法律法规要求，避免上述违规行为的再次发生。

七、其他的承诺（关于股权代持的承诺）

公司、实际控制人、控股股东、其他股东作出以下承诺：

本人作为智汇新材的股东，在智汇新材历史沿革中存在股权代持情况，该代持行为不存在规避法律法规和挂牌条件的情形，如有违反并对智汇新材造成经济损失的，本人承担全额赔偿智汇新材损失责任。

八、其他的承诺（关于租赁房产的承诺）

实际控制人或控股股东作出以下承诺：

若公司因租赁房产瑕疵导致该等租赁房产发生被拆除或拆迁等情形，或者该房产租赁合同被认定为无效或者出现任何因该等租赁房产引发的纠纷，因此给公司及公司子公司造成的任何经济损失，包括但不限于被拆除、搬迁等直接或间接损失，本人承担并补偿公司因此而产生的所有损失。

九、关于资金占用的承诺

实际控制人或控股股东作出以下承诺：

承诺本人控制的除本公司及子公司外的其他企业不得以下列任何方式占用公司资金：

（一）公司为控股股东、实际控制人及其控制的企业垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；

（二）公司代控股股东、实际控制人及其控制的企业偿还债务；

（三）有偿或者无偿、直接或者间接地从公司拆借资金给控股股东、实际控制人及其控制的企业；

（四）不及时偿还公司承担控股股东、实际控制人及其控制的企业的担保责任而形成的债务；

（五）公司在没有商品或者劳务对价情况下提供给控股股东、实际控制人及其控制的企业使用资金；

（六）中国证监会、全国股转公司认定的其他形式的占用资金情形。

十、其他的承诺（关于税收合法合规的承诺）

实际控制人或控股股东作出以下承诺：

公司自成立以来，历次税收均能按时缴纳，不存在任何偷税、漏税及违法违规的行为。如今后税务部门认定需对公司自设立之日起的经营行为进行税务处罚，或者需要补缴流转税、企业所得税、个人所得税等税款及滞纳金，本人将以自有资金进行申报缴纳，与公司无关。

本人保证不因纳税义务的履行使其他股东和公司遭受损失。

十一、关于保密、竞业禁止的承诺

实际控制人、控股股东、董监高作出以下承诺：

若因本人违反保密、竞业禁止等情形引发任何法律纠纷，由本人承担全部法律责任，不因此影响股份公司的管理、生产和经营。

十二、关于个人卡账户的承诺

实际控制人或控股股东、其他作出以下承诺：

本人承诺今后不会将个人名下的银行账户提供给公司使用，或通过本人名下及指定的他人名下银行账户直接或间接以任何形式收付款、为公司代垫供应商成本费用或作出其他向公司输送利益的事项。如违反上述承诺，本人将承担因此造成的一切个别和连带法律责任。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在未履行完毕的承诺事项。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,300,000	63%	0	6,300,000	63%
	董事、监事、高管	1,700,000	17%	0	1,700,000	7%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

☐适用
 ☒不适用

(二)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	顾红明	4,300,000	0	4,300,000	43%	4,300,000	0	0	0
2	顾子悦	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0	0	0
3	沈云飞	1,200,000	0	1,200,000	12%	1,200,000	0	0	0
4	顾飞	1,000,000	0	1,000,000	10%	1,000,000	0	0	0
5	张利燕	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0	0
6	郁飞	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0	0
7	刘寿荣	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用
 ☐不适用

- 1.股东顾红明与股东顾子悦系父子关系；

2.股东刘寿荣系股东顾飞的远房舅舅；

3.股东顾红明与股东顾飞系表连襟关系。

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	6	0	0
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 5 月 15 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》，2025 年 5 月 23 日披露《2024 年年度权益分派实施公告》，委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2025 年 6 月 3 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

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

第五节 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				
顾红明	董事长兼总经理	男	1968 年 7 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	4,300,000	0	4,300,000	43%
顾子悦	董事	男	1996 年 10 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	2,000,000	0	2,000,000	20%
沈云飞	董事	男	1982 年 3 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	1,200,000	0	1,200,000	12%
顾飞	董事	男	1980 年 7 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	1,000,000	0	1,000,000	10%
郁飞	董事、董事会秘书	女	1981 年 6 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	500,000	0	500,000	5%
徐敏艳	监事会主席	女	1989 年 4 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
钱晓嵘	监事	男	1981 年 1 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
吴小云	职工监事	女	1986 年 10 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
羌晓华	财务负责人	女	1982 年 7 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 股东、董事顾红明与股东、董事顾子悦系父子关系。
2. 股东刘寿荣系股东、董事顾飞的远房舅舅。
3. 股东、董事顾红明与股东、董事顾飞系表连襟关系。
- 除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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	3	0	0	3
生产人员	46	30	5	71
技术人员	22	2	1	23
销售人员	5	0	0	5
财务人员	3	1	1	3
行政人员	6	0	0	6
员工总计	85	33	7	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	9
专科	13	12
专科以下	64	90
员工总计	85	111

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、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、一线员工的操作技能培训、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。目前公司人员稳定。

公司不存在承担费用的离退休职工人数等情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，试行规范运作。

公司根据《公司章程》，《公司法》《证券法》，根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，结合公司的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易决策制度》《保密制度》、《投资者关系管理制度》、《关联股东与管理董事回避制度》等内控制度，不断提高公司的治理水平。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司有关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事积极参与和监督公司各项事务，本年度内，监事未发现公司存在风险，报告期内对公司监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东为顾红明先生与顾子悦先生，顾红明先生与顾子悦先生及公司主要股东均能够按照相关法律法规的规定规范自己的行为，依法通过股东大会行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够面向市场独立经营，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、公司资产独立

公司拥有独立于发起人的设备、商标、专利的所有权。股份公司的资产与发起人的资产权属界定明确，不存在上述资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情形。

4、公司财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核

算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、公司机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司具备独立自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评价

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制基本能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√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	苏公 W[2026]A572 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省无锡市太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层	
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	谭鹏	瞿翊仰
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	
审计报告正文：		
审计报告		
苏公 W[2026]A572 号		
常州智汇新材科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了常州智汇新材科技股份有限公司（以下简称智汇新材）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。		
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智汇新材 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智汇新材，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、 其他信息		
智汇新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括智汇新材 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。		
结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。		
基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。		
四、 管理层和治理层对财务报表的责任		

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

在编制财务报表时，管理层负责评估智汇新材的持续经营能力，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智汇新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智汇新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·无锡

中国注册会计师
中国注册会计师
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、1	8,788,200.34	2,085,663.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		312.64
衍生金融资产			
应收票据	五、3	8,671,225.54	7,540,208.02
应收账款	五、4	37,310,100.91	36,898,496.17
应收款项融资	五、5	8,013,204.21	7,998,193.18
预付款项	五、6	430,986.07	457,386.75
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、7	348,637.26	255,272.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	6,003,460.05	5,580,404.01
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、9	3,017,350.77	2,050,044.07
流动资产合计		72,583,165.15	62,865,981.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	35,574,510.68	32,116,110.24
在建工程	五、11	6,272,912.82	138,053.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	17,211,772.53	15,227,008.16
无形资产	五、13	190,735.41	190,337.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	5,928,645.84	5,775,541.66

递延所得税资产	五、15	5,884,275.11	3,976,913.97
其他非流动资产	五、16	1,028,644.25	12,335.40
非流动资产合计		72,091,496.64	57,436,299.83
资产总计		144,674,661.79	120,302,280.95
流动负债：			
短期借款	五、17	43,526,048.61	29,024,791.67
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、18	14,511,046.80	14,934,106.04
预收款项		9,580.00	
合同负债			14,560.33
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、19	2,843,027.06	1,947,701.23
应交税费	五、20	1,333,446.25	1,609,410.09
其他应付款	五、21	11,492.40	400.00
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、22	3,237,230.74	2,276,667.23
其他流动负债	五、23	5,757,313.93	5,638,678.83
流动负债合计		71,229,185.79	55,446,315.42
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、24	15,256,690.12	14,145,262.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	4,008,317.21	3,413,474.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,265,007.33	17,558,736.10

负债合计		90,494,193.12	73,005,051.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	19,927,343.26	19,927,343.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	1,626,198.62	796,214.80
盈余公积	五、28	3,212,051.00	2,343,510.76
一般风险准备			
未分配利润	五、29	12,728,879.30	14,230,160.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,494,472.18	47,297,229.43
少数股东权益		6,685,996.49	
所有者权益（或股东权益）合计		54,180,468.67	47,297,229.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		144,674,661.79	120,302,280.95

法定代表人：顾红明

主管会计工作负责人：郁飞

会计机构负责人：羌晓华

(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		8,619,678.94	2,073,422.57
交易性金融资产			312.64
衍生金融资产			
应收票据		8,221,698.73	7,497,108.01
应收账款	十四、1	30,162,300.50	37,571,816.03
应收款项融资		7,932,252.56	7,998,193.18
预付款项		120,948.10	241,943.17
其他应收款	十四、2	23,144,752.00	23,250,651.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,009,023.45	3,503,953.79
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		296,249.67	
流动资产合计		82,506,903.95	82,137,401.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	15,200,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,601,897.87	12,772,630.45
在建工程			138,053.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,037,294.94	4,049,726.54
无形资产		103,551.21	133,794.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,646,808.09	1,769,178.17
递延所得税资产		948,245.93	1,145,045.44
其他非流动资产		204,000.00	
非流动资产合计		33,741,798.04	25,008,427.91
资产总计		116,248,701.99	107,145,829.04
流动负债：			
短期借款		43,526,048.61	29,024,791.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,717,650.97	16,328,389.87
预收款项		9,580.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,905,624.54	1,845,664.44
应交税费		1,327,867.24	1,606,710.95
其他应付款		32,262.33	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			14,560.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,265,474.04	1,219,414.63
其他流动负债		5,323,786.55	5,716,140.41

流动负债合计		63,108,294.28	55,755,672.30
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		2,676,284.08	3,941,758.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		464,697.81	619,153.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,140,981.89	4,560,911.74
负债合计		66,249,276.17	60,316,584.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,927,343.26	19,927,343.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,280,993.27	796,214.80
盈余公积		3,212,051.00	2,343,510.76
一般风险准备			
未分配利润		15,579,038.29	13,762,176.18
所有者权益（或股东权益）合计		49,999,425.82	46,829,245.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		116,248,701.99	107,145,829.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		85,407,309.06	93,475,441.11
其中：营业收入	五、30	85,407,309.06	93,475,441.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,635,486.37	81,850,516.46

其中：营业成本	五、30	68,974,829.10	68,026,376.58
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、31	501,567.92	634,276.56
销售费用	五、32	1,565,137.45	1,586,397.36
管理费用	五、33	5,677,976.89	5,650,179.56
研发费用	五、34	3,274,728.26	4,715,599.90
财务费用	五、35	1,641,246.75	1,237,686.50
其中：利息费用		1,856,257.58	1,541,662.02
利息收入		10,422.93	17,558.21
加：其他收益	五、36	270,375.46	545,441.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	23,083.31	-27,374.28
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、38	-319,969.94	-519,850.36
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）		3,745,311.52	11,623,141.65
加：营业外收入	五、39	0.45	10.01
减：营业外支出	五、40	81,068.40	2,477.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,664,243.57	11,620,673.80
减：所得税费用	五、41	-423,353.05	1,285,829.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,087,596.62	10,334,844.54
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）		4,087,596.62	10,334,844.54
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）		-1,279,662.31	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,367,258.93	10,334,844.54
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		4,087,596.62	10,334,844.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,367,258.93	10,334,844.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,279,662.31	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	1.03

法定代表人：顾红明

主管会计工作负责人：郁飞

会计机构负责人：羌晓华

（四） 母公司利润表

单位：元			
项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、4	76,494,544.27	94,074,986.62
减：营业成本	十四、4	56,867,865.35	72,197,874.87
税金及附加		490,810.62	631,577.42
销售费用		1,316,441.06	1,507,754.96
管理费用		4,094,572.28	4,422,451.88
研发费用		3,274,728.26	3,842,371.36
财务费用		1,149,818.24	782,619.18
其中：利息费用		1,253,165.30	1,003,930.55
利息收入		9,033.31	16,858.97
加：其他收益		265,375.46	545,441.64

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	22,312.50	-27,374.28
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）		92,582.11	-519,694.87
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）		9,680,578.53	10,688,709.44
加：营业外收入		0.45	10.01
减：营业外支出		63,668.02	2,477.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,616,910.96	10,686,241.59
减：所得税费用		931,508.61	1,197,378.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,685,402.35	9,488,863.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,685,402.35	9,488,863.19
（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		8,685,402.35	9,488,863.19
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		65,913,913.18	54,137,380.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	2,660,225.79	13,844,573.45
经营活动现金流入小计		68,574,138.97	67,981,954.19
购买商品、接受劳务支付的现金		40,589,367.49	44,403,023.12
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		18,133,281.75	18,521,829.90
支付的各项税费		5,402,843.20	7,443,234.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	3,896,418.34	4,686,639.11
经营活动现金流出小计		68,021,910.78	75,054,726.57
经营活动产生的现金流量净额		552,228.19	-7,072,772.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、42	5,000,000.00	8,600,000.00
取得投资收益收到的现金		34,952.88	9,502.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-22,722.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,012,230.48	8,609,502.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、42	7,328,651.46	6,051,083.70

投资支付的现金	五、42	5,000,000.00	8,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,328,651.46	14,651,083.70
投资活动产生的现金流量净额		-7,316,420.98	-6,041,580.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,900,000.00	
取得借款收到的现金		73,590,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	988,259.97	1,879,827.67
筹资活动现金流入小计		82,478,259.97	35,879,827.67
偿还债务支付的现金		59,090,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,069,282.02	808,303.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	2,852,248.80	2,823,126.40
筹资活动现金流出小计		69,011,530.82	23,531,430.39
筹资活动产生的现金流量净额		13,466,729.15	12,348,397.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、43	6,702,536.36	-765,955.99
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	2,085,663.98	2,851,619.97
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	8,788,200.34	2,085,663.98

法定代表人：顾红明

主管会计工作负责人：郁飞

会计机构负责人：羌晓华

(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		66,203,271.17	54,662,139.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,744,325.92	13,843,874.21
经营活动现金流入小计		68,947,597.09	68,506,013.54
购买商品、接受劳务支付的现金		44,995,056.59	43,714,301.23
支付给职工以及为职工支付的现金		14,954,410.32	16,456,497.18
支付的各项税费		5,394,956.77	7,440,263.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,345,574.55	3,915,070.11
经营活动现金流出小计		68,689,998.23	71,526,132.27
经营活动产生的现金流量净额		257,598.86	-3,020,118.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	8,600,000.00
取得投资收益收到的现金		34,182.07	9,502.81

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,077.60	
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		15,172,428.31	488,625.63
投资活动现金流入小计		20,207,687.98	9,098,128.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,956.42	444,186.25
投资支付的现金		15,200,000.00	8,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,447,500.00	11,520,000.00
投资活动现金流出小计		20,810,456.42	20,564,186.25
投资活动产生的现金流量净额		-602,768.44	-11,466,057.81
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		73,590,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		988,259.97	1,879,827.67
筹资活动现金流入小计		74,578,259.97	35,879,827.67
偿还债务支付的现金		59,090,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,069,282.02	808,303.99
支付其他与筹资活动有关的现金		1,527,552.00	1,232,064.00
筹资活动现金流出小计		67,686,834.02	21,940,367.99
筹资活动产生的现金流量净额		6,891,425.95	13,939,459.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,546,256.37	-546,716.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,073,422.57	2,620,139.43
六、期末现金及现金等价物余额		8,619,678.94	2,073,422.57

(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	10,000,000.00				19,927,343.26			796,214.80	2,343,510.76		14,230,160.61		47,297,229.43
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	10,000,000.00				19,927,343.26			796,214.80	2,343,510.76		14,230,160.61		47,297,229.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								829,983.82	868,540.24		-1,501,281.31	6,685,996.49	6,883,239.24
（一）综合收益总额											5,367,258.93	-1,279,662.31	4,087,596.62
（二）所有者投入和减少资本												7,900,000.00	7,900,000.00
1. 股东投入的普通股												7,900,000.00	7,900,000.00
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							868,540.24	-6,868,540.24			-6,000,000.00	
1. 提取盈余公积							868,540.24	-868,540.24				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,000,000.00		-6,000,000.00	
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						829,983.82				65,658.80	895,642.62	
1. 本期提取						1,745,761.59				117,880.09	1,863,641.68	
2. 本期使用						915,777.77				52,221.29	967,999.06	
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00			19,927,343.26		1,626,198.62	3,212,051.00	12,728,879.30	6,685,996.49	54,180,468.67		

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	10,000,000.00				19,927,343.26				1,394,624.44		4,844,202.39		36,166,170.09
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	10,000,000.00				19,927,343.26				1,394,624.44		4,844,202.39		36,166,170.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								796,214.80	948,886.32		9,385,958.22		11,131,059.34
（一）综合收益总额											10,334,844.54		10,334,844.54
（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									948,886.32		-948,886.32		
1. 提取盈余公积									948,886.32		-948,886.32		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								796,214.80					796,214.80
1. 本期提取								1,609,870.56					1,609,870.56
2. 本期使用								813,655.76					813,655.76
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				19,927,343.26			796,214.80	2,343,510.76		14,230,160.61		47,297,229.43

法定代表人：顾红明

主管会计工作负责人：郁飞

会计机构负责人：羌晓华

（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	10,000,000.00				19,927,343.26			796,214.80	2,343,510.76		13,762,176.18	46,829,245.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				19,927,343.26			796,214.80	2,343,510.76		13,762,176.18	46,829,245.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								484,778.47	868,540.24		1,816,862.11	3,170,180.82
（一）综合收益总额											8,685,402.35	8,685,402.35
（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									868,540.24		-6,868,540.24	-6,000,000.00
1．提取盈余公积									868,540.24		-868,540.24	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00
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								484,778.47				484,778.47
1. 本期提取								1,299,190.41				1,299,190.41
2. 本期使用								814,411.94				814,411.94
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				19,927,343.26			1,280,993.27	3,212,051.00		15,579,038.29	49,999,425.82

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	10,000,000.00				19,927,343.26				1,394,624.44		5,222,199.31	36,544,167.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	10,000,000.00				19,927,343.26				1,394,624.44		5,222,199.31	36,544,167.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								796,214.80	948,886.32		8,539,976.87	10,285,077.99
（一）综合收益总额											9,488,863.19	9,488,863.19
（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									948,886.32		-948,886.32	
1．提取盈余公积									948,886.32		-948,886.32	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								796,214.80				796,214.80
1. 本期提取								1,609,870.56				1,152,150.00
2. 本期使用								813,655.76				355,935.20
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				19,927,343.26			796,214.80	2,343,510.76		13,762,176.18	46,829,245.00

常州智汇新材科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有说明外，所有金额单位均为人民币元）

附注一、公司基本情况

一、公司概况

常州智汇新材科技股份有限公司（原常州智汇涂复工业有限公司，以下简称“公司”）于2018年12月28日核准有限公司设立，于2023年12月18日由常州智汇涂复工业有限公司整体变更为股份有限公司（以下简称有限公司），以有限公司截至2023年7月31日经审计的净资产人民币29,927,343.26元按1:0.334143的比例折合为10,000,000.00股，按每股面值1.00元，其中10,000,000.00元计入实收资本，余额19,927,343.26元计入股份有限公司的资本公积。

2024年9月25日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意常州智汇新材科技股份有限公司股票公开转让并在全 国股转系统挂牌的函》（股转函[2024]2700号文）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“智汇新材”，证券代码为874658。

截至2025年12月31日，公司注册资本为1,000.00万元，实收资本为1,000.00万元，股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴额（万元）	出资额（万元）	认缴比例（%）
1	顾红明	430.00	430.00	43.00
2	顾子悦	200.00	200.00	20.00
3	沈云飞	120.00	120.00	12.00
4	顾飞	100.00	100.00	10.00
5	郁飞	50.00	50.00	5.00
6	张利燕	50.00	50.00	5.00
7	刘寿荣	50.00	50.00	5.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

公司于2023年12月22日取得统一社会信用代码91320400MA1XPECF2R《营业执照》。公司住所：常州市钟楼经济开发区樱花路21号；法定代表人：顾红明；注册资本：人民币1,000.00万元；企业类型：股份有限公司（非上市）。

公司属于金属制品业。经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准） 一

般项目：金属表面处理及热处理加工；紧固件销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；机械零件、零部件加工；高铁设备、配件销售；机械零件、零部件销售；金属制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之 1.在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
重要的在建工程	五、11.（2）	金额≥100.00万人民币
账龄超过1年的重要的应付账款	五、18.（2）	金额≥100.00万人民币
账龄超过1年的重要的其他应付款	五、21.（2）	金额≥100.00万人民币
重要的投资活动现金流量	五、42.（2）	公司将单项现金流量金额超过资产总额5%的认定为重要
重要的外购在研项目	五、46.（3）	金额≥100.00万人民币
重要的非全资子公司	七、（2）	公司将资产总额超过合并资产总额15%的非全资子公司认定为重要

五、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1.统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据或合同资产，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或

损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）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。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配

作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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

1.减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

报表科目	组合名称	计提方法
应收票据	银行承兑汇票组合	对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，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，编制应收银行承兑汇票逾期账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，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，编制应收商业承兑汇票逾期账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款	应收账款组合	对于划分为应收账款组合的应收账款，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，编制应收账款逾期账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款逾期账龄的计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，按合同约定收款条件统计应收账款逾期账龄，不足1年仍按1年计算。
	其他组合	对应合并范围内子公司款项，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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款逾期账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，按合同约定收款条件统计应收账款逾期账龄，不足1年仍按1年计算。
其他应收款	其他应收款组合	对于划分为该组合的其他应收款，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。
	其他组合	对应合并范围内子公司款项，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品自制部分采用加权平均法、外购部分采用个别认定法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2.存货跌价准备的计提方法

（1）单项计提

公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备，确定存货类别的依据如下：

存货类别	分类依据	可变现净值确认方法
原材料	存货形态	结合库龄情况确定存货可变现净值

（3）合并计提

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、七之（八）“金融资产减值”。

十、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不

予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

1.终止经营的认定标准

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

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

2.终止经营的列报方法

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

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业

实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基

础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3~10	5	9.50~31.67
办公设备、其他设备	3~10	5	9.50~31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际

发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	2~5	0	20.00~50.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

(1) 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

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

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十九、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1.服务成本。

2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、安全生产费用

公司根据财政部和应急管理部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会〔2009〕8号）要求，提取和使用安全生产费用。

二十一、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

（1）客户在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的商品。

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，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.收入的计量

(1) 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有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。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 重大融资成分

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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

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

(二) 具体的收入确认政策

公司主要为客户紧固件、五金冲压件等产品提供表面涂覆加工服务，属于在某一时点履行的履约义务，按产品实际交付客户并经客户确认后确认产品销售收入实现。

二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、租赁

承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（月）	年折旧率（%）
厂房	60~120	10.00~20.00
办公楼	93	12.90

2.租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税（费）项

一、主要税（费）种和税（费）率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%、6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加（含地方）	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
常州智汇新材科技股份有限公司	15.00
智汇新材科技（扬州）有限公司	25.00
上海泉之汇新材料科技有限公司	25.00

二、税收优惠及批文

1.常州智汇新材科技股份有限公司主要享受下列税收优惠：

（1）常州智汇新材科技股份有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202432008287，有效期三年），在有效期内（2024 年度、2025 年度及 2026 年度）企业所得税执行 15%的优惠税率。

（2）根据财政部和税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（3）根据财政部和税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

（4）根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年

12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000.00 元，最高可上浮 30%。

2.智汇新材科技（扬州）有限公司、上海泉之汇新材料科技有限公司主要享受下列税收优惠：

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,984.97	7,488.71
银行存款	8,785,215.37	2,078,175.27
其他货币资金		
合计	8,788,200.34	2,085,663.98

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		312.64
其中：理财产品		312.64
合计		312.64

3.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,888,019.75	7,375,133.89
商业承兑汇票	2,783,205.79	165,074.13
合计	8,671,225.54	7,540,208.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	8,966,925.56	100.00	295,700.02	3.30	8,671,225.54
其中：银行承兑汇票组合	5,888,019.75	65.66			5,888,019.75
商业承兑汇票组合	3,078,905.81	34.34	295,700.02	9.60	2,783,205.79
合计	8,966,925.56	100.00	295,700.02	3.30	8,671,225.54

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,558,549.59	100.00	18,341.57	0.24	7,540,208.02
其中：银行承兑汇票组合	7,375,133.89	97.56			7,375,133.89
商业承兑汇票组合	183,415.70	2.44	18,341.57	10.00	165,074.13
合计	7,558,549.59	100.00	18,341.57	0.24	7,540,208.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	18,341.57	277,358.45				295,700.02
合计	18,341.57	277,358.45				295,700.02

(4) 本期无实际核销的应收票据

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,166,083.69
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		5,166,083.69

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,625,416.65	39,096,062.78
1~2 年	37,415.15	145,781.10
2~3 年	132,122.47	103,808.10
合计	39,794,954.27	39,345,651.98
减：坏账准备	2,484,853.36	2,447,155.81
净额	37,310,100.91	36,898,496.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,794,954.27	100.00	2,484,853.36	6.24	37,310,100.91
其中：应收账款组合	39,794,954.27	100.00	2,484,853.36	6.24	37,310,100.91
合计	39,794,954.27	100.00	2,484,853.36	6.24	37,310,100.91

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,345,651.98	100.00	2,447,155.81	6.22	36,898,496.17
其中：应收账款组合	39,345,651.98	100.00	2,447,155.81	6.22	36,898,496.17
合计	39,345,651.98	100.00	2,447,155.81	6.22	36,898,496.17

按应收账款组合计提坏账准备：

组合中，按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
未逾期	30,548,323.96	1,527,416.29	5.00
逾期 1 年以内	9,082,760.22	908,276.04	10.00
逾期 1~2 年	163,870.09	49,161.03	30.00
合计	39,794,954.27	2,484,853.36	6.24

(续表)

逾期账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
未逾期	31,564,259.95	1,578,213.00	5.00
逾期 1 年以内	7,680,499.13	768,049.91	10.00
逾期 2 年以上	100,892.90	100,892.90	100.00
合计	39,345,651.98	2,447,155.81	6.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收账款坏账准备	2,447,155.81	407,681.24	369,983.69			2,484,853.36
合计	2,447,155.81	407,681.24	369,983.69			2,484,853.36

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备金额
上海众新五金有限公司	5,981,467.30	15.03	299,073.36
振江股份[注 1]	5,455,049.58	13.71	300,457.55
浙江纳特汽车标准件有限公司	3,925,839.67	9.87	286,343.12
南京宏光汽车附件有限公司	3,306,034.35	8.31	165,301.72
超捷股份[注 2]	2,918,952.31	7.33	165,695.35
合计	21,587,343.21	54.25	1,216,871.10

[注 1]振江股份包括苏州施必牢精密紧固件有限公司和上海底特精密紧固件股份有限公司；

[注 2]超捷股份包括超捷紧固系统（上海）股份有限公司和无锡超捷汽车连接技术有限公司。

5.应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,013,204.21	7,998,193.18
合计	8,013,204.21	7,998,193.18

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	9,778,787.80	
合计	9,778,787.80	

6.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	404,664.34	93.89	457,386.75	100.00
1~2 年	26,321.73	6.11		
合计	430,986.07	100.00	457,386.75	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
上海众新五金有限公司	108,631.17	25.20
宿迁满运软件科技有限公司	94,626.37	21.96
仪征景和汽车配件制造有限公司	74,727.00	17.34
仪征泰达燃气有限公司	73,470.90	17.05
刘银珍	48,000.00	11.13
合计	399,455.44	92.68

7.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	348,637.26	255,272.30
合计	348,637.26	255,272.30

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	150,711.80	52,432.90
1~2 年		126,274.79
2~3 年	126,274.79	
5 年以上	90,000.00	90,000.00
合计	366,986.59	268,707.69
减：坏账准备	18,349.33	13,435.39
净额	348,637.26	255,272.30

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	316,274.79	216,274.79
代收代付款	50,711.80	52,432.90
合计	366,986.59	268,707.69
减：坏账准备	18,349.33	13,435.39
净额	348,637.26	255,272.30

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初余额	8,935.39	4,500.00		13,435.39
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	5,043.13			5,043.13

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期转回	129.19			129.19
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,849.33	4,500.00		18,349.33

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	期末账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	276,986.59	5.00	13,849.33	263,137.26
第二阶段	90,000.00	5.00	4,500.00	85,500.00
第三阶段				
合计	366,986.59	5.00	18,349.33	348,637.26

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	13,435.39	5,043.13	129.19			18,349.33
合计	13,435.39	5,043.13	129.19			18,349.33

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的其他应收款情况

单位（项目）名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
仪征景和汽车配件制 造有限公司	保证金	126,274.79	2~3 年	34.41	6,313.74
上海众新五金有限公 司	押金	100,000.00	1 年以内	27.25	5,000.00
常州钟楼经济开发区 投资建设有限公司	保证金	90,000.00	5 年以上	24.52	4,500.00
员工社保基金	代收代付 款项	50,711.80	1 年以内	13.82	2,535.59
合计	/	366,986.59	/	100.00	18,349.33

8.存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	5,145,319.26		5,145,319.26	4,013,133.83		4,013,133.83
库存商品	239,091.75		239,091.75	752,588.28		752,588.28
在产品	619,049.04		619,049.04	814,681.90		814,681.90
合计	6,003,460.05		6,003,460.05	5,580,404.01		5,580,404.01

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,011,840.80	22,969.36
待认证进项税	5,509.97	2,027,074.71
合计	3,017,350.77	2,050,044.07

10.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,574,510.68	32,116,110.24
固定资产清理		
合计	35,574,510.68	32,116,110.24

(2) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	37,803,605.27	986,987.61	743,110.21	680,737.97	2,427,705.01	42,642,146.07
2.本期增加金额	12,279,787.07	75,929.20	102,026.54	21,159.30	245,991.11	12,724,893.22
(1)购置	654,608.66	75,929.20	102,026.54	21,159.30	208,380.49	1,062,104.19
(2)在建工程转入	11,625,178.41				37,610.62	11,662,789.03
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额	5,413,856.24					5,413,856.24
(1)处置或报废	5,413,856.24					5,413,856.24
(2)企业合并减少						
4.期末余额	44,669,536.10	1,062,916.81	845,136.75	701,897.27	2,673,696.12	49,953,183.05
二、累计折旧						
1.期初余额	7,844,279.24	804,983.27	521,725.33	268,605.91	1,086,442.08	10,526,035.83
2.本期增加金额	4,180,718.75	45,545.36	93,818.87	93,270.06	370,626.34	4,783,979.38

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(1)计提	4,180,718.75	45,545.36	93,818.87	93,270.06	370,626.34	4,783,979.38
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额	893,131.25				38,211.59	931,342.84
(1)处置或报废	893,131.25				38,211.59	931,342.84
(2)企业合并减少						
4.期末余额	11,131,866.74	850,528.63	615,544.20	361,875.97	1,418,856.83	14,378,672.37
三、减值准备						
1. 期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	33,537,669.36	212,388.18	229,592.55	340,021.30	1,254,839.29	35,574,510.68
2.期初账面价值	29,959,326.03	182,004.34	221,384.88	412,132.06	1,341,262.93	32,116,110.24

11.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,272,912.82	138,053.10
工程物资		
合计	6,272,912.82	138,053.10

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新增涂覆设备	6,272,912.82		6,272,912.82	138,053.10		138,053.10
合计	6,272,912.82		6,272,912.82	138,053.10		138,053.10

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
镀锌挂镀线设备		3,596,735.83	3,596,735.83		
锌镍滚镀线设备		6,149,162.30	6,149,162.30		
新增涂覆设备		6,272,912.82			6,272,912.82
合计		16,018,810.95	9,745,898.13		6,272,912.82

12.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	22,066,655.96	22,066,655.96
2.本期增加金额	4,896,349.05	4,896,349.05
(1)新增租赁	4,896,349.05	4,896,349.05
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)租赁变更		
4.期末余额	26,963,005.01	26,963,005.01
二、累计折旧		
1.期初余额	6,839,647.80	6,839,647.80
2.本期增加金额	2,911,584.68	2,911,584.68
(1)计提	2,911,584.68	2,911,584.68
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	9,751,232.48	9,751,232.48
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		

项目	房屋及建筑物	合计
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,211,772.53	17,211,772.53
2.期初账面价值	15,227,008.16	15,227,008.16

13.无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	391,596.61	391,596.61
2.本期增加金额	43,482.21	43,482.21
(1)购置	43,482.21	43,482.21
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	435,078.82	435,078.82
二、累计摊销		
1.期初余额	201,259.31	201,259.31
2.本期增加金额	43,084.10	43,084.10
(1)计提	43,084.10	43,084.10
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	244,343.41	244,343.41
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项目	软件	合计
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	190,735.41	190,735.41
2.期初账面价值	190,337.30	190,337.30

14.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
车间工程安装费	572,903.98	719,572.42	204,531.34		1,087,945.06
涂液授权许可费	256,628.30		64,157.04		192,471.26
环境咨询服务费	34,175.73		8,544.12		25,631.61
办公室改造装修费	168,561.28	170,642.20	51,171.28		288,032.20
厂区设施装修改造费	1,703,935.05	247,121.86	333,268.81		1,617,788.10
企业邮箱租用服务费	22,896.05	11,089.11	2,937.34		31,047.82
扬州厂房装修改造费	3,016,441.27		330,711.48		2,685,729.79
合计	5,775,541.66	1,148,425.59	995,321.41		5,928,645.84

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,798,902.71	461,737.53	2,478,932.77	372,486.84
租赁负债	18,493,920.86	4,229,304.41	16,421,929.31	3,589,365.05
可弥补亏损	4,667,994.61	1,166,998.65	60,248.30	15,062.08
内部交易未实现利润	174,896.83	26,234.52		
合计	26,135,715.01	5,884,275.11	18,961,110.38	3,976,913.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产税前一次性扣除	60,690.45	9,103.57	77,964.21	11,694.63
使用权资产	17,211,772.53	3,999,213.64	15,227,008.16	3,401,779.39
合计	17,272,462.98	4,008,317.21	15,304,972.37	3,413,474.02

16.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产采购款	1,028,644.25	12,335.40
合计	1,028,644.25	12,335.40

17.短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		19,000,000.00
质押并保证借款		10,000,000.00
信用借款	43,500,000.00	
短期借款应计利息	26,048.61	24,791.67
合计	43,526,048.61	29,024,791.67

18.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	10,126,728.64	9,567,471.38
应付款项	257,917.13	206,340.45
应付工程款	4,126,401.03	5,160,294.21
合计	14,511,046.80	14,934,106.04

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,947,701.23	18,071,256.94	17,186,210.61	2,832,747.56

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利—设定提存计划		956,325.44	946,045.94	10,279.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,947,701.23	19,027,582.38	18,132,256.55	2,843,027.06

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,828,480.22	10,995,825.33	11,086,400.75	1,737,904.80
二、职工福利费	99,658.00	982,966.57	907,286.57	175,338.00
三、社会保险费		567,831.91	562,100.31	5,731.60
其中：1.医疗保险费		466,235.38	460,939.88	5,295.50
2.工伤保险费		58,102.81	57,978.21	124.60
3.生育保险费		43,493.72	43,182.22	311.50
四、住房公积金		230,340.00	228,784.00	1,556.00
五、工会经费和职工教育经费	19,563.01	59,832.16	66,491.51	12,903.66
六、劳务费		5,234,460.97	4,335,147.47	899,313.50
合计	1,947,701.23	18,071,256.94	17,186,210.61	2,832,747.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险费		927,345.58	917,377.58	9,968.00
2.失业保险费		28,979.86	28,668.36	311.50
3.企业年金缴费				
合计		956,325.44	946,045.94	10,279.50

20.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	647,598.00	601,134.40
增值税	596,338.96	891,237.06
城市维护建设税	41,743.73	62,432.09
教育费附加	29,816.95	44,594.35
印花税	17,803.20	10,002.19
代扣代缴个人所得税	9.00	10.00
环境保护税	136.41	
合计	1,333,446.25	1,609,410.09

21.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,492.40	400.00
合计	11,492.40	400.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款		400.00
应付报销款	11,492.40	
合计	11,492.40	400.00

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,237,230.74	2,276,667.23
合计	3,237,230.74	2,276,667.23

23.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	591,230.24	1,031,488.50
未终止确认的银行承兑汇票	5,166,083.69	4,607,190.33
合计	5,757,313.93	5,638,678.83

24.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,900,122.23	19,132,503.61
减：未确认融资费用	2,406,201.37	2,710,574.30
减：一年内到期的租赁负债	3,237,230.74	2,276,667.23
合计	15,256,690.12	14,145,262.08

25.实收资本

投资者 名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	金额	所占比率 (%)			金额	所占比率 (%)
顾红明	4,300,000.00	43.00			4,300,000.00	43.00
顾子悦	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
沈云飞	1,200,000.00	12.00			1,200,000.00	12.00
顾飞	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	10.00
郁飞	500,000.00	5.00			500,000.00	5.00
张利燕	500,000.00	5.00			500,000.00	5.00
刘寿荣	500,000.00	5.00			500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

26.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,927,343.26			19,927,343.26
合计	19,927,343.26			19,927,343.26

27.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	796,214.80	1,745,761.59	915,777.77	1,626,198.62
合计	796,214.80	1,745,761.59	915,777.77	1,626,198.62

28.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,343,510.76	868,540.24		3,212,051.00
合计	2,343,510.76	868,540.24		3,212,051.00

29.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,230,160.61	4,844,202.39
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	14,230,160.61	4,844,202.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,367,258.93	10,334,844.54
减：提取法定盈余公积	868,540.24	948,886.32

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他（所有者权益内部结转）		
加：其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	12,728,879.30	14,230,160.61

30.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,232,085.37	68,900,851.27	93,387,229.99	68,014,781.96
其他业务	175,223.69	73,977.83	88,211.12	11,594.62
合计	85,407,309.06	68,974,829.10	93,475,441.11	68,026,376.58

（2）主营业务（按产品分类）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
表面涂覆加工业务	85,232,085.37	68,900,851.27	93,387,229.99	68,014,781.96
合计	85,232,085.37	68,900,851.27	93,387,229.99	68,014,781.96

（3）主营业务（按收入确认时间分类）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认	85,232,085.37	68,900,851.27	93,387,229.99	68,014,781.96
合计	85,232,085.37	68,900,851.27	93,387,229.99	68,014,781.96

31.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	261,575.83	344,062.96
教育费附加	186,839.89	245,759.25
印花税	52,636.83	44,454.35

项目	本期金额	上期金额
环境保护税	515.37	
合计	501,567.92	634,276.56

32.销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,153,007.12	1,050,549.91
差旅费	43,855.08	76,368.68
广告宣传费	5,692.45	29,243.13
业务招待费	322,253.61	404,651.94
折旧摊销费	33,049.56	16,838.32
其他	7,279.63	8,745.38
合计	1,565,137.45	1,586,397.36

33.管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,419,141.56	2,044,113.63
折旧摊销费	1,000,588.55	1,273,003.43
业务招待费	104,900.76	402,832.85
办公费	215,548.05	204,795.42
差旅费	45,044.32	20,905.99
物业费	360,887.79	181,960.53
保险费	54,701.32	63,144.07
汽车费用	36,083.32	102,704.63
中介机构服务费	1,363,005.26	1,180,565.88
其他	78,075.96	176,153.13
合计	5,677,976.89	5,650,179.56

34.研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	2,131,590.77	2,330,685.31
直接材料	1,139,637.49	1,410,576.85
其他费用	3,500.00	974,337.74
合计	3,274,728.26	4,715,599.90

35.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,856,257.58	1,541,662.02
其中：租赁负债利息费用	743,327.88	683,565.05
票据贴现息	617.12	4,312.95
减：利息收入	10,422.93	17,558.21
减：现金折扣	210,322.42	292,817.44
加：手续费支出	5,734.52	6,400.13
合计	1,641,246.75	1,237,686.50

36.其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	95,000.00	210,000.00	95,000.00
可抵扣增值税加计抵减	172,962.26	333,749.06	
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,413.20	1,692.58	
合计	270,375.46	545,441.64	95,000.00

37.投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	34,640.24	9,815.45
应收款项融资贴现支出	-11,556.93	-37,189.73
合计	23,083.31	-27,374.28

38.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-277,358.45	45,858.43
应收账款坏账损失	-37,697.55	-565,387.51
其他应收款坏账损失	-4,913.94	-321.28
合计	-319,969.94	-519,850.36

39.营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.45	10.01	0.45
合计	0.45	10.01	0.45

40.营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	6,197.12		6,197.12
税收滞纳金	38.27	460.82	83.27
捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他	69,833.01	2,017.04	69,788.01
合计	81,068.40	2,477.86	81,068.40

41.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	889,164.90	1,258,102.66
递延所得税费用	-1,312,517.95	27,726.60
合计	-423,353.05	1,285,829.26

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	3,664,243.57	11,620,673.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	549,636.54	1,743,101.07
子公司适用不同税率的影响	-577,777.07	93,443.22
调整以前期间所得税的影响	-81.43	43,443.26
所得税税率变化对期初递延所得税资产的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,109.55	200,504.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
加计扣除的影响	-607,240.64	-794,662.84
所得税费用	-423,353.05	1,285,829.26

42.现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	10,422.93	17,558.21
财政补助	95,000.00	210,000.00
个税手续费返还	2,558.01	1,692.58
营业外收入		0.01
收到票据贴现款（已终止确认）	2,552,244.85	13,615,322.65
合计	2,660,225.79	13,844,573.45

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用支出	3,791,295.79	4,686,639.11
营业外支出	5,122.55	
支付的押金保证金	100,000.00	
合计	3,896,418.34	4,686,639.11

（2）与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回投资收到的现金	5,000,000.00	8,600,000.00
其中：收回理财产品	5,000,000.00	8,600,000.00
合计	5,000,000.00	8,600,000.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,328,651.46	6,051,083.70
投资支付的现金	5,000,000.00	8,600,000.00
其中：购买理财产品	5,000,000.00	8,600,000.00
合计	12,328,651.46	14,651,083.70

（3）与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到票据贴现款（未终止确认）	988,259.97	1,879,827.67
合计	988,259.97	1,879,827.67

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付房租	2,852,248.80	2,823,126.40
合计	2,852,248.80	2,823,126.40

③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债 项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	29,024,791.67	73,590,000.00	26,048.61	59,090,000.00	24,791.67	43,526,048.61
租赁负债	14,145,262.08		4,896,349.05	120,550.47	3,664,370.54	15,256,690.12
一年内到期的非流动负债	2,276,667.23		3,237,230.74	2,537,896.99	-261,229.76	3,237,230.74
合计	45,446,720.98	73,590,000.00	8,159,628.40	61,748,447.46	3,427,932.45	62,019,969.47

43.合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,087,596.62	10,334,844.54
加：信用减值损失	319,969.94	519,850.36
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	4,783,979.38	3,119,345.07
使用权资产折旧	2,911,584.68	2,093,487.90
无形资产摊销	43,084.10	36,042.62
长期待摊费用摊销	995,321.41	827,450.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	6,197.12	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,856,257.58	1,541,662.02
投资损失(收益以“—”号填列)	-23,083.31	27,374.28
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,907,361.14	482,857.71
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	594,843.19	-455,131.11
存货的减少(增加以“—”号填列)	-423,056.04	-1,917,965.22
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-12,842,106.82	-38,098,075.43

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-746,641.14	13,619,269.58
其他[注]	895,642.62	796,214.80
经营活动产生的现金流量净额	552,228.19	-7,072,772.38
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,788,200.34	2,085,663.98
减：现金的期初余额	2,085,663.98	2,851,619.97
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	6,702,536.36	-765,955.99

[注]其他为本期专项储备的变动；

[注]公司2025年度销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额为25,650,596.80元，其中：用于购买商品、接受劳务的金额为13,834,130.71元，用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产的金额为10,875,565.33元，用于支付处置固定资产有关的金额362,750.00元，用于支付其他与筹资活动有关的金额578,150.76元。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	8,788,200.34	2,085,663.98
其中：库存现金	2,984.97	7,488.71
可随时用于支付的银行存款	8,785,215.37	2,078,175.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,788,200.34	2,085,663.98

(3) 期末无不属于现金及现金等价物的货币资金

44.政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2025 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

(2) 涉及政府补助的负债项目

无

(3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期金额	上期金额
其他收益	95,000.00	210,000.00
合计	95,000.00	210,000.00

(4) 本期退回的政府补助金额及原因

无

45.租赁

承租情况

(1) 承租人信息披露

项目	本期金额（含税）	上期金额（含税）
计入当期损益的短期租赁费用		
低价值资产租赁费用		
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,852,248.80	2,823,126.40
售后租回交易产生的相关损益		
其他		

(2) 租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别		租赁期	是否存在续租选择权	备注
常州市樱花路21号车间	房屋及建筑物	5472m²	2024年4月1日至2027年3月31日	是	
常州市樱花路21号办公楼	房屋及建筑物	1800m²	2024年1月1日至2026年12月31日	是	
仪征市汽车工业园同新路89号3#车间31至50轴	房屋及建筑物	8303m²	2023年10月8日至2033年10月7日	否	
上海市松江区新桥镇民强路550号内一栋厂房-电镀车间	房屋及建筑物	1200m²	2025年1月1日至2029年12月31日	是	

租赁资产	类别		租赁期	是否存在续租选择权	备注
上海市松江区新桥镇民强路550号12幢一层部分+7幢一层部分厂房-涂覆车间	房屋及建筑物	2068m²	2025年9月1日至2030年8月31日	是	

46.研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,131,590.77	2,330,685.31
材料费	1,139,637.49	1,410,576.85
其他相关费用	3,500.00	974,337.74
合计	3,274,728.26	4,715,599.90
其中：费用化研发支出	3,274,728.26	4,715,599.90
资本化研发支出		

(2) 公司本期无符合资本化条件的研发项目

(3) 公司本期无重要外购在研项目

附注六、合并范围的变更

本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

公司名称	取得方式
上海泉之汇新材料科技有限公司	投资新设

附注七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
智汇新材科技（扬州）有限公司	500 万人民币	扬州市	扬州市	金属表面处理及热处理加工	100.00		设立
上海泉之汇新材料科技有限公司	2000 万人民币	上海市	上海市	金属表面处理及热处理加工	51.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
上海泉之汇新材料科技有限公司	49%	-1,279,662.31		6,685,996.49

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	上海泉之汇新材料科技有限公司	上海泉之汇新材料科技有限公司
流动资产	12,622,222.16	/
非流动资产	23,435,707.11	/
资产合计	36,057,929.27	/
流动负债	15,985,420.75	/
非流动负债	4,450,066.71	/
负债合计	20,435,487.46	/
营业收入	10,445,728.45	/
净利润	-2,611,555.74	/
综合收益总额	-2,611,555.74	/
经营活动现金流量	-5,802,186.39	/

附注八、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。

本公司的主要金融工具包括衍生金融资产，应收票据，应收账款，其他应收款，借款，应付账款，其他应付款，银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

1.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。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风

险。

- （1）不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。
- （2）做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2.流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据结算等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，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，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末余额		
	账面价值	1 年以内	1 年以上
银行借款	43,526,048.61	43,526,048.61	
应付账款	14,511,046.80	13,344,628.46	1,166,418.34
其他应付款	11,492.40	11,492.40	
合计	58,048,587.81	56,882,169.47	1,166,418.34

（续表）

项目	期初余额		
	账面价值	1 年以内	1 年以上
银行借款	29,024,791.67	29,024,791.67	
应付账款	14,934,106.04	14,135,613.74	798,492.30
其他应付款	400.00	400.00	
合计	43,959,297.71	43,160,805.41	798,492.30

3.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。

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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币4,350.00万元，在其他变量不变的假设下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量的披露				
交易性金融资产				
应收款项融资——应收银行承兑汇票			8,013,204.21	8,013,204.21
持续以公允价值计量的资产总额			8,013,204.21	8,013,204.21

2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

不适用

3.持续的和非持续的第二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与定量信息

不适用

4.持续的和非持续的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和定量信息

应收款项融资剩余期限较短，账面余额与预计未来收到的现金流量相近，采用账面价值作为公允价值。

附注十、关联方及关联交易

1.本公司的实际控制人情况

名称	对本公司的直接及间接持股比例(%)	与本公司关系
顾红明、顾子悦	63.00	实际控制人

顾红明持有公司43%股份，顾子悦持有公司20%股份，顾红明和顾子悦为一致行动人。

2.本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六。

3.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
常州氟锂时代新材料有限公司	公司实际控制人顾红明持股20.7%，董事顾飞持股57.7%
江苏创科新材料有限公司	常州氟锂时代新材料有限公司子公司
章莉莉	公司实际控制人顾红明妻子
沈云飞	董事（持股比例为12%）
顾飞	董事（持股比例为10%）
郁飞	董事兼董事会秘书（持股比例为5%）
张利燕	公司股东（持股比例为5%）
刘寿荣	公司股东（持股比例为5%）
徐敏艳	监事会主席
钱晓嵘	监事
吴小云	职工监事
羌晓华	财务负责人

4.关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾红明、章莉莉	500 万元	2024 年 04 月 29 日	2025 年 04 月 25 日	是
顾红明、章莉莉	500 万元	2024 年 06 月 25 日	2025 年 06 月 24 日	是
顾红明、章莉莉	500 万元	2024 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	是
顾红明、章莉莉	400 万元	2024 年 03 月 13 日	2025 年 03 月 12 日	是
顾红明、章莉莉、顾子悦	200 万元	2024 年 09 月 26 日	2025 年 03 月 25 日	是
顾红明、章莉莉、顾子悦	200 万元	2024 年 09 月 29 日	2025 年 03 月 28 日	是
顾红明、章莉莉、顾子悦	200 万元	2024 年 10 月 18 日	2025 年 04 月 17 日	是

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾红明、章莉莉、顾子悦	200 万元	2024 年 10 月 21 日	2025 年 04 月 20 日	是
顾红明、章莉莉、顾子悦	100 万元	2024 年 09 月 25 日	2025 年 03 月 24 日	是
顾红明、章莉莉、顾子悦	100 万元	2024 年 10 月 22 日	2025 年 04 月 21 日	是

附注十一、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至2025年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至2025年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后公司利润分配方案

2026 年 4 月 24 日公司第一届董事会第八次会议审议通过 2025 年度利润分配预案，以报告期末总股本 1000 万股为基数，按每股 0.30 元（含税）向全体股东派发现金股利，共计 300.00 万元。

以上股利分配预案尚需提交2025年年度公司股东大会审议通过后方可实施。

附注十三、其他重要事项

分部信息

公司未确定经营分部，不适用分部信息披露的条件。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,069,935.00	39,769,382.64
1~2 年	37,415.15	145,781.10
2~3 年	132,122.47	103,808.10
合计	32,239,472.62	40,018,971.84
减：坏账准备	2,077,172.12	2,447,155.81
净额	30,162,300.50	37,571,816.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,239,472.62	100.00	2,077,172.12	6.44	30,162,300.50
其中：应收账款组合	31,815,039.42	98.68	2,077,172.12	6.53	29,737,867.30
其他组合	424,433.20	1.32			424,433.20
合计	32,239,472.62	100.00	2,077,172.12	6.44	30,162,300.50

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,018,971.84	100.00	2,447,155.81	6.11	37,571,816.03
其中：应收账款组合	39,345,651.98	98.32	2,447,155.81	6.22	36,898,496.17
其他组合	673,319.86	1.68			673,319.86
合计	40,018,971.84	100.00	2,447,155.81	6.11	37,571,816.03

按应收账款组合计提坏账准备：

组合中，按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	22,742,119.04	1,137,106.04	5.00
逾期 1 年以内	8,909,050.29	890,905.05	10.00

逾期账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
逾期 1~2 年	163,870.09	49,161.03	30.00
合计	31,815,039.42	2,077,172.12	6.53

(续表)

逾期账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	31,564,259.95	1,578,213.00	5.00
逾期 1 年以内	7,680,499.13	768,049.91	10.00
逾期 2 年以上	100,892.90	100,892.90	100.00
合计	39,345,651.98	2,447,155.81	6.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,447,155.81		369,983.69			2,077,172.12
合计	2,447,155.81		369,983.69			2,077,172.12

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
振江股份[注 1]	4,835,786.29	15.00	269,494.38
浙江纳特汽车标准件有限公司	3,925,839.67	12.18	286,343.12
南京宏光汽车附件有限公司	3,306,034.35	10.26	165,301.72
超捷股份[注 2]	2,918,952.31	9.05	165,695.35
上海奥达科股份有限公司	2,041,533.06	6.33	152,512.48
合计	17,028,145.68	52.82	1,039,347.05

[注 1]振江股份包括苏州施必牢精密紧固件有限公司和上海底特精密紧固件股份有限公司。

[注 2]超捷股份包括超捷紧固系统(上海)股份有限公司和无锡超捷汽车连接技术有限公司。

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,144,752.00	23,250,651.74
合计	23,144,752.00	23,250,651.74

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,061,761.29	23,167,617.90
5 年以上	90,000.00	90,000.00
合计	23,151,761.29	23,257,617.90
减：坏账准备	7,009.29	6,966.16
净额	23,144,752.00	23,250,651.74

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	23,011,575.45	23,118,294.80
保证金	90,000.00	90,000.00
代收代付款	50,185.84	49,323.10
合计	23,151,761.29	23,257,617.90
减：坏账准备	7,009.29	6,966.16
净额	23,144,752.00	23,250,651.74

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
期初余额	2,466.16	4,500.00		6,966.16
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	43.13			43.13
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,509.29	4,500.00		7,009.29

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	期末账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,061,761.29	0.01	2,509.29	23,059,252.00
第二阶段	90,000.00	5.00	4,500.00	85,500.00
第三阶段				
合计	23,151,761.29	0.03	7,009.29	23,144,752.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	6,966.16	43.13				7,009.29
合计	6,966.16	43.13				7,009.29

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的其他应收款情况

单位（项目）名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
智汇新材科技（扬州）有限公司	资金往来	22,967,237.98	1 年以内	99.20	
常州钟楼经济开发区投资建设有限公司	保证金	90,000.00	5 年以上	0.39	4,500.00
员工社保基金	代收代付款项	50,185.84	1 年以内	0.22	2,509.29
合计	/	23,107,423.82	/	99.81	7,009.29

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,200,000.00		15,200,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	15,200,000.00		15,200,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
智汇新材科技（扬州）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海泉之汇新材料科技有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
合计	5,000,000.00	10,200,000.00		15,200,000.00		

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,942,068.29	56,069,840.41	93,387,229.99	72,186,280.25
其他业务	1,552,475.98	798,024.94	687,756.63	11,594.62
合计	76,494,544.27	56,867,865.35	94,074,986.62	72,197,874.87

(2) 主营业务（按产品分类）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
表面涂覆加工业务	74,942,068.29	56,069,840.41	93,387,229.99	72,186,280.25
合计	74,942,068.29	56,069,840.41	93,387,229.99	72,186,280.25

(3) 主营业务（按收入确认时间分类）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认	74,942,068.29	56,069,840.41	93,387,229.99	72,186,280.25
合计	74,942,068.29	56,069,840.41	93,387,229.99	72,186,280.25

5.投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	33,869.43	9,815.45
应收款项融资贴现支出	-11,556.93	-37,189.73
合计	22,312.50	-27,374.28

附注十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	95,000.00	210,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	34,640.24	9,815.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,067.95	-2,467.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	48,572.29	217,347.60
减：所得税影响数	6,122.89	32,602.14
非经常性损益净额（影响净利润）	42,449.40	184,745.46
其中：影响少数股东损益	-6,380.57	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	48,829.97	184,745.46

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益(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	11.44	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	11.35	0.53	0.53

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2026年4月24日经第一届第八次董事会批准。

董事长：顾红明

常州智汇新材科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	95,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	34,640.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,067.95
非经常性损益合计	48,572.29
减：所得税影响数	6,122.89
少数股东权益影响额（税后）	-6,380.57
非经常性损益净额	48,829.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用