



# 彩龙新材

NEEQ: 874738

## 广东彩龙新材料股份有限公司

Guangdong Cailong New Material Co., Ltd.



## 年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人林善华、主管会计工作负责人杨恩慧及会计机构负责人（会计主管人员）胡晓燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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。
- 七、未按要求披露的事项及原因：根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定，为了保护公司的商业秘密以及维护客户、供应商友好合作关系的需要，公司在2025年年度报告披露时，对客户及供应商名称使用第一名、第二名、第三名等的替代方式进行披露。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理 .....	27
第六节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	123

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	广东省佛山市南海区狮山镇罗村务庄小丰田工业区庄梁一路 3 号

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、彩龙新材、彩龙股份	指	广东彩龙新材料股份有限公司
彩龙有限、有限公司	指	佛山市彩龙镀膜包装材料有限公司
达孚新材、达孚公司	指	佛山市达孚新材料有限公司
华彩新材、华彩公司	指	佛山市华彩新材料有限公司
量达、量达投资	指	佛山市量达项目投资合伙企业（有限合伙）
合晋龙、合晋龙投资	指	佛山市合晋龙项目投资合伙企业（有限合伙）
北交财鑫	指	东莞北交财鑫一号股权投资企业（有限合伙）
东证宏德	指	东莞市东证宏德投资有限公司
宜利孚阳	指	佛山宜利孚阳创业投资合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东（大）会	指	广东彩龙新材料股份有限公司股东（大）会
董事会	指	广东彩龙新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东彩龙新材料股份有限公司监事会
职工代表大会	指	广东彩龙新材料股份有限公司职工代表大会
《公司章程》	指	《广东彩龙新材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
ICC 国际商会仲裁院	指	International Chamber of Commerce International Court of Arbitration
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期、本报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
期初	指	2025年1月1日
上年期末、上年年末、上年同期期末	指	2024年12月31日
报告期末、本报告期末、本期期末、期末	指	2025年12月31日
功能性薄膜材料	指	具有保护、光电、绝缘、分离、磁性、催化活性等某一或某些特定功能的薄膜
真空镀膜	指	在高真空的条件下通过科技物理或化学方法将镀层材料沉积基材表面从而形成的薄膜材料，根据镀层材料的差异，可分为镀铝膜、镀氧化铝膜等
PC、聚碳酸酯	指	Polycarbonate，即分子链中含有碳酸酯基的高分子聚合物，是一种无定型、无色透明的热塑性高分子聚合物材料，具有较好的抗冲击性能和成型性能等特点
PC/PMMA 复合材料	指	是一种将PC和PMMA两种材料通过共挤工艺制得的复

	合材料，并结合了 PC 和 PMMA 材料各自的优点
--	----------------------------

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，差异原因是四舍五入造成。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东彩龙新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Cailong New Material Co., Ltd.		
	Cailong New Material		
法定代表人	林善华	成立时间	2006年10月31日
控股股东	控股股东为（林善华、卢燕容）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林善华、卢燕容），一致行动人为（量达投资、合晋龙投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造（C2921）		
主要产品与服务项目	功能性塑料薄膜材料的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	彩龙新材	证券代码	874738
挂牌时间	2025年7月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	124,144,400
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨恩慧	联系地址	广东省佛山市南海区狮山镇罗村务庄小丰田工业区庄梁一路3号
电话	0757-81805822	电子邮箱	yangenhui@gdcailong.com
传真	0757-82011930		
公司办公地址	广东省佛山市南海区狮山镇罗村务庄小丰田工业区庄梁一路3号	邮政编码	528226
公司网址	www.gdcailong.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	914406057946563343		
注册地址	广东省佛山市南海区狮山镇罗村务庄小丰田工业区庄梁一路3号		
注册资本（元）	124,144,400	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

公司是一家专注于真空镀膜、PC 薄膜、PC/PMMA 复合材料等功能性薄膜材料的研发、生产和销售的高新技术企业，是工信部认定的专精特新“小巨人”企业，公司产品主要应用于包装材料、消费电子、家电等领域。公司通过直销与经销相结合的方式开拓业务，公司坚持技术创新和自主研发，持续开发新产品，并通过向客户销售产品实现盈利。

经过多年的发展，公司业务市场逐渐延伸、企业规模持续扩大过程中。公司在产业链中的定位和竞争策略：公司始终将持续技术创新作为提升业务附加值的核心，专注于新材料技术的自主研发，以保持一定的技术领先优势；同时，公司建立准确的市场定位和有效的差异化竞争策略，充分认识自身优势和劣势，利用持续创新能力优势，着力延伸产品范围，提高产品质量。报告期内公司商业模式没有变化。

公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下，通过不断改进产品结构和提升产品质量，保持稳定经营。2025 年公司主要经营指标的情况：实现营业收入 42,102.74 万元，净利润-1,039.90 万元，总资产 69,377.94 万元。

#### (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	彩龙有限公司于 2023 年 7 月 1 日获得由工业和信息化部认定的“专精特新‘小巨人’企业”称号，有效期三年。 彩龙新材于 2026 年 2 月 10 日复核通过由广东省工业和信息化厅认定的“广东省专精特新中小企业”称号，有效期三年。 彩龙新材于 2026 年 3 月 9 日获得广东省工业和信息化厅认定的《广东省 2025 年省级制造业单项冠军企业》，有效期三年。 彩龙有限公司于 2023 年 12 月 28 日获得“高新技术企业”认定，证书

	<p>编号：GR202344010979，有效期三年。</p> <p>达孚新材于 2025 年 3 月 25 日获得由广东省工业和信息化厅认定的“广东省专精特新中小企业”称号，有效期三年。</p> <p>达孚新材于 2023 年 12 月 28 日获得“高新技术企业”认定，证书编号：GR202344018095，有效期三年。</p>
--	---

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	421,027,437.74	446,743,577.44	-5.76%
毛利率%	22.82%	24.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,398,973.99	34,708,193.67	-129.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,346,910.35	32,759,568.50	-134.64%
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）	-4.91%	19.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.36%	18.31%	-
基本每股收益	-0.0876	0.3030	-128.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	693,779,377.61	638,131,533.24	8.72%
负债总计	459,713,093.81	441,839,508.41	4.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	234,066,283.80	196,292,024.83	19.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.71	10.53%
资产负债率%（母公司）	43.29%	51.01%	-
资产负债率%（合并）	66.26%	69.24%	-
流动比率	83.60%	78.52%	-
利息保障倍数	-0.20	4.42	-
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	63,579,946.38	59,565,280.96	6.74%
应收账款周转率	4.57	5.55	-
存货周转率	3.71	3.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.72%	37.17%	-
营业收入增长率%	-5.76%	15.55%	-
净利润增长率%	-129.96%	58.48%	-

### 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	15,474,881.22	2.23%	10,214,875.26	1.60%	51.49%
应收票据	17,279,864.31	2.49%	9,722,401.50	1.52%	77.73%
应收账款	81,655,804.18	11.77%	93,141,071.81	14.60%	-12.33%
应收款项融资	2,519,776.91	0.36%	2,522,239.44	0.40%	-0.10%
预付款项	6,497,763.81	0.94%	3,261,718.99	0.51%	99.21%
其他应收款	2,135,002.52	0.31%	3,417,354.85	0.54%	-37.52%
存货	79,012,381.17	11.39%	78,646,190.15	12.32%	0.47%
其他流动资产	15,552,600.49	2.24%	7,358,740.74	1.15%	111.35%
固定资产	163,019,079.83	23.50%	173,277,951.68	27.15%	-5.92%
在建工程	185,427,747.65	26.73%	111,271,427.31	17.44%	66.64%
使用权资产	15,585,533.99	2.25%	18,630,011.70	2.92%	-16.34%
无形资产	70,772,637.69	10.20%	72,544,421.58	11.37%	-2.44%
长期待摊费用	15,394,542.60	2.22%	7,907,686.22	1.24%	94.68%
递延所得税资产	17,470,672.51	2.52%	11,223,762.36	1.76%	55.66%
其他非流动资产	5,981,088.73	0.86%	34,991,679.65	5.48%	-82.91%
短期借款	134,742,098.51	19.42%	118,664,413.89	18.60%	13.55%
应付账款	37,616,291.35	5.42%	45,865,641.35	7.19%	-17.99%
合同负债	4,527,693.84	0.65%	4,921,398.12	0.77%	-8.00%
应付职工薪酬	4,434,290.72	0.64%	4,627,800.80	0.73%	-4.18%
应交税费	3,043,502.10	0.44%	2,620,228.81	0.41%	16.15%
其他应付款	3,143,531.21	0.45%	3,541,076.46	0.55%	-11.23%
一年内到期的非流动负债	62,712,825.18	9.04%	72,997,107.76	11.44%	-14.09%
其他流动负债	13,099,192.15	1.89%	12,027,739.72	1.88%	8.91%
长期借款	166,062,200.00	23.94%	153,992,600.00	24.13%	7.84%
租赁负债	13,879,581.51	2.00%	17,246,662.54	2.70%	-19.52%
递延收益	16,451,887.24	2.37%	5,334,838.96	0.84%	208.39%
资产总计	693,779,377.61	100.00%	638,131,533.24	100.00%	8.72%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 526.00 万元，增长率 51.49%，主要系 2025 年末结存的银行存款增加所致；

2、应收票据 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 755.75 万元，增长率 77.73%，主要系本期末未到期的票据增加所致；

3、预付款项 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 323.60 万元，增长率 99.21%，主要系预付的材料款期末尚未到货所致；

4、其他应收款 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 128.24 万元，下降率 37.52%，主要系本期收回融资租赁保证金所致；

5、其他流动资产 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 819.39 万元，增长率 111.35%，主要系本期末留抵增值税增加所致；

6、在建工程 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 7,415.63 万元，增长率 66.64%，主要系本期期末新增到货一条布鲁克纳电容膜生产线所致；

7、长期待摊费用 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 748.69 万元，增长率 94.68%，主要系全资子公司达孚公司光伏工程及无尘车间装修完工所致；

8、递延所得税资产 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 624.69 万元，增长率 55.66%，主要系全资子公司达孚公司本期计提 LCP 液晶薄膜生产线减值准备导致可抵扣亏损增加所致；

9、其他非流动资产 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 2,901.06 万元，下降率 82.91%，主要系上期末预付的部分设备款到货及工程款在本期完工所致；

10、递延收益 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 1,111.70 万元，增长率 208.39%，主要系本期收到的与资产相关的政府补贴所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	421,027,437.74	-	446,743,577.44	-	-5.76%
营业成本	324,950,534.08	77.18%	337,321,604.25	75.51%	-3.67%
毛利率%	22.82%	-	24.49%	-	-
税金及附加	1,854,473.15	0.44%	928,969.95	0.21%	99.63%
销售费用	10,109,301.24	2.40%	10,117,912.37	2.26%	-0.09%
管理费用	29,800,292.12	7.08%	32,216,052.54	7.21%	-7.50%
研发费用	19,882,413.97	4.72%	18,951,316.66	4.24%	4.91%

财务费用	12,454,914.82	2.96%	10,829,975.06	2.42%	15.00%
其他收益	3,144,761.25	0.75%	4,954,937.09	1.11%	-36.53%
投资收益（损失以“-”号填列）	-60,834.56	-0.01%	-30.16	0.00%	201,606.10%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-173,896.66	-0.04%	-44,366.73	-0.01%	291.95%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-39,874,807.35	-9.47%	-3,269,677.10	-0.73%	1,119.53%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-40,169.90	-0.01%	752,931.07	0.17%	-105.34%
营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,029,438.86	-3.57%	38,771,540.78	8.68%	-138.76%
营业外收入	22,164.53	0.01%	148,011.04	0.03%	-85.03%
营业外支出	64,809.36	0.02%	954,150.62	0.21%	-93.21%
所得税费用	-4,673,109.70	-1.11%	3,257,207.91	0.73%	-243.47%
净利润	-10,398,973.99	-2.47%	34,708,193.29	7.77%	-129.96%

#### 项目重大变动原因

- 1、毛利率变动分析：公司 2024 年毛利率为 24.49%，2025 年毛利率为 22.82%，主要系报告期内公司为保持市场份额对部分产品进行一定幅度调价所致；
- 2、税金及附加 2025 年度较 2024 年度增加 92.55 万元，增长率 99.63%，主要系 2024 年下半年达孚公司新建厂房完成验收后在本期需缴纳房产税增加及 2024 年末购入的彩龙工业园土地使用权在本期需缴纳土地使用税增加所致；
- 3、其他收益 2025 年度较 2024 年度减少 181.02 万元，下降比率 36.53%，主要系 2025 年与收益相关的政府补助减少所致；
- 4、投资收益 2025 年度较 2024 年度增加损失 6.08 万元，损失增长率 201606.10%，主要系 2025 年银行承兑汇票贴现产生的贴现利息增加所致；
- 5、信用减值损失 2025 年度较 2024 年度增加损失 12.95 万元，损失增长率 291.95%，主要系 2025 年收到的商业承兑汇票计提减值准备所致；
- 6、资产减值损失 2025 年度较 2024 年度增加损失 3,660.51 万元，损失增长率 1119.53%，主要系 2025 年计提 LCP 液晶薄膜生产线减值损失所致；
- 7、资产处置收益 2025 年度较 2024 年度减少 79.31 万元，下降比率 105.34%，主要系 2024 年全资子公司达孚新材厂房退租产生的使用权资产处置收益，而本期无该偶发性收益所致；

8、营业利润 2025 年度较 2024 年度减少 5,380.10 万元，下降比率 138.76%，主要系 2025 年计提 LCP 液晶薄膜生产线减值损失及为保持市场份额对部分产品进行一定幅度调价导致毛利率下降所致；

9、营业外收入 2025 年度较 2024 年度减少 12.58 万元，下降比率 85.03%，主要系 2024 年核销长期挂账的应付款项，而本期该类营业外收入下降所致；

10、营业外支出 2025 年度较 2024 年度减少 88.93 万元，下降比率 93.21%，主要系 2024 年全资子公司达孚新材搬厂非流动资产处置损失，而本期该类营业外支出下降所致；

11、所得税费用 2025 年度较 2024 年度减少 793.03 万元，下降比率 243.47%，主要系 2025 年全资子公司达孚新材计提 LCP 液晶薄膜生产线减值损失导致营业利润下降所致；

12、净利润 2025 年度较 2024 年度减少 4,510.72 万元，下降比率 129.96%，主要系 2025 年全资子公司达孚新材计提 LCP 液晶薄膜生产线减值损失及为保持市场份额对部分产品进行一定幅度调价导致毛利率下降所致。

## 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	379,248,095.81	413,905,340.95	-8.37%
其他业务收入	41,779,341.93	32,838,236.49	27.23%
主营业务成本	293,124,941.74	314,419,561.41	-6.77%
其他业务成本	31,825,592.34	22,902,042.84	38.96%

### 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
PC/PMMA 复合材料	132,535,123.82	92,456,220.55	30.24%	-12.93%	-7.53%	-4.07%
真空镀膜	133,882,049.63	105,985,917.64	20.84%	-0.69%	-0.97%	0.23%
PET 光膜	27,787,800.81	25,987,867.31	6.48%	-32.28%	-30.75%	-2.06%
PC 薄膜	77,127,854.41	64,858,415.32	15.91%	2.99%	2.46%	0.43%
其他	49,694,609.07	35,662,113.26	28.24%	13.49%	20.95%	-4.43%
小计	421,027,437.74	324,950,534.08	22.82%	-5.76%	-3.67%	-1.67%

### 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
内销	375,797,633.79	290,357,604.03	22.74%	-5.18%	-3.44%	-1.39%
外销	45,229,803.95	34,592,930.05	23.52%	-10.26%	-5.52%	-3.84%
小计	421,027,437.74	324,950,534.08	22.82%	-5.76%	-3.67%	-1.67%

#### 收入构成变动的原因

- 1、2025年营业收入较2024年下降5.76%，主要原因系2025年度虽然主要产品销售量与2024年基本持平，但由于主要产品原材料价格下降，公司相应降低产品售价，导致营业收入小幅下降；
- 2、公司2025年毛利率为22.82%，较2024年下降1.67%，主要系报告期内公司为保持市场份额对部分产品进行一定幅度调价所致。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	15,466,061.76	3.67%	否
2	第二名	12,496,466.26	2.97%	否
3	第三名	11,712,479.36	2.78%	否
4	第四名	10,723,267.38	2.55%	否
5	第五名	9,921,564.88	2.36%	否
合计		60,319,839.64	14.33%	-

注：上表对同一控制下的企业视为同一客户进行合并列示。

#### 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	第一名	61,960,223.91	21.55%	否
2	第二名	47,364,413.92	16.47%	否
3	第三名	36,298,293.50	12.62%	否
4	第四名	35,668,185.89	12.40%	否
5	第五名	13,435,792.02	4.67%	否
合计		194,726,909.24	67.71%	-

注：上表对同一控制下的企业视为同一供应商进行合并列示。

### (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	63,579,946.38	59,565,280.96	6.74%
投资活动产生的现金流量净额	-108,548,098.28	-212,741,566.04	-48.98%
筹资活动产生的现金流量净额	50,917,433.14	140,460,549.31	-63.75%

#### 现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净流出 2025 年度较 2024 年度减少 10,419.35 万元，下降比率 48.98%，主要系 2024 年全资子公司达孚公司新建厂房及生产线投资金额较多，本期相较于上期投资减少所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额 2025 年度较 2024 年度减少 8,954.31 万元，下降比率 63.75%，主要系 2024 年全资子公司达孚新材新建厂房及生产线向银行借款筹资较多所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
佛山市达孚新材料有限公司	控股子公司	PC 薄膜、PC/PMMA 复合材料等功能性薄膜材料的研发、生产和销售	87,000,000	525,891,219.12	207,278,328.70	223,193,795.11	-17,305,168.04
佛山市华	控股子公司	镀膜、光膜等薄膜产品的出口销售与	10,000,000	12,312,925.97	9,549,805.30	20,030,407.94	-259,130.26

彩 新 材 料 有 限 公 司	司	采购					
--------------------------------------	---	----	--	--	--	--	--

### 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
市场竞争风险	近年来，受国家政策支持 and 下游行业需求拉动，功能性薄膜材料行业迎来蓬勃发展。随着行业内现有竞争者投入增加、潜在竞争者数量增加，市场竞争进一步加剧。未来，若公司不能在规模、技术、产品质量、成本等方面持续保持优势，则可能面临市场份额减少、盈利能力下降的风险。
原材料价格波动的风险	公司原材料成本占营业成本的比例较高。如果未来原材料价格出现大幅上涨或持续大幅波动，将对公司产品成本和盈利能力造成一定的影响。
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款账面价值较高，是公司资产的主要组成部分之一。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则会导致该等应收账款不能按期收回或无法收回，从而形成坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。
存货管理的风险	报告期末，公司存货账面价值较高，随着公司生产规模的进一步扩大，存货金额有可能会持续增加，若公司不能保持对存货的有效管理，较大的存货规模将会对公司流动资金产生一定压力，且可能导致存货跌价准备上升，一定程度上会影响公司运

	营效率。
资产抵押风险	随着业务规模的不断扩大，公司对营运资金的需求不断增长。为解决公司规模发展的资金需求，公司及子公司存在以固定资产、无形资产、在建工程及其他非流动资产用于抵押借款的情况。截至 2025 年 12 月 31 日，公司由于借款而向银行抵押的固定资产、无形资产、在建工程及其他非流动资产账面价值合计为 17,101.44 万元。未来如果公司不能按期归还银行借款，上述资产可能面临被银行处置的风险，从而对公司生产经营活动产生一定的不利影响。
税收优惠政策风险	公司于 2023 年 12 月 28 日取得《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，认定有效期为三年，公司可减按 15% 的税率缴纳企业所得税。但如果未来国家对上述税收优惠政策作出调整，公司整体的税负成本可能会提高，进而对公司的经营效益会产生一定的影响。
经营场所租赁瑕疵的风险	报告期内，彩龙股份主要生产经营场所存在租赁取得且该租赁房产尚未取得产权证书的情形，若未来租赁房产被限期拆除或出租方在租赁期满前提前终止租赁合同，且公司不能通过续租、自建等途径解决后续生产场地及厂房问题，将对公司生产经营产生不利影响。
研发失败的风险	公司基于特种工程塑料薄膜在航空航天、电子电气、声学、汽车等领域的广泛应用，报告期内不断加大对其的研发投入。由于研发结果存在不确定性，公司前期研发投入若无法实现相应的技术成果，或研发速度及产业化速度不及行业内竞争对手，又或公司研发的产品未能达到下游客户要求，则可能会对公司的市场地位和盈利能力产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	林善华与卢燕容夫妇合计持有彩龙新材 82.90% 的股权并控制彩龙新材 87.58% 的表决权，林善华与卢燕容夫妇系公司实际控制人。林善华与卢燕容夫妇对彩龙新材的股东会、董事会决议具有重要影响，对董事和高级管理人员的提名和任免起到重要作用，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响。若林善华与卢燕容夫妇利用其实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人控制不当的风险。
实际控制人签署特殊投资条款并履行回购义务的风险	实际控制人林善华、卢燕容与公司股东北交财鑫、东证宏德、宜利孚阳签署《广东彩龙新材料股份有限公司增资协议之补充协议》，该协议存在股权回购条款。如果发生股权回购条款中的情况，公司实际控制人可能需要履行有关回购条款从而导致公司现有股东持股比例发生变化的风险，但回购条款不存在可能导致公司控制权变化的情形，亦不与市值挂钩，不存在严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，不涉及损害公司利益、影响公司经营的情形。
仲裁裁决无法执行的风险	由于玛尚公司提供给达孚新材的 LCP 液晶薄膜生产线设备未能达到合同约定的验收条件，达孚新材向 ICC 国际商会仲裁院起诉玛尚公司。2026 年 1 月 21 日，达孚新材收到 ICC 国际商

	<p>会仲裁院出具的最终裁决书（案件编号：28520/XZG）：（一）玛尚公司向达孚新材支付以下款项：（1）已收取的设备款：972万欧元；（2）达孚公司安装与调试发生的经济损失：2,027.59万人民币；（3）仲裁费用：32.18万美元；（4）法律费用：60.75万美元、38.81万人民币、7.42万新加坡币、0.30万迪拉姆；（二）前述裁定的任何未付金额，自裁决书作出之日（2026年1月14日）起30天后起至实际支付之日止，按年利率5.33%向达孚新材支付单利。玛尚公司于2025年6月26日向法国法院提交了重整申请，2025年7月22日法国法院判决批准玛尚公司重整申请，2026年1月7日法国法院判决玛尚公司由司法清算转为破产判决。2026年4月10日公司委托的法国律师代公司向法国法院递交了《承认仲裁裁决的申请书》。截止本报告公告之日，达孚新材仍未收到玛尚公司支付的仲裁裁决款，若玛尚公司没有能力支付仲裁裁决款，公司面临仲裁裁决无法执行的风险。公司已累计计提该生产线减值准备79,743,328.24元人民币，账面剩余价值100.00万元人民币。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>公司与玛尚公司的国际仲裁已收到 ICC 国际商会仲裁院出具的最终裁决书，未决仲裁风险消失，变更为仲裁裁决无法执行的风险。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	107,895,547.49	46.10%
作为被告/被申请人	570,743.00	0.24%
作为第三人	-	-
合计	108,466,290.49	46.34%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公开转让	原告/申	法国玛尚公司销	是	107,655,532.83	否	2026年1月21日,

说明书 公告编号：2026-002	请人	售给达孚新材的设备无法达到合同约定的运行要求，达孚新材根据合同约定提起仲裁申请。			达孚新材收到 ICC 国际商会仲裁院出具的最终裁决书。达孚新材已向法国法院申请承认仲裁裁决。
----------------------	----	--	--	--	--

注：仲裁裁决结果：玛尚公司向达孚新材支付（1）已向达孚公司收取的设备款 972 万欧元；（2）达孚公司经济损失 2,027.59 万人民币；（3）达孚公司支付的仲裁费 32.18 万美元；（4）达孚公司支付的法律服务费用 60.75 万美元、38.81 万人民币、7.42 万新加坡币、0.30 万迪拉姆。

公司根据中国外汇交易中心公布，2025 年 12 月 31 日银行间外汇市场人民币汇率中间价（1 美元对人民币 7.0288 元、1 欧元对人民币 8.2355 元、1 新加坡元对人民币 5.4586 元、人民币 1 元对 0.52436 阿联酋迪拉姆）折算，公司涉案金额合计为人民币 107,655,532.83 元。

玛尚公司于 2025 年 6 月 26 日向法国法院提交了重整申请，2025 年 7 月 22 日法国法院判决批准玛尚公司重整申请，2026 年 1 月 7 日法国法院判决玛尚公司由司法清算转为破产判决。2026 年 4 月 10 日公司委托的法国律师代公司向法国法院递交了《承认仲裁裁决的申请书》。截止本报告公告之日，达孚新材仍未收到玛尚公司支付的仲裁裁决款。公司已累计计提该生产线减值准备 79,743,328.24 元人民币，账面剩余价值 100.00 万元人民币。

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

如果玛尚公司没有执行能力，该仲裁无法执行，不会对公司生产和经营产生不利影响；如果玛尚公司有偿债能力，该仲裁获得全部执行，预计公司增加 1 亿元人民币现金流入。

### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	293,101,044.52	258,854,600.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	176,067,902.62	141,821,458.10
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

截止 2025 年末彩龙新材为达孚新材提供的履行中的担保金额累计 25,885.46 万元，超过彩龙新材 2025 年末经审计净资产 50%部分的金额为 14,182.15 万元，彩龙新材为达孚新材提供担保增加了达孚新材的可用资金，促进了公司的良性经营，上述担保不会对公司造成不利影响。

### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

彩龙股份预计 2026 年全年为全资子公司达孚新材提供累计金额不超过 4 亿元（含）的担保。

公司于 2025 年 11 月 13 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于 2026 年度公司为子公司提供财务资助及担保的议案》。公司于 2025 年 12 月 1 日召开 2025 年第五次临时股东会会议，根据会议决议，公司预计 2026 年度为子公司对外申请融资授信提供累计金额不超过人民币 4 亿元（含）（或等值外币）的担保。

彩龙新材在上述融资担保额度内为达孚新材提供日常融资担保。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
公司与子公司作为被担保方的关联担保	-	1,005,001,044.52
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司实控人林善华、卢燕容夫妇为公司贷款提供无偿担保，有利于稳定公司生产经营。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年2月6日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2025年2月6日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月6日	-	公开转让说明书	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2025年2月6日	-	公开转让说明书	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他	2025年2月6日	-	公开转让说明书	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月6日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
董监高	2025年2月6日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
其他	2025年2月6日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月6日	-	公开转让说明书	限售承诺	承诺限售期内不出售限售股	正在履行中
董监高	2025年2月6日	-	公开转让说明书	限售承诺	承诺限售期内不出售限售股	正在履行中
其他	2025年2月6日	-	公开转让说明书	限售承诺	承诺限售期内不出售限售股	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年2月6日	-	公开转让说明书	其他与挂牌相关的承诺	承诺承担因环保、社保与公积金、搬迁而造成	正在履行中

					的扣失	
实际控制人或控股股东	2025年5月28日	2026年1月21日	公开转让说明书	未决仲裁败诉损失补偿承诺	承诺若仲裁败诉, 补偿公司全部败诉损失	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2025年6月11日	2026年1月21日	公开转让说明书	关于未履行未决仲裁承诺函的约束措施的承诺	承诺遵守若仲裁败诉且未履行补偿公司败诉损失前的约束措施	变更或豁免

注: 2026年1月21日, 达孚新材收到 ICC 国际商会仲裁院出具的最终裁决书, 达孚新材胜诉。《未决仲裁败诉损失补偿承诺》与《关于未履行未决仲裁承诺函的约束措施的承诺》因达孚新材在仲裁中胜诉而自动失效。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	10,500.00	0.002%	保证金
应收票据	流动资产	背书	13,563,611.51	1.955%	已背书或贴现的未到期票据
固定资产	非流动资产	抵押	90,506,145.26	13.045%	借款担保
在建工程	非流动资产	抵押	10,390,251.85	1.498%	借款担保
无形资产	非流动资产	抵押	70,118,021.05	10.107%	借款担保
<b>总计</b>	-	-	184,588,529.67	26.607%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司应收票据资产受限为已背书或贴现但尚未到期终止确认造成, 固定资产和无形资产等资产抵押或质押, 增加了公司可用资金, 促进了公司的良性经营, 上述资产受限情形不会对公司造成不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	29,124,799	25.42%	9,580,000	38,704,799	31.18%
	其中：控股股东、实际控制人	25,730,000	22.46%	-	25,730,000	20.73%
	董事、监事、高管	1,460,000	1.27%	-	1,460,000	1.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	85,439,601	74.58%	-	85,439,601	68.82%
	其中：控股股东、实际控制人	77,190,000	67.38%	-	77,190,000	62.18%
	董事、监事、高管	4,380,000	3.82%	-	4,380,000	3.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		114,564,400	-	9,580,000	124,144,400	-
<b>普通股股东人数</b>						11

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年1月14日，公司召开2025年第一次临时股东会审议同意公司注册资本由11,456.44万元变更为11,856.44万元，本次新增注册资本400万元，其中东莞北交财鑫一号股权投资企业（有限合伙）认缴出资300万元，东莞市东证宏德投资有限公司认缴出资100万元。本次增资投资者按4.975元/股进行增资。2025年1月22日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天健验[2025]3-2号《验资报告》，根据该报告，截至2025年1月16日止，公司已收到东莞北交财鑫一号股权投资企业（有限合伙）、东莞市东证宏德投资有限公司缴纳的新增注册资本（实收股本）合计人民币4,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币15,900,000.00元。各出资者以货币出资19,900,000.00元。2025年1月21日，佛山市南海区市场监督管理局核准了上述变更事项。

2025年10月20日，公司召开第一届董事会第十次会议审议同意向佛山宜利孚阳创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行人民币普通股股票558万股，发行价格人民币5.06元/股。2025年11月6日，公司召开2025年第四次临时股东会审议同意向佛山宜利孚阳创业投资合伙企业（有限合伙）定向发行人民币普通股股票558万股，发行价格人民币5.06元/股。2025年11月27日，天健会计师事务所

所（特殊普通合伙）出具了天健验[2025]3-70号《验资报告》，根据该报告，截至2025年11月24日止，公司已收到佛山宜利孚阳创业投资合伙企业（有限合伙）缴纳的货币出资28,234,800.00元，新增普通股股本（实收股本）合计人民币5,580,000.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币22,654,800.00元。2025年12月22日，佛山市南海区市场监督管理局核准了上述变更事项。

### （三）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	卢燕容	64,240,000	-	64,240,000	51.75%	48,180,000	16,060,000	-	-
2	林善华	38,680,000	-	38,680,000	31.16%	29,010,000	9,670,000	-	-
3	宜利孚阳	-	5,580,000	5,580,000	4.49%	-	5,580,000	-	-
4	量达	3,845,500	-	3,845,500	3.10%	2,563,667	1,281,833	-	-
5	北交财鑫	-	3,000,000	3,000,000	2.42%	-	3,000,000	-	-
6	胡先自	2,830,000	-	2,830,000	2.28%	2,122,500	707,500	-	-
7	合晋龙	1,958,900	-	1,958,900	1.58%	1,305,934	652,966	-	-
8	张笋	1,410,000	-	1,410,000	1.14%	1,057,500	352,500	-	-
9	杨恩慧	1,000,000	-	1,000,000	0.81%	750,000	250,000	-	-
10	东证宏德	-	1,000,000	1,000,000	0.81%	-	1,000,000	-	-
	<b>合计</b>	113,964,400	9,580,000	123,544,400	99.54%	84,989,601	38,554,799	-	-

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

林善华是量达投资的执行事务合伙人并直接持有量达投资57.59%的出资额，是合晋龙投资的执行事务合伙人并直接持有合晋龙投资80.30%的出资额；林善华与卢燕容为夫妻关系；杨俊锋是量达投资的有限合

伙人并直接持有量达投资 5.93%的出资额，为林善华的侄女婿；林进毫是合晋龙投资的有限合伙人并直接持有合晋龙投资 1.02%的出资额，为林善华的侄子；梁润金是量达投资的有限合伙人并直接持有量达投资 1.17%的出资额，为林善华的侄女婿；植家亮是量达投资的有限合伙人并直接持有量达投资 0.83%的出资额，为卢燕容的表弟；林苗苗是合晋龙投资的有限合伙人并直接持有合晋龙投资 3.37%的出资额，为林善华的侄女；陈小蕊是量达投资的有限合伙人并直接持有量达投资 0.65%的出资额，为林善华的侄媳妇；北交财鑫的执行事务合伙人为东证锦信投资管理有限公司，东证锦信投资管理有限公司以及股东东证宏德的母公司为东莞证券，实际控制人均为东莞市人民政府国有资产监督管理委员会。

除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

卢燕容持有公司 51.746%股权，林善华持有公司 31.157%股权，林善华通过公司员工持股平台量达投资及合晋龙投资分别间接持有公司 1.784%及 1.267%的股权，林善华与卢燕容夫妇合计持有公司 85.954%的股权，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2025 年第（1）次股票发行	2025 年 10 月 21 日	2025 年 12 月 18 日	5.06	5,580,000	宜利孚阳	不适用	28,234,800.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2025 年第（1）次股票发行	2025 年 12 月 11 日	28,234,800.00	21,877,335.08	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

2025 年第（1）次股票发行募集资金全部用于补充流动资金，支付供应商货款。不存在变更募集资金用途的情况。报告期内募集资金专项账户取得利息收入 739.55 元，报告期末募集资金专项账户余额 6,358,204.47 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林善华	董事长、总经理	男	1969年3月	2024年3月12日	2027年3月11日	38,680,000	-	38,680,000	31.157%
卢燕容	副董事长	女	1977年9月	2024年3月12日	2027年3月11日	64,240,000	-	64,240,000	51.746%
杨恩慧	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1977年12月	2024年3月12日	2027年3月11日	1,000,000	-	1,000,000	0.806%
胡先自	董事	男	1966年7月	2024年3月12日	2027年3月11日	2,830,000	-	2,830,000	2.280%
张笋	董事	男	1968年9月	2024年3月12日	2027年3月11日	1,410,000	-	1,410,000	1.136%
黄亦迎	监事会主席	男	1976年11月	2024年3月12日	2027年3月11日	600,000	-	600,000	0.483%
陈永群	监事	男	1970年9月	2024年3月12日	2027年3月11日	-	-	-	-
温则易	职工代表监事	女	1985年12月	2024年3月12日	2027年3月11日	-	-	-	-

注：本表格数据仅列示相关人员直接持股情况。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

林善华是量达投资、合晋龙投资的执行事务合伙人；林善华与卢燕容为夫妻关系。

除此之外，董事、监事、高级管理人员与其他股东之间无关联关系。

#### (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
行政及管理人员	75	22	28	69
销售人员	35	17	12	40
研发人员	30	3	1	32
生产人员	130	79	58	151
员工总计	270	121	99	292

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	39	45
专科	40	53
专科以下	189	192
员工总计	270	292

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

### 1、员工薪酬政策：

员工薪酬包括基本工资、绩效工资和年终奖等。公司建立了《员工手册》等有关制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

### 2、员工培训：

公司建立了完善的培训体系。新员工进入公司后会统一进行新员工岗前培训，主要包括公司各项规章制度、企业文化、产品介绍、安全质量等基本知识，进入部门后会进行岗位培训，熟悉公司制度和流程。公司各部门定期组织内部培训，进行专业知识及岗位职责学习。此外，公司不定期组织员工参加外部培训及邀请外部讲师来公司组织培训，以提高员工管理及业务能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为： 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《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》等有关法律、法规及规范性文件的要求，建立了由股东（大）会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东（大）会、董事会、监事会等相关制度。报告期内，相继制订和完善了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》等公司治理文件。

公司已建立健全了股东会、董事会和监事会等法人治理结构，聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员。同时，公司制定了完善的规章制度，公司已依法建立健全公司治理机制。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。公司运作规范，信息披露及时、准确、完整，没有收到政府监管部门任何行政处罚文件。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力。

1、公司的业务独立

公司主要从事真空镀膜、PC 薄膜、PC/PMMA 复合材料等功能性薄膜材料的研发、生产和销售，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面分开。公司拥有独立、完整的业务体系和生产经营所需的资质、人员等要素，具有面向市场独立开展业务的能力。在业务开展过程中，公司的业务和盈利来源相对稳定，能够自主经营管理，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情况。

## **2、公司的资产独立**

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产方面分开，公司拥有和使用的资产主要包括生产设备、厂房、知识产权使用权及所有权等与生产经营相关的资产，均由公司实际占有、支配、使用，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用的情况。不存在以公司所属资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情形。不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

## **3、公司的人员独立**

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员方面分开，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、实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形。公司财务人员为公司专职人员，且在公司领薪，未在公司控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职。公司的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务及领取报酬的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人控制的其他企业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与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业互相独立。

## **4、公司的财务独立**

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在财务方面分开，公司拥有健全的财务核算体系，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司根据《公司章程》和公司财务会计管理相关制度独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司以自己名义在银行开立账户，并且作为独立的纳税人，依法独立纳税申报。

## **5、公司的机构独立**

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构方面分开，按照《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等制度完善了股东会、董事会、监事会等法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构，且运行良好。

公司不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形，各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度：

1、关于会计核算体系，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》法规关于会计核算的规定，结合公司相关实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照相关要求独立核算，保证公司正常工作开展。

2、关于财务管理体系，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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，公司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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2026）3-219号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李联 4 年	罗兰平 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20 万元			

## 审 计 报 告

天健审（2026）3-219号

广东彩龙新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东彩龙新材料股份有限公司（以下简称彩龙公司）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，公允反映了彩龙公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会

师职业道德守则，我们独立于彩龙公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

彩龙公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估彩龙公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

彩龙公司治理层（以下简称治理层）负责监督彩龙公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：李联

中国注册会计师：罗兰平

二〇二六年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	15,474,881.22	10,214,875.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2	17,279,864.31	9,722,401.50
应收账款	五、（一）3	81,655,804.18	93,141,071.81
应收款项融资	五、（一）4	2,519,776.91	2,522,239.44
预付款项	五、（一）5	6,497,763.81	3,261,718.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	2,135,002.52	3,417,354.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	79,012,381.17	78,646,190.15
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8	15,552,600.49	7,358,740.74
<b>流动资产合计</b>		<b>220,128,074.61</b>	<b>208,284,592.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、（一）9	163,019,079.83	173,277,951.68
在建工程	五、（一）10	185,427,747.65	111,271,427.31
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(一) 11	15,585,533.99	18,630,011.70
无形资产	五、(一) 12	70,772,637.69	72,544,421.58
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、(一) 13	15,394,542.60	7,907,686.22
递延所得税资产	五、(一) 14	17,470,672.51	11,223,762.36
其他非流动资产	五、(一) 15	5,981,088.73	34,991,679.65
<b>非流动资产合计</b>		473,651,303.00	429,846,940.50
<b>资产总计</b>		693,779,377.61	638,131,533.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 17	134,742,098.51	118,664,413.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 18	37,616,291.35	45,865,641.35
预收款项			
合同负债	五、(一) 19	4,527,693.84	4,921,398.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 20	4,434,290.72	4,627,800.80
应交税费	五、(一) 21	3,043,502.10	2,620,228.81
其他应付款	五、(一) 22	3,143,531.21	3,541,076.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一) 23	62,712,825.18	72,997,107.76
其他流动负债	五、(一) 24	13,099,192.15	12,027,739.72
<b>流动负债合计</b>		263,319,425.06	265,265,406.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一) 25	166,062,200.00	153,992,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一) 26	13,879,581.51	17,246,662.54

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一) 27	16,451,887.24	5,334,838.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		196,393,668.75	176,574,101.50
<b>负债合计</b>		459,713,093.81	441,839,508.41
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(一) 28	124,144,400.00	114,564,400.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 29	107,771,065.53	69,177,832.57
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一) 30	2,715,645.48	1,998,729.27
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 31	-564,827.21	10,551,062.99
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		234,066,283.80	196,292,024.83
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		234,066,283.80	196,292,024.83
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		693,779,377.61	638,131,533.24

法定代表人: 林善华

主管会计工作负责人: 杨恩慧

会计机构负责人: 胡晓燕

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		10,622,832.09	4,444,260.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,785,877.81	4,772,081.03
应收账款	十六、(一) 1	14,505,108.65	14,427,558.90
应收款项融资		222,839.60	16,915.23
预付款项		5,609,007.18	1,290,929.84
其他应收款	十六、(一) 2	45,751,538.87	8,287,411.88

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,372,815.83	30,171,265.11
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			224,301.47
<b>流动资产合计</b>		105,870,020.03	63,634,724.36
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）3	239,152,034.11	230,139,466.99
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		35,930,396.00	41,784,744.95
在建工程		4,375,069.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,585,533.99	18,630,011.70
无形资产		48,708,826.50	49,854,756.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		592,200.37	732,393.33
递延所得税资产		1,513,266.49	1,490,589.90
其他非流动资产		377,080.39	4,125,738.52
<b>非流动资产合计</b>		346,234,407.72	346,757,701.45
<b>资产总计</b>		452,104,427.75	410,392,425.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		88,339,336.94	81,077,555.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,750,541.78	7,647,873.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,099,716.00	2,257,428.62
应交税费		1,352,297.06	2,531,334.90

其他应付款		10,362,327.34	167,284.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,930,899.14	3,279,231.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,017,836.55	38,671,113.60
其他流动负债		2,876,979.87	5,018,894.10
<b>流动负债合计</b>		<b>134,729,934.68</b>	<b>140,650,715.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		46,098,200.00	50,150,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,879,581.51	17,246,662.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,002,689.84	1,293,421.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,980,471.35</b>	<b>68,690,083.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>195,710,406.03</b>	<b>209,340,799.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		124,144,400.00	114,564,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		111,730,532.52	73,137,299.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,715,645.48	1,998,729.27
一般风险准备			
未分配利润		17,803,443.72	11,351,197.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>256,394,021.72</b>	<b>201,051,626.64</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>452,104,427.75</b>	<b>410,392,425.81</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>	五、(二) 1	421,027,437.74	446,743,577.44
其中：营业收入	五、(二) 1	421,027,437.74	446,743,577.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		399,051,929.38	410,365,830.83
其中：营业成本	五、(二) 1	324,950,534.08	337,321,604.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	1,854,473.15	928,969.95
销售费用	五、(二) 3	10,109,301.24	10,117,912.37
管理费用	五、(二) 4	29,800,292.12	32,216,052.54
研发费用	五、(二) 5	19,882,413.97	18,951,316.66
财务费用	五、(二) 6	12,454,914.82	10,829,975.06
其中：利息费用		12,584,929.70	11,110,631.21
利息收入		40,310.15	44,640.93
加：其他收益	五、(二) 7	3,144,761.25	4,954,937.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	-60,834.56	-30.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	-173,896.66	-44,366.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-39,874,807.35	-3,269,677.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	-40,169.90	752,931.07
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-15,029,438.86	38,771,540.78
加：营业外收入	五、(二) 12	22,164.53	148,011.04
减：营业外支出	五、(二) 13	64,809.36	954,150.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-15,072,083.69	37,965,401.20
减：所得税费用	五、(二) 14	-4,673,109.70	3,257,207.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,398,973.99	34,708,193.29
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)		-10,398,973.99	34,708,191.26
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			2.03
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			-0.38
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,398,973.99	34,708,193.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-10,398,973.99	34,708,193.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,398,973.99	34,708,193.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-0.38
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0876	0.3030
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0876	0.3030

法定代表人: 林善华

主管会计工作负责人: 杨恩慧

会计机构负责人: 胡晓燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十六、(二) 1	196,231,719.28	205,282,347.82
减：营业成本	十六、(二) 1	157,111,087.90	162,674,248.05
税金及附加		938,569.54	433,770.97
销售费用		4,096,165.34	4,589,641.92
管理费用		13,929,284.97	12,854,731.06
研发费用	十六、(二) 2	8,970,973.87	8,697,479.85
财务费用		5,150,407.71	5,447,084.75
其中：利息费用		5,565,327.37	5,550,008.46
利息收入		36,611.67	35,311.20
加：其他收益		1,240,058.78	2,377,784.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-235,890.12	-256,567.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		141,487.37	-792,311.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-40,169.90	9,192.26
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,140,716.08	11,923,489.15
加：营业外收入		8,822.04	116,967.78
减：营业外支出		3,052.59	270,640.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,146,485.53	11,769,816.78
减：所得税费用		-22,676.59	819,690.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,169,162.12	10,950,126.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,169,162.12	10,950,126.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,169,162.12	10,950,126.03
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		396,498,484.35	391,813,382.70
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		3,899,444.43	5,120,618.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）2(1)	1,630,100.17	6,505,780.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		402,028,028.95	403,439,781.12
购买商品、接受劳务支付的现金		280,332,133.20	288,222,582.37
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		36,962,698.42	33,887,140.86

支付的各项税费		5,693,951.65	1,707,221.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2(2)	15,459,299.30	20,057,555.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		338,448,082.57	343,874,500.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		63,579,946.38	59,565,280.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		204,733.42	23,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		204,733.42	23,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(三)1(1)	108,752,831.70	212,764,866.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		108,752,831.70	212,764,866.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-108,548,098.28	-212,741,566.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		48,134,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		191,363,754.62	232,740,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)2(3)	17,958,233.33	18,025,885.53
<b>筹资活动现金流入小计</b>		257,456,787.95	250,766,785.53
偿还债务支付的现金		174,411,515.75	78,539,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,471,804.99	9,632,190.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)2(4)	20,656,034.07	22,134,746.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		206,539,354.81	110,306,236.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		50,917,433.14	140,460,549.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		244,385.00	499,398.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三)3	6,193,666.24	-12,216,337.26
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三)3	9,270,714.98	21,487,052.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三)3	15,464,381.22	9,270,714.98

法定代表人：林善华

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：胡晓燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		207,542,568.25	206,662,469.53
收到的税费返还		420,197.28	1,797,339.67
收到其他与经营活动有关的现金		2,551,138.40	2,141,924.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>210,513,903.93</b>	<b>210,601,734.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		158,413,357.83	163,258,913.81
支付给职工以及为职工支付的现金		18,143,020.03	18,192,187.60
支付的各项税费		4,754,599.93	1,219,191.60
支付其他与经营活动有关的现金		6,326,998.22	6,607,343.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>187,637,976.01</b>	<b>189,277,636.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,875,927.92</b>	<b>21,324,097.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		204,733.42	23,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		27,590,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>27,794,733.42</b>	<b>23,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,879,400.44	68,905,904.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,000,000.00	21,742,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		66,190,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>79,069,400.44</b>	<b>90,648,504.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,274,667.02</b>	<b>-90,625,204.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		48,134,800.00	
取得借款收到的现金		105,000,000.00	129,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,800,000.00	29,525,885.53
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>164,934,800.00</b>	<b>159,125,885.53</b>
偿还债务支付的现金		117,550,000.00	59,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,929,688.83	4,492,355.21
支付其他与筹资活动有关的现金		7,392,349.02	37,340,194.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>129,872,037.85</b>	<b>101,482,549.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,062,762.15</b>	<b>57,643,335.86</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		427,708.42	171,445.51
五、现金及现金等价物净增加额		7,091,731.47	-11,486,325.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,520,600.62	15,006,926.14
六、期末现金及现金等价物余额		10,612,332.09	3,520,600.62

## (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	114,564,400.00				69,177,832.57				1,998,729.27		10,551,062.99		196,292,024.83
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	114,564,400.00				69,177,832.57				1,998,729.27		10,551,062.99		196,292,024.83
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	9,580,000.00				38,593,232.96				716,916.21		-11,115,890.20		37,774,258.97
（一）综合收益总额											-10,398,973.99		-10,398,973.99
（二）所有者投入和减少资本	9,580,000.00				38,593,232.96								48,173,232.96
1. 股东投入的普通股	9,580,000.00				38,554,800.00								48,134,800.00
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					38,432.96								38,432.96

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								716,916.21	-716,916.21			
1. 提取盈余公积								716,916.21	-716,916.21			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	124,144,400.00				107,771,065.53			2,715,645.48	-564,827.21			234,066,283.80

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	114,564,400.00				34,027,300.00				3,276,039.09		9,684,495.79	-29.78	161,552,205.10
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	114,564,400.00				34,027,300.00				3,276,039.09		9,684,495.79	-29.78	161,552,205.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					35,150,532.57				-1,277,309.82		866,567.20	29.78	34,739,819.73
(一) 综合收益总额											34,708,193.67	-0.38	34,708,193.29
(二) 所有者投入和减少资本					31,596.28								31,596.28
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					31,596.28								31,596.28
4. 其他													

(三) 利润分配							1,095,012.60	-1,095,012.60		
1. 提取盈余公积							1,095,012.60	-1,095,012.60		
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			35,118,936.29				-2,372,322.42	-32,746,613.87		
1. 资本公积转增资本(或股本)			32,746,613.87					-32,746,613.87		
2. 盈余公积转增资本(或股本)			2,372,322.42				-2,372,322.42			
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他									30.16	30.16
<b>四、本期末余额</b>	114,564,400.00		69,177,832.57				1,998,729.27	10,551,062.99	-	196,292,024.83

法定代表人：林善华

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：胡晓燕

(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	114,564,400.00				73,137,299.56				1,998,729.27		11,351,197.81	201,051,626.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	114,564,400.00				73,137,299.56				1,998,729.27		11,351,197.81	201,051,626.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,580,000.00				38,593,232.96				716,916.21		6,452,245.91	55,342,395.08
(一) 综合收益总额											7,169,162.12	7,169,162.12
(二) 所有者投入和减少资本	9,580,000.00				38,593,232.96							48,173,232.96
1. 股东投入的普通股	9,580,000.00				38,554,800.00							48,134,800.00
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					38,432.96							38,432.96

4. 其他											
(三) 利润分配								716,916.21		-716,916.21	-
1. 提取盈余公积								716,916.21		-716,916.21	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	124,144,400.00				111,730,532.52			2,715,645.48		17,803,443.72	256,394,021.72

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	114,564,400.00				37,986,766.99				3,276,039.09		34,242,698.25	190,069,904.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	114,564,400.00				37,986,766.99				3,276,039.09		34,242,698.25	190,069,904.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					35,150,532.57				-1,277,309.82		-22,891,500.44	10,981,722.31
(一) 综合收益总额											10,950,126.03	10,950,126.03
(二) 所有者投入和减少资本					31,596.28							31,596.28
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					31,596.28							31,596.28
4. 其他												
(三) 利润分配									1,095,012.60		-1,095,012.60	-
1. 提取盈余公积									1,095,012.60		-1,095,012.60	-
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				35,118,936.29				-2,372,322.42		-32,746,613.87	-
1.资本公积转增资本（或股本）				32,746,613.87						-32,746,613.87	-
2.盈余公积转增资本（或股本）				2,372,322.42				-2,372,322.42			-
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	114,564,400.00			73,137,299.56				1,998,729.27		11,351,197.81	201,051,626.64

# 广东彩龙新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广东彩龙新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原佛山市彩龙镀膜包装材料有限公司（以下简称彩龙镀膜公司），彩龙镀膜公司系由卢燕容、张国才、钟慧珊、胡先自、潘旭祥共同出资组建，于 2006 年 10 月 31 日在佛山市禅城区工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 100.00 万元。彩龙镀膜公司以 2023 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2024 年 3 月 22 日在佛山市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。截至 2025 年 12 月 31 日，公司持有统一社会信用代码为 914406057946563343 的营业执照，注册资本为 12,414.44 万元，股份总数 12,414.44 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 85,439,601 股，无限售条件的流通股份 38,704,799 股。

本公司属于塑料薄膜制造行业。主要经营活动为真空镀膜、PC 薄膜、PC/PMMA 复合材料等功能性薄膜材料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 22 日第一届董事会第十三次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款核销	公司将超过资产总额的 0.5%确定为重要项目
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	
重要的账龄超过 1 年的预付款项、应付账款、其他应付款、合同负债	
重要的在建工程项目	
重要的投资活动现金流量	
重要的承诺事项	
重要的或有事项	
不涉及现金收支的重大活动	
资产负债表日后事项	

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务折算

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

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

该金融负债。

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

#### (十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票及应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

##### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

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

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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

#### 2) 合并财务报表

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

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5.00	3.80-9.50
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## (十五) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	需同时满足：(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3)生产设备能够在一段时间内稳定地产出合格产品；(4)设备经过资产管理人員和使用人員验收。
房屋及建筑物	需同时满足：(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2)建设工程达到预定设计要求，经施工、監理、政府等单位完成验收。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，产权登记年限	直线法
软件	5 年，预期经济使用寿命	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

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

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

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

#### (2) 直接投入费用

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

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

#### (4) 设计费用

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

#### (5) 其他费用

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

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

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十一）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

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

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

##### （2）以现金结算的股份支付

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

##### （3）修改、终止股份支付计划

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

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

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

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

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

实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法

(1) 内销：公司已根据合同约定将货物交付至买方、买方签收后确认收入。

(2) 外销：产品已经发出，并办理完毕报关出口手续后确认收入。

### (二十三) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

### (二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

## (二十七) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税 率
本公司	15%
佛山市达孚新材料有限公司（以下简称达孚新材）	15%
佛山市华彩新材料有限公司（以下简称华彩新材）	20%

##### (二) 税收优惠

###### 1. 增值税

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司达孚新材均为先进制造企业，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

###### 2. 企业所得税

本公司于 2023 年 12 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR202344010979 的高新技术企业证书，有效期三年，2023-2025 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

达孚新材于 2023 年 12 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR202344018095 的高新技术企业证书，有效期三年，2023-2025 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）和《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）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，华彩新材本期适用小型微利企业所得税税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	197.00	34.40
银行存款	15,305,590.40	9,180,711.40
其他货币资金	169,093.82	1,034,129.46
合 计	15,474,881.22	10,214,875.26

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,990,754.69	9,722,401.50
商业承兑汇票	10,830,641.71	
账面余额合计	17,821,396.40	9,722,401.50
减：坏账准备	541,532.09	
账面价值合计	17,279,864.31	9,722,401.50

##### （2）坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,821,396.40	100.00	541,532.09	3.04	17,279,864.31
其中：银行承兑汇票	6,990,754.69	39.23			6,990,754.69
商业承兑汇票	10,830,641.71	60.77	541,532.09	5.00	10,289,109.62
合 计	17,821,396.40	100.00	541,532.09	3.04	17,279,864.31

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,722,401.50	100.00			9,722,401.50
其中：银行承兑汇票	9,722,401.50	100.00			9,722,401.50
商业承兑汇票					
合计	9,722,401.50	100.00			9,722,401.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	6,990,754.69		
商业承兑汇票组合	10,830,641.71	541,532.09	5.00
小计	17,821,396.40	541,532.09	3.04

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		541,532.09				541,532.09
合计		541,532.09				541,532.09

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,358,472.74
商业承兑汇票		7,205,138.77
小计		13,563,611.51

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	85,735,292.22	97,927,618.86

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	302,599.27	156,905.56
2-3 年	58,606.96	
账面余额合计	86,096,498.45	98,084,524.42
减：坏账准备	4,440,694.27	4,943,452.61
账面价值合计	81,655,804.18	93,141,071.81

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	48,352.00	0.06	48,352.00	100.00	
按组合计提坏账准备	86,048,146.45	99.94	4,392,342.27	5.10	81,655,804.18
合 计	86,096,498.45	100.00	4,440,694.27	5.16	81,655,804.18

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,084,524.42	100.00	4,943,452.61	5.04	93,141,071.81
合 计	98,084,524.42	100.00	4,943,452.61	5.04	93,141,071.81

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,735,292.22	4,286,764.61	5.00
1-2 年	254,247.27	76,274.18	30.00
2-3 年	58,606.96	29,303.48	50.00
小 计	86,048,146.45	4,392,342.27	5.10

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		48,352.00				48,352.00
按组合计提坏账准备	4,943,452.61	-551,110.34				4,392,342.27
合 计	4,943,452.61	-502,758.34				4,440,694.27

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
第一名 (非关联方)	10,991,515.02	12.77	549,575.75
第二名 (非关联方)	7,267,016.69	8.44	363,350.83
第三名 (非关联方)	6,937,353.82	8.06	346,867.69
第四名 (非关联方)	6,109,035.45	7.10	305,451.78
第五名 (非关联方)	5,275,546.09	6.13	263,777.30
小 计	36,580,467.07	42.50	1,829,023.35

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,519,776.91	2,522,239.44
合 计	2,519,776.91	2,522,239.44

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,519,776.91	100.00			2,519,776.91
其中：银行承兑汇票	2,519,776.91	100.00			2,519,776.91
合 计	2,519,776.91	100.00			2,519,776.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,522,239.44	100.00			2,522,239.44
其中：银行承兑汇票	2,522,239.44	100.00			2,522,239.44
合 计	2,522,239.44	100.00			2,522,239.44

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,519,776.91		
小 计	2,519,776.91		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	31,161,239.45
小 计	31,161,239.45

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,460,298.09	99.42		6,460,298.09	3,261,718.99	100.00		3,261,718.99
1-2 年	37,465.72	0.58		37,465.72				
合 计	6,497,763.81	100.00		6,497,763.81	3,261,718.99	100.00		3,261,718.99

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名 (非关联方)	3,556,261.59	54.73
第二名 (非关联方)	1,417,180.26	21.81

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第三名 (非关联方)	759,166.46	11.68
第四名 (非关联方)	133,833.96	2.06
第五名 (非关联方)	83,483.89	1.28
小 计	5,949,926.16	91.56

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
往来及垫付款项	1,236,478.50	172,633.69
保证金及押金	1,029,645.84	3,482,970.35
出口退税	663,680.59	421,430.31
账面余额合计	2,929,804.93	4,077,034.35
减: 坏账准备	794,802.41	659,679.50
账面价值合计	2,135,002.52	3,417,354.85

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,053,375.09	2,860,872.84
1-2 年	259,708.84	457,224.51
2-3 年	5,000.00	758,937.00
3 年以上	611,721.00	
账面余额合计	2,929,804.93	4,077,034.35
减: 坏账准备	794,802.41	659,679.50
账面价值合计	2,135,002.52	3,417,354.85

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,929,804.93	100.00	794,802.41	27.13	2,135,002.52
合 计	2,929,804.93	100.00	794,802.41	27.13	2,135,002.52

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,077,034.35	100.00	659,679.50	16.18	3,417,354.85
合计	4,077,034.35	100.00	659,679.50	16.18	3,417,354.85

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,929,804.93	794,802.41	27.13
其中：1年以内	2,053,375.09	102,668.76	5.00
1-2年	259,708.84	77,912.65	30.00
2-3年	5,000.00	2,500.00	50.00
3年以上	611,721.00	611,721.00	100.00
小计	2,929,804.93	794,802.41	27.13

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	143,043.65	137,167.35	379,468.50	659,679.50
期初数在本期				
--转入第二阶段	-12,985.44	12,985.44		
--转入第三阶段		-1,500.00	1,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-27,389.45	-70,740.14	233,252.50	135,122.91
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	102,668.76	77,912.65	614,221.00	794,802.41

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	30.00	99.59	27.13

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准 备
第一名（非关联 方）	押金保证金	995,595.84	1 年以内、 1-2 年、3 年 以上	33.98	689,869.45
第二名（非关联 方）	往来及垫付款 项	818,827.54	1 年以内	27.95	40,941.38
第三名（非关联 方）	出口退税	663,680.59	1 年以内	22.65	33,184.03
第四名（非关联 方）	往来及垫付款 项	243,971.73	1 年以内	8.33	12,198.59
第五名（非关联 方）	往来及垫付款 项	167,577.99	1 年以内	5.72	8,378.89
小 计		2,889,653.69		98.63	784,572.34

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材 料	33,706,912.88	1,748,016.82	31,958,896.06	29,642,409.69	1,744,887.82	27,897,521.87
库存 商品	47,948,937.55	7,130,411.12	40,818,526.43	52,163,221.57	6,653,713.50	45,509,508.07
周转 材料	5,293,091.75	247,558.17	5,045,533.58	4,302,452.68	180,098.72	4,122,353.96
发出 商品	1,189,425.10		1,189,425.10	1,116,806.25		1,116,806.25
合 计	88,138,367.28	9,125,986.11	79,012,381.17	87,224,890.19	8,578,700.04	78,646,190.15

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,744,887.82	576,789.07		573,660.07		1,748,016.82
库存商品	6,653,713.50	2,398,872.68		1,922,175.06		7,130,411.12
周转材料	180,098.72	132,035.60		64,576.15		247,558.17
合 计	8,578,700.04	3,107,697.35		2,560,411.28		9,125,986.11

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	15,552,600.49		15,552,600.49	7,253,715.01		7,253,715.01
预缴企业所得税				105,025.73		105,025.73
合 计	15,552,600.49		15,552,600.49	7,358,740.74		7,358,740.74

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	80,473,585.02	181,732,857.14	1,945,938.85	7,270,012.53	271,422,393.54
本期增加金额	2,525,338.95	7,153,971.57	211,883.87	1,078,922.75	10,970,117.14
1) 购置		289,495.59	211,883.87	630,037.81	1,131,417.27
2) 在建工程转入	2,525,338.95	6,864,475.98		448,884.94	9,838,699.87
本期减少金额		284,482.76	316,668.13		601,150.89

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1) 处置或报废		284,482.76	316,668.13		601,150.89
期末数	82,998,923.97	188,602,345.95	1,841,154.59	8,348,935.28	281,791,359.79
累计折旧					
期初数	1,062,525.13	91,360,185.10	1,386,344.26	4,335,387.37	98,144,441.86
本期增加金额	3,304,322.23	16,463,413.11	230,818.26	994,735.61	20,993,289.21
1) 计提	3,304,322.23	16,463,413.11	230,818.26	994,735.61	20,993,289.21
本期减少金额		169,809.99	195,641.12		365,451.11
1) 处置或报废		169,809.99	195,641.12		365,451.11
期末数	4,366,847.36	107,653,788.22	1,421,521.40	5,330,122.98	118,772,279.96
账面价值					
期末账面价值	78,632,076.61	80,948,557.73	419,633.19	3,018,812.30	163,019,079.83
期初账面价值	79,411,059.89	90,372,672.04	559,594.59	2,934,625.16	173,277,951.68

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高速、超薄双向同步拉伸聚丙烯电容膜生产线	69,994,745.79		69,994,745.79	62,874,884.08		62,874,884.08
LCP 液晶薄膜生产线				80,743,328.24	41,283,904.45	39,459,423.79
达孚工业园				2,538,005.84		2,538,005.84
布鲁克纳电容	103,644,183.25		103,644,183.25			

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
膜生产线						
彩龙工业园	4,033,243.93		4,033,243.93			
同步拉伸生产线的铸片及纵拉机改造	4,089,436.90		4,089,436.90			
其他零星工程	3,666,137.78		3,666,137.78	6,399,113.60		6,399,113.60
合计	185,427,747.65		185,427,747.65	152,555,331.76	41,283,904.45	111,271,427.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高速、超薄双向同步拉伸聚丙烯电容膜生产线[注]	8,000.00	62,874,884.08	13,743,519.35	3,113,901.32	3,509,756.32	69,994,745.79
LCP液晶薄膜生产线	10,000.00	80,743,328.24			80,743,328.24	
达孚工业园	12,500.00	2,538,005.84		2,525,338.95	12,666.89	
布鲁克纳电容膜生产线	13,600.00		104,123,662.95		479,479.70	103,644,183.25
彩龙工业园	15,000.00		4,033,243.93			4,033,243.93
同步拉伸生产线的铸片及纵拉机改造	450.00		4,089,436.90			4,089,436.90
其他零星工程		6,399,113.60	4,274,561.49	4,199,459.60	2,808,077.71	3,666,137.78
小计		152,555,331.76	130,264,424.62	9,838,699.87	87,553,308.86	185,427,747.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
高速、超薄双向同步拉伸聚丙烯电容膜生产线 [注]	98.87	97.00				自有资金和银行借款
LCP 液晶薄膜生产线	91.24	95.00				自有资金和银行借款
达孚工业园	74.67	100.00				自有资金和银行借款
布鲁克纳电容膜生产线	86.12	89.00				自有资金和银行借款
彩龙工业园	3.04	5.00				自有资金和银行借款
同步拉伸生产线的铸片及纵拉机改造	99.80	98.00				自有资金和银行借款
其他零星工程						自有资金
小 计						

(3) 在建工程减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
LCP 液晶薄膜生产线 [注]	41,283,904.45	38,459,423.79		79,743,328.24		
小 计	41,283,904.45	38,459,423.79		79,743,328.24		

[注]依据 LCP 诉讼结果及供应商公司的破产情况计提减值并重新确认相关资产,详见附注十四之说明

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	31,025,884.86	31,025,884.86
本期增加金额	934,005.03	934,005.03
1) 租入	934,005.03	934,005.03
本期减少金额	2,513,965.75	2,513,965.75

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 处置	2,513,965.75	2,513,965.75
期末数	29,445,924.14	29,445,924.14
累计折旧		
期初数	12,395,873.16	12,395,873.16
本期增加金额	3,978,482.74	3,978,482.74
1) 计提	3,978,482.74	3,978,482.74
本期减少金额	2,513,965.75	2,513,965.75
1) 处置	2,513,965.75	2,513,965.75
期末数	13,860,390.15	13,860,390.15
账面价值		
期末账面价值	15,585,533.99	15,585,533.99
期初账面价值	18,630,011.70	18,630,011.70

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	73,124,747.00	1,856,236.81	74,980,983.81
本期增加金额	42,738.16		42,738.16
1) 购置	42,738.16		42,738.16
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	73,167,485.16	1,856,236.81	75,023,721.97
累计摊销			
期初数	1,583,550.10	853,012.13	2,436,562.23
本期增加金额	1,465,914.01	348,608.04	1,814,522.05
1) 计提	1,465,914.01	348,608.04	1,814,522.05
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,049,464.11	1,201,620.17	4,251,084.28

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	70,118,021.05	654,616.64	70,772,637.69
期初账面价值	71,541,196.90	1,003,224.68	72,544,421.58

### 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	7,847,619.60	10,181,009.71	2,922,115.57		15,106,513.74
其他项目	60,066.62	298,953.31	70,991.07		288,028.86
合 计	7,907,686.22	10,479,963.02	2,993,106.64		15,394,542.60

### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,108,212.47	2,110,219.86	54,806,057.10	8,220,908.15
可抵扣亏损	83,913,784.73	12,549,636.58	12,314,919.36	1,827,782.35
递延收益	16,451,887.24	2,467,783.09	5,334,838.96	800,225.84
租赁负债	17,872,420.56	2,680,863.08	21,128,985.17	3,169,347.78
合 计	132,346,305.00	19,808,502.61	93,584,800.59	14,018,264.12

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	15,585,533.99	2,337,830.10	18,630,011.70	2,794,501.76
合 计	15,585,533.99	2,337,830.10	18,630,011.70	2,794,501.76

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,337,830.10	17,470,672.51	2,794,501.76	11,223,762.36
递延所得税负债	2,337,830.10		2,794,501.76	

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	794,802.41	659,679.50
合 计	794,802.41	659,679.50

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	5,981,088.73		5,981,088.73	33,330,941.13		33,330,941.13
定期存款及定期存款未到期应收利息				1,660,738.52		1,660,738.52
合 计	5,981,088.73		5,981,088.73	34,991,679.65		34,991,679.65

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	10,500.00	10,500.00	冻结	保证金
应收票据	13,563,611.51	13,563,611.51	未终止确认	已背书或贴现但尚未到期的应收票据
固定资产	118,183,608.21	90,506,145.26	担保	借款担保
在建工程	10,390,251.85	10,390,251.85	担保	借款担保
无形资产	73,167,485.16	70,118,021.05	担保	借款担保
合 计	215,315,456.73	184,588,529.67		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	944,160.28	944,160.28	冻结	诉讼冻结及保证金
应收票据	9,083,896.68	9,083,896.68	未终止确认	已背书但尚未到期的应收票据
应收账款	2,469,768.32	2,469,768.32	未终止确认	已贴现但尚未到期的应收账款
固定资产	9,093,283.75	4,917,619.17	担保	借款担保
在建工程	80,743,328.24	39,459,423.79	担保	借款担保
其他非流动资产	1,660,738.52	1,660,738.52	担保	借款担保
无形资产	73,124,747.00	71,541,196.90	担保	借款担保

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
合 计	177,119,922.79	130,076,803.66		

#### 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	78,335,125.83	70,566,916.67
抵押、保证借款	47,587,662.50	40,089,497.22
信用借款		8,008,000.00
未终止票据贴现还原款	813,754.62	
保证、质押借款	8,005,555.56	
合 计	134,742,098.51	118,664,413.89

#### 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	27,020,286.98	34,549,289.65
长期资产购建款	8,083,855.76	5,737,596.09
费用款	1,460,740.67	2,539,993.87
其他	1,051,407.94	3,038,761.74
合 计	37,616,291.35	45,865,641.35

#### 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	4,527,693.84	4,921,398.12
合 计	4,527,693.84	4,921,398.12

#### 20. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,570,007.09	34,488,653.30	34,624,369.67	4,434,290.72
离职后福利—设定提存计划	57,793.71	2,610,129.42	2,667,923.13	
辞退福利		41,900.00	41,900.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	4,627,800.80	37,140,682.72	37,334,192.80	4,434,290.72

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,569,507.09	31,458,976.91	31,594,193.28	4,434,290.72
职工福利费	500.00	1,795,534.85	1,796,034.85	
社会保险费		908,435.54	908,435.54	
其中：医疗保险费		788,014.50	788,014.50	
工伤保险费		120,421.04	120,421.04	
住房公积金		325,706.00	325,706.00	
小 计	4,570,007.09	34,488,653.30	34,624,369.67	4,434,290.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	57,793.71	2,491,385.59	2,549,179.30	
失业保险费		118,743.83	118,743.83	
小 计	57,793.71	2,610,129.42	2,667,923.13	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,573,800.45	
增值税	1,105,754.90	856,744.22
代扣代缴个人所得税	94,337.12	90,424.46
城市维护建设税	93,389.72	60,161.92
教育费附加	40,024.17	25,783.68
地方教育附加	26,682.78	17,189.12
土地使用税		10,007.10
印花税	109,443.99	118,499.62
其他	68.97	218.69
契税		1,441,200.00

项 目	期末数	期初数
合 计	3,043,502.10	2,620,228.81

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	3,130,000.00	2,480,000.00
往来及代收款	13,531.21	1,061,076.46
合 计	3,143,531.21	3,541,076.46

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	43,030,681.77	54,220,143.78
一年内到期的长期应付款	15,689,304.36	14,894,641.35
一年内到期的租赁负债	3,992,839.05	3,882,322.63
合 计	62,712,825.18	72,997,107.76

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	349,335.26	474,074.72
未终止确认应收票据还原	12,749,856.89	9,083,896.68
未终止确认应收账款还原		2,469,768.32
合 计	13,099,192.15	12,027,739.72

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	7,600,000.00	
抵押、保证借款	158,462,200.00	146,242,600.00
质押、保证借款		7,750,000.00
合 计	166,062,200.00	153,992,600.00

## 26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	15,109,763.12	19,247,533.44
减：未确认融资费用	1,230,181.61	2,000,870.90
合 计	13,879,581.51	17,246,662.54

## 27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,334,838.96	12,240,000.00	1,122,951.72	16,451,887.24	收到政府补助
合 计	5,334,838.96	12,240,000.00	1,122,951.72	16,451,887.24	

## 28. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	114,564,400	9,580,000				9,580,000	124,144,400

### (2) 其他说明

1) 根据公司第一届董事会第四次会议和 2025 年第一次临时股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 4,000,000.00 元，其中东莞北交财鑫一号股权投资企业（有限合伙）（以下简称甲方）认缴 3,000,000.00 元、东莞市东证宏德投资有限公司（以下简称乙方）认缴 1,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 118,564,400.00 元。截至 2025 年 1 月 16 日止，本公司已收到甲方、乙方缴纳的新增注册资本实收股本合计人民币肆佰万元整（¥4,000,000.00），计入资本公积（股本溢价）人民币 15,900,000.00 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2025〕3-2 号）。

2) 根据公司第一届董事会第十次会议和 2025 年第四次临时股东会决议，公司申请通过向佛山宜利孚阳创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宜利孚阳公司）定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 5,580,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 124,144,400.00 元。截至 2025 年 11 月 24 日止，本公司实际已向宜利孚阳公司定向增发人民币普通股股票 5,580,000 股，应募集资金总额 28,234,800.00 元。其中，计入实收股本人民币伍佰伍拾捌万元（¥5,580,000.00），计入资本公积（股本溢价）22,654,800.00 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2025〕3-70 号）。

## 29. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	69,146,236.29	38,554,800.00		107,701,036.29
其他资本公积	31,596.28	38,432.96		70,029.24
合 计	69,177,832.57	38,593,232.96		107,771,065.53

### (2) 其他说明

1) 资本公积-资本溢价增加系新进投资者股本溢价所致，详见本财务报表附注五（一）28(2)之说明；

2) 资本公积-其他资本公积增加系确认股份支付所致。

## 30. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,998,729.27	716,916.21		2,715,645.48
合 计	1,998,729.27	716,916.21		2,715,645.48

### (2) 其他说明

本期盈余公积增加系按母公司净利润的 10%计提所致。

## 31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	10,551,062.99	9,684,495.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,551,062.99	9,684,495.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,398,973.99	34,708,193.67
减：提取法定盈余公积	716,916.21	1,095,012.60
减：净资产折股		32,746,613.87
期末未分配利润	-564,827.21	10,551,062.99

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	379,248,095.81	293,124,941.74	413,905,340.95	314,419,561.41
其他业务收入	41,779,341.93	31,825,592.34	32,838,236.49	22,902,042.84
合 计	421,027,437.74	324,950,534.08	446,743,577.44	337,321,604.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	421,027,437.74	324,950,534.08	446,743,577.44	337,321,604.25

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
PC/PMMA 复合材料	132,535,123.82	92,456,220.55	152,210,807.99	99,980,791.63
真空镀膜	133,882,049.63	105,985,917.64	134,818,985.80	107,028,135.53
PET 光膜	27,787,800.81	25,987,867.31	41,034,531.31	37,528,734.73
PC 薄膜	77,127,854.41	64,858,415.32	74,891,457.31	63,299,519.15
其他	49,694,609.07	35,662,113.26	43,787,795.03	29,484,423.21
小 计	421,027,437.74	324,950,534.08	446,743,577.44	337,321,604.25

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	375,797,633.79	290,357,604.03	396,342,673.94	300,708,317.98
外销	45,229,803.95	34,592,930.05	50,400,903.50	36,613,286.27
小 计	421,027,437.74	324,950,534.08	446,743,577.44	337,321,604.25

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	421,027,437.74	446,743,577.44
小 计	421,027,437.74	446,743,577.44

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	按合同约定	PC/PMMA 复合材料、真空镀膜、PET 光膜、PC 薄膜等	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,920,961.60 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	645,120.01	215,040.01
城市维护建设税	383,646.44	152,178.57
印花税	336,183.48	348,613.86
土地使用税	211,904.73	101,826.69
教育费附加	164,419.89	65,219.39
地方教育附加	109,613.26	43,479.59
车船税	3,045.68	2,393.15
其他	539.66	218.69
合 计	1,854,473.15	928,969.95

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,273,758.73	6,125,489.72
广告宣传费	996,880.16	1,713,858.12
业务招待费	564,313.96	460,640.20
差旅费	428,182.86	425,042.59
办公费	331,667.35	329,839.02
折旧摊销费	257,092.28	166,618.99
股份支付	24,102.38	7,115.61
其他	1,233,303.52	889,308.12
合 计	10,109,301.24	10,117,912.37

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,278,167.43	9,301,671.97
折旧摊销费	11,150,491.45	8,545,706.24
中介咨询费	4,697,856.14	9,187,720.52
办公费	1,112,797.32	557,141.93
水电费	510,277.85	675,603.02
汽车费用	114,805.44	126,810.36
业务招待费	99,599.83	64,088.09
差旅费	47,244.23	50,519.94
股份支付	23,574.68	8,614.59
租赁费用	19,800.00	1,287,928.21
其他	745,677.75	726,572.73
搬迁费		1,683,674.94
合 计	29,800,292.12	32,216,052.54

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	12,018,242.90	11,578,543.48
人员人工费用	5,574,261.02	5,433,896.11
折旧及摊销	1,810,327.40	1,501,952.89
其他	479,582.65	436,924.18
合 计	19,882,413.97	18,951,316.66

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,584,929.70	11,110,631.21
利息收入	-40,310.15	-44,640.93

项 目	本期数	上年同期数
汇兑损益	-309,883.79	-499,398.51
其他	220,179.06	263,383.29
合 计	12,454,914.82	10,829,975.06

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,122,951.72	1,130,316.44	1,122,951.72
与收益相关的政府补助	75,090.00	1,215,422.44	75,090.00
代扣个人所得税手续费返还	18,553.58	11,464.39	
增值税加计抵减	1,928,165.95	2,597,733.82	
合 计	3,144,761.25	4,954,937.09	1,198,041.72

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
注销子公司产生的投资收益		-30.16
票据贴现息	-60,834.56	
合 计	-60,834.56	-30.16

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	502,758.34	-1,838,917.88
其他应收款坏账损失	-135,122.91	1,793,606.15
应收票据坏账损失	-541,532.09	945.00
合 计	-173,896.66	-44,366.73

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,415,383.56	-3,269,677.10
长期资产减值损失	-38,459,423.79	
合 计	-39,874,807.35	-3,269,677.10

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-40,169.90	52,552.12	-40,169.90
使用权资产处置净损益		700,378.95	
合 计	-40,169.90	752,931.07	-40,169.90

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	5,821.25	107,312.65	5,821.25
赔偿收入	13,346.00	19,428.78	13,346.00
其他	2,997.28	21,269.61	2,997.28
合 计	22,164.53	148,011.04	22,164.53

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		664,620.10	
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金	896.70	255,523.22	896.70
其他	53,912.66	24,007.30	53,912.66
合 计	64,809.36	954,150.62	64,809.36

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,573,800.45	
递延所得税费用	-6,246,910.15	3,257,207.91
合 计	-4,673,109.70	3,257,207.91

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-15,072,083.69	37,965,401.20

项 目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,260,812.55	5,694,810.18
子公司适用不同税率的影响	27,688.06	20,079.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	424,490.35	575,695.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,410.25	-291,668.40
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	45,959.86	22,004.21
研发加计扣除	-2,882,025.17	-2,763,712.57
所得税费用	-4,673,109.70	3,257,207.91

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买无形资产支付的现金	1,483,938.16	48,166,022.50
购买设备、支付工程款等支付的现金	107,268,893.54	164,598,843.54
合 计	108,752,831.70	212,764,866.04

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	379,690.00	1,789,299.66
收到的利息收入	40,310.15	18,755.40
收到的往来款及其他	1,210,100.02	4,697,725.28
合 计	1,630,100.17	6,505,780.34

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间付现费用	13,498,487.15	19,483,873.74
支付的往来款和保证金	1,383,225.22	20,768.00
手续费及其他	577,586.93	552,913.81
合 计	15,459,299.30	20,057,555.55

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁金额	17,958,233.33	18,000,000.00
筹资保证金利息收入		25,885.53
合 计	17,958,233.33	18,025,885.53

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁付款额及保证金	5,392,349.02	4,982,556.99
偿还长期应付款本金及利息	15,263,685.05	17,152,189.03
合 计	20,656,034.07	22,134,746.02

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,398,973.99	34,708,193.29
加：资产减值准备	39,874,807.35	3,269,677.10
信用减值准备	173,896.66	44,366.73
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,971,771.95	21,077,201.04
无形资产摊销	1,814,522.05	691,880.53
长期待摊费用摊销	2,993,106.64	1,080,072.97
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）	40,169.90	-752,931.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		664,620.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,982,447.40	10,611,232.70
投资损失（收益以“-”号填列）	60,834.56	30.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,246,910.15	3,257,207.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,781,574.58	-3,022,009.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,022,434.14	-36,005,208.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,079,849.77	23,909,350.65

补充资料	本期数	上年同期数
其他	38,432.96	31,596.28
经营活动产生的现金流量净额	63,579,946.38	59,565,280.96
(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		
新增在建工程/固定资产	12,240,000.00	
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	15,464,381.22	9,270,714.98
减: 现金的期初余额	9,270,714.98	21,487,052.24
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	6,193,666.24	-12,216,337.26

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,464,381.22	9,270,714.98
其中: 库存现金	197.00	34.40
可随时用于支付的银行存款	15,305,590.40	8,267,551.12
可随时用于支付的其他货币资金	158,593.82	1,003,129.46
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,464,381.22	9,270,714.98
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金		913,160.28	诉讼冻结
其他货币资金	10,500.00	31,000.00	保证金
小 计	10,500.00	944,160.28	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款 (含一年内到期的长期借款)	326,877,157.67	191,363,754.62	11,477,388.73	185,883,320.74		343,834,980.28
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	21,128,985.17		1,878,055.66	5,134,620.27		17,872,420.56
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)	14,894,641.35	17,958,233.33	41,766.67	15,263,685.05	1,941,651.94	15,689,304.36
小计	362,900,784.19	209,321,987.95	13,397,211.06	206,281,626.06	1,941,651.94	377,396,705.20

6. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	78,610,784.03	76,717,725.40
其中：支付货款	78,610,784.03	76,717,725.40

(2) 不涉及现金收支的长期资产金额

项目	本期数	上年同期数
支付固定资产等长期资产购置款	12,240,000.00	

(四) 其他

## 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			368,630.48
其中：美元	52,445.72	7.02880	368,630.48
应收账款			3,138,166.19
其中：美元	446,472.54	7.02880	3,138,166.19
其他应收款			831,029.08
其中：美元	118,232.00	7.02880	831,029.08
应付账款			31,459.71
其中：美元	4,475.83	7.02880	31,459.71
其他应付款			575,237.84
其中：美元	81,840.12	7.02880	575,237.84

## 2. 租赁

### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

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

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		2,154,674.42
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	81,973.15	90,655.30
合 计	81,973.15	2,245,329.72

### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	944,050.60	1,096,975.60
与租赁相关的总现金流出	5,216,593.42	6,999,794.03

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

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	5,574,261.02	5,433,896.11
直接投入费用	12,018,242.90	11,578,543.48
折旧及摊销	1,810,327.40	1,501,952.89
其他	479,582.65	436,924.18
合 计	19,882,413.97	18,951,316.66
其中：费用化研发支出	19,882,413.97	18,951,316.66

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将佛山市达孚新材料有限公司、佛山市华彩新材料有限公司共 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册 资本	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
佛山市达孚 新材料有限 公司	8,700.00 万元	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		同控合并
佛山市华彩 新材料有限 公司	1,000.00 万元	广东佛山	广东佛山	批发业	100.00		设立

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	12,240,000.00
其中：计入递延收益	12,240,000.00
与收益相关的政府补助	75,090.00
其中：计入其他收益	75,090.00
财政贴息	304,600.00
其中：冲减财务费用	304,600.00
合 计	12,619,690.00

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	5,334,838.96	12,240,000.00	1,122,951.72	
小 计	5,334,838.96	12,240,000.00	1,122,951.72	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资 产金额	其他 变动	期末数	与资产/ 收益相关
递延收益				16,451,887.24	与资产相关
小 计				16,451,887.24	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,198,041.72	2,345,738.88
财政贴息对利润总额的影响金额	304,600.00	573,877.22
合 计	1,502,641.72	2,919,616.10

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款的42.50%（2024年12月31日：44.40%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	343,834,980.28	371,340,778.66	186,061,634.42	76,433,723.01	108,845,421.23
其他应付款	3,143,531.21	3,143,531.21	3,143,531.21		
应付账款	37,616,291.35	37,616,291.35	37,616,291.35		
其他流动负债	12,749,856.89	12,749,856.89	12,749,856.89		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	17,872,420.56	19,883,506.56	4,773,743.44	8,802,158.43	6,307,604.69
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	15,689,304.36	16,034,900.00	16,034,900.00		
小 计	430,906,384.65	460,768,864.67	260,379,957.31	85,235,881.44	115,153,025.92

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	326,877,157.67	357,641,409.32	181,680,489.57	65,123,253.45	110,837,666.30
其他应付款	3,541,076.46	3,541,076.46	3,541,076.46		
应付账款	45,865,641.35	45,865,641.35	45,865,641.35		
其他流动负债	11,553,665.00	11,553,665.00	11,553,665.00		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	21,128,985.17	24,064,167.15	4,816,633.71	8,487,501.91	10,760,031.53

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	14,894,641.35	15,294,409.56	15,294,409.56		
小计	423,861,167.00	457,960,368.84	262,751,915.65	73,610,755.36	121,597,697.83

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。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，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币253,372,000.00元（2024年12月31日：人民币316,551,600.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

### (五) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	31,161,239.45	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书或贴现	应收票据	13,563,611.51	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小计		44,724,850.96		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	31,161,239.45	
小计		31,161,239.45	

## 3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书/贴现	13,563,611.51	13,563,611.51
小计		13,563,611.51	13,563,611.51

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			2,519,776.91	2,519,776.91
持续以公允价值计量的资产总额			2,519,776.91	2,519,776.91

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实控人情况

自然人名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
卢燕容、林善华	85.5942[注 1]	87.5790[注 2]

[注 1]截至 2025 年 12 月 31 日，卢燕容、林善华直接持有公司股权 82.9035%，林善华通过佛山市量达项目投资合伙企业（有限合伙）、佛山市合晋龙项目投资合伙企业（有限合

伙)间接持有公司 3.0508%的股份,上述持股比例合计为 85.5942%

[注 2]林善华为佛山市量达项目投资合伙企业(有限合伙)、佛山市合晋龙项目投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人,可以对其实施控制,因此卢燕容及林善华实际享有的对本公司的表决权比例为其直接持股比例 82.9035%加上佛山市量达项目投资合伙企业(有限合伙)、佛山市合晋龙项目投资合伙企业(有限合伙)持有的公司 4.6755%的表决权,即 87.5790%

## 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林楚然	实控人直系亲属

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢燕容、林善华[注 1]	10,000,000.00	2025/3/3	2026/3/3	否
卢燕容、林善华[注 1]	10,000,000.00	2025/3/17	2026/3/17	否
卢燕容、林善华[注 1]	10,000,000.00	2025/9/30	2026/9/30	否
卢燕容、林善华	7,500,000.00	2024/1/1	2026/12/31	否
林善华、卢燕容	2,929,762.90	2025/4/24	2026/4/23	否
林善华、卢燕容	1,855,908.85	2025/4/30	2026/4/29	否
林善华、卢燕容	2,911,000.00	2025/5/8	2026/5/7	否
林善华、卢燕容	2,303,328.25	2025/5/15	2026/5/14	否
林善华、卢燕容	5,000,000.00	2025/9/12	2026/9/11	否
卢燕容、林善华	100,000.00	2025/10/29	2026/2/2	否
卢燕容、林善华	4,000,000.00	2025/11/4	2026/2/2	否
卢燕容、林善华	3,000,000.00	2025/11/7	2026/2/2	否
卢燕容、林善华	2,900,000.00	2025/11/11	2026/2/2	否
卢燕容、林善华	10,000,000.00	2025/8/5	2026/8/5	否
林善华、卢燕容	8,800,000.00	2023/12/21	2026/12/15	否
林善华、卢燕容	2,861,556.30	2025/5/29	2026/5/28	否
林善华、卢燕容	1,901,700.00	2025/6/6	2026/6/5	否
林善华、卢燕容	2,174,671.18	2025/6/11	2026/6/10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林善华、卢燕容	2,658,285.03	2025/6/18	2026/6/17	否
林善华、卢燕容	1,501,751.14	2025/6/20	2026/6/19	否
林善华、卢燕容	2,577,402.66	2025/6/27	2026/6/26	否
林善华、卢燕容	2,337,516.68	2025/7/8	2026/7/7	否
林善华、卢燕容	3,987,117.01	2025/7/14	2026/7/13	否
林善华、卢燕容	1,932,000.00	2025/5/16	2028/5/15	否
林善华、卢燕容	3,997,400.00	2025/5/16	2028/5/15	否
林善华、卢燕容	1,932,000.00	2025/5/16	2028/5/15	否
林善华、卢燕容	7,268,000.00	2025/5/16	2028/5/15	否
林善华、卢燕容	3,270,600.00	2025/5/16	2026/5/15	否
林善华、卢燕容	33,600,000.00	2024/12/12	2034/12/12	否
林善华、卢燕容	6,284,200.00	2024/3/8	2028/12/21	否
林善华、卢燕容	757,200.00	2024/3/19	2028/12/21	否
林善华、卢燕容	988,200.00	2024/4/1	2028/12/21	否
林善华、卢燕容	4,459,400.00	2024/4/15	2028/12/21	否
林善华、卢燕容	13,652,600.00	2024/5/8	2031/12/21	否
林善华、卢燕容	1,741,400.00	2024/5/17	2031/12/21	否
林善华、卢燕容	93,400.00	2024/6/6	2031/12/21	否
林善华、卢燕容	1,160,000.00	2024/6/17	2031/12/21	否
林善华、卢燕容	5,183,100.00	2024/7/29	2028/12/21	否
林善华、卢燕容	8,460,000.00	2024/8/19	2028/12/21	否
林善华、卢燕容	7,958,500.00	2024/8/19	2031/12/21	否
林善华、卢燕容	8,616,000.00	2024/11/21	2031/12/21	否
林善华、卢燕容	23,400,000.00	2021/10/13	2031/10/13	否
林善华、卢燕容	20,000,000.00	2025/9/30	2030/9/29	否
林善华、卢燕容	6,000,000.00	2025/10/22	2030/9/29	否
林善华、卢燕容	5,000,000.00	2025/10/28	2030/9/29	否
林善华、卢燕容	9,000,000.00	2025/10/31	2030/9/29	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林善华、卢燕容	8,000,000.00	2025/9/22	2026/9/21	否
林善华、卢燕容	10,000,000.00	2025/1/16	2026/1/16	否
林善华、卢燕容	10,000,000.00	2025/11/28	2026/11/28	否
林善华、卢燕容[注 2]	17,550,000.00	2025/6/16	2026/6/16	否
林善华、卢燕容[注 3]	7,506,000.00	2025/11/26	2026/11/26	否
林善华、卢燕容[注 3]	8,528,900.00	2025/10/29	2026/11/28	否
林善华、卢燕容	3,696,000.00	2023/12/22	2026/12/15	否
林善华、卢燕容	2,640,000.00	2023/12/22	2026/12/15	否
林善华、卢燕容	2,464,000.00	2023/12/25	2026/12/15	否
林善华、卢燕容	12,288,600.00	2024/2/6	2031/12/21	否

[注 1] 借款同时由林善华房产提供抵押担保

[注 2] 借款同时由林楚然房产提供抵押担保

[注 3] 此项担保为融资租赁担保

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,912,506.00	3,804,768.00

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况			
	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
员工			20,516.00	38,432.96
合计			20,516.00	38,432.96

(续上表)

授予对象	各项权益工具数量和金额情况			
	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额

员工				
合计				

## 2. 其他说明

2025年，原员工从本公司离职，分别将其所持有的持股平台份额转让给本公司现员工，由于新员工获取股权的实际价格低于股权授予日的公允价值，公司确认股份支付。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性权益工具公允价值按照近期股份转让的公允价值确定
可行权权益工具数量的确定依据	获取股权比例或股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	70,029.24

### (三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	38,432.96	
合计	38,432.96	

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本公司之子公司达孚新材因LCP液晶薄膜生产线设备买卖合同纠纷，于2024年3月向新加坡国际商会仲裁院对玛尚公司（Marchante SAS）提起仲裁申请，主张解除双方签订的设备买卖合同、退回设备并要求玛尚公司返还设备款及承担相关费用等。

2026年1月21日，达孚新材收到ICC国际商会仲裁院出具的最终裁决书（案件编号：28520/XZG），该事项属于资产负债表日后调整事项，具体裁决结果如下：1. 达孚新材有权拒收设备。2. 玛尚公司向达孚新材支付以下款项：（1）已收取的设备款：9,720,000.00欧元；（2）达孚公司安装与调试发生的经济损失：20,275,886.58元人民币；（3）仲裁费用：321,768.00美元；（4）法律费用：1)607,519.14美元；2)388,109.15元人民币；3)74,196.86新加坡元；4)2,985.01迪拉姆。3. 第2款裁定的任何未付金额，自本裁决书作出之日起30天后起至实际支付之日止，按年利率5.33%向达孚新材支付单利。4. 驳回玛尚公司的反请求。

5. 双方所有其他请求与反请求均予驳回。

玛尚公司于 2025 年 6 月 26 日向法国法院提交重整申请，2025 年 7 月 22 日法国法院判决批准玛尚公司重整申请，2026 年 1 月 7 日法国法院判决玛尚公司由司法清算转为破产判决。根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，或有资产是指过去的交易或者事项形成的潜在资产，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实。或有资产不符合资产确认条件，只有在相关经济利益基本确定（概率 95%以上）能够流入企业时，才能将其确认为资产。因此，本公司未将诉讼对应的赔偿款确认为一项资产。

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象。资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失。该在建工程已调试失败，无法达到预定可使用状态，同时，公司很可能无法通过诉讼收回赔偿款，因此需对扣除残值后的剩余账面价值全额计提减值准备。

截至 2025 年 12 月 31 日，上述仲裁裁决款项尚未收回，本公司已根据谨慎性原则对相关金融资产的可回收性进行评估并作出相应会计处理，后续将持续关注玛尚公司履约情况，及时根据款项回收进展进行会计调整。

## 十五、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售塑料薄膜产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	15,155,393.75	15,139,290.21
账面余额合计	15,155,393.75	15,139,290.21
减：坏账准备	650,285.10	711,731.31
账面价值合计	14,505,108.65	14,427,558.90

##### (2) 坏账准备计提情况

###### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,155,393.75	100.00	650,285.10	4.29	14,505,108.65
合 计	15,155,393.75	100.00	650,285.10	4.29	14,505,108.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,139,290.21	100.00	711,731.31	4.70	14,427,558.90
合 计	15,139,290.21	100.00	711,731.31	4.70	14,427,558.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	2,149,691.78		
账龄组合	13,005,701.97	650,285.10	5.00
小 计	15,155,393.75	650,285.10	4.29

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,005,701.97	650,285.10	5.00
小 计	13,005,701.97	650,285.10	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	711,731.31	-61,446.21				650,285.10
合 计	711,731.31	-61,446.21				650,285.10

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
佛山市华彩新材料有限公司	2,149,691.78	14.18	
第二名 (非关联方)	1,062,665.32	7.01	53,133.27
第三名 (非关联方)	840,209.87	5.54	42,010.49
第四名 (非关联方)	760,958.40	5.02	38,047.92
第五名 (非关联方)	746,321.00	4.92	37,316.05
小 计	5,559,846.37	36.67	170,507.73

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来组合	45,370,506.87	7,581,710.09
押金保证金	997,095.84	1,011,295.84
往来及垫付款项	78,163.80	91,297.26
账面余额合计	46,445,766.51	8,684,303.19
减：坏账准备	694,227.64	396,891.31
账面价值合计	45,751,538.87	8,287,411.88

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	45,595,886.67	7,924,166.19
1-2 年	238,458.84	1,500.00
2-3 年		758,637.00
3 年以上	611,421.00	
账面余额合计	46,445,766.51	8,684,303.19
减：坏账准备	694,227.64	396,891.31
账面价值合计	45,751,538.87	8,287,411.88

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,445,766.51	100.00	694,227.64	1.49	45,751,538.87
合计	46,445,766.51	100.00	694,227.64	1.49	45,751,538.87

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,684,303.19	100.00	396,891.31	4.57	8,287,411.88
合计	8,684,303.19	100.00	396,891.31	4.57	8,287,411.88

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	45,370,506.87		
账龄组合	1,075,259.64	694,227.64	64.56
其中：1年以内	225,379.80	11,268.99	5.00
1-2年	238,458.84	71,537.65	30.00
3年以上	611,421.00	611,421.00	100.00
小计	46,445,766.51	694,227.64	1.49

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	17,122.81	450.00	379,318.50	396,891.31
期初数在本期				
--转入第二阶段	-11,922.94	11,922.94		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期计提	6,069.12	59,164.71	232,102.50	297,336.33
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,268.99	71,537.65	611,421.00	694,227.64
期末坏账准备计提 比例（%）	0.02	30.00	100.00	1.49

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准 备
佛山市达孚新材 料有限公司	合并范围内关 联方往来组合	45,369,796.24	1 年以内	97.68	
第二名（非关联 方）	押金保证金	995,595.84	1 年以内、 1-2 年、3 年以上	2.14	689,869.45
第三名（非关联 方）	往来及垫付款 项	78,163.80	1 年以内	0.17	3,908.19
第四名（非关联 方）	押金保证金	1,500.00	1-2 年		450.00
佛山市华彩新材 料有限公司	合并范围内关 联方往来组合	710.63	1 年以内		
小 计		46,445,766.51		100.00	694,227.64

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公 司投资	239,152,034.11		239,152,034.11	230,139,466.99		230,139,466.99
合 计	239,152,034.11		239,152,034.11	230,139,466.99		230,139,466.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
佛山市达孚新材料有限公司	229,139,466.99					12,567.12	229,152,034.11	
佛山市华彩新材料有限公司	1,000,000.00		9,000,000.00				10,000,000.00	
小计	230,139,466.99		9,000,000.00			12,567.12	239,152,034.11	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	164,320,451.66	133,911,946.50	182,721,723.20	149,904,673.78
其他业务收入	31,911,267.62	23,199,141.40	22,560,624.62	12,769,574.27
合计	196,231,719.28	157,111,087.90	205,282,347.82	162,674,248.05
其中：与客户之间的合同产生的收入	196,231,719.28	157,111,087.90	205,282,347.82	162,674,248.05

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
真空镀膜	133,806,322.46	105,947,449.37	134,832,636.11	107,049,339.21
PET光膜	27,678,900.16	25,942,285.61	40,929,054.65	37,519,124.56
其他	34,746,496.66	25,221,352.92	29,520,657.06	18,105,784.28
小计	196,231,719.28	157,111,087.90	205,282,347.82	162,674,248.05

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	182,854,076.85	146,448,546.48	181,283,045.23	143,198,993.00
外销	13,377,642.43	10,662,541.42	23,999,302.59	19,475,255.05

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	196,231,719.28	157,111,087.90	205,282,347.82	162,674,248.05

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	196,231,719.28	205,282,347.82
小 计	196,231,719.28	205,282,347.82

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	按合同约定	真空镀膜、PET 光膜等	是	无	保证类质量保证

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,559,825.36 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	1,946,037.93	1,829,968.77
直接投入费用	6,096,087.04	6,126,709.52
折旧及摊销	802,689.86	600,328.08
其他	126,159.04	140,473.48
合 计	8,970,973.87	8,697,479.85

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-40,169.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,198,041.72	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,644.83	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,115,226.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	167,290.63	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	947,936.36	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.91	-0.0876	-0.0876
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.36	-0.0956	-0.0956

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-10,398,973.99	
非经常性损益	B	947,936.36	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-11,346,910.35	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	196,292,024.83	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	19,900,000.00	
	E2	28,234,800.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	11	
	F2	1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他资本公积增加（股份支付）	I	38,432.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	211,706,320.98
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-4.91%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-5.36%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-10,398,973.99
非经常性损益	B	947,936.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-11,346,910.35
期初股份总数	D	114,564,400
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	4,000,000
	F2	5,580,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	11
	G2	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	118,696,066.67
基本每股收益	$M = A/L$	-0.0876
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.0956

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东彩龙新材料股份有限公司  
二〇二六年四月二十二日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-40,169.90
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,198,041.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,644.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,115,226.99</b>
减：所得税影响数	167,290.63
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>947,936.36</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用