

The logo for SunTec, featuring the word "Sun" in a bold, black, sans-serif font, followed by a red stylized arrow pointing upwards and to the right, and the word "Tec" in a bold, red, sans-serif font.

圣泰材料

NEEQ: 874095

河北圣泰材料股份有限公司

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

## 目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理.....	27
第六节	财务会计报告.....	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	150

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、圣泰材料	指	河北圣泰材料股份有限公司
圣泰锂化	指	河北圣泰锂化新材料科技有限公司
晟泰贸易	指	石家庄晟泰贸易进出口贸易有限公司
石家庄聚拓	指	石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）
石家庄聚呈	指	石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）
股东会	指	河北圣泰材料股份有限公司股东会
董事会	指	河北圣泰材料股份有限公司董事会
监事会	指	河北圣泰材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《河北圣泰材料股份有限公司章程》
员工持股计划	指	河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划
报告期	指	2025 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
《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》
新宙邦	指	深圳新宙邦科技股份有限公司
天赐材料	指	广州天赐高新材料股份有限公司
珠海赛纬	指	珠海市赛纬电子材料股份有限公司
锂离子电池/锂电池	指	一类由锂金属或锂合金为正/负极材料、使用非水电解质溶液的电池主要由电解液、隔膜、正极材料和负极材料构成，成熟应用于电子产品、电动工具、交通工具、储能等领域
锂电池电解液	指	锂电池制造的四大关键材料之一，是锂离子迁移和电荷传递的介质，一般由高纯度的有机溶剂、电解质锂盐和必要的添加剂等主要材料在一定条件下，按照某一特定比例配置而成，是锂电池获得高电压、高比能等优点的保证
锂电池电解液添加剂	指	锂电池电解液的重要材料之一，能够定向优化电解液各类性能，如电导率、阻燃性能、过充保护、倍率性能等，少量的添加剂就可以起到改善效果作用

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北圣泰材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Shengtai Material Co., Ltd.		
法定代表人	梅银平	成立时间	2006 年 8 月 24 日
控股股东	控股股东为（梅银平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梅银平、彭花珍），一致行动人为（石家庄聚拓）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专业化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造		
主要产品与服务项目	锂电池电解液新型添加剂的研发、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	圣泰材料	证券代码	874095
挂牌时间	2023 年 3 月 20 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）	70,742,798
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢海星	联系地址	河北省石家庄市栾城区窦妪工业区灵达路 1 号
电话	0311-85469556	电子邮箱	IR@suntechem.com
传真	0311-85469581		
公司办公地址	河北省石家庄市栾城区窦妪工业区灵达路 1 号	邮政编码	051430
公司网址	<a href="https://www.suntechem.com/">https://www.suntechem.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130124792667603Y		
注册地址	河北省石家庄市栾城区窦妪工业区灵达路 1 号		
注册资本（元）	70,742,798	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是专业从事锂电池电解液新型添加剂研发、生产和销售的创新型高新技术企业，主要产品为含硫类及其他类型锂电池电解液新型添加剂，其产品可有效改善电池的高低温放电性能和循环性能，抑制碳材料与非水电解质的副反应，同时在抑制阻抗上升等改善电池性能方面起到了至关重要的作用。

公司利用直接销售和贸易商相结合的方式，针对天赐材料、新宙邦、珠海赛纬等国内知名的锂电池电解液生产企业及一线新能源汽车电池生产厂商对于电解液添加剂的性能需求，提供性能稳定、功能多样化的锂电池电解液新型添加剂产品和相关技术支持。同时，综合考虑客户采购计划、生产需求、行业周期性等因素制定生产计划，根据销售计划和生产计划制定物资采购计划，并结合生产经营、市场销售和库存情况实行采购。公司通过对现有产品的销售及新研发产品在实现产业化、规模化的过程中，获取合理的利润。具体来说，公司通过向下游客户提供高品质、优异性能的锂电池电解液添加剂产品，最终实现销售收入以获得盈利。

公司多年来坚持自主研发与创新，荣获国家级专精特新“小巨人”企业、河北省“专精特新”示范企业、河北省制造业单项冠军企业、国家高新技术企业等多项荣誉，同时公司的技术储备及未来研发方向紧跟行业发展趋势，始终保持产品的创新性和先进性。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√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	<p>1. 国家级专精特新“小巨人”复审认定情况：根据中华人民共和国工业和信息化部于 2024 年 9 月 2 日公布的《关于河北省第六批专精特新“小巨人”企业和第三批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司通过了第三批专精特新“小巨人”企业复核工作，有效期三年。</p> <p>2. 河北省“制造业单项冠军”复审认定情况：根据河北省工业和信息化厅于 2024 年 9 月 4 日公布的《关于印发第六批河北省制造业</p>

	<p>单项冠军企业及通过复核的第三批省级制造业单项冠军企业名单的通知》（冀工信政函[2024]417号），公司通过了“制造业单项冠军”企业复审，有效期三年。</p> <p>3. “高新技术企业”复审认定情况：公司于2025年12月2日通过高新技术企业复审认定并取得经河北省工业和信息化厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202513001726），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	201,432,085.24	264,427,187.86	-23.82%
毛利率%	21.81%	27.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,221,158.81	39,955,227.01	-79.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,511,510.56	36,986,761.08	-90.51%
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）	1.12%	5.50%	-
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）	0.48%	5.09%	-
基本每股收益	0.12	0.56	-78.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	896,358,812.29	897,588,694.34	-0.14%
负债总计	153,011,548.56	168,040,623.83	-8.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	743,347,263.73	729,548,070.51	1.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.51	10.31	1.94%
资产负债率%（母公司）	10.70%	11.66%	-
资产负债率%（合并）	17.07%	18.72%	-
流动比率	4.57	3.43	-
利息保障倍数	20.65	53.57	-
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	17,588,609.30	333,919,527.78	-94.73%
应收账款周转率	1.47	0.97	-
存货周转率	3.62	4.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.14%	-2.89%	-
营业收入增长率%	-23.82%	-55.60%	-

净利润增长率%	-79.42%	-85.61%	-
---------	---------	---------	---

### 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	191,187,996.53	21.33%	231,681,941.83	25.81%	-17.48%
应收票据	7,740,357.59	0.86%	6,636,195.63	0.74%	16.64%
应收账款	138,867,466.30	15.49%	121,276,033.74	13.51%	14.51%
应收款项融资	10,162,277.34	1.13%	17,349,029.49	1.93%	-41.42%
固定资产	121,545,061.82	13.56%	138,044,603.10	15.38%	-11.95%
在建工程	230,613,223.43	25.73%	183,975,851.25	20.50%	25.35%
应付票据	55,368,177.49	6.18%	85,119,989.98	9.48%	-34.95%
应付账款	45,354,276.00	5.06%	61,455,730.47	6.85%	-26.20%

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金：2025 年末货币资金 191,187,996.53 元，较上年期末减少 17.48%，主要系报告期内公司营业收入下降，经营性现金流入减少，且投资性现金流出增加所致。
2. 应收票据：2025 年末应收票据 7,740,357.59 元，较上年期末增加 16.64%，主要系报告期内公司收到的银行承兑汇票均持有至到期，未进行贴现或背书所致。
3. 应收账款：2025 年末应收账款 138,867,466.30 元，较上年期末增加 14.51%，主要系报告期内部分客户付款周期有所延长，导致期末应收账款余额相应上升所致。
4. 在建工程：2025 年末在建工程 230,613,223.43 元，较上年期末增长 25.35%，主要系报告期内子公司新建项目建设投入增加所致。
5. 应付票据：2025 年末应付票据 55,368,177.49 元，较上年期末减少 34.95%，主要系报告期内采购价格下降，公司相应减少了应付票据的开具及上年度开具的银行承兑汇票在本期集中到期兑付所致。
6. 应付账款：2025 年末应付账款 45,354,276.00 元，较上年期末减少 26.20%，主要系报告期内公司采购价格下降，需向供应商支付的货款相应减少所致。

#### (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	201,432,085.24	-	264,427,187.86	-	-23.82%
营业成本	157,506,094.33	78.19%	191,009,690.15	72.24%	-17.54%
毛利率%	21.81%	-	27.76%	-	-
销售费用	2,629,478.49	1.31%	3,607,458.16	1.36%	-27.11%
管理费用	18,474,576.88	9.17%	23,432,352.49	8.86%	-21.16%
研发费用	12,405,804.33	6.16%	14,886,206.78	5.63%	-16.66%
财务费用	-908,815.51	-0.45%	-1,445,718.54	-0.55%	37.14%
营业利润	9,178,478.90	4.56%	45,946,874.00	17.38%	-80.02%
利润总额	9,742,323.92	4.84%	47,769,956.68	18.07%	-79.61%
净利润	8,221,158.81	4.08%	39,955,227.01	15.11%	-79.42%
归属于母公司 所有者的净利润	8,221,158.81	4.08%	39,955,227.01	15.11%	-79.42%

### 项目重大变动原因

1. 营业收入：本期营业收入 201,432,085.24 元，较上年同期减少 23.82%，主要系 2025 年度行业竞争持续加剧，公司为维护市场份额调整了产品定价策略，产品平均售价较上年下降所致。
2. 营业成本：本期营业成本 157,506,094.33 元，较上年同期减少 17.54%，主要系报告期内主要原材料采购价格下降及生产工艺优化所致。
3. 管理费用：本期管理费用 18,474,576.88 元，较上年同期下降 21.16%，主要系报告期内公司人员减少，办公费、职工薪酬等相应减少所致。
4. 研发费用：本期研发费用 12,405,804.33 元，较上年同期降低 16.66%，主要系报告期内公司研发人员职工薪酬和材料费减少所致。
5. 本期营业利润、利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润较上年同期分别下降 80.02%、79.61%、79.42%、79.42%，主要系报告期内公司产品价格下降致营业收入大幅减少所致。

### 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	199,399,102.93	263,058,591.40	-24.20%
其他业务收入	2,032,982.31	1,368,596.46	48.55%
主营业务成本	156,071,386.11	189,773,883.46	-17.76%
其他业务成本	1,434,708.22	1,235,806.69	16.09%

### 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
含硫类	185,051,254.75	144,819,797.63	21.74%	-24.83%	-19.14%	-5.51%
其他	14,347,848.18	11,251,588.48	21.58%	-15.01%	5.43%	-15.20%

## 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	197,439,432.97	154,923,343.42	21.53%	-23.83%	-17.50%	-6.02%
境外	1,959,669.96	1,148,042.69	41.42%	-49.19%	-42.57%	-6.75%

## 收入构成变动的的原因

2025 年含硫类产品收入比上年同期降低 24.83%，主要系报告期内受下游市场竞争加剧影响，终端产品价格持续走低，下游客户为控制成本，向上游传导降价压力，导致公司含硫类产品平均销售单价较上年同期下降。尽管公司产品销量略有增长，但无法抵消价格下滑带来的负面影响。2025 年公司主营业务收入下降，除含硫类产品全行业价格下行这一共性原因外，境外市场降幅明显大于境内，主要系受贸易政策/关税、汇率及贸易环境压力较大所致。

## 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	客户 A	74,232,572.15	36.85%	否
2	客户 B	61,626,716.09	30.59%	否
3	客户 C	24,397,815.10	12.11%	否
4	客户 D	12,674,373.54	6.29%	否
5	客户 E	3,973,212.39	1.97%	否
合计		176,904,689.27	87.81%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	30,262,518.25	25.28%	否

2	供应商 B	27,359,115.04	22.86%	否
3	供应商 C	16,676,991.11	13.93%	否
4	国网河北省电力有限公司石家庄市栾城区供电分公司	7,438,552.11	6.21%	否
5	供应商 E	4,994,442.49	4.17%	否
合计		86,731,619.00	72.45%	-

### (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	17,588,609.30	333,919,527.78	-94.73%
投资活动产生的现金流量净额	-58,972,630.66	-212,509,409.81	72.25%
筹资活动产生的现金流量净额	30,544,539.18	-87,774,830.99	134.80%

#### 现金流量分析

1、2025 年公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 316,330,918.48 元，降幅 94.73%，主要系报告期内销售收入减少所致。

2、2025 年公司投资活动产生的现金流量净额较上期增加 153,536,779.15 元，增幅 72.25%，主要系报告期内子公司在建项目投入减少所致。

3、2025 年公司筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 118,319,370.17 元，增幅 134.80%，主要系报告期内未进行利润分配，且银行贷款减少及偿还银行借款本息减少所致。

## 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
河北圣泰锂新材料科技有限公司	控股子公司	尚在建设中，规划业务为电解质、电解	140,000,000	302,816,713.51	130,253,326.22	0	- 3,816,903.16

		液新型添加剂的研发、生产及销售					
石家庄晟泰进出口贸易有限公司	控股子公司	电解添加剂的进出口业务	1,000,000	599,495.56	593,679.11	0	-86,636.64
河南氟泰科技有限公司	参股公司	锂电池电解液新型添加剂研发、生产及销售	20,000,000	23,192,038.23	20,493,772.27	0	319,378.99

为进一步优化资源配置、提升公司治理水平及业务拓展需要，2026年2月5日，经公司总经理办公会审议通过，公司全资子公司河北圣泰锂化新材料科技有限公司对其公司名称及经营范围进行了变更，变更后的公司名称为河北圣泰创惠新材料有限公司，变更后的经营范围为一般项目：隔热和隔音材料制造；电子专用材料研发；电子专用材料制造；合成材料制造（不含危险化学品）；新材料技术研发；电子专用材料销售；新型膜材料制造；合成材料销售；耐火材料生产；金属材料制造；金属材料销售；新型金属功能材料销售；隔热和隔音材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），具体内容详见公司于2026年2月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于全资子公司变更公司名称、经营范围并完成工商登记的公告》（公告编号：2026-002）。

本次子公司名称及经营范围的变更是为了适应公司发展经营需要，有利于公司进一步拓宽业务范围，提升市场竞争力和盈利能力，不构成重大资产重组，不会损害公司及公司股东的利益，不会对公司主营业务及持续经营能力产生重大不利影响。截至本报告公告披露之日，该子公司已完成工商变更登记手续，并取得了新的《营业执照》。

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南氟泰科技有限公司	主营业务拓展	优势互补，促进业务发展与合作，分享经营收益

**(二) 理财产品投资情况**

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
农业银行	银行理财产品	农银理财农银安心天天利	10,000,000	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	民生理财天天增利现金管理250号理财产品	20,000,000	0	自有资金
招商银行	券商理财产品	招银理财日日金135号C	15,000,000	0	自有资金
华夏银行	其他	结构性存款	35,000,000	0	自有资金

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 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
原材料价格波动的风险	公司主要原材料占主营业务成本的比例较高，原材料价格的波动将直接影响公司的营业成本和盈利水平。如果未来主要原材料价格出现不利变化且公司不能消化原材料价格波动带来的成本变化，将可能会导致毛利率下降，进而影响整体盈利水平。
客户集中度较高的风险	因公司产品针对性较强，导致公司客户集中度较高，公司业绩

	受下游客户业绩变动的较大影响。如果未来公司主要客户经营状况发生重大不利变化、采购需求下降或调整采购策略，可能导致公司订单下降，从而对公司经营业绩产生不利影响。
市场竞争加剧和毛利率下降的风险	报告期内，锂电池电解液添加剂持续供不应求，市场存在新进入者且扩产规模较大，现有市场参与者可能加大投入力度、扩大生产规模并提升技术水平，导致公司所处行业竞争加剧。公司电解液添加剂产品存在产品价格及毛利率下降的风险，将对公司业绩增长的可持续性产生不利影响。
行业相关政策变化的风险	随着近几年新能源汽车等终端需求的快速增长，公司电解液添加剂产品处于供不应求的状态，如未来新能源汽车相关产业政策发生不利变化，将导致终端需求的下滑，阻碍公司新增产能消化，对公司业绩增长的可持续性产生不利影响。另外，随着国家对安全生产、环境保护的重视程度不断提升，国家对化工生产行业监管政策存在变化的可能性，公司在经营过程中存在因无法达到相关要求而影响正常经营的风险。
新技术和新产品研发风险	公司经过多年发展，技术实力与研发水平处于优势地位，掌握了多项锂电池电解液添加剂行业关键技术和先进工艺，但由于锂电池相关行业技术密集型属性较强，如果公司未能顺应行业发展趋势、准确把握技术发展方向，未能成功研发并取得预期技术成果、技术成果不能较好实现产业化，或者出现公司所处行业的核心技术有了突破性进展而公司不能及时掌握相关技术的情形，可能对公司产品的市场竞争力、市场地位和盈利能力产生一定的不利影响。
应收账款发生坏账的风险	报告期内，虽然公司与客户合作关系持续稳定，但应收账款规模跟随业务量增加而上升，公司报告期内虽未出现大额逾期的应收账款，但未来若公司的客户经营情况发生不利变动，公司可能面临应收账款无法收回的风险，将对公司的经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制人及其控制的企业		
1	圣泰锂化	500,000,000	0	34,045,550	2026年10月8日	2029年4月8日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	500,000,000	0	34,045,550	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为全资子公司圣泰锂化的银行贷款提供保证担保，担保累计金额超过挂牌公司本期合并报表经审计净资产绝对值的 10%，目前尚无明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任，不存在违规担保的情况。

#### 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）	500,000,000	34,076,546
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	0	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	128,326,368.14	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2024 年 3 月 20 日，公司召开第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第十三次会议，会议分别审议通过了《关于全资子公司申请银行贷款暨资产抵押及接受关联担保的议案》，该议案经公司 2024 年 4 月 7 日召开的 2024 年第一次临时股东会审议通过。公司全资子公司圣泰锂化拟向银行申请不超过 50,000 万元的综合授信额度。该笔授信由圣泰锂化以自有土地及在建项目作为抵押担保，并由公司、公司实际控制人共同为该授信无偿提供保证担保。详见公司于 2024 年 3 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于全资子公司申请银行贷款暨资产抵押及接受关联担保的公告》（公告编号：2024-005）。

2024 年 4 月 8 日，圣泰锂化与中信银行签订了贷款有关合同，合同金额为 50,000 万元，借款



期限为 5 年，担保到期日为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，银行贷款期末余额为 34,045,550.29 元，未到期应付借款利息为 30,995.71 元，上述贷款尚在履约期内。公司全资子公司向银行申请授信是经营发展需要，符合公司的经营发展战略，有助于增强公司及子公司资产的流动性和经营实力，为公司及子公司持续、稳定、健康发展提供资金支持，符合公司及全体股东的利益，不会对公司及子公司产生不利影响。

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
圣泰锂化	母子公司关系	否	2024年4月27日	2030年4月25日	70,000,000	39,000,000	0	109,000,000	已事前及时履行	否
石家庄聚拓	持股平台	否	2025年5月26日	2030年5月25日	0	100,000	0	100,000	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	70,000,000	39,100,000	0	109,100,000	-	-

### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为进一步做大做强公司主营业务，促进全资子公司快速建设及业务健康发展，保障全资子公司流动资金需求，使子公司持续、稳定发展，以现金方式向圣泰锂化提供借款，截至报告期末，上述借款余额为 1.09 亿元。公司已对上述对外提供借款事项履行了董事会审议程序，并发布了临时公告（公告编号：2024-021、2025-009），该事项的审议和披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《公司章程》的相关规定，该款项目前未对公司现金流和正常生产经营产生重大不利影响，本次借款有助于子公司优化财务结构，保障其业务顺利开展，符合公司整体发展战略及全体股东利益。

向石家庄聚拓提供借款原因、归还情况及对公司的影响详见“本节（四）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”内容。

#### （四）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

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
石家庄聚拓	借款	2025年5月26日	100,000	100,000	0	0	否
合计	-	-	100,000	100,000	0	0	-

##### 发生原因、整改情况及对公司的影响

###### 一、发生原因

2025年5月26日，公司持股平台石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）（以下简称“石家庄聚拓”）因补缴2022年度权益分派所涉红股税款之需要，向其提供临时借款人民币10万元。根据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》等相关规定，该事项构成关联方非经营性资金占用。

###### 二、整改情况及后续安排

2026年4月23日，公司分别召开第二届董事会第三次会议和公司第二届监事会第三次会议审议通过了《关于补充确认资金占用暨关联交易的议案》，本议案尚需2025年年度股东会审议。截至本报告披露日，上述借款本金10万元及相应利息已归还。

###### 三、对公司的影响

上述资金占用系偶发性事项，发生金额较小（占公司最近一期经审计净资产的0.013%），且目前已全额收回本金及利息，未对公司正常生产经营及财务状况造成重大不利影响。公司将进一步完善内控制度，加强关联方资金管理，杜绝此类事项再次发生。

#### （五）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		100,000
提供担保		
委托理财		
接受关联方担保	500,000,000	0
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

#### 1、提供财务资助

详见“本节（四）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”内容。

#### 2、接受关联方担保

接受关联方担保 2023 年 12 月 22 日，公司召开 2023 年第五次临时股东会审议通过了《关于公司申请银行贷款暨资产抵押及接受关联担保的议案》，公司拟向银行申请不超过 50,000 万元的综合授信额度。公司实际控制人共同为该授信无偿提供保证担保，公司无需提供反担保。

2025 年 7 月，公司与华夏银行股份有限公司中山东路支行签订了《最高额融资合同》，华夏银行中山东路支行向公司提供 4,000 万融资额度，由公司实际控制人梅银平、彭华珍共同为此次授信无偿提供保证担保，合同有效期 12 个月，担保期为被担保债权确定日或该笔债务履行期限届满日起三年，截止本报告披露之日，该笔贷款债务合同未实际发生，未产生实际担保责任。

2024 年 11 月 13 日，公司与招商银行股份有限公司石家庄分行签订了《授信协议》，招商银行石家庄支行授予公司 5,000 万信贷额度，根据 2023 年第五次临时股东会案审议内容，公司实际控制人梅银平、彭花珍共同为该笔授信额度无偿提供担保，合同有效期 12 个月，担保期为担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年，即主债务合同到期日为 2025 年 11 月 12 日，2025 年度该笔贷款实际发生 50 万元，已于合同约定到期日之前全额提前清偿。2025 年 11 月公司与招商银行股份有限公司石家庄分行于合同到期后重新续签，续签后合同有效期 12 个月，合同主要条款内容未发生重大改变。报告期内，该笔贷款未实际发生，公司不存在逾期未偿还借款情况，未产生实际担保责任。

公司实际控制人梅银平、彭花珍无偿为公司申请银行贷款提供连带责任保证担保，公司无需提供反担保，是属于公司单方面受益行为，是公司业务发展及正常经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展，能够有效提升公司盈利能力。不存在损害公司利益的情形，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响，不存在损害全体股东利益的行为。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为完善法人治理结构，建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，提高员工凝聚力和公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，促进公司长期、持续、健康发展，公司于 2023 年 8 月 20 日召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于〈河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）〉的议案》、《关于〈河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于〈河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划授予的参与对象名单〉的议案》等相关议案，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年员工持股计划（草案）》（公告编号：2023-029）、《2023 年员工持股计划管理办法》（公告编号：2023-031）、《2023 年员工持股计划授予的参与对象名单》（公告编号：2023-030），且上述议案已经 2023 年第三次临时股东会审议通过。

根据员工持股计划（草案）内容，经石家庄市栾城区行政审批局核准，公司设立了石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）作为本次员工持股计划之载体。石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）已于 2023 年 9 月 11 日完成工商注册登记手续，并取得了石家庄市栾城区行政审批局颁发的营业执照，具体内容详见公司于 2023 年 9 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于员工持股计划之持股平台完成工商注册登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2023-042）。

2023 年 11 月 24 日，石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）通过全国股转系统购买的方式取得并持有公司股票，至此本次员工持股计划购买完成，具体内容详见公司于 2023 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《员工持股计划完成股票购买公告》（公告编号：2023-055）。

2025 年 8 月 25 日，公司召开了第一届董事会第二十二次会议，该会议审议通过了《关于公司 2023 年员工持股计划授予的参与对象变更名单的议案》，5 名参与对象因个人原因退出持股计划，按照《河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）》《河北圣泰材料股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法》的相关规定，5 名计划退出参与对象将所持有的全部份额转让给持有人代表（持股平台石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人）卢海星先生，共计 46,900 份额。本次变更后，公司 2023 年员工持股计划份额总数未发生变化，调整前后均为 365,300 份，持股计划参与对象由 38 人变为 33 人。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于 2023 年员工持股计划授予的参与对象变更名单公告》（公告编号：2025-018）。该议案已经 2025 年 9 月 10 日召开的 2025 年第一次临时股东会审议通过，截至本报告期末，持股平台已完成相应的工商变更。除此之外，截止到本报告披露之日，该员工持股计划仍在存续期内，且无发生其他重大变化。

## (七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月8日	-	挂牌	关联交易	避免发生占用公司资金、资产及其他资源以及规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月8日	-	挂牌	其他承诺（股权代持）	股权代持关系解除且目前不存在股权代持或其他利益安排	正在履行中
其他股东	2022年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年11月8日	-	挂牌	关联交易	避免发生占用公司资金、资产及其他资源以及规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022年11月8日	-	挂牌	股权代持	股权代持关系解除且目前不存在股权代持或其他形式利益安排	正在履行中
公司	2022年11月8日	-	挂牌	股权代持	股权代持关系解除且目前不存在股权代持或其他形式利益安排	正在履行中
董监高	2022年11月8日	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年11月8日	-	挂牌	关联交易	避免发生占用公司资金、资产及其他资源以及规范和减少关联交易	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## (八) 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	其他（保证金）	30,741,920.86	3.43%	银行承兑汇票保证金
无形资产	非流动资产	抵押	38,337,086.58	4.28%	圣泰锂化土地使用权借款抵押
总计	-	-	69,079,007.44	7.71%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

申请银行承兑额度和银行借款是公司及其子公司业务发展及正常经营所需，有利于公司及其子公司持续、稳定、健康发展，能够有效提升公司盈利能力。不存在损害公司利益的情形，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响，不存在损害全体股东利益的行为。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,945,275	33.85%	0	23,945,275	33.85%
	其中：控股股东、实际控制人	12,250,000	17.32%	0	12,250,000	17.32%
	董事、监事、高管	5,599,975	7.92%	0	5,599,975	7.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,797,523	66.15%	0	46,797,523	66.15%
	其中：控股股东、实际控制人	29,750,000	42.05%	0	29,750,000	42.05%
	董事、监事、高管	16,799,925	23.75%	0	16,799,925	23.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,742,798	-	0	70,742,798	-
普通股股东人数						7

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	梅银平	37,800,000	0	37,800,000	53.43%	28,350,000	9,450,000	0	0
2	卢海星	22,399,900	0	22,399,900	31.66%	16,799,925	5,599,975	0	0
3	卢建民	5,234,700	0	5,234,700	7.40%	0	5,234,700	0	0
4	彭花珍	4,200,000	0	4,200,000	5.94%	1,400,000	2,800,000	0	0
5	石家庄聚拓	742,798	0	742,798	1.05%	247,598	495,200	0	0
6	石家庄	365,300	0	365,300	0.52%	0	365,300	0	0

	聚呈								
7	高兴凯	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	70,742,798	0	70,742,798	100%	46,797,523	23,945,275	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

梅银平与彭花珍系夫妻关系，卢建民和卢海星系父子关系，梅银平系石家庄聚拓的执行事务合伙人，公司股东石家庄聚拓的有限合伙人任聪苗为公司股东梅银平和彭花珍儿子的配偶，卢海星系石家庄聚呈的执行事务合伙人。石家庄聚拓有限合伙人田丽霞与石家庄聚呈的有限合伙人田永立为姐弟关系。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

公司股东梅银平先生直接持有公司股份 3780 万股，占公司总股本的 53.4330%，现担任公司董事长，实际参与公司具体经营，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，且依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响，为公司的控股股东，个人简介情况如下：

梅银平，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981 年 6 月至 2001 年 2 月，自主创业；2001 年 2 月至 2003 年 11 月，任石家庄三九利鑫制药有限公司副总经理；2003 年 12 月至 2006 年 7 月，任石家庄海力精化有限责任公司副总经理；2005 年 11 月至 2021 年 5 月，任石家庄海力药业有限公司监事；2011 年 5 月至 2022 年 1 月，任栾城县飞来爱食品经销处经营者；2013 年 3 月至 2016 年 10 月，任河北昕伦化工有限公司董事；2015 年 9 月至 2021 年 5 月，任河北海力香料股份有限公司董事；2001 年 2 月至 2022 年 2 月，任石家庄市雪浪化工有限公司监事；2020 年 12 月至今，任汇拓企业管理（河北）有限责任公司监事；2022 年 8 月至今，任石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2006 年 8 月至 2022 年 6 月，任石家庄圣泰化工有限公司执行董事、总经理；2022 年 6 月至 2024 年 8 月，任圣泰材料董事长、总经理；2024 年 8 月至今，任圣泰材料董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

报告期内，公司股东梅银平先生直接持有公司 53.4330% 的股份，彭花珍女士直接持有公司 5.9370% 的股份，梅银平和彭花珍系夫妻关系，梅银平、彭花珍合计直接持有公司 59.3700% 的股份。此外，梅



银平担任石家庄聚拓的执行事务合伙人，石家庄聚拓持有公司 1.0500%股份。综上，梅银平、彭花珍直接和间接控制公司 60.4200%的表决权。同时，自石家庄圣泰化工有限公司设立至今，梅银平一直担任公司的执行董事/董事长兼总经理职务，在公司的董事会和管理层中发挥重大影响作用，对公司股东会、董事会决议产生重大影响。综上，梅银平、彭花珍能对公司产生实际控制，对公司的经营决策和日常经营管理能够施加重大影响，因此，梅银平、彭花珍为公司的共同实际控制人。公司实际控制人的基本情况如下：

1、梅银平，基本情况详见本节“二、（一）、控股股东情况”内容。

2、彭花珍，女，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981 年 6 月至 2001 年 2 月，自由职业；2001 年 2 月至 2006 年 8 月，任石家庄市雪浪化工有限公司财务经理；2009 年 5 月至 2022 年 6 月，任石家庄圣泰化工有限公司监事；2006 年 8 月至 2024 年 9 月，任圣泰材料销售经理；已于 2024 年 9 月起正式办理退休手续，不再担任公司任何职务。

报告期内，实际控制人未发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

**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				
梅银平	董事长	男	1964年5月	2025年9月10日	2028年9月9日	37,800,000	0	37,800,000	53.43%
卢海星	董事、董事会秘书	男	1983年3月	2025年9月10日	2028年9月9日	22,399,900	0	22,399,900	31.66%
梅雅浩	董事	男	1987年10月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
张民	职工董事、总经理	男	1977年8月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
张鲜蕾	董事	男	1981年5月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
田丽霞	监事会主席、职工代表监事	女	1975年12月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
张聪卓	监事	女	1980年1月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
李庆占	监事	男	1978年8月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%
张吉花	财务负责人	女	1980年1月	2025年9月10日	2028年9月9日	0	0	0	0%

根据《公司法》及《公司章程》相关规定，公司第一届董事会任期于2025年6月14日届满，为适应公司业务发展需要，进一步优化公司治理结构，公司对董事会成员人数进行调整并对董事会进行换届选举。2025年8月25日公司召开了第一届董事会第二十二次会议，审议并通过了《关于调整公司董事会人数的议案》《关于董事会换届选举公司第二届董事会董事的议案》《关于取消独立董事、董事会各专门委员会及相关工作制度的议案》，将公司董事会成员人数由现行7人调整为5人，取消设置独立董事及董事会各专门委员会并提名梅银平先生、卢海星先生、梅雅浩先生、张鲜蕾先生为第二届董事会董事候选人。同日，公司召开了第一届监事会第十八次会议，审议并通过《关于监事会换届选举公司第二届监事会监事的议案》，提名张聪卓女士、李庆占先生为第二届监事会监事候选人。上述议案已经2025年

第一次临时股东会审议并通过。另外，公司于 2025 年 8 月 25 日也召开了 2025 年第一次职工代表大会，审议并通过了《关于董事会换届选举张民先生为公司第二届董事会职工代表董事的议案》《关于监事会换届选举田丽霞女士为公司第二届监事会职工代表监事的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2025-015）。

2025 年 9 月 10 日，公司召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举梅银平先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任张民先生为公司总经理的议案》、《关于聘任卢海星先生为公司董事会秘书的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 9 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2025-026）。

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长梅银平与公司股东彭花珍系夫妻关系，公司董事长梅银平与公司董事梅雅浩系父子关系，公司股东彭花珍与公司董事梅雅浩系母子关系，公司董事长梅银平系公司股东石家庄聚拓的执行事务合伙人，公司股东石家庄聚拓的有限合伙人任聪苗与公司董事梅雅浩系夫妻关系，公司股东卢建民与公司股东、董事、董事会秘书卢海星系父子关系，石家庄聚拓有限合伙人、监事会主席田丽霞与石家庄聚呈的有限合伙人田永立为姐弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张民	董事	离任	职工董事	换届改选
张鲜蕾	独立董事	新任	董事	换届改选
朱华结	独立董事	离任	无	任期届满
李艳芳	独立董事	离任	无	任期届满

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	59	6	6	59
生产人员	229	11	25	215
技术人员	63	1	9	55
销售人员	10	0	2	8
<b>员工总计</b>	<b>361</b>	<b>18</b>	<b>42</b>	<b>337</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	17	16
本科	55	54
专科	75	85
专科以下	211	180
<b>员工总计</b>	<b>361</b>	<b>337</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，公司加大对员工“选、用、育、留”的落实力度，优化员工管理模式，加强招聘渠道建设，开拓针对不同类型、不同岗位的招聘渠道，吸引中、高端技术型人才，壮大公司技术人才队伍，改善员工结构。截止报告期末，公司在职员工 337 人，较期初减少 24 人。

2、公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险以及住房公积金。薪酬水平参照市场同类公司水平、员工绩效、工作时长等情况定期核定。

3、公司培训计划包括入职培训、安全生产培训、部门业务培训等，以及各部门根据实际情况设定培训内容和时间。开展培训活动旨在帮助员工提升职业技能、增强安全意识、规范操作流程。培训计划为公司提供了学习与创新的内在动力，提升了公司综合竞争力。

4、报告期内，公司执行国家和地方相关的社会保险制度，承担离退休人员的费用。

### (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

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，持续完善公司法人治理结构，建立了较为完善的内部控制体系，保证公司股东会、董事会、监事会及高级管理层规范运作。公司股东会、董事会、监事会运作规范、决策科学、程序合法。“三会”的召集、召开程序符合相关有关法律、法规的要求，使得公司重大决策审议程序有法可依、有章可循。公司董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规，能够按照国家有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，忠实勤勉地履行职责。

报告期内，2025年8月，根据《公司法》、《关于新配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》的相关规定，公司取消了独立董事与审计、战略、薪酬与考核、提名四个专门委员会，其中审计委员会相关职能由公司监事会行使。

公司于2025年9月10日，公司召开了2025年第一次临时股东会、第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，对《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《利润分配管理制度》《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《投资者关系管理制度》《内部审计制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》等重要制度。上述新修订及制定的各项制度的生效施行，进一步完善了公司法人治理结构，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，有助于提升公司规范运作水平和风险防范能力。公司后续将严格依照相关制度开展经营活动，切实保障全体股东及利益相关方的合法权益。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司董事会、监事会、股东会的决策程序合法有序，股东会、董事会决议能够得到很好的落实、内部控制制度健全完善，形成了较为完善的机构之间的制衡机制。2025年度公司股东、董事和高级管理人员能按照《公司法》《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策符合相关制度的规定，监事会在报告期内未发现公司存在风险事项，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

### 1. 公司独立性

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。

公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具有完整的研发、采购、生产和销售体系。

#### （1）资产完整情况

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。本公司所拥有的资产权属完整、合法，不存在争议，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

#### （2）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度并得到有效执行。

#### （3）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司在银行独立开户，并作为独立的纳税人依法独立纳税，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### （4）业务独立情况

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

#### （5）机构独立情况

公司严格按照《公司法》等法律法规的有关规定，设立股东会、董事会、监事会、经理层及生产经营必需的职能部门，建立了规范的法人治理结构和完善的内部规章制度，独立行使经营管理职权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

### 2.公司自主经营能力

公司主营业务、控制权、管理团队稳定情况。报告期内，公司主营业务、控制权、管理团队稳定。最近三年内，公司主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰；最近三年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

不存在对持续经营有重大影响的事项。公司合法独立拥有与生产经营有关的资产，不存在主要资产、核心技术、商标等方面的重大权属纠纷。公司生产经营合法合规、财务状况稳健，截至报告期末，公司不存在重大偿债风险，不存在重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，不存在经营环境已经或将要发生重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度是依据《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，符合现代企业制度的要求。报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系、风险控制等重大内部管理制度方面的执行方面不存在重大缺陷。

##### 1、关于会计核算体系

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

##### 2、关于财务管理体系

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

##### 3、关于风险控制体系

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

同时，公司也将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	容诚审字[2026]100Z3947 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨七虎 3 年	郑珊杉 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

### 审计报告

容诚审字[2026]100Z3947 号

河北圣泰材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了河北圣泰材料股份有限公司（以下简称圣泰材料公司）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，公允反映了圣泰材料公司 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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于圣泰材料公司，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

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

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

圣泰材料公司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，管理层负责评估圣泰材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣泰材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣泰材料公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对圣泰材料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。

息。然而，未来的事项或情况可能导致圣泰材料公司不能持续经营。

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

(6) 就圣泰材料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。

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：郑珊杉（项目合伙人）

中国注册会计师：杨七虎

2026 年 4 月 23 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、1	191,187,996.53	231,681,941.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	80,171,530.07	80,102,829.45
衍生金融资产			
应收票据	五、3	7,740,357.59	6,636,195.63
应收账款	五、4	138,867,466.30	121,276,033.74
应收款项融资	五、5	10,162,277.34	17,349,029.49
预付款项	五、6	3,243,571.51	2,011,923.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,987,137.53	2,405,100.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、8	41,867,571.65	39,652,435.82
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	17,937,152.33	21,401,172.48
<b>流动资产合计</b>		493,165,060.85	522,516,661.89
<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	五、10	5,079,844.75	5,043,598.32
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、11	121,545,061.82	138,044,603.10
在建工程	五、12	230,613,223.43	183,975,851.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	43,602,383.36	44,571,963.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	2,222,074.37	1,422,349.95
其他非流动资产	五、15	131,163.71	2,013,666.51
<b>非流动资产合计</b>		403,193,751.44	375,072,032.45
<b>资产总计</b>		896,358,812.29	897,588,694.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17		500,388.89
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	五、18	55,368,177.49	85,119,989.98
应付账款	五、19	45,354,276.00	61,455,730.47
预收款项			
合同负债	五、20	37,997.35	114,551.32
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、21	3,777,088.01	3,863,215.70
应交税费	五、22	219,094.66	143,646.94
其他应付款	五、23	139,618.86	163,473.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	3,075,153.25	1,198,288.90
<b>流动负债合计</b>		<b>107,971,405.62</b>	<b>152,559,285.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	34,076,546.00	3,002,750.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	363,836.04	767,273.87
递延所得税负债	五、27	10,599,760.90	11,711,314.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,040,142.94</b>	<b>15,481,338.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>153,011,548.56</b>	<b>168,040,623.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	70,742,798.00	70,742,798.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	311,101,638.31	307,684,345.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	10,258,359.97	8,097,618.19
盈余公积	五、30	35,371,399.00	35,371,399.00
一般风险准备			
未分配利润	五、31	315,873,068.45	307,651,909.64

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		743,347,263.73	729,548,070.51
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		743,347,263.73	729,548,070.51
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		896,358,812.29	897,588,694.34

法定代表人：梅银平

主管会计工作负责人：张吉花

会计机构负责人：郝宪义

**(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		180,804,309.06	194,815,775.10
交易性金融资产		80,171,530.07	80,102,829.45
衍生金融资产			
应收票据		7,740,357.59	6,636,195.63
应收账款	十七、1	138,867,466.30	121,276,033.74
应收款项融资		10,162,277.34	17,349,029.49
预付款项		2,575,416.79	1,846,904.54
其他应收款	十七、2	109,127,603.44	70,196,903.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,867,571.65	39,652,435.82
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		528,397.53	8,100,710.83
<b>流动资产合计</b>		571,844,929.77	539,976,818.19
<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	十七、3	145,975,853.61	145,939,607.18
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		121,541,319.74	138,038,899.40
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,265,296.78	5,416,396.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,767,074.37	1,422,349.95
其他非流动资产		131,163.71	2,013,666.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>274,680,708.21</b>	<b>292,830,919.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>846,525,637.98</b>	<b>832,807,737.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			500,388.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		49,252,590.75	50,295,353.60
应付账款		22,156,265.75	28,550,496.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,612,300.76	3,694,961.48
应交税费		1,318,513.73	123,101.02
其他应付款		134,618.86	158,473.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		37,997.35	114,551.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,075,153.25	1,198,288.90
<b>流动负债合计</b>		<b>79,587,440.45</b>	<b>84,635,615.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		363,836.04	767,273.87
递延所得税负债		10,599,760.90	11,711,314.28

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,963,596.94	12,478,588.15
<b>负债合计</b>		90,551,037.39	97,114,203.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		70,742,798.00	70,742,798.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		311,101,638.31	307,684,345.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,258,359.97	8,097,618.19
盈余公积		35,371,399.00	35,371,399.00
一般风险准备			
未分配利润		328,500,405.31	313,797,373.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		755,974,600.59	735,693,534.24
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		846,525,637.98	832,807,737.93

### （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>		201,432,085.24	264,427,187.86
其中：营业收入	五、32	201,432,085.24	264,427,187.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		193,182,511.96	234,988,070.73
其中：营业成本	五、32	157,506,094.33	191,009,690.15
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、33	3,075,373.44	3,498,081.69
销售费用	五、34	2,629,478.49	3,607,458.16
管理费用	五、35	18,474,576.88	23,432,352.49
研发费用	五、36	12,405,804.33	14,886,206.78
财务费用	五、37	-908,815.51	-1,445,718.54



其中：利息费用		622.22	855,973.53
利息收入		1,223,466.42	2,468,268.35
加：其他收益	五、38	2,445,735.09	2,304,119.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	2,807,015.08	897,311.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	68,700.62	102,829.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,334,181.43	14,532,124.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-3,152,217.72	-1,409,760.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	93,853.98	81,133.38
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,178,478.90	45,946,874.00
加：营业外收入	五、44	931,673.55	3,643,708.35
减：营业外支出	五、45	367,828.53	1,820,625.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,742,323.92	47,769,956.68
减：所得税费用	五、46	1,521,165.11	7,814,729.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,221,158.81	39,955,227.01
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）		8,221,158.81	39,955,227.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,221,158.81	39,955,227.01
<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>		8,221,158.81	39,955,227.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,221,158.81	39,955,227.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.56
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.56

法定代表人：梅银平

主管会计工作负责人：张吉花

会计机构负责人：郝宪义

**(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>	十七、4	201,432,085.24	264,427,187.86
减：营业成本	十七、4	157,506,094.33	191,009,690.15
税金及附加		2,147,011.46	2,756,527.10
销售费用		2,629,478.49	3,607,458.16
管理费用		15,459,214.30	19,890,608.69
研发费用		12,405,804.33	14,886,206.78
财务费用		-3,559,633.60	-872,594.82
其中：利息费用		622.22	855,973.53
利息收入		3,862,123.73	1,848,313.79
加：其他收益		2,439,403.42	2,303,575.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,807,015.08	897,311.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		68,700.62	102,829.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-985,518.79	14,648,345.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,152,217.72	-1,409,760.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		93,853.98	81,133.38
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,115,352.52	49,772,726.25
加：营业外收入		931,673.05	3,643,708.35

减：营业外支出		367,828.52	1,811,257.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,679,197.05	51,605,176.97
减：所得税费用		1,976,165.11	7,814,729.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,703,031.94	43,790,447.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,703,031.94	43,790,447.33
（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>		14,703,031.94	43,790,447.33
<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		200,291,227.31	564,273,804.92
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		10,654,616.48	522.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	3,737,970.02	6,327,617.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		214,683,813.81	570,601,944.98
购买商品、接受劳务支付的现金		134,949,850.37	147,015,873.76
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		40,059,121.84	47,495,338.29
支付的各项税费		18,201,739.18	29,954,547.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	3,884,493.12	12,216,657.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		197,095,204.51	236,682,417.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,588,609.30	333,919,527.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、47	1,962,000,000.00	355,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,857,823.17	853,712.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,007.14	1,396,170.15
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>		1,965,080,830.31	357,249,883.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,053,460.97	129,759,292.92
投资支付的现金	五、47	1,962,000,000.00	440,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,024,053,460.97	569,759,292.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-58,972,630.66	-212,509,409.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,045,550.29	53,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,045,550.29	53,500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	100,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,011.11	41,274,830.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		501,011.11	141,274,830.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		30,544,539.18	-87,774,830.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,839,482.18	33,635,287.70
加：期初现金及现金等价物余额		171,285,557.85	137,650,270.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		160,446,075.67	171,285,557.85

法定代表人：梅银平

主管会计工作负责人：张吉花

会计机构负责人：郝宪义

**(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		200,291,227.31	564,273,804.92
收到的税费返还		10,654,357.79	522.13
收到其他与经营活动有关的现金		6,537,481.95	5,704,051.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		217,483,067.05	569,978,378.59
购买商品、接受劳务支付的现金		134,776,894.52	147,015,873.76
支付给职工以及为职工支付的现金		38,176,819.17	45,529,491.98
支付的各项税费		17,262,130.39	29,222,054.81
支付其他与经营活动有关的现金		3,729,484.73	9,096,932.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		193,945,328.81	230,864,352.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,537,738.24	339,114,025.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,962,000,000.00	355,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,857,823.17	853,712.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,007.14	1,396,170.15
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>		1,965,080,830.31	357,249,883.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,008.00	9,249,325.07
投资支付的现金		1,962,000,000.00	492,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		39,000,000.00	70,000,000.00

投资活动现金流出小计		2,001,328,008.00	571,249,325.07
投资活动产生的现金流量净额		-36,247,177.69	-213,999,441.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,011.11	41,225,880.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		501,011.11	141,225,880.99
筹资活动产生的现金流量净额		-501,011.11	-90,725,880.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.72
五、现金及现金等价物净增加额		-13,210,450.56	34,388,703.68
加：期初现金及现金等价物余额		169,388,425.50	134,999,721.82
六、期末现金及现金等价物余额		156,177,974.94	169,388,425.50

## (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	70,742,798.00				307,684,345.68			8,097,618.19	35,371,399.00		307,651,909.64		729,548,070.51
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	70,742,798.00				307,684,345.68			8,097,618.19	35,371,399.00		307,651,909.64		729,548,070.51
三、本期增减变动金额					3,417,292.63			2,160,741.78			8,221,158.81		13,799,193.22

(减少以“—”号填列)													
(一) 综合收益总额										8,221,158.81			8,221,158.81
(二) 所有者投入和减少资本				3,417,292.63									3,417,292.63
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				3,417,292.63									3,417,292.63
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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							2,160,741.78					2,160,741.78
1. 本期提取							3,379,349.54					3,379,349.54
2. 本期使用							-1,218,607.76					-1,218,607.76
（六）其他												
<b>四、本年期</b>	70,742,798.00				311,101,638.31		10,258,359.97	35,371,399.00		315,873,068.45		743,347,263.73

末余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	70,742,798.00				304,521,717.26			4,221,727.68	35,371,399.00		308,020,077.49		722,877,719.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,742,798.00				304,521,717.26			4,221,727.68	35,371,399.00		308,020,077.49		722,877,719.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号					3,162,628.42			3,875,890.51			-368,167.85		6,670,351.08

填列)													
(一) 综合收益总额											39,955,227.01		39,955,227.01
(二) 所有者投入和减少资本					3,162,628.42								3,162,628.42
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,162,628.42								3,162,628.42
(三) 利润分配											-40,323,394.86		-40,323,394.86
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,323,394.86		-40,323,394.86
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							3,875,890.51					3,875,890.51
1. 本期提取							5,206,269.59					5,206,269.59
2. 本期使用							- 1,330,379.08					-1,330,379.08
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	70,742,798.00				307,684,345.68		8,097,618.19	35,371,399.00		307,651,909.64		729,548,070.51

法定代表人：梅银平

主管会计工作负责人：张吉花

会计机构负责人：郝宪义

## (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	70,742,798.00				307,684,345.68			8,097,618.19	35,371,399.00		313,797,373.37	735,693,534.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,742,798.00				307,684,345.68			8,097,618.19	35,371,399.00		313,797,373.37	735,693,534.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,417,292.63			2,160,741.78			14,703,031.94	20,281,066.35
（一）综合收益											14,703,031.94	14,703,031.94

总额												
（二）所有者投入和减少资本				3,417,292.63								3,417,292.63
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				3,417,292.63								3,417,292.63
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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							2,160,741.78				2,160,741.78
1. 本期提取							3,379,349.54				3,379,349.54
2. 本期使用							-1,218,607.76				-1,218,607.76
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	70,742,798.00				311,101,638.31		10,258,359.97	35,371,399.00		328,500,405.31	755,974,600.59

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	70,742,798.00				304,521,717.26			4,221,727.68	35,371,399.00		310,330,320.90	725,187,962.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,742,798.00				304,521,717.26			4,221,727.68	35,371,399.00		310,330,320.90	725,187,962.84
三、本期增减变动					3,162,628.42			3,875,890.51			3,467,052.47	10,505,571.40

金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本				3,162,628.42								3,162,628.42
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				3,162,628.42								3,162,628.42
（三）利润分配										-40,323,394.86		-40,323,394.86
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-40,323,394.86		-40,323,394.86
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							3,875,890.51				3,875,890.51
1. 本期提取							5,206,269.59				5,206,269.59
2. 本期使用							-				-1,330,379.08
(六) 其他							1,330,379.08				
<b>四、本年期末余额</b>	70,742,798.00				307,684,345.68		8,097,618.19	35,371,399.00		313,797,373.37	735,693,534.24

# 河北圣泰材料股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司的基本情况

河北圣泰材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为石家庄圣泰化工有限公司（以下简称“圣泰有限”），成立于 2006 年 8 月。根据 2022 年圣泰有限股东会决议，圣泰有限整体变更为股份有限公司，各股东以其所拥有的截止 2022 年 2 月 28 日圣泰有限的净资产折合股份公司股本 20,000,000.00 股，每股面值 1 元，股本共计人民币 20,000,000.00 元，该整体变更的股本事项经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）[2022]京会兴验字第 08000006 号验资报告验证。

2022 年 6 月 27 日，本公司取得变更后的营业执照。2022 年 8 月 23 日，公司召开 2022 年第三次临时股东会，同意公司注册资本由 2,000 万元增至 2,021.2228 万元，新增 21.2228 万元注册资本由员工持股平台石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）以货币认缴，增资价格为 49.475 元/股，增资款共计 1,050 万元，前述增资事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）[2022]京会兴验字第 08000008 号验资报告验证。

2023 年 1 月 13 日，全国股转系统出具《关于同意河北圣泰材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转函〔2023〕101 号），同意公司股票在全国股转系统挂牌。

2023 年 5 月 10 日，公司召开 2022 年年度股东会，同意以公司股本 20,212,228 股为基数，向全体股东每 10.00 股送红股 20.00 股、转增 5.00 股、派发 30.00 元人民币现金股利。2023 年 6 月 29 日，上述新增股份完成分派，公司总股本由 20,212,228 股增至 70,742,798 股。前述增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2023]000748 号验证报告验证。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 70,742,798.00 股，注册资本为 70,742,798.00 元。

本公司现持有统一社会信用代码为 91130124792667603Y 的营业执照，注册地址：河北省石家庄市栾城区窦妪工业区灵达路 1 号，实际控制人为梅银平、彭花珍。

本公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”中“C2669 其他专用化学产品制造”行业，公司主营业务为锂电池电解液新型添加剂的研发、生产和销售，主要产品包括含硫类及其他。报告期内公司主营业务没有发生变更。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5.重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过 50 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	超过 50 万元
本期重要的应收款项核销	超过 50 万元
重要的在建工程	建造预算超过 500 万元
金额重要的账龄超过一年的预付款项	单项金额超过原值的 1%且金额 $\geq$ 100 万元
金额重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额超过原值的 1%且金额 $\geq$ 100 万元
金额重要的账龄超过一年的合同负债	单项金额超过原值的 1%且金额 $\geq$ 100 万元
金额重要的账龄超过一年的其他应付款	单项金额超过原值的 1%且金额 $\geq$ 100 万元

### 6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7(5)。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 控制的判断标准和合并范围的确定**

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决

权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销

“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **(5) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

##### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。



合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限

短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交

付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产

终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。



对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **①预期信用损失的计量**

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

## 应收账款组合 2 合并范围内应收账款组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 合并范围内其他应收款组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 账龄组合

长期应收款组合 2 合并范围内长期应收款组合

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前

状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时

满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

## **12.公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### **①估值技术**

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中



取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 13.存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **14.合同负债**

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### **15.固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 16.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享

有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，

按照下列规定确定其投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够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。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### **17.在建工程**

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作

为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

项 目	依据
房屋、建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(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的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 18.借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

## 19.无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	45-50	产权证使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资



产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 研发支出归集范围**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、物料投入、折旧费用、其他费用等。

### **(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(5) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **20.长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、使用权资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **21.长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

## **22.职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市

场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 23.预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24.股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **25.收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

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

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

根据对销售合同条款和交易实质的判断分析，本公司产品销售属于某一时点履行的单项履约义务。本公司产品销售分为内销和外销，具体的收入确认方法如下：

### （1）内销收入

非寄售模式：公司按照客户合同、订单等要求将产品运送至约定交货地点，客户签收时确认收入。

寄售模式：公司按照客户合同、订单等要求将产品运送至客户仓库，在客户实际领用产品时确认收入。

### （2）外销收入

本公司外销业务主要包括 FOB 和 CIF 两种方式，外销收入在公司已根据合



同约定将产品报关，取得提单时确认收入。

## 26.政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

#### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同

时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

可弥补亏损和税款抵减

公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减。可抵扣亏损是指按照税法规

定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计

量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

#### **（4）本公司作为出租人的会计处理方法**

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

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

#### **（5）租赁变更的会计处理**

- ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## ②租赁变更未作为一项单独租赁

### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29.安全生产费用

公司根据财政部和应急部印发的财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提

取和使用管理办法》的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准提取并专项使用安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 30.重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物与服务	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

#### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
石家庄晟泰进出口贸易有限公司	25%
河北圣泰锂化新材料科技有限公司	25%

### 2. 税收优惠



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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策），报告期内本公司符合上述加计抵免政策的规定。

根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号），自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧，报告期内本公司符合上述政策的规定。

本公司 2025 年取得国家高新技术企业认证，证书编号：GR202513001726，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关优惠政策的规定，2025 至 2027 年内享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	40,853.43	33,001.24
银行存款	160,405,222.24	171,252,556.61
其他货币资金	30,741,920.86	60,396,383.98
合 计	191,187,996.53	231,681,941.83

截止 2025 年 12 月 31 日，公司受限货币资金金额 30,741,920.86 元，系银行承兑汇票保证金。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,171,530.07	80,102,829.45
其中：债务工具投资	80,171,530.07	80,102,829.45
合 计	80,171,530.07	80,102,829.45

### 3. 应收票据

#### （1）应收票据分类列示

种 类	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,147,744.83	407,387.24	7,740,357.59	6,985,469.08	349,273.45	6,636,195.63
合 计	8,147,744.83	407,387.24	7,740,357.59	6,985,469.08	349,273.45	6,636,195.63

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		3,070,213.60
合 计	-	3,070,213.60

(4) 应收票据按坏账计提方法分类披露

项 目	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,147,744.83	100.00	407,387.24	5.00	7,740,357.59
1. 银行承兑汇票	8,147,744.83	100.00	407,387.24	5.00	7,740,357.59
合 计	8,147,744.83	100.00	407,387.24	5.00	7,740,357.59

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,985,469.08	100.00	349,273.45	5.00	6,636,195.63
1. 银行承兑汇票	6,985,469.08	100.00	349,273.45	5.00	6,636,195.63
合 计	6,985,469.08	100.00	349,273.45	5.00	6,636,195.63

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,147,744.83	407,387.24	5.00	6,985,469.08	349,273.45	5.00
合 计	8,147,744.83	407,387.24	5.00	6,985,469.08	349,273.45	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 本期应收票据坏账准备变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动 (减少以“-”号填列)	
银行承兑汇票	349,273.45	58,113.79				407,387.24
合计	349,273.45	58,113.79	-	-	-	407,387.24

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

#### 4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	146,172,753.58	127,658,982.88
1至2年	14,188.00	
2至3年		
3年以上		
小计	146,186,941.58	127,658,982.88
减：坏账准备	7,319,475.28	6,382,949.14
合计	138,867,466.30	121,276,033.74

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.01	10,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	146,176,941.58	99.99	7,309,475.28	5.00	138,867,466.30
1.账龄组合	146,176,941.58	99.99	7,309,475.28	5.00	138,867,466.30
合计	146,186,941.58	100.00	7,319,475.28	5.01	138,867,466.30

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	127,658,982.88	100.00	6,382,949.14	5.00	121,276,033.74
1.账龄组合	127,658,982.88	100.00	6,382,949.14	5.00	121,276,033.74

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
合计	127,658,982.88	100.00	6,382,949.14	5.00	121,276,033.74

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市杉杉电池材料有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计回收机率较小
合计	10,000.00	10,000.00	100.00	

②于 2025 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,172,753.58	7,308,637.68	5.00	127,658,982.88	6,382,949.14	5.00
1-2 年	4,188.00	837.60	20.00			
2-3 年						
3 年以上						
合计	146,176,941.58	7,309,475.28	5.00	127,658,982.88	6,382,949.14	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 本期应收账款坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动（减少以“-”号填列）	
单项计提预期信用损失的应收账款		10,000.00				10,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,382,949.14	926,526.14				7,309,475.28
1.账龄组合	6,382,949.14	926,526.14				7,309,475.28
合计	6,382,949.14	936,526.14	-	-	-	7,319,475.28

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	135,933,736.20	-	135,933,736.20	92.99	6,796,686.81
合计	135,933,736.20	-	135,933,736.20	92.99	6,796,686.81

## 5. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日公允价值	2024 年 12 月 31 日公允价值
银行承兑汇票	10,162,277.34	17,349,029.49
合 计	10,162,277.34	17,349,029.49

### (2) 期末本公司无已质押的应收款项融资

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,084,526.84	
合 计	2,084,526.84	-

### (4) 按减值计提方法分类披露

减值准备计提的具体说明：于 2025 年 12 月 31 日，公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。公司认为所持有的由大型国有银行及上市银行承兑的汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

### (5) 本期无实际核销的应收款项融资情况

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,141,571.51	96.86	1,991,505.43	98.99
1 至 2 年	102,000.00	3.14	20,417.70	1.01
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,243,571.51	100.00	2,011,923.13	100.00

### (2) 本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	2,301,021.04	70.94
合 计	2,301,021.04	70.94

## 7.其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,987,137.53	2,405,100.32
合 计	1,987,137.53	2,405,100.32

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	101,056.25	2,342,827.98
1 至 2 年	2,324,417.61	224,267.17
2 至 3 年	63,200.00	
3 年以上		
小 计	2,488,673.86	2,567,095.15
减：坏账准备	501,536.33	161,994.83
合 计	1,987,137.53	2,405,100.32

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金、保证金	2,384,417.61	2,384,417.61
备用金	3,200.00	178,516.54
代垫款及其他	101,056.25	4,161.00
小 计	2,488,673.86	2,567,095.15
减：坏账准备	501,536.33	161,994.83
合 计	1,987,137.53	2,405,100.32

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,488,673.86	501,536.33	1,987,137.53
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,488,673.86	501,536.33	1,987,137.53

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	2,488,673.86	20.15	501,536.33	1,987,137.53	信用风险未显著增加
1.账龄组合	2,488,673.86	20.15	501,536.33	1,987,137.53	信用风险未显著增加
合计	2,488,673.86	20.15	501,536.33	1,987,137.53	

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,567,095.15	161,994.83	2,405,100.32
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,567,095.15	161,994.83	2,405,100.32

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-		-	-	
按组合计提坏账准备	2,567,095.15	6.31	161,994.83	2,405,100.32	信用风险未显著增加
1.账龄组合	2,567,095.15	6.31	161,994.83	2,405,100.32	信用风险未显著增加
合计	2,567,095.15	6.31	161,994.83	2,405,100.32	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

## ④坏账准备的变动情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	161,994.83			161,994.83
2024 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段				-
转入第三阶段				-
转回第二阶段				-
转回第一阶段				-
加：本期计提	339,541.50			339,541.50
减：本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
加：其他变动（减少以“-”号填列）				-
2025 年 12 月 31 日余额	501,536.33	-	-	501,536.33

## ⑤本期无实际核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
供应商 G	押金及保证金	2,324,417.61	1 至 2 年	93.40	464,883.52
石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）	往来款	100,000.00	1 年以内	4.02	5,000.00
张红新	押金及保证金	60,000.00	2 至 3 年	2.41	30,000.00
王军	备用金	3,200.00	2 至 3 年	0.13	1,600.00
贾士义	代垫款及其他	1,056.25	1 年以内	0.04	52.81
合计		2,488,673.86		100.00	501,536.33

## 8.存货

## (1) 存货分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,908,064.82	19,460.94	3,888,603.88	3,245,892.99	21,771.31	3,224,121.68



项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
在产品	6,635,199.86	-	6,635,199.86	7,187,733.48	287,351.44	6,900,382.04
库存商品	29,360,054.81	3,633,683.48	25,726,371.33	24,362,008.05	1,627,939.85	22,734,068.20
周转材料	1,457,816.64		1,457,816.64	1,330,514.97		1,330,514.97
发出商品	2,550,834.60	-	2,550,834.60	3,750,705.95	-	3,750,705.95
委托加工 物资	907,005.94	-	907,005.94	805,336.22	-	805,336.22
自制半成品	701,739.40	-	701,739.40	907,306.76	-	907,306.76
合计	45,520,716.07	3,653,144.42	41,867,571.65	41,589,498.42	1,937,062.60	39,652,435.82

## (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,771.31	5,713.03		8,023.40		19,460.94
在产品	287,351.44			287,351.44		-
库存商品	1,627,939.85	3,146,504.69		1,140,761.06		3,633,683.48
合计	1,937,062.60	3,152,217.72	-	1,436,135.90	-	3,653,144.42

## 9.其他流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	17,408,754.80	13,369,497.80
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	528,397.53	8,031,674.68
合计	17,937,152.33	21,401,172.48

## 10.长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
河南氟泰科技 有限公司	5,043,598.32		-	36,246.43	-	-
合计	5,043,598.32		-	36,246.43	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2025年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河南氟泰科技有限公司	-	-	-	5,079,844.75	-
合计	-	-	-	5,079,844.75	-

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	121,545,061.82	138,044,603.10
固定资产清理	-	-
合 计	121,545,061.82	138,044,603.10

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2024年12月31日账面原值	65,546,123.51	94,239,964.18	12,166,116.59	20,320,768.70	192,272,972.98
2.账面原值本期增加金额	-	2,567,716.92	-	62,497.40	2,630,214.32
(1) 购置		2,258,330.76		62,497.40	2,320,828.16
(2) 在建工程转入		309,386.16			309,386.16
3.账面原值本期减少金额	8,003.88	819,557.97	777,787.62	9,734.51	1,615,083.98
(1) 处置或报废		819,557.97	777,787.62	9,734.51	1,607,080.10
(2) 其他	8,003.88				8,003.88
4.2025年12月31日账面原值	65,538,119.63	95,988,123.13	11,388,328.97	20,373,531.59	193,288,103.32
二、累计折旧					
1.2024年12月31日累计折旧	13,148,719.42	24,352,195.11	7,644,736.35	9,082,719.00	54,228,369.88
2.累计折旧本期增加金额	3,243,519.43	9,026,621.44	1,623,980.91	4,686,264.41	18,580,386.19
(1) 计提	3,243,519.43	9,026,621.44	1,623,980.91	4,686,264.41	18,580,386.19
3.累计折旧本期减少金额	500.83	317,067.72	738,898.24	9,247.78	1,065,714.57

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废		317,067.72	738,898.24	9,247.78	1,065,213.74
(2) 其他	500.83				500.83
4.2025 年 12 月 31 日累计折旧	16,391,738.02	33,061,748.83	8,529,819.02	13,759,735.63	71,743,041.50
三、减值准备					
1.2024 年 12 月 31 日减值准备					-
2.减值准备本期增加金额	-	-	-	-	-
3.减值准备本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2025 年 12 月 31 日减值准备	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	49,146,381.61	62,926,374.30	2,858,509.95	6,613,795.96	121,545,061.82
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	52,397,404.09	69,887,769.07	4,521,380.24	11,238,049.70	138,044,603.10

## ②期末无暂时闲置的固定资产情况

## ③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2025 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,905,413.38	产权证书正在办理中
合 计	4,905,413.38	

**12.在建工程**

## (1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	227,441,439.78	182,803,221.90
工程物资	3,171,783.65	1,172,629.35
合 计	230,613,223.43	183,975,851.25

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型锂电池电解	227,441,439.78		227,441,439.78	182,803,221.90		182,803,221.90

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质及添加剂技改扩能产业化项目						
合 计	227,441,439.78	-	227,441,439.78	182,803,221.90	-	182,803,221.90

## ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	2025 年 12 月 31 日
新型锂电池电解质及添加剂技改扩能产业化项目	84,647.00	182,803,221.90	44,638,217.88			227,441,439.78
合 计	84,647.00	182,803,221.90	44,638,217.88	-	-	227,441,439.78

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新型锂电池电解质及添加剂技改扩能产业化项目	27.23	27.23	522,982.39	471,282.39	3.16	自筹+借款
合 计	27.23	27.23	522,982.39	471,282.39	3.16	

## (3) 工程物资

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	3,171,783.65		3,171,783.65	1,172,629.35		1,172,629.35
合 计	3,171,783.65	-	3,171,783.65	1,172,629.35	-	1,172,629.35

## 13.无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2024 年 12 月 31 日账面原值	48,035,495.34	48,035,495.34
2.账面原值本期增加金额	-	-
3.账面原值本期减少金额	-	-
4.2025 年 12 月 31 日账面原值	48,035,495.34	48,035,495.34
二、累计摊销		
1.2024 年 12 月 31 日累计摊销	3,463,532.02	3,463,532.02

项 目	土地使用权	合计
2.累计摊销本期增加金额	969,579.96	969,579.96
（1）计提	969,579.96	969,579.96
3.累计摊销本期减少金额	-	-
（1）处置		-
4.2025 年 12 月 31 日累计摊销	4,433,111.98	4,433,111.98
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日减值准备		-
2.减值准备本期增加金额	-	-
3.减值准备本期减少金额	-	-
4.2025 年 12 月 31 日减值准备	-	-
四、账面价值		
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	43,602,383.36	43,602,383.36
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	44,571,963.32	44,571,963.32

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

#### 14.递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	3,653,144.42	547,971.66	1,937,062.60	290,559.39
信用减值准备	7,763,515.33	1,164,527.30	6,777,996.54	1,016,699.48
政府补助	363,836.04	54,575.41	767,273.87	115,091.08
内部交易未实现利润	3,033,333.33	455,000.00		
合 计	14,813,829.12	2,222,074.37	9,482,333.01	1,422,349.95

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	70,596,372.04	10,589,455.81	77,972,599.06	11,695,889.86
公允价值变动	68,700.62	10,305.09	102,829.45	15,424.42
合 计	70,665,072.66	10,599,760.90	78,075,428.51	11,711,314.28

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	464,883.52	116,220.88
可抵扣亏损	9,616,230.75	6,008,855.01
合 计	10,081,114.27	6,125,075.89

因报告期内石家庄晟泰进出口贸易有限公司、河北圣泰锂化新材料科技有限公司等子公司盈利能力尚有不不确定性，前述子公司的可抵扣亏损等未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2026 年		-	
2027 年	316,796.55	359,586.27	
2028 年	1,961,882.18	1,964,900.26	
2029 年	3,684,368.37	3,684,368.48	
2030 年	3,653,183.65		
合 计	9,616,230.75	6,008,855.01	

### 15.其他非流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	131,163.71	-	131,163.71	2,013,666.51	-	2,013,666.51
合 计	131,163.71	-	131,163.71	2,013,666.51	-	2,013,666.51

### 16.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,741,920.86	30,741,920.86	其他	银行承兑汇票保证金
无形资产-圣泰锂化土地使用权	40,924,000.00	38,337,086.58	抵押	借款抵押
合 计	71,665,920.86	69,079,007.44	—	—

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	60,396,383.98	60,396,383.9	其他	银行承兑汇票保证

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
		8		金
无形资产-圣泰锂化土地使用权	40,924,000.00	39,155,566.62	抵押	借款抵押
合 计	101,320,383.98	99,551,950.60	—	—

### 17.短期借款

借款类别	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	-	500,000.00
未到期利息	-	388.89
合 计	-	500,388.89

### 18.应付票据

种 类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	55,368,177.49	85,119,989.98
合 计	55,368,177.49	85,119,989.98

本期末无已到期未支付的应付票据。

### 19.应付账款

#### (1) 应付账款按性质列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付工程款	23,198,010.25	32,905,233.62
应付材料款	10,392,735.83	8,809,392.17
应付加工费	10,749,643.72	16,308,977.57
应付工程及设备款	514,992.36	2,676,180.33
其他	498,893.84	755,946.78
合 计	45,354,276.00	61,455,730.47

#### (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2025 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
供应商 G	21,702,625.87	尚未竣工结算
合 计	21,702,625.87	

### 20.合同负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	37,997.35	114,551.32
合 计	37,997.35	114,551.32

## 21.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,863,215.70	38,032,687.64	38,118,815.33	3,777,088.01
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,026,553.29	3,026,553.29	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	3,863,215.70	41,059,240.93	41,145,368.62	3,777,088.01

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,344,082.82	32,722,523.12	32,807,248.98	3,259,356.96
二、职工福利费		1,452,168.03	1,452,168.03	-
三、社会保险费				
其中：医疗保险费		1,888,764.00	1,888,764.00	-
工伤保险费		243,917.51	243,917.51	-
生育保险费				-
社会保险费小计	-	2,132,681.51	2,132,681.51	-
四、住房公积金		1,104,437.00	1,104,437.00	-
五、工会经费和职工教育经费	519,132.88	620,877.98	622,279.81	517,731.05
合 计	3,863,215.70	38,032,687.64	38,118,815.33	3,777,088.01

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,899,689.10	2,899,689.10	-
2.失业保险费		126,864.19	126,864.19	-
合 计	-	3,026,553.29	3,026,553.29	-

## 22.应交税费



税 项	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
个人所得税	42,861.24	57,652.84
城市维护建设税	73,760.67	20,050.83
教育费附加	31,611.71	8,593.21
地方教育附加	21,074.48	5,728.81
印花税	35,204.51	50,346.09
环境保护税	14,582.05	1,275.16
合 计	219,094.66	143,646.94

### 23.其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	139,618.86	163,473.48
合 计	139,618.86	163,473.48

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
员工报销款	134,618.86	158,473.48
押金及保证金	5,000.00	5,000.00
合 计	139,618.86	163,473.48

##### ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 24.其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合同负债对应税金	4,939.65	11,009.68
背书但尚未终止确认的银行承兑汇票	3,070,213.60	1,187,279.22
合 计	3,075,153.25	1,198,288.90

### 25.长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
抵押+担保借款	34,045,550.29	3,000,000.00

借款类别	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
未到期应付利息	30,995.71	2,750.00
小 计	34,076,546.00	3,002,750.00
减：一年内到期的长期借款		
合 计	34,076,546.00	3,002,750.00

## (2) 长期借款分类的说明：

类型	借款单位	担保人(物)	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	其中：一年内到期的本金	未到期应付利息
抵押+保证	圣泰锂化	圣泰锂化土地使用权抵押、圣泰材料、梅银平、彭花珍保证担保	中信银行石家庄分行	2024/6/26	2029/6/26	2.8~3.4	34,045,550.29	-	30,995.71
合计							34,045,550.29	-	30,995.71

## 26. 递延收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
政府补助	767,273.87		403,437.83	363,836.04
合 计	767,273.87	-	403,437.83	363,836.04

## 27. 股本

股份类别	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动(+、-)					2025 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,742,798.00					-	70,742,798.00
合计	70,742,798.00	-	-	-	-	-	70,742,798.00

## 28. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	303,994,612.52			303,994,612.52
其他资本公积	3,689,733.16	3,417,292.63		7,107,025.79
合 计	307,684,345.68	3,417,292.63	-	311,101,638.31

## 资本公积增减变动说明：

本期其他资本公积增加系员工持股计划对应的股份支付摊销 3,417,292.63 元。

### 29.专项储备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	8,097,618.19	3,379,349.54	1,218,607.76	10,258,359.97
合 计	8,097,618.19	3,379,349.54	1,218,607.76	10,258,359.97

专项储备情况说明：

本公司作为安全生产主体，根据财政部和应急部印发的财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准提取并专项使用安全生产费。

### 30.盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	35,371,399.00			35,371,399.00
合 计	35,371,399.00	-	-	35,371,399.00

### 31.未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	307,651,909.64	308,020,077.49
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	307,651,909.64	308,020,077.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,221,158.81	39,955,227.01
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		40,323,394.86
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	315,873,068.45	307,651,909.64

### 32.营业收入、营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,399,102.93	156,071,386.11	263,058,591.40	189,773,883.46
其他业务	2,032,982.31	1,434,708.22	1,368,596.46	1,235,806.69
合 计	201,432,085.24	157,506,094.33	264,427,187.86	191,009,690.15

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

产品名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
含硫类	185,051,254.75	144,819,797.63	246,177,673.28	179,101,625.50
其他	14,347,848.18	11,251,588.48	16,880,918.12	10,672,257.96
合 计	199,399,102.93	156,071,386.11	263,058,591.40	189,773,883.46

### 33.税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	659,163.96	958,550.35
教育费附加	282,498.84	598,235.58
地方教育附加	188,332.56	86,443.23
房产税	560,876.88	565,441.96
城镇土地使用税	1,210,730.04	1,009,913.01
印花税	117,871.09	165,417.09
其他	55,900.07	114,080.47
合 计	3,075,373.44	3,498,081.69

### 34.销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	778,294.97	1,617,709.44
业务宣传费	568,578.89	728,045.38
差旅招待费	430,487.77	410,206.22
股份支付	364,396.28	36,032.48
佣金	259,392.93	232,820.18
认证检测费	98,877.37	316,714.14
办公费	80,343.75	129,320.50
折旧费	23,709.08	100,120.84
其他	25,397.45	36,488.98
合 计	2,629,478.49	3,607,458.16

### 35.管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	9,935,127.01	10,880,640.76
折旧及摊销	2,934,051.63	3,474,385.29
股份支付	1,788,165.16	1,475,623.75
差旅及招待费	942,043.82	1,402,561.10

项 目	2025 年度	2024 年度
中介咨询及服务费	777,493.35	1,943,620.23
办公费	604,806.36	3,172,224.24
其他	1,492,889.55	1,083,297.12
合 计	18,474,576.88	23,432,352.49

**36.研发费用**

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	6,049,856.72	6,829,810.09
折旧与摊销	4,113,623.31	3,505,669.57
材料费	1,290,908.89	1,988,192.06
动力费用	248,191.53	503,844.60
股份支付	-184,091.47	390,302.48
其他费用	887,315.35	1,668,387.98
合 计	12,405,804.33	14,886,206.78

**37.财务费用**

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	622.22	855,973.53
减：利息收入	1,223,466.42	2,468,268.35
汇兑损失	-91,766.09	54,063.72
银行手续费	405,794.78	112,512.56
合 计	-908,815.51	-1,445,718.54

**38.其他收益**

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	1,621,374.32	1,064,070.18
进项税加计扣除	806,250.91	1,214,167.16
个税扣缴税款手续费	18,109.86	25,881.78
合 计	2,445,735.09	2,304,119.12

**39.投资收益**

项 目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	36,246.43	43,598.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,770,948.33	853,712.96
票据贴现支出	-179.68	

项 目	2025 年度	2024 年度
合 计	2,807,015.08	897,311.28

**40.公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	68,700.62	102,829.45
合 计	68,700.62	102,829.45

**41.信用减值损失**

项 目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-58,113.79	88,189.66
应收账款坏账损失	-936,526.14	14,574,062.53
其他应收款坏账损失	-339,541.50	-130,127.96
合 计	-1,334,181.43	14,532,124.23

**42.资产减值损失**

项 目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,152,217.72	-1,409,760.59
合 计	-3,152,217.72	-1,409,760.59

**43.资产处置收益**

项 目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得或损失	93,853.98	81,133.38
合 计	93,853.98	81,133.38

**44.营业外收入**

项 目	2025 年度	2024 年度
与企业日常活动无关的政府补助	-	3,000,000.00
非流动资产毁损报废利得		943.94
其他	931,673.55	642,764.41
合 计	931,673.55	3,643,708.35

**45.营业外支出**

项 目	2025 年度	2024 年度
公益性捐赠支出	70,000.00	
非流动资产毁损报废损失	242,549.47	831,807.82

项 目	2025 年度	2024 年度
罚款滞纳金支出	49,136.15	953,188.10
其他	6,142.91	35,629.75
合 计	367,828.53	1,820,625.67

#### 46.所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	3,432,442.91	6,372,044.16
递延所得税费用	-1,911,277.80	1,442,685.51
合 计	1,521,165.11	7,814,729.67

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	9,742,323.92	47,769,956.68
按法定或适用税率计算的所得税费用	1,461,348.59	7,165,493.51
子公司适用不同税率的影响	-390,353.98	-383,522.03
调整以前期间所得税的影响	101,312.11	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	863,357.01	1,452,483.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	975,884.95	950,147.34
研发费用加计扣除	-1,490,383.57	-1,369,873.10
所得税费用	1,521,165.11	7,814,729.67

#### 47.现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
利息收入	1,223,466.38	2,468,268.35
政府补助	1,235,827.15	3,676,994.64
备用金押金	265,833.28	50,360.48
代收代付款	926,268.45	130,441.05
其他	86,574.76	1,553.41

项 目	2025 年度	2024 年度
合计	3,737,970.02	6,327,617.93

## ②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
备用金借支	201,000.00	245,332.42
期间费用	2,934,734.34	8,665,257.60
押金/保证金	400.00	2,324,417.61
往来款项及其他	748,358.78	981,650.25
合计	3,884,493.12	12,216,657.88

## (2) 与筹资活动有关的现金

## ①筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	500,388.89			500,388.89		-
长期借款	3,002,750.00	31,045,550.29	28,245.71			34,076,546.00
合计	3,503,138.89	31,045,550.29	28,245.71	500,388.89	-	34,076,546.00

## 48.现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,221,158.81	39,955,227.01
加：资产减值准备	3,152,217.72	1,409,760.59
信用减值准备	1,334,181.43	-14,532,124.23
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,580,386.19	18,676,801.84
使用权资产折旧		36,987.97
无形资产摊销	969,579.96	969,579.96
长期待摊费用摊销		236,782.80
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）	-93,853.98	-81,133.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-242,549.47	830,863.88



补充资料	2025 年度	2024 年度
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-102,829.45
财务费用（收益以“－”号填列）	622.22	855,973.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,807,015.08	-897,311.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-799,724.42	2,316,554.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,111,553.38	-873,869.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,931,217.65	12,357,706.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,338,997.26	273,714,914.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,922,660.20	-7,992,876.32
其他	5,578,034.41	7,038,518.93
经营活动产生的现金流量净额	17,588,609.30	333,919,527.78
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 新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	160,446,075.67	171,285,557.85
减：现金的期初余额	171,285,557.85	137,650,270.15
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	-10,839,482.18	33,635,287.70

现金流量表补充资料中其他系当期计提的安全生产费中当期未实际支出的部分及股份支付费用。

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	160,446,075.67	171,285,557.85
其中：库存现金	40,853.43	33,001.24
可随时用于支付的银行存款	160,405,222.24	171,252,556.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	160,446,075.67	171,285,557.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的		

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
现金和现金等价物		

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年度	2024 年度	理由
其他货币资金	30,741,920.86	60,396,383.98	银行承兑汇票保证金
合 计	30,741,920.86	60,396,383.98	-

## 49. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目：

项 目	2025 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6.79	7.0288	47.73

## 六、研发支出

## 1. 按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	6,049,856.72	6,829,810.09
折旧与摊销	4,113,623.31	3,505,669.57
材料费	1,290,908.89	1,988,192.06
动力费用	248,191.53	503,844.60
股份支付	-184,091.47	390,302.48
其他费用	887,315.35	1,668,387.98
合 计	12,405,804.33	14,886,206.78
其中：费用化研发支出	12,405,804.33	14,886,206.78
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
石家庄晟泰进出口贸易有限公司	100.00	河北	河北	化工产品等销售	100.00	-	股权收购
河北圣泰锂化新材料科技有限公司	14,000.00	河北	河北	电解液添加剂的研发、生产和销售	100.00	-	新设子公司

河北圣泰锂化新材料科技有限公司已于 2026 年 3 月更名为河北圣泰创惠新材料有限公司。

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
河南氟泰科技有限公司	河南	河南	化学产品销售	25		权益法核算

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2025 年 12 月 31 日/2025 年度	2024 年 12 月 31 日/2024 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	5,079,844.75	5,043,598.32
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
——净利润	79,844.75	43,598.32
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	79,844.75	43,598.32

## 九、政府补助

### 1. 期末无按应收金额确认的政府补助

### 2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
动力及储能电池用高性能电解液添加剂磷	467,916.65			336,580.61		131,336.04	与资产相

资产负债表列报项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
酸产业化							关
4,4'-联-1,3-二氧戊环-2,2'-二酮制备新工艺的开发	18,857.22			18,857.22		-	与资产相关
新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目	262,500.00			30,000.00		232,500.00	与资产相关
新能源补贴款	18,000.00			18,000.00		-	与资产相关
合计	767,273.87	-	-	403,437.83	-	363,836.04	

### 3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
<b>其他收益：</b>			
递延收益摊销	403,437.83	430,957.32	与资产相关
石家庄市栾城区科学技术和工业信息化局“领跑者”企业培训项目	957,000.00	409,000.00	与收益相关
2024 年中央外经贸发展资金	50,000.00		与收益相关
2025 年河北省知识产权质量提升项目补助	41,600.00		与收益相关
2025 年市级促进外经贸发展专项资金	34,800.00		与收益相关
专利密集型产品认定奖励金额	20,000.00		与收益相关
稳岗返还补贴、扩岗补助	114,536.49	106,216.86	与收益相关
河北省市场监督管理局专利资助（3 项专利）		85,000.00	与收益相关
河北省市场监督管理局专利保险补助款		31,896.00	与收益相关
小微企业退费		1,000.00	与收益相关
小 计	1,621,374.32	1,064,070.18	
<b>营业外收入：</b>			
上市补贴款		3,000,000.00	
小 计		3,000,000.00	
合 计	1,621,374.32	4,064,070.18	

### 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。

违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 92.99%（比较期：93.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（比较期：99.17%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	55,368,177.49	-	-	55,368,177.49
应付账款	45,354,276.00	-	-	45,354,276.00
其他应付款	139,618.86	-	-	139,618.86
长期借款	-	34,076,546.00	-	34,076,546.00
合计	100,862,072.35	34,076,546.00	-	134,938,618.35

（续上表）

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	500,388.89	-	-	500,388.89

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	85,119,989.98	-	-	85,119,989.98
应付账款	61,455,730.47	-	-	61,455,730.47
其他应付款	163,473.48	-	-	163,473.48
长期借款	-	3,002,750.00	-	3,002,750.00
合计	147,239,582.82	3,002,750.00	-	150,242,332.82

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

①截至 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2025 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	6.79	47.73

（续上表）

项 目	2024 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	6.79	48.81
应付账款	42,000.00	301,912.80

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。



## ②敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 4.77 元。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 17.04 万元。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	80,171,530.07	-	80,171,530.07

项 目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	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
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	80,171,530.07	-	80,171,530.07
（1）债务工具投资	-	80,171,530.07	-	80,171,530.07
（二）应收款项融资	-	-	10,162,277.34	10,162,277.34
持续以公允价值计量的资产总额	-	80,171,530.07	10,162,277.34	90,333,807.41

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产：公司将持有的银行理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值进行后续计量，期末以银行理财产品预计收益率测算预计收益，连同本金作为期末公允价值。

## 3. 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

应收款项融资：公司将期末持有的、预计用于背书或贴现、且票据承兑人为信用等级较高的应收票据划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，因该等应收票据均为于一年内到期的无息票据，故将其票面价值作为期末公允价值。

## 4. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度，公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 5. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 6. 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

本公司以摊余成本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、长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 1. 公司的控股股东情况本

实际控制人股东梅银平和彭花珍为夫妻关系，梅银平现直接持有公司 53.43% 的股权，另通过石家庄聚拓控制公司间接持有公司 0.32% 的股权，彭花珍现直接持有公司 5.94% 的股权，梅银平和彭花珍合计控制公司 60.69% 的股权，对公司拥有控制权。此外，自圣泰有限设立至今，梅银平一直担任公司执行董事/董事长职务，梅银平在公司的董事会和管理层中发挥重大影响作用，对公司的经营决策和日常经营管理产生重大影响。因此，梅银平、彭花珍为公司的共同实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梅雅浩	董事
卢海星	董事、董事会秘书
张民	董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张鲜蕾	独立董事
田丽霞	监事会主席
张聪卓	监事
李庆占	监事
张吉花	财务总监
卢建民	持有本公司 7.40%的股份。
河北汇拓企业管理（河北）有限责任公司（以下简称“河北汇拓”）	公司实际控制人、董事长、总经理梅银平持股 90%；公司实际控制人彭花珍持股 10%，担任执行董事、经理的公司。
河北慧苻企业管理有限公司（以下简称“河北慧苻”）	公司股东、董事、董事会秘书卢海星持股 80%；公司股东卢建民持股 20%。
石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）	公司的股东，系公司员工持股平台，公司实际控制人、董事长、总经理梅银平持有该企业 30.95%的财产份额，且担任普通合伙人、执行事务合伙人，为梅银平控制的企业
石家庄聚呈企业管理中心（有限合伙）	公司的股东，系公司员工持股平台，公司董事、董事会秘书卢海星持有 28.99%的出资份额，且担任执行事务合伙人

## 5. 关联交易情况

### （1）关键管理人员报酬情况

关联方	2025 年度发生额	2024 年度发生额
关键管理人员薪酬	2,616,364.24	2,925,914.92

## 6. 关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）	100,000.00	5,000.00		

## 十三、股份支付

### 1. 以权益结算的股份支付情况

	2025 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同期可比公司的市盈率倍数，确定公司公允价值 PE 倍数为 12 倍
授予日权益工具公允价值的重要参数	PE 值
可行权权益工具数量的确定依据	期末可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计确定权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

	2025 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,417,292.63

## 2. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	364,396.28	-
管理人员	1,788,165.16	-
研发人员	-184,091.47	-
生产人员	1,448,822.66	-
合计	3,417,292.63	-

## 十四、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

本公司 2026 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第三次会议决议，公司拟以总股本 7,074.28 万股为基数，向全体股东按每股派发现金红利 0.58 元（含税），合计派发现金股利 4,103.08 万元。上述股东权益分派议案尚需经股东会审议批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1. 分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

本公司的业务单一，主要为生产含硫类产品，管理层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数据。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）应收账款按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	146,172,753.58	127,658,982.88
1 至 2 年	14,188.00	
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
小计	146,186,941.58	127,658,982.88
减：坏账准备	7,319,475.28	6,382,949.14
合计	138,867,466.30	121,276,033.74

#### （2）应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.01	10,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	146,176,941.58	99.99	7,309,475.28	5.00	138,867,466.30
1.账龄组合	146,176,941.58	99.99	7,309,475.28	5.00	138,867,466.30
合计	146,186,941.58	100.00	7,319,475.28	5.01	138,867,466.30

（续上表）

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	127,658,982.88	100.00	6,382,949.14	5.00	121,276,033.74
1.账龄组合	127,658,982.88	100.00	6,382,949.14	5.00	121,276,033.74
合计	127,658,982.88	100.00	6,382,949.14	5.00	121,276,033.74

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市杉杉电池材料有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计回收机率较小
合计	10,000.00	10,000.00	100.00	

②于 2025 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,172,753.58	7,308,637.68	5.00	127,658,982.88	6,382,949.14	5.00
1-2 年	4,188.00	837.60	20.00			
2-3 年						
3 年以上						
合计	146,176,941.58	7,309,475.28	5.00	127,658,982.88	6,382,949.14	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动（减少以“-”号填列）	
单项计提预期信用损失的应收账款		10,000.00				10,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,382,949.14	926,526.14				7,309,475.28
1.账龄组合	6,382,949.14	926,526.14				7,309,475.28

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	加：其他变动（减少以“-”号填列）	
合计	6,382,949.14	936,526.14	-	-	-	7,319,475.28

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	135,933,736.20	-	135,933,736.20	92.99	6,796,686.81
合计	135,933,736.20	-	135,933,736.20	92.99	6,796,686.81

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	109,127,603.44	70,196,903.59
合计	109,127,603.44	70,196,903.59

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	39,101,056.25	70,018,410.37
1 至 2 年	70,000,000.00	224,267.17
2 至 3 年	63,200.00	
3 年以上		
小计	109,164,256.25	70,242,677.54
减：坏账准备	36,652.81	45,773.95
合计	109,127,603.44	70,196,903.59

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------



合并范围内关联方	109,000,000.00	70,000,000.00
代垫款及其他	101,056.25	4,161.00
押金、保证金	60,000.00	60,000.00
备用金	3,200.00	178,516.54
小计	109,164,256.25	70,242,677.54
减：坏账准备	36,652.81	45,773.95
合计	109,127,603.44	70,196,903.59

## ③按坏账计提方法分类披露

## A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	109,164,256.25	36,652.81	109,127,603.44
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	109,164,256.25	36,652.81	109,127,603.44

## 2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-		-	-	
按组合计提坏账准备	109,164,256.25		36,652.81	109,127,603.44	
1.账龄组合	164,256.25	22.31	36,652.81	127,603.44	信用风险未显著增加
2.内部关联方组合	109,000,000.00			109,000,000.00	
合计	109,164,256.25		36,652.81	109,127,603.44	

## B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	70,242,677.54	45,773.95	70,196,903.59
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	70,242,677.54	45,773.95	70,196,903.59

## 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2024 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-		-	-	
按组合计提坏账准备	70,242,677.54		45,773.95	70,196,903.59	
1.账龄组合	242,677.54	18.86	45,773.95	196,903.59	信用风险未 显著增加
2.内部关联方组合	70,000,000.00			70,000,000.00	
合 计	70,242,677.54		45,773.95	70,196,903.59	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

#### ④坏账准备的变动情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	45,773.95			45,773.95
2024 年 12 月 31 日余额在本 期	—	—	—	—
转入第二阶段				-
转入第三阶段				-
转回第二阶段				-
转回第一阶段				-
加：本期计提	-9,121.14			-9,121.14
减：本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
加：其他变动（减少以“-” 号填列）				-
2025 年 12 月 31 日余额	36,652.81	-	-	36,652.81

#### ⑤本期无实际核销的其他应收款情况

#### ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	-------	-----------------------	----	-------------------------------------	--------------

河北圣泰锂化新材料科技有限公司	合并范围内其他应收款	109,000,000.00	1 年以内、1 至 2 年	99.85	-
石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）	往来款	100,000.00	1 年以内	0.09	5,000.00
张红新	押金保证金	60,000.00	2 至 3 年	0.05	30,000.00
王军	备用金	3,200.00	2 至 3 年	-	1,600.00
贾士义	代垫款及其他	1,056.25	1 年以内	-	52.81
合 计		109,164,256.25		99.99	36,652.81

### 3. 长期股权投资

#### （1）长期股权投资情况

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	140,896,008.86	-	140,896,008.86	140,896,008.86	-	140,896,008.86
对联营、合营企业投资	5,079,844.75	-	5,079,844.75	5,043,598.32	-	5,043,598.32
合 计	145,975,853.61	-	145,975,853.61	145,939,607.18	-	145,939,607.18

#### （2）对子公司投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2025 年 12 月 31 日减值准备余额
河北圣泰锂化新材料科技有限公司	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00	-	-
石家庄晟泰进出口贸易有限公司	896,008.86	-	-	896,008.86	-	-
合 计	140,896,008.86	-	-	140,896,008.86	-	-

#### （3）对联营、合营企业投资

投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
<b>联营企业</b>						
河南氟泰科技有限公司	5,043,598.32	-	-	36,246.43	-	-
合 计	5,043,598.32	-	-	36,246.43	-	-

（续上表）

投资单位	本期增减变动			2025 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 31 日 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业</b>					
河南氟泰科技有限公司				5,079,844.75	
合计				5,079,844.75	

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,399,102.93	156,071,386.11	263,058,591.40	189,773,883.46
其他业务	2,032,982.31	1,434,708.22	1,368,596.46	1,235,806.69
合计	201,432,085.24	157,506,094.33	264,427,187.86	191,009,690.15

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
含硫类	185,051,254.75	144,819,797.63	246,177,673.28	179,101,625.50
其他	14,347,848.18	11,251,588.48	16,880,918.12	10,672,257.96
合计	199,399,102.93	156,071,386.11	263,058,591.40	189,773,883.46

#### 5. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	36,246.43	43,598.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,770,948.33	853,712.96
票据贴现支出	-179.68	-
合计	2,807,015.08	897,311.28

### 十八、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年度	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	93,853.98	
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	2,024,187.40	

项 目	2025 年度	说明
补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,839,648.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	581,954.88	
非经常性损益总额	5,539,645.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	829,996.96	
非经常性损益净额	4,709,648.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,709,648.25	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2025 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	1.12	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.05	0.05

### ②2024 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	5.50	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09	0.52	0.52

公司名称：河北圣泰材料股份有限公司

日期：2026 年 4 月 23 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	93,853.98
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	2,024,187.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,839,648.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	581,954.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,539,645.21</b>
减：所得税影响数	829,996.96
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,709,648.25</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用