



欣涛新材

NEEQ: 874944

广东欣涛新材料科技股份有限公司

Guangdong Xintao New Materials S&T 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、公司负责人郑昭、主管会计工作负责人程良伦及会计机构负责人（会计主管人员）程良伦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、尤尼泰振青会计师事务所（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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
	附件会计信息调整及差异情况	120

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	公司会议室

释义

释义项目		释义
欣涛新材、公司、本公司、股份公司	指	广东欣涛新材料科技股份有限公司
欣涛有限	指	佛山欣涛新材料科技有限公司，为公司前身
欣涛投资	指	海南欣涛投资管理有限公司，曾用名“海南欣涛实业有限公司”，为公司股东
佛山天添	指	佛山天添股权投资企业（有限合伙），为公司股东
海南欣涛	指	海南欣涛粘合剂实业有限公司，为公司全资子公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《广东欣涛新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东欣涛新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Xintao New Materials Science and Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	郑昭	成立时间	2008 年 6 月 19 日
控股股东	控股股东为（郑昭）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郑昭、梁涛、郑梁欣子，三人为一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	专业从事热熔胶的研发、生产、销售业务。		
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	欣涛新材	证券代码	874944
挂牌时间	2026 年 4 月 7 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）	27,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑梁欣子	联系地址	广东省佛山市三水工业区大塘园 68-6 号
电话	13590525999	电子邮箱	zhengliangxinzi@cnxintao.com
传真	0757-87263908		
公司办公地址	广东省佛山市三水工业区大塘园 68-6 号	邮政编码	528143
公司网址	www.cnxintao.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440607677059020T		
注册地址	广东省佛山市三水工业区大塘园 68-6 号		
注册资本（元）	27,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 商业模式

1、采购模式

公司采用“以产定采”并对主要原材料辅以安全库存的采购模式，采购部依据生产计划与销售订单确定采购量，确保生产平稳。公司采购部构建了完善的供应商评估体系，综合考量产品质量、供应稳定性、价格、交货及时性等要素筛选、考察和评价供应商，建立《合格供应商名录》。当有采购需求时，由需求部门提出申请，采购部门进行询价、比价、议价，选定供应商后签订合同，采购部及时跟踪订单执行情况，保障原材料按时、按质、按量供应。公司采购的原辅材料入库前均需经过公司品控部的严格检测，以保证产品质量不受原材料因素的影响。

2、生产模式

公司实行以销定产，兼顾安全库存的生产模式。生产部门根据销售订单结合库存余量编制生产计划，合理安排生产任务并组织生产，确保产品按时交付。公司致力于持续推进生产工艺升级，引入先进生产设备和自动化控制系统，严格把控各生产环节的质量，并对热熔胶生产的核心环节，如原料调配、熔融共混、产品成型和包装等，加大自动化设备投入。公司利用信息化系统构建了智能化生产管理系统，并通过生产数据的实时采集和分析，实现生产过程的精准控制，提前预测设备故障和质量问题，提高生产效率和产品质量稳定性，降低了生产成本。

3、销售模式

公司设有销售部，负责现有客户的维护及新客户的开拓，根据行业特点和客户需求，下设不同的人员深耕产品的销售和服务。公司采用直销模式，下游客户主要为自用以及少量贸易商。公司为客户提供标准化产品的同时，根据下游应用场景的变化、客户对产品性能的特殊需求，进行配方调整、工艺设计，提供定制化、个性化产品。此外，公司及时响应客户需求，深度调研并共同开展技术交流，与下游客户协同发展。

公司深耕热熔胶行业多年，培育了稳定的客户资源，在业内形成了良好的口碑和品牌效应。公司运用现有客户资源及品牌影响力，对潜在客户进行深挖。同时，通过不定期参加行业展会、技术交流会对公司进行宣传推广，扩大公司影响力。

4、研发模式

公司坚持以客户需求为导向的自主研发模式，大力吸收和培养了在热熔胶领域拥有丰富经验的年龄多元化的研发团队，并形成培养梯队，专注于公司战略性产品前沿技术研究开发，新产品研发、配方优化和生产工艺改进；跟踪行业技术趋势，预测市场趋势走向，开展前瞻性技术与可行性分析；加强在热熔胶基础材料、配方优化、生产工艺等方面的技术储备，不断的研发投入和技术创新为公司的持续成长奠定了坚实基础。此外，公司研发人员对接高校、科研机构 and 外部企业，引入外部资源，开展技术研讨与交流，通过技术创新，为客户提供更具竞争力的产品解决方案，满足客户产品在功能、性能差异化的需求。

(二) 经营计划实现情况

报告期内，2025 年末公司总资产为 295,942,582.35 元，同比增长 2.22%；2025 年度实现营业收入 208,730,521.16，同比增长 1.21%；2025 年度实现归母净利润为 15,284,258.49 元，同比下降 12.35%，主要系信用减值损失和其他收益减少所致。报告期内，公司生产经营情况正常，具备持续经营能力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年 12 月 12 日，公司通过广东省工业和信息化厅审核，获得专精特新称号，有效期为 2024 年 1 月 6 日-2027 年 1 月 5 日； 2023 年 12 月 28 日，公司通过高新技术企业复审，取得广东省高新技术企业证书，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	208,730,521.16	206,238,057.21	1.21%
毛利率%	21.07%	21.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,284,258.49	17,438,784.51	-12.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,045,294.40	14,580,033.66	-3.67%
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）	5.87%	7.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.40%	6.02%	-
基本每股收益	0.57	0.65	-12.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	295,942,582.35	289,527,511.78	2.22%
负债总计	27,948,264.99	36,914,118.08	-24.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,994,317.36	252,613,393.70	6.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.93	9.36	6.10%
资产负债率%（母公司）	9.59%	12.87%	-
资产负债率%（合并）	9.44%	12.75%	-
流动比率	9.01	6.60	-
利息保障倍数	311.34	111.59	-
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	17,176,278.21	26,488,468.88	-35.16%
应收账款周转率	2.77	2.54	-
存货周转率	4.23	4.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.22%	4.34%	-
营业收入增长率%	1.21%	-2.55%	-
净利润增长率%	-12.35%	28.32%	-

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	20,906,570.09	7.06%	6,664,792.80	2.30%	213.69%
应收票据	6,242,618.14	2.11%	8,032,614.81	2.77%	-22.28%
应收账款	65,468,941.80	22.12%	74,042,889.83	25.57%	-11.58%
应收款项融资	10,781,245.68	3.64%	6,202,136.51	2.14%	73.83%
交易性金融资产	103,229,113.77	34.88%	102,814,545.47	35.51%	0.40%
预付款项	1,493,387.79	0.50%	3,144,232.42	1.09%	-52.50%
存货	38,248,839.43	12.92%	37,116,711.55	12.82%	3.05%
投资性房地产	1,008,500.25	0.34%	1,038,173.85	0.36%	-2.86%
固定资产	36,896,201.96	12.47%	38,631,631.29	13.34%	-4.49%
无形资产	8,562,558.21	2.89%	8,981,590.05	3.10%	-4.67%
应付账款	21,234,170.84	7.18%	22,100,956.42	7.63%	-3.92%
合同负债	1,772,384.47	0.60%	2,103,950.00	0.73%	-15.76%
应付职工薪酬	1,646,851.45	0.56%	2,679,610.17	0.93%	-38.54%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期末余额较上年增加 213.69%，主要系本年所收美元未结汇存在银行账户，以及年底与供应商沟通将部分应付货款延迟在次年初支付所致；
- 2、应收款项融资本期末余额较上年增加 73.83%，系本年信用等级较高的银行票据增加所致；
- 3、预付款项本期末余额较上年减少 52.5%，系本年末预付主要供应商的预付货款减少所致；
- 4、应付职工薪酬本期末余额较上年减少 38.54%，系本年末未留到次年发放的应付职工薪酬减少所致。

(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	208,730,521.16	-	206,238,057.21	-	1.21%
营业成本	164,759,077.69	78.93%	162,813,323.35	78.94%	1.20%
毛利率%	21.07%	-	21.06%	-	-
销售费用	10,217,470.80	4.90%	9,386,186.91	4.55%	8.86%
管理费用	9,662,897.40	4.63%	9,518,390.70	4.62%	1.52%

研发费用	7,901,247.34	3.79%	9,879,958.40	4.79%	-20.03%
财务费用	200,245.68	0.10%	128,411.51	0.06%	55.94%
其他收益	432,416.49	0.21%	2,022,644.39	0.98%	-78.62%
投资收益	1,147,946.45	0.55%	674,334.45	0.33%	70.23%
公允价值变动收益	488,678.69	0.23%	1,193,533.05	0.58%	-59.06%
信用减值损失	753,111.26	0.36%	2,867,902.27	1.39%	-73.74%
资产减值损失	161,882.20	0.08%	-725,813.99	-0.35%	122.30%
营业利润	17,768,073.83	8.51%	19,523,125.05	9.47%	-8.99%
净利润	15,284,258.49	7.32%	17,438,784.51	8.46%	-12.35%

项目重大变动原因

- 1、财务费用较上年同期增加 55.94%，系美元汇率下降导致汇兑损失增加所致；
- 2、其他收益较上年同期减少 78.62%，系进项税加计抵减和政府补助减少所致；
- 3、投资收益较上年同期增加 70.23%，系理财产品投资收益增加所致；
- 4、公允价值变动收益较上年同期减少 59.06%，系理财产品公允价值变动收益减少所致；
- 5、信用减值损失较上年同期减少 73.74%，系账龄较长的应收账款大多已在上年收回，从而本年所收回长账龄应收账款金额较上年减少所致；
- 6、资产减值损失较上年同期变动 122.30%，系公司本年积极消耗和处理长库龄存货，从而使得存货跌价准备计提金额减少所致。

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	206,268,814.99	204,713,759.29	0.76%
其他业务收入	2,461,706.17	1,524,297.92	61.50%
主营业务成本	163,032,199.53	161,781,819.54	0.77%
其他业务成本	1,726,878.16	1,031,503.81	67.41%

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
一、主营业务收入：	206,268,814.99	163,032,199.53	20.96%	0.76%	0.77%	-0.01%
SBC 型热熔胶	113,237,021.13	86,358,771.71	23.74%	2.00%	0.23%	1.35%
EVA 型热熔胶	48,386,590.82	40,545,232.85	16.21%	-22.08%	-19.85%	-2.34%
PO 型热熔胶	44,430,308.57	36,072,709.55	18.81%	40.93%	44.35%	-1.92%

其他	214,894.47	55,485.42	74.18%	188.35%	28.26%	32.23%
二、其他业务收入：	2,461,706.17	1,726,878.16	29.85%	61.50%	67.41%	-2.48%
代加工收入	1,225,647.79	737,711.33	39.81%	5.39%	5.16%	0.13%
其他	1,236,058.38	989,166.83	19.97%	242.05%	199.74%	11.29%
合计	208,730,521.16	164,759,077.69	21.07%	1.21%	1.20%	0.01%

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
境内销售	203,527,515.58	160,196,385.65	21.29%	0.22%	0.14%	0.07%
境外销售	5,203,005.58	4,562,692.04	12.31%	64.42%	60.83%	1.95%
合计	208,730,521.16	164,759,077.69	21.07%	1.21%	1.20%	0.01%

收入构成变动的的原因

本年境外营业收入比上年同期增加 64.42%，主要系本年加大了国外销售力度所致。

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	客户一	11,997,583.66	5.75%	否
2	天津通瑞供应链有限公司	8,664,030.96	4.15%	否
3	大禹九鼎新材料科技有限公司	7,192,126.06	3.45%	否
4	青岛啤酒股份有限公司	6,773,321.47	3.25%	否
5	客户二	6,621,805.28	3.17%	否
	合计	41,248,867.43	19.77%	-

注：公司前五名客户的营业收入情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算销售额。

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	中石化湖南石油化工有限公司	15,221,901.45	10.07%	否
2	淄博鲁华泓锦新材料集团股份有限公司	14,790,973.46	9.79%	否
3	上海嘉荣贸易有限公司	6,851,769.85	4.53%	否
4	广西创跃化工有限公司	6,562,329.65	4.34%	否
5	宁波金海晨光化学股份有限公司	5,196,283.19	3.44%	否

合计	48,623,257.60	32.17%	-
----	---------------	--------	---

注：公司前五名供应商的采购额已将受同一实际控制人控制的供应商合并计算采购额。

(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	17,176,278.21	26,488,468.88	-35.16%
投资活动产生的现金流量净额	691,757.01	-79,565,045.95	100.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,514,677.92	3,135,153.41	-212.11%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 35.16%，主要系本期支付的各项税费增加和支付供应商货款增加，以及收到的政府补贴减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 100.87%，主要系本期赎回理财产品金额高于购买理财产品金额所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 212.11%，主要系本期归还到期银行借款所致。

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
海南欣涛粘合剂实业有限公司	控股子公司	热熔胶销售	1,000,000	5,118,408.55	1,702,246.02	7,327,761.04	148,437.10

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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
建信理财	银行理财产品	恒赢（稳利）固收类（30 天）周期型开放式第 2 期 A（代销建信理财）	60,103,999.67	0	自有资金
建信理财	银行理财产品	天天利现金管理 2 号	11,107,304.96	0	自有资金

	品	(代销建信理财)			
工行理财	银行理财产品	挂钩汇率区间累计型法人结构性存款一专户刚2025年第242期1款	20,231,978.08	0	自有资金
建信理财	银行理财产品	广发资管聚利周周盈1号FOF集合资产管理计划	10,035,799.51	0	自有资金
建信理财	银行理财产品	嘉鑫固收类按日开放式产品第19期(代销建信理财)	506,805.45	0	自有资金
建信理财	银行理财产品	嘉鑫(同业存单及存款)固收类最低持有7天(代销建信理财)	506,896.10	0	自有资金
建信理财	银行理财产品	安鑫按日开放式理财产品(代销建信理财)	736,330.00	0	自有资金
合计			103,229,113.77	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
技术失密风险	<p>公司热熔胶产品的生产依赖于公司自有的配方及相应的生产工艺，因此产品配方及相应的生产工艺是保持公司产品竞争优势的基础。报告期内，公司取得了良好的经营业绩，得益于公司所拥有的前述核心技术。</p> <p>公司不能排除未来因各种原因出现技术失密的风险；如该等风险真实发生，则公司的市场竞争力将可能受到严重损害，进而可能对公司经营造成重大不利影响。</p>
宏观经济及下游行业波动风险	<p>公司热熔胶产品主要应用于包装、基础设施建设、纸品加工、木工、纺织制品、医用及美妆、常规组装和复合、消费类产品和一次性卫生制品等领域客户，该等客户对公司产品的需求受宏观经济及客户下游行业需求的影响较大。如宏观经济出现滞涨甚至下滑，或者客户所在行业或其下游行业出现滞涨甚至下滑，则可能影响该等客户对公司产品的需求量，公司业绩将可能受到不利影响。</p>
市场竞争风险	<p>公司所处的热熔胶行业是充分竞争的行业，国内相关领域企业数量较多，市场集中度较低。公司面临来自技术、市场、品牌、服务和客户信任等多方</p>

	<p>面的竞争，如果未来公司在日趋激烈的竞争中不能满足客户需求，不能占有一定的市场份额，将会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>如未来公司未能准确把握市场机遇和需求，进一步巩固在现有市场的优势地位、不断开拓新的市场、提高产品技术水平或丰富产品类型，则公司可能在激烈的市场竞争中失去既有主要业务的竞争优势或无法在新业务领域取得竞争优势，可能导致公司的市场竞争力下降，进而对公司业绩造成不利影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人郑昭、梁涛、郑梁欣子直接持有公司合计 71.00% 股份，并通过欣涛投资、佛山天添间接控制公司 29.00% 的表决权，合计控制公司 100.00% 的股份表决权，能够控制公司的经营管理和决策。同时郑昭担任董事长、总经理，梁涛担任董事、副总经理，郑梁欣子担任董事、董事会秘书，能够对公司股东会、董事会的经营决策及日常经营管理产生重大影响。若实际控制人利用其控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>2025 年末公司应收账款账面价值为 6,546.89 万元，占比较大。随着公司业务规模的扩大，未来应收账款金额可能随之增加。如果未来客户受到行业市场环境变化或国家宏观政策等因素的影响，经营情况或财务状况等发生重大不利变化，将可能导致公司应收账款无法收回，公司的应收账款将存在坏账的风险。</p>
原材料价格波动的风险	<p>报告期内，直接材料占营业成本的比例较大，公司主要原材料大部分属于石油化工产品，其价格受国际原油市场、国家产业政策等多种因素影响而波动，如果原材料价格出现较大幅度上涨，产品成本上升，而产品售价无法及时相应调整，将会对公司毛利率和经营业绩造成不利影响。</p>
存货余额较大的风险	<p>2025 年末公司存货账面价值分别为 3,824.88 万元，存货规模较高，对存货管理效能和仓储成本构成更多压力，公司已建立有效的存货管理体系并计提减值准备，如果遭遇行业周期性下行、技术迭代或客户重大违约等情形，公司将面临存货减值的风险。</p>
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	4,528,742.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	36,000.00	36,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
被提供担保	58,500,000.00	58,500,000.00
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

上述公司日常性关联交易，是公司业务发展及经营活动的正常所需，是合理的、必要的；公司向关联方销售商品的定价方式均为市场定价，定价公允，不存在利用关联交易损害股东利益的情形；其他日常性关联交易为公司向郑梁欣子租赁房产，定价方式均为市场定价，不存在利用关联交易损害股东利益的情形；公司日常性关联交易金额较小，对公司生产经营的整体影响较小。

被提供担保为公司实际控制人郑昭、梁涛、郑梁欣子以及关联方海南欣涛投资管理有限公司为公司的银行借款提供无偿担保，有利于提高公司可持续经营能力，公司是受益方，未损害公司及公司其他股东的利益；截至报告期末，所担保的银行均已清偿完毕，报告期末公司银行借款余额为 0。

关联交易详情详见财务报表附注“关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	购买理财产品	理财产品	不超过 1.5 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司 2026 年 4 月 7 日起在全国股转系统挂牌公开转让，公司 2025 年 5 月 25 日召开 2024 年度股东会审议通过《关于预授 2025 年度购买理财产品的议案》，由于公司当时尚未挂牌，相关公告未进行披露。

保证公司正常经营所需流动资金的情况下，购买理财产品提高公司的资金使用效率和整体收益，实现股东利益最大化。

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为激励公司关键岗位人员，佛山天添普通合伙人、执行事务合伙人即公司实际控制人之一郑梁欣子于 2025 年 4 月向财务负责人程良伦转让财产份额 21,506 元、向副总经理侯高明转让财产份额 107,527.00 元，转让价格均为 4.65 元/1 元出资额。上述人员均已签署财产份额转让协议、股权激励相关协议文件，并分别向郑梁欣子全额支付完毕转让款。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年10月24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	2025年10月24日		挂牌	承诺事项约束措施的承诺	1、承诺均具体、明确、无歧义、具有可操作性及明确的履行时限；2、承诺符合相关法律法规、部门规章、规范性文件和业务规则等要求；3、承诺可在符合《证券法》规定的信息披露平台予以披露。	正在履行中
董监高	2025年10月24日		挂牌	承诺事项约束措施的承诺	1、承诺均具体、明确、无歧义、具有可操作性及明确的履行时限；2、承诺符合相关法律法规、部门规章、规范性文件和业务规则等要求；3、承诺可在符合《证券法》规定的信息披露平台予以披露。	正在履行中
其他	2025年10月24日		挂牌	承诺事项约束措施的承诺	1、承诺均具体、明确、无歧义、具有可操作性及明确的履行时限；2、承诺符合相关法律法规、部门规章、规范性文件和业务规则等要求；3、承诺可在符合《证券法》规定的信息披露平台予以披露。	正在履行中
其他	2025年10月24日		挂牌	关于股份无质押承诺	所持股份股权清晰，无重大权属纠纷，不存在被质押、被冻结、被查封等情形；不存在代持。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月24日		挂牌	解决产权瑕疵的承诺	承诺因产权瑕疵给公司造成损失的，将无条件、全额补偿公司损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月24日		挂牌	关于公司未全额缴纳公积金的承诺	公司因未能全额缴纳员工公积金造成损失的，将无条件、全额补偿公司损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月24日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少并规范公司的关联交易	正在履行中

股东						中
董监高	2025 年 10 月 24 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少并规范公司的关联交易	正在履行中
公司	2025 年 10 月 24 日		挂牌	关于未履行承诺的约束措施的承诺	严格履行承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 10 月 24 日		挂牌	关于未履行承诺的约束措施的承诺	严格履行承诺事项	正在履行中
董监高	2025 年 10 月 24 日		挂牌	关于未履行承诺的约束措施的承诺	严格履行承诺事项	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七) 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	银行承兑汇票保证金	保证金	8,788.19	0.00%	银行承兑汇票保证金
货币资金	信用证保证金	保证金	117,994.35	0.04%	信用证保证金
货币资金	房改房维修基金	保证金	16,567.31	0.01%	房改房维修基金
总计	-	-	143,349.85	0.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产均为公司日常经营所发生的保证金及房改维修基金，对公司生产经营无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,402,498	27.42%	0	7,402,498	27.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,402,498	27.42%	0	7,402,498	27.42%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,597,502	72.58%	0	19,597,502	72.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,597,502	72.58%	0	19,597,502	72.58%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	郑昭	8,715,334	0	8,715,334	32.28%	6,536,501	2,178,833	0	0
2	梁涛	8,021,333	0	8,021,333	29.71%	6,016,000	2,005,333	0	0
3	海南欣涛投资管理 有限公司	6,230,000	0	6,230,000	23.07%	4,153,334	2,076,666	0	0
4	郑梁欣子	2,433,333	0	2,433,333	9.01%	1,825,000	608,333	0	0
5	佛山天添股权投资 企业（有	1,600,000	0	1,600,000	5.93%	1,066,667	533,333	0	0

限合伙)									
合计	27,000,000	0	27,000,000	100%	19,597,502	7,402,498	0	0	

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

郑昭与梁涛系配偶关系，郑梁欣子系郑昭、梁涛的女儿；欣涛投资为郑昭、梁涛、郑梁欣子控制的企业，郑昭任公司法定代表人、执行董事；佛山天添为郑梁欣子控制的企业，郑梁欣子任执行事务合伙人。

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

郑昭，男，生于 1962 年 5 月，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。1981 年 10 月至 1988 年 10 月，在陕西省商州市团委，任区团委书记；1988 年 11 月至 1995 年 4 月，在国营第 877 厂，任教育处教员；1995 年 5 月至今，在海南欣涛投资管理有限公司，任执行董事，历任董事、总经理、董事长；2005 年 8 月至今，在海南欣涛粘合剂实业有限公司，任执行董事兼总经理，历任董事长兼总经理；2008 年 6 月至 2015 年 10 月，在佛山欣涛新材料科技有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 10 月至今，在公司任董事长兼总经理。为公司控股股东。

（二）实际控制人情况

郑昭、梁涛、郑梁欣子为公司的共同实际控制人。

郑昭，男，生于 1962 年 5 月，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。1981 年 10 月至 1988 年 10 月，在陕西省商州市团委，任区团委书记；1988 年 11 月至 1995 年 4 月，在国营第 877 厂，任教育处教员；1995 年 5 月至今，在海南欣涛投资管理有限公司，任执行董事，历任董事、总经理、董事长；2005 年 8 月至今，在海南欣涛粘合剂实业有限公司，任执行董事兼总经理，历任董事长兼总经理；2008 年 6 月至 2015 年 10 月，在佛山欣涛新材料科技有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 10 月至今，在公司任董事长兼总经理。

梁涛，女，生于 1961 年 9 月，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。1978 年 1 月至 1982 年 8 月，在国营第 877 厂，任高可靠试验室试验员；1982 年 9 月至 1985 年 6 月，在陕西广播电视大学全脱产学习；1985 年 7 月至 1989 年 3 月，在国营第 877 厂，任研究所技术员；1989 年 4 月至 1995 年 4 月，在国营第 877 厂，任工艺处技术员；1995 年 5 月至今，在海南欣涛投资管理有限公司，任副总经理，历任董事兼副总经理；2005 年 8 月至 2023 年 10 月，在海南欣涛粘合剂实业有限公司，任董事兼副总经理；2008 年 6 月至 2015 年 10 月，在佛山欣涛新材料科技有限公司，任监事兼副总经理；2015 年 10 月至今，在公司任董事兼副总经理。

郑梁欣子，女，生于 1988 年 8 月，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2007 年 12 月至 2015 年 9 月，在海南欣涛实业有限公司，任董事；2014 年 8 月至 2015 年 10 月，在佛山欣涛新材料科技有限公司，任总经理助理；2015 年 10 月至今，任广东欣涛新材料科技股份有限公司董事兼董事会秘书。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	19.00	-	-

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				
郑昭	董事长、总经理	男	1962年5月	2024年12月30日	2027年12月29日	8,715,334	0	8,715,334	32.28%
梁涛	董事、副总经理	女	1961年9月	2024年12月30日	2027年12月29日	8,021,333	0	8,021,333	29.71%
郑梁欣子	董事、董事会秘书	女	1988年8月	2024年12月30日	2027年12月29日	2,433,333	0	2,433,333	9.01%
由洁	董事、企划部经理	女	1952年6月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%
程良伦	董事、财务负责人	男	1980年1月	2025年5月25日	2027年12月29日	0	0	0	0%
侯高明	董事、副总经理	男	1986年11月	2025年5月25日	2027年12月29日	0	0	0	0%
卢森	董事、技术研发主管	男	1986年3月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%
熊海珊	监事会主席、采购经理	女	1963年10月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%
王元坚	职工监事、销售副经理	男	1979年9月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%
潘斌毅	监事、技术研发主管	男	1985年2月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%
李玮	副总经理	男	1975年3月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

郑昭与梁涛系配偶关系，郑梁欣子系郑昭、梁涛的女儿；郑昭为公司控股股东，郑昭、梁涛及郑梁欣子为公司的共同实际控制人。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人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
梁涛	副总经理、财务负责人、董事	离任	董事、副总经理	公司调整职务
程良伦	财务经理	新任	董事、财务负责人	公司聘任
侯高明	副总经理	新任	董事、副总经理	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

程良伦，男，生于 1980 年 1 月，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2002 年 7 月至 2003 年 11 月，在广西立信会计师事务所，任审计助理；2004 年 7 月至 2006 年 2 月，在隆达机械（深圳）有限公司，任财务组长；2006 年 3 月至 2007 年 5 月，在深圳市诚业电子有限公司，任主办会计；2007 年 6 月至 2008 年 4 月，在威士伯工业涂料（广东）有限公司，任应付会计、成本会计；2008 年 5 月至 2013 年 7 月，在宣伟（广东）新材料有限公司，任成本会计、总账会计、财务计划分析、成本分析；2013 年 9 月至 2014 年 7 月，在湖南三一快而居住宅工业有限公司，任财务经理；2014 年 8 月至 2016 年 4 月，在三一汽车制造有限公司，任财务部长助理；2016 年 5 月至 2018 年 4 月，在广州聚合新材料科技股份有限公司，任财务经理；2018 年 4 月至 2018 年 7 月，在广州海鸥住宅工业股份有限公司，任集团会计管理部经理；2018 年 10 月至 2024 年 2 月，在广东天太机器人有限公司，任财务经理；2021 年 8 月至 2025 年 3 月，在上海天太智动机器人有限公司，任监事；2024 年 11 月至今，在广东欣涛新材料科技股份有限公司，历任财务经理、财务负责人、董事。

侯高明，男，生于 1986 年 11 月，中国国籍，无境外居留权，博士学历。2017 年 6 月至 2017 年 11 月，在中国广州分析测试中心，任青年研发骨干；2017 年 11 月至 2020 年 7 月，在中山市康和化工有限公司任技术总监；2020 年 7 月至 2023 年 7 月，在广东德美精细化工集团有限公司，任研发高级工程师；2023 年 07 月至今，在广东欣涛新材料科技股份有限公司，历任技术总监、董事、副总经理。

(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
销售人员	24	11	7	28
生产人员	72	19	17	74
研发人员	22	6	4	24

行政人员	9	1	1	9
财务人员	6	0	0	6
管理人员	7	2	1	8
员工总计	140	39	30	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	20	25
专科	29	32
专科以下	87	88
员工总计	140	149

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司严格依据《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，建立健全员工薪酬体系，依法保障员工合法权益。为助力新员工快速掌握岗位技能、融入企业文化，公司制定年度培训计划，推行“以老带新”传帮带机制，并不定期组织骨干员工经验分享与业务交流活动；同时规范开展新员工入职培训及各部门常态化业务培训，持续提升员工专业能力与综合素养，助力员工及时把握行业发展动态。

报告期内，公司共有离退休返聘人员 12 名，公司均与其签订劳务协议，依法明确双方权利义务，切实保障相关人员合法权益。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
郑昭	无变动	董事长、总经理	8,715,334	0	8,715,334
卢森	无变动	董事、技术研发主管	0	0	0
侯高明	无变动	董事、副总经理	0	0	0
潘斌毅	无变动	监事、技术研发主管	0	0	0

核心员工的变动情况

无。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及有关法律法规的要求，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》等有关法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。会议决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并得到有效执行。公司管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则，形成较为完整、合理的内部控制体系。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司建立了较完善的内部控制制度，公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或有损害公司及股东利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，拥有与之匹配的办公场所、人员、资金和技术储备，能够独立自主地进行经营活动，与控股股东不存在业务上的依赖关系，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司业务完整、独立。

2、资产独立

公司合法拥有与其目前生产经营有关的房产、土地、设备等主要资产的所有权。公司对其资产有完全的控制和支配权，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联方共用的情况。报告期内，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产完整、独立。

3、人员独立

公司根据《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘任高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理与股东单位完全独立；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不在控股股东、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；公司财务人员及其他人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立

公司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子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构独立

公司已经按照法律的规定以及《公司章程》的规定设立了股东会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司根据经营管理的需要设置了总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员；公司已经建立起独立完整的组织结构，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业有关机构混同、合署办公的情形。公司机构完整、独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。在完整性和合理性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，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	尤振审字[2026]第 0504 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈云飞 1 年	马春花 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14	

审计报告

尤振审字[2026]第0504号

广东欣涛新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东欣涛新材料科技股份有限公司（以下简称欣涛新材）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欣涛新材 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欣涛新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入真实性	
<p>如财务报表附注三、（二十七）收入所述，公司营业收入主要来自热熔胶的研发、生产和销售，在客户取得商品控制权时确认收入，收入确认涉及欣涛新材管理层（以下简称管理层）对业务模式和预计对价的重大判断和估计，存在错报风险。如财务报表附注五、（三十一）所述，公司 2025 年度营业收入为 20,873.05 万元，对公司业绩影响重大，是利润表项目的重要组成部分，因此我们将营业收入的真实性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）我们对公司销售与收入内部控制循环进行了解，评价内部控制设计的合理性，测试了内部控制执行的有效性；</p> <p>（2）我们通过对管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，了解货物签收及退货的政策，评价收入确认政策的适当性；</p> <p>（3）对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序，向管理层了解波动的原因，并判断收入和毛利率波动的合理性；</p> <p>（4）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证；针对国内销售，核查销售合同、销售发票、出库单、客户签收单以及货运单等支持性文件；针对出口销售，检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；</p> <p>（5）结合应收账款、预收款项及合同负债审计，抽样对主要客户的销售收入进行函证，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括期末余额以及当期确认收入的金额等，以确认收入交易的真实性和完整性；</p> <p>（6）查询主要客户的工商资料及涉诉情况，了解主要客户的经营状况，与欣涛新材是否存在关联关系，并核实主要客户与欣涛新材的交易信息；</p> <p>（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对销售合同、货运单等资料，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必

要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督欣涛新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不

应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	20,906,570.09	6,664,792.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	103,229,113.77	102,814,545.47
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	6,242,618.14	8,032,614.81
应收账款	五（四）	65,468,941.80	74,042,889.83
应收款项融资	五（五）	10,781,245.68	6,202,136.51
预付款项	五（六）	1,493,387.79	3,144,232.42
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（七）	611,639.32	391,328.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	38,248,839.43	37,116,711.55
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（九）	8,741.10	265,148.52
流动资产合计		246,991,097.12	238,674,400.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	1,008,500.25	1,038,173.85
固定资产	五（十一）	36,896,201.96	38,631,631.29

在建工程	五（十二）	618,571.60	278,761.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	244,645.15	270,173.34
无形资产	五（十四）	8,562,558.21	8,981,590.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	14,749.28	94,626.54
递延所得税资产	五（十六）	1,453,258.78	1,478,155.45
其他非流动资产	五（十七）	153,000.00	80,000.00
非流动资产合计		48,951,485.23	50,853,111.60
资产总计		295,942,582.35	289,527,511.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	21,234,170.84	22,100,956.42
预收款项			
合同负债	五（十九）	1,772,384.47	2,103,950.00
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（二十）	1,646,851.45	2,679,610.17
应交税费	五（二十一）	675,853.68	1,935,500.43
其他应付款	五（二十二）	920,514.28	473,510.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	22,933.65	3,451,111.71
其他流动负债	五（二十四）	1,134,650.69	3,419,021.70
流动负债合计		27,407,359.06	36,163,661.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	249,924.39	272,858.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	78,322.07	129,427.79
递延所得税负债	五（十六）	212,659.47	348,171.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		540,905.93	750,456.95
负债合计		27,948,264.99	36,914,118.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	22,871,486.66	22,774,821.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	13,500,000.00	13,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	204,622,830.70	189,338,572.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		267,994,317.36	252,613,393.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		267,994,317.36	252,613,393.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		295,942,582.35	289,527,511.78

法定代表人：郑昭主管会计工作负责人：程良伦会计机构负责人：程良伦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		20,262,857.73	5,699,748.88
交易性金融资产		101,479,082.22	102,088,395.89
衍生金融资产			
应收票据		6,242,618.14	8,032,614.81
应收账款	十四（一）	66,707,104.38	74,648,496.98

应收款项融资		10,781,245.68	6,202,136.51
预付款项		1,493,387.79	3,144,232.42
其他应收款	十四（二）	796,339.32	589,328.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,248,839.43	37,116,711.55
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		8,741.10	265,148.52
流动资产合计		246,020,215.79	237,786,813.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	1,293,066.01	1,293,066.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,008,500.25	1,038,173.85
固定资产		36,895,227.06	38,630,656.39
在建工程		618,571.60	278,761.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,562,558.21	8,981,590.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		14,749.28	94,626.54
递延所得税资产		1,421,113.14	1,449,072.30
其他非流动资产		153,000.00	80,000.00
非流动资产合计		49,966,785.55	51,845,946.22
资产总计		295,987,001.34	289,632,760.05
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		22,033,638.81	22,877,301.64
预收款项		1,710,730.27	2,015,138.72

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,646,851.45	2,679,610.17
应交税费		667,184.12	1,920,213.15
其他应付款		902,710.48	473,510.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	3,429,259.74
其他流动负债		1,126,635.64	3,407,476.23
流动负债合计		28,087,750.77	36,802,510.35
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		78,322.07	129,427.79
递延所得税负债		211,465.37	348,171.12
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		289,787.44	477,598.91
负债合计		28,377,538.21	37,280,109.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		22,357,158.05	22,260,492.88
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		13,500,000.00	13,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		204,752,305.08	189,592,157.91
所有者权益（或股东权益）合计		267,609,463.13	252,352,650.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		295,987,001.34	289,632,760.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		208,730,521.16	206,238,057.21
其中：营业收入	五（三十一）	208,730,521.16	206,238,057.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,929,642.72	192,747,532.33
其中：营业成本	五（三十一）	164,759,077.69	162,813,323.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	1,188,703.81	1,021,261.46
销售费用	五（三十三）	10,217,470.80	9,386,186.91
管理费用	五（三十四）	9,662,897.40	9,518,390.70
研发费用	五（三十五）	7,901,247.34	9,879,958.40
财务费用	五（三十六）	200,245.68	128,411.51
其中：利息费用		56,509.95	179,094.18
利息收入		14,213.54	40,642.09
加：其他收益	五（三十七）	432,416.49	2,022,644.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	1,147,946.45	674,334.45
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（三十九）	488,678.69	1,193,533.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	753,111.26	2,867,902.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	161,882.20	-725,813.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-16,839.7	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,768,073.83	19,523,125.05
加：营业外收入	五（四十三）	681.43	344,150.25
减：营业外支出	五（四十四）	231,506.40	61,879.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,537,248.86	19,805,395.66
减：所得税费用	五（四十五）	2,252,990.37	2,366,611.15

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,284,258.49	17,438,784.51
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）			
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）		15,284,258.49	17,438,784.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,284,258.49	17,438,784.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,284,258.49	17,438,784.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.65

法定代表人：郑昭主管会计工作负责人：程良伦会计机构负责人：程良伦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十四（四）	208,200,496.39	205,556,247.52
减：营业成本	十四（四）	164,813,410.13	162,813,323.35
税金及附加		1,183,723.19	1,016,272.34
销售费用		9,932,492.47	9,115,313.24
管理费用		9,547,561.38	9,393,562.00
研发费用		7,901,247.34	9,879,958.40
财务费用		186,574.79	113,862.69
其中：利息费用		42,361.92	179,094.18
利息收入		13,590.29	39,777.55
加：其他收益		431,974.44	2,022,644.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	1,147,946.45	661,699.06
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）		464,796.72	1,193,533.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）		810,684.96	2,947,769.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		161,882.20	-725,813.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,839.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,635,932.16	19,323,787.83
加：营业外收入		681.43	344,150.25
减：营业外支出		231,463.27	25,208.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,405,150.32	19,642,729.80
减：所得税费用		2,245,003.15	2,356,844.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,160,147.17	17,285,885.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		15,160,147.17	17,285,885.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,507,743.87	225,820,565.90
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		621,784.24	
收到其他与经营活动有关的现金		3,988,454.06	8,307,052.89
经营活动现金流入小计		235,117,982.17	234,127,618.79
购买商品、接受劳务支付的现金		169,304,177.09	166,772,223.29
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		22,057,864.25	21,858,421.82
支付的各项税费		10,932,903.93	6,151,900.40
支付其他与经营活动有关的现金		15,646,758.69	12,856,604.40
经营活动现金流出小计		217,941,703.96	207,639,149.91
经营活动产生的现金流量净额		17,176,278.21	26,488,468.88

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		371,800,000.00	156,817,051.15
取得投资收益收到的现金		2,822,056.84	674,334.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194.17	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		374,622,251.01	157,491,385.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		530,494.00	648,933.32
投资支付的现金		373,400,000.00	236,407,498.23
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		373,930,494.00	237,056,431.55
投资活动产生的现金流量净额		691,757.01	-79,565,045.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,541,596.80
筹资活动现金流入小计		0.00	3,541,596.80
偿还债务支付的现金		3,436,316	190,864.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,361.92	179,579.08
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		36,000	36,000
筹资活动现金流出小计		3,514,677.92	406,443.39
筹资活动产生的现金流量净额		-3,514,677.92	3,135,153.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-129,532.08	12,905.05
五、现金及现金等价物净增加额		14,223,825.22	-49,928,518.61
加：期初现金及现金等价物余额		6,539,395.02	56,467,913.63
六、期末现金及现金等价物余额		20,763,220.24	6,539,395.02

法定代表人：郑昭主管会计工作负责人：程良伦会计机构负责人：程良伦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,300,337.60	223,989,236.25

收到的税费返还		621784.24	
收到其他与经营活动有关的现金		3,987,388.76	8,306,434.87
经营活动现金流入小计		233,909,510.60	232,295,671.12
购买商品、接受劳务支付的现金		169,304,177.09	166,768,631.57
支付给职工以及为职工支付的现金		21,829,724.19	21,612,375.41
支付的各项税费		10,833,821.08	6,057,622.83
支付其他与经营活动有关的现金		15,480,068.55	11,890,404.26
经营活动现金流出小计		217,447,790.91	206,329,034.07
经营活动产生的现金流量净额		16,461,719.69	25,966,637.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		371,800,000.00	156,817,051.15
取得投资收益收到的现金		2,822,056.84	661699.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		374,622,251.01	157,478,750.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		530,494.00	648,933.32
投资支付的现金		372400000	236,394,862.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		372,930,494.00	237,043,796.16
投资活动产生的现金流量净额		1,691,757.01	-79,565,045.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,541,596.80
筹资活动现金流入小计		0.00	3,541,596.80
偿还债务支付的现金		3,436,316.00	190,864.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,361.92	179,579.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,478,677.92	370,443.39
筹资活动产生的现金流量净额		-3,478,677.92	3,171,153.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-129,642.00	12894.23
五、现金及现金等价物净增加额		14,545,156.78	-50,414,361.26
加：期初现金及现金等价物余额		5,574,351.10	55,988,712.36
六、期末现金及现金等价物余额		20,119,507.88	5,574,351.10

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	27,000,000.00				22,774,821.49				13,500,000.00		189,338,572.21		252,613,393.70
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	27,000,000.00				22,774,821.49				13,500,000.00		189,338,572.21		252,613,393.70
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)					96,665.17						15,284,258.49		15,380,923.66
(一) 综合收益总额											15,284,258.49		15,284,258.49
(二) 所有者投入和减少资 本					96,665.17								96,665.17
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				96,665.17							96,665.17
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	27,000,000.00			22,871,486.66			13,500,000.00		204,622,830.70		267,994,317.36

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	27,000,000.00				22,489,701.49				13,500,000.00		171,899,787.70		234,889,489.19
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	27,000,000.00				22,489,701.49				13,500,000.00		171,899,787.70		234,889,489.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					285,120.00						17,438,784.51		17,723,904.51
(一) 综合收益总额											17,438,784.51		17,438,784.51
(二) 所有者投入和减少资本					285,120.00								285,120.00
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					285,120.00								285,120.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	27,000,000.00				22,774,821.49				13,500,000.00		189,338,572.21	252,613,393.70

法定代表人：郑昭主管会计工作负责人：程良伦会计机构负责人：程良伦

(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	27,000,000.00				22,260,492.88				13,500,000.00		189,592,157.91	252,352,650.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,000,000.00				22,260,492.88				13,500,000.00		189,592,157.91	252,352,650.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					96,665.17						15,160,147.17	15,256,812.34
(一) 综合收益总额											15,160,147.17	15,160,147.17
(二) 所有者投入和减少 资本					96,665.17							96,665.17
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					96,665.17							96,665.17
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,000,000.00				22,357,158.05				13,500,000.00		204,752,305.08	267,609,463.13

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	永续	其他								

		先	债									
一、上年期末余额	27,000,000.00				21,975,372.88				13,500,000.00		172,306,272.14	234,781,645.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,000,000.00				21,975,372.88				13,500,000.00		172,306,272.14	234,781,645.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					285,120.00						17,285,885.77	17,571,005.77
(一) 综合收益总额											17,285,885.77	17,285,885.77
(二) 所有者投入和减少资本					285,120.00							285,120.00
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					285,120.00							285,120.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,000,000.00				22,260,492.88				13,500,000.00		189,592,157.91	252,352,650.79

广东欣涛新材料科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司基本情况

广东欣涛新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为佛山欣涛新材料科技有限公司，于 2008 年 6 月 19 日，经佛山市三水区工商行政管理局核准设立，并取得注册号为 440683000014337 号的《企业法人营业执照》。

2015 年 8 月，根据佛山欣涛新材料科技有限公司股东会决议、佛山欣涛新材料科技有限公司发起人协议，佛山欣涛新材料科技有限公司原股东海南欣涛实业有限公司、郑昭、梁涛、郑梁欣子作为发起人，依法将佛山欣涛新材料科技有限公司整体变更为广东欣涛新材料科技股份有限公司。公司于 2015 年 10 月 15 日在佛山市工商行政管理局办理完工商登记。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本为人民币 27,000,000.00 元。

统一社会信用代码为：91440607677059020T。

(二) 公司法定代表人

郑昭。

(三) 公司经营范围

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；橡胶制品制造；塑料制品制造；合成材料制造（不含危险化学品）；建筑防水卷材产品制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）；橡胶制品销售；塑料制品销售；合成材料销售；建筑防水卷材产品销售；生物基材料销售；包装材料及制品销售；新型膜材料销售；高品质合成橡胶销售；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；机械设备销售；新材料技术研发；货物进出口；技术进出口；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；密封用填料制造；密封用填料销售；密封胶制造；密封件制造；密封件销售；高性能密封材料销售；橡胶加工专用设备销售。

(四) 公司住所

佛山市三水工业区大塘园 68-6 号。

(五) 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	大于 100 万
重要在建工程	大于 500 万

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益

及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础

向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提预期信用损失
组合二	应收有足值质押及担保款项	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑该应收款项未覆盖的风险敞口，计提预期信用损失
关联方	应收其控制的企业的应收款项	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提预期信用损失
账龄组合	应收账款及其他应收款-除上述组合之外的应收款项、应收商业承兑汇票	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，编制应收款项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

2) 组合四的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款	应收账款
	预期信用损失率%	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(十二) 存货

1、 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 取得和发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价

值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；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；对于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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	9.50-23.75

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造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。
------------	---

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条

件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十五）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（二十）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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（年）	依据
土地使用权	50	法定年限/土地使用证登记年限
软件及其他	2-10	受益期限/合同规定年限

3、 研发支出的归集范围

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

本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出等。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

形资产的减值测试方法和减值准备计提方法按照本附注“三、(十八)长期资产减值”。

(二十) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
车间装修工程	3-5 年	受益期限

(二十二) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期

损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的【可行权职工人数变动】、【是否达到规定业绩条件】等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将

当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十七) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

2、 收入确认的具体方法

公司主要销售热熔胶产品，属于在某一时刻履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得报关资料，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

1、 本公司作为承租人

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

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

（3）租赁的变更

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

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（5）售后租回交易

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入

账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

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

（2）经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

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

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入或加工收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
房产税	从价计征的,按房产税原值一次性扣除 30%后的余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
广东欣涛新材料科技股份有限公司	15%
海南欣涛粘合剂实业有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 广东欣涛新材料科技股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业,取得“GR202344013277”号高新技术企业证书,有效期为三年。广东欣涛新材料科技股份有限公司 2025 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),对小型微利企业按 25% 计算应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税政策,延长执行至 2027 年 12 月 31 日。海南欣涛粘合剂实业有限公司符合小微企业相关规定,享受此项税收优惠。

2、 增值税

《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。广东欣涛新材料科技股份有限公司 2025 年度适用该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,113.62	72,596.32
银行存款	20,745,106.62	6,466,798.70
其他货币资金	143,349.85	125,397.78
合计	20,906,570.09	6,664,792.80

受限资金情况：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,788.19	7,403.43
信用证保证金	117,994.35	117,994.35
房改房维修基金	16,567.31	-
合计	143,349.85	125,397.78

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,229,113.77	102,814,545.47
其中：理财产品	103,229,113.77	102,814,545.47
合计	103,229,113.77	102,814,545.47

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,242,618.14	8,032,614.81
合计	6,242,618.14	8,032,614.81

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		723,956.87
合计		723,956.87

3、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,242,618.14	100.00			6,242,618.14
其中：银行承兑汇票	6,242,618.14	100.00			6,242,618.14
合计	6,242,618.14	100.00			6,242,618.14

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,032,614.81	100.00			8,032,614.81
其中：银行承兑汇票	8,032,614.81	100.00			8,032,614.81
合计	8,032,614.81	100.00			8,032,614.81

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期内，公司不存在计提、收回或转回的坏账准备的情况。

5、 本期实际核销的应收票据情况

本报告期内，公司不存在实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,262,856.74	73,953,896.54
1 至 2 年	3,808,724.22	3,462,725.21
2 至 3 年	891,797.04	1,477,144.74
3 年以上	729,748.63	1,192,874.75

小计	70,693,126.63	80,086,641.24
减：坏账准备	5,224,184.83	6,043,751.41
合计	65,468,941.80	74,042,889.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	99,660.00	0.14	99,660.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,593,466.63	99.86	5,124,524.83		65,468,941.80
其中：账龄组合	70,593,466.63	99.86	5,124,524.83	7.26	65,468,941.80
合计	70,693,126.63	100.00	5,224,184.83		65,468,941.80

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	163,475.00	0.20	163,475.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,923,166.24	99.80	5,880,276.41		74,042,889.83
其中：账龄组合	79,923,166.24	99.80	5,880,276.41	7.36	74,042,889.83
合计	80,086,641.24	100.00	6,043,751.41		74,042,889.83

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通皓娜家纺有限公司	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
永城市磐石印刷科技有限公司	11,500.00	11,500.00	100.00	预计无法收回

东莞市弘驰纸品有限公司	1,025.00	1,025.00	100.00	预计无法收回
佛山市焯美食品有限公司	650.00	650.00	100.00	预计无法收回
柏隆印刷厂	625.00	625.00	100.00	预计无法收回
佛山市诺唯卫生用品有限公司	50.00	50.00	100.00	预计无法收回
佛山市志达实业有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回
荣兴针车行	3,696.00	3,696.00	100.00	预计无法收回
成都市美迪特饮料有限公司	18,391.50	18,391.50	100.00	预计无法收回
海口弘毅印刷有限公司	44,612.50	44,612.50	100.00	预计无法收回
博罗县百瑞金属家具制造有限公司	110.00	110.00	100.00	预计无法收回
合计	99,660.00	99,660.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,262,856.74	3,263,142.84	5.00
1 至 2 年	3,780,724.22	756,144.84	20.00
2 至 3 年	889,297.04	444,648.52	50.00
3 年以上	660,588.63	660,588.63	100.00
合计	70,593,466.63	5,124,524.83	

（续）

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	74,725,364.51	3,743,793.23	5.00
1 至 2 年	3,425,725.21	685,145.04	20.00
2 至 3 年	641,476.77	320,738.39	50.00
3 年以上	1,130,599.75	1,130,599.75	100.00
合计	79,923,166.24	5,880,276.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

按账龄组合计提坏账准备	5,880,276.41	-755,751.58			5,124,524.83
按单项计提坏账准备	163,475.00	63,114.00	126,929.00		99,660.00
合计	6,043,751.41	-692,637.58	126,929.00	0.00	5,224,184.83

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
上海艾科印刷科技有限公司	4,997,916.00	7.07	436,440.15
客户一	3,523,584.50	4.98	176,179.23
客户二	3,205,765.82	4.53	160,288.29
客户三	2,502,200.00	3.54	125,110.00
重庆金兴防水科技有限公司	2,388,440.51	3.38	119,422.03
合计	16,617,906.83	23.50	1,017,439.70

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	10,781,245.68	6,202,136.51
合计	10,781,245.68	6,202,136.51

2、应收款项融资按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,781,245.68	100.00			10,781,245.68
其中：银行承兑汇票	10,781,245.68	100.00			10,781,245.68
合计	10,781,245.68	100.00			10,781,245.68

(续)

类别	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	6,202,136.51	100.00			6,202,136.51
其中：银行承兑汇票	6,202,136.51	100.00			6,202,136.51
合计	6,202,136.51	100.00			6,202,136.51

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本年度，公司不存在坏账准备的计提、转回或收回情况。

4、 本期实际核销的应收款项融资情况

本年度，公司不存在实际核销的应收票据情况。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	661,838.45	44.32	3,142,232.42	99.94
1 至 2 年	831,549.34	55.68	2,000.00	0.06
合计	1,493,387.79	100.00	3,144,232.42	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
广州半边旗化工有限公司	825,475.00	55.28
江苏斯尔邦石化有限公司	134,350.00	9.00
中国石化化工销售有限公司华中分 公司	130,718.79	8.75
新疆天利石化股份有限公司	77,920.00	5.22
惠州伊斯科新材料科技发展有限公 司	77,762.83	5.21
合计	1,246,226.62	83.46

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	611,639.32	391,328.27
合计	611,639.32	391,328.27

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	481,359.81	325,018.44
1 至 2 年	187,425.00	15,815.00
2 至 3 年	8,815.00	139,817.50
3 年以上	559,817.50	470,000.00
小计	1,237,417.31	950,650.94
减：坏账准备	625,777.99	559,322.67
合计	611,639.32	391,328.27

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	1,237,417.31	100.00	625,777.99	50.57	611,639.32
其中：押金及保证金	1,135,550.00	91.77	615,741.25	54.22	519,808.75
备用金	37,461.78	3.03	1,873.08	5.00	35,588.70
其他	64,405.53	5.20	8,163.66	12.68	56,241.87
合计	1,237,417.31	100.00	625,777.99	50.57	611,639.32

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	950,650.94	100.00	559,322.67	58.84	391,328.27
其中：押金及保证金	921,250.00	96.91	555,562.50	60.31	365,687.50
备用金	23,768.44	2.50	1,188.42	5.00	22,580.02
其他	5,632.50	0.59	2,571.75	45.66	3,060.75
合计	950,650.94	100.00	559,322.67	58.84	391,328.27

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	559,322.67			559,322.67
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	66,455.32			66,455.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	625,777.99			625,777.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合计提坏账准备	559,322.67	66,455.32			625,777.99

合计	559,322.67	66,455.32			625,777.99
----	------------	-----------	--	--	------------

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本年度无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
今麦郎饮品股份有限公司隆尧分公司	押金及保证金	200,000.00	4-5 年	16.16	200,000.00
佛山市海天（高明）调味食品有限公司	押金及保证金	200,000.00	3-4 年、4-5 年	16.16	200,000.00
佛山市顺德区阿波罗环保器材有限公司	押金及保证金	120,000.00	4-5 年	9.70	120,000.00
华润怡宝饮料（中国）有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内、1-2 年	8.08	13,426.25
北京燕京啤酒股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内、1-2 年	8.08	5,000.00
合计		720,000.00		58.18	538,426.25

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,156,755.17	613,736.27	24,543,018.90
发出商品	1,054,395.68	6,893.32	1,047,502.36
库存商品	12,567,016.50	370,729.08	12,196,287.42
周转材料	551,498.04	89,467.29	462,030.75
合计	39,329,665.39	1,080,825.96	38,248,839.43

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,290,115.49	915,352.74	24,374,762.75
发出商品	1,461,187.58	15,293.11	1,445,894.47
库存商品	11,271,268.43	421,691.86	10,849,576.57

周转材料	475,354.81	28,877.05	446,477.76
合计	38,497,926.31	1,381,214.76	37,116,711.55

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	915,352.74	-		301,616.47		613,736.27
库存商品	421,691.86	-		50,962.78		370,729.08
周转材料	28,877.05	60,590.24		-		89,467.29
发出商品	15,293.11	-		8,399.79		6,893.32
合计	1,381,214.76	60,590.24	-	360,979.04	-	1,080,825.96

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	8,741.10	265,148.52
合计	8,741.10	265,148.52

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,635,348.50	1,635,348.50
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	1,635,348.50	1,635,348.50
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	74,314.97	74,314.97
2、本期增加金额	29,673.60	29,673.60
(1) 计提或摊销	29,673.60	29,673.60
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	103,988.57	103,988.57
三、减值准备		
1、期初余额	522,859.68	522,859.68
2、本期增加金额	-	-

3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	522,859.68	522,859.68
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,008,500.25	1,008,500.25
2、期初账面价值	1,038,173.85	1,038,173.85

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,896,201.96	38,631,631.29
固定资产清理		
合计	36,896,201.96	38,631,631.29

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	25,732,193.58	31,859,343.16	7,840,612.03	5,614,541.78	71,046,690.55
2、本期增加金额	1,702,329.10	-	-	48,021.44	1,750,350.54
(1) 购置	-	-	-	48,021.44	48,021.44
(2) 其他	1,702,329.10	-	-	-	1,702,329.10
3、本期减少金额	-	63,440.18	92,086.56	270,213.01	425,739.75
(1) 处置或报废	-	63,440.18	92,086.56	270,213.01	425,739.75
4、期末余额	27,434,522.68	31,795,902.98	7,748,525.47	5,392,350.21	72,371,301.34
二、累计折旧					
1、期初余额	3,840,096.01	17,537,383.75	7,320,919.09	3,716,660.41	32,415,059.26
2、本期增加金额	550,269.89	2,467,168.67	173,859.09	347,703.00	3,539,000.65
(1) 计提	550,269.89	2,467,168.67	173,859.09	347,703.00	3,539,000.65
3、本期减少金额	53,045.60	81,730.32	87,482.23	256,702.38	478,960.53
(1) 处置或报废	-	-	87,482.23	256,702.38	344,184.61
(2) 其他转出	53,045.60	81,730.32	-	-	134,775.92
4、期末余额	4,337,320.30	19,922,822.10	7,407,295.95	3,807,661.03	35,475,099.38
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-

3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	23,097,202.38	11,873,080.88	341,229.52	1,584,689.18	36,896,201.96
2、期初账面价值	21,892,097.57	14,321,959.41	519,692.94	1,897,881.37	38,631,631.29

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	618,571.60		618,571.60	278,761.08		278,761.08
合计	618,571.60		618,571.60	278,761.08		278,761.08

2、 在建工程项目

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备物联项目—数据采集与监视控制系统 (SCADA)	305,108.64	--	305,108.64
天沭智能优化设计软件	313,462.96	--	313,462.96
合计	618,571.60	--	618,571.60

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	372,286.12	372,286.12
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	372,286.12	372,286.12
二、累计折旧		
1、期初余额	102,112.78	102,112.78
2、本期增加金额	25,528.19	25,528.19

(1) 计提	25,528.19	25,528.19
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	127,640.97	127,640.97
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	244,645.15	244,645.15
2、期初账面价值	270,173.34	270,173.34

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,337,626.72	8,919,800.00	11,257,426.72
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	2,337,626.72	8,919,800.00	11,257,426.72
二、累计摊销			
1、期初余额	579,015.35	1,696,821.32	2,275,836.67
2、本期增加金额	240,635.88	178,395.96	419,031.84
(1) 计提	240,635.88	178,395.96	419,031.84
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	819,651.23	1,875,217.28	2,694,868.51
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,517,975.49	7,044,582.72	8,562,558.21

2、期初账面价值	1,758,611.37	7,222,978.68	8,981,590.05
----------	--------------	--------------	--------------

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验楼装饰工程	25,378.80		25,378.80		
零星土建修缮工程	24,999.94		24,999.94		
移动帐篷	44,247.80		29,498.52		14,749.28
合计	94,626.54		79,877.26		14,749.28

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,849,962.85	816,024.42	6,603,074.08	934,748.48
投资性房地产减值	522,859.67	78,428.95	522,859.68	78,428.95
存货跌价准备	1,080,825.93	162,123.89	1,381,214.76	207,182.22
递延收益政府补贴	78,322.07	11,748.31	129,427.79	19,414.17
租赁负债	272,858.00	13,642.90	294,710.01	14,735.50
股权激励计划	2,556,817.13	383,522.57	1,581,031.98	237,154.80
合计	10,361,645.65	1,465,491.04	10,512,318.30	1,491,664.12

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	244,645.20	12,232.26	270,173.34	13,508.67
单位价值 500 万元以下固定资产一次性税前扣除	944,972.40	141,745.86	1,127,607.73	169,141.16
公允价值变动	488,678.70	70,913.61	1,193,533.07	179,029.96
合计	1,678,296.30	224,891.73	2,591,314.14	361,679.79

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末	上年年末
----	----	------

	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	12,232.26	1,453,258.78	13,508.67	1,478,155.45
递延所得税负债	12,232.26	212,659.47	13,508.67	348,171.12

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	153,000.00		153,000.00	80,000.00	-	80,000.00
合计	153,000.00		153,000.00	80,000.00	--	80,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,461,986.56	20,955,141.59
1—2 年	1,452,402.72	1,122,838.92
2—3 年	301,566.71	8,907.36
3 年以上	18,214.85	14,068.55
合计	21,234,170.84	22,100,956.42

2、 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例(%)
东莞市天泰石油化工有限公司	货款	非关联方	2,078,505.35	1 年以内	9.79
广州艾科普新材料有限公司	货款	非关联方	1,619,250.00	1 年以内	7.63
克劳斯流体新材料科技（广东）有限公司	货款	非关联方	1,580,735.00	1 年以内	7.44
佛山市南海兆洋橡胶有限公司	货款	非关联方	1,425,299.00	1 年以内	6.71
宁波金海晨光化学股份有限公司	货款	非关联方	1,415,322.13	1 年以内	6.67

合计		8,119,111.48		38.24
----	--	--------------	--	-------

(十九) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,772,384.47	2,103,950.00
合计	1,772,384.47	2,103,950.00

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,679,610.17	19,663,547.29	20,696,306.01	1,646,851.45
离职后福利-设定提存计划		1,361,558.24	1,361,558.24	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,679,610.17	21,025,105.53	22,057,864.25	1,646,851.45

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,673,533.37	18,124,184.95	19,150,866.87	1,646,851.45
(2) 职工福利费		732,496.08	732,496.08	
(3) 社会保险费		470,370.26	470,370.26	
其中：医疗保险费		393,602.60	393,602.60	
工伤保险费		76,767.66	76,767.66	
生育保险费				
(4) 住房公积金		269,651.20	269,651.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,076.80	66,844.80	72,921.60	
(6) 短期带薪缺勤				

(7) 短期利润分享计划				
合计	2,679,610.17	19,663,547.29	20,696,306.01	1,646,851.45

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,240,381.38	1,240,381.38	
失业保险费		61,801.38	61,801.38	
其他		59,375.48	59,375.48	
合计		1,361,558.24	1,361,558.24	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	498,180.03	1,517,841.53
企业所得税	1,570.56	129,967.05
个人所得税	82,899.05	81,415.52
房产税	964.86	868.86
城市维护建设税	36,220.51	98,475.55
教育费附加	15,523.07	42,203.80
地方教育费附加	10,348.72	28,135.85
印花税	30,146.88	36,592.27
合计	675,853.68	1,935,500.43

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	920,514.28	473,510.70
合计	920,514.28	473,510.70

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	902,710.48	469,789.30

其他	17,803.80	3,721.40
合计	920,514.28	473,510.70

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	649,698.42	1,490.47
1—2 年		390,820.23
2—3 年	189,615.86	81,200.00
3 年以上	81,200.00	
合计	920,514.28	473,510.70

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		3,429,259.74
一年内到期的租赁负债	22,933.65	21,851.97
合计	22,933.65	3,451,111.71

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	410,693.82	221,919.82
已背书未终止确认的应收票据	723,956.87	3,197,101.88
合计	1,134,650.69	3,419,021.70

(二十五) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	309,000.00	345,000.00
减：未确认的融资费用	36,141.96	50,289.99
一年内到期的租赁负债	22,933.65	21,851.97
合计	249,924.39	272,858.04

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	129,427.79		51,105.72	78,322.07

合计	129,427.79		51,105.72	78,322.07
----	------------	--	-----------	-----------

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	27,000,000.00						27,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,314,669.51			20,314,669.51
其他资本公积	2,460,151.98	96,665.17		2,556,817.15
合计	22,774,821.49	96,665.17		22,871,486.66

报告期公司资本公积增加的说明：

1、2023 年度，公司购买其控股子公司海南欣涛粘合剂实业有限公司少数股东的股权，公司直接持股比例由 75%变更为 100%，购买少数股东股权的对价与按照新增持股比例计算应享有份额的差额 514,328.61 元计入资本公积。

2、2021 年 12 月 19 日，本公司召开股东大会，审议通过《关于<股权激励管理办法>的议案》及《关于公司 2021 年股权激励授予员工名单的议案》，同意实施股权激励计划，并确定李忠、李玮等 21 人为激励对象。上述员工拟受让员工持股平台天添股权投资企业（有限合伙）有限合伙人张井利持有的 48 万股股份，受让价格为 4.62 元/股，该价格系基于公司每股净资产并经双方协商确定。

2021 年 12 月 21 日，激励对象李忠、李玮等 21 人分别与张井利签署《财产份额转让协议书》，服务期限 5 年；2021 年 12 月 23 日，佛山天添全体合伙人签署《变更决定书》，确认张井利退出合伙企业，上述 21 名员工作为有限合伙人加入佛山天添。

按授予日每股净资产 7.59 元/股为公允价值参考，确认股份支付费用总额为 1,425,600.00 元，按服务期 5 年进行分摊后，每年确认金额为 285,120.00 元计入资本公积（增加）。

佛山天添原有 21 名合伙人中，葛永辉、韩秀成等 8 人自愿退伙。2025 年 1 月 1 日，8 人分别提交退伙申请书，自愿退出合伙企业并将其财产份额转让予郑梁欣子。同

日，双方签署《财产份额转让协议书》，约定转让价格为 4.65 元/股出资额，相关税费由双方依法各自承担，协议签署日即发生合伙人变更。转让价款分两期支付，首期款项已支付完毕，剩余尾款待变更登记完成之日起 5 日内付清。

按退出日将 8 人在以前年度确认的股份支付全部冲回，减少股数 116,645.00 股，冲减 2025 年资本公积 213,635.32 元；并确认转让价格 4.65 元/股与初始受让价格 4.62 元/股计算费用为 3,499.35 元计入资本公积；并将剩余人员的股份支付按照 2025 年 1 月至 12 月进行重新计算后 215,832.87 元计入资本公积。

2025 年 4 月，本公司为持续激励关键岗位人员，本公司实际控制人之一郑梁欣子于同月向财务负责人程良伦、副总经理侯高明分别转让财产份额 21,506 元、107,527 元，转让价格为 4.65 元/股出资额。相关激励对象已签署《财产份额转让协议》及《股权激励协议》，并全额支付转让款，服务期为 5 年。

公司以授予日（2024 年 12 月）每股净资产 9.35 元/股为公允价值参考，确认股份支付费用总额 606,455.10 元，授予日按照 5 年期分摊后按照 9 个月计算 90,968.27 元计入当期管理费用及增加资本公积

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,500,000.00			13,500,000.00
合计	13,500,000.00			13,500,000.00

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	189,338,572.21	171,899,787.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	189,338,572.21	171,899,787.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,284,258.49	17,438,784.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	204,622,830.70	189,338,572.21
---------	----------------	----------------

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,268,814.99	163,032,199.53	204,713,759.29	161,781,819.54
其他业务	2,461,706.17	1,726,878.16	1,524,297.92	1,031,503.81
合计	208,730,521.16	164,759,077.69	206,238,057.21	162,813,323.35

主营业务收入分产品类型明细如下：

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
产品类型				
主营业务收入	206,268,814.99	163,032,199.53	204,713,759.29	161,781,819.54
其中：SBC 型热熔胶	113,237,021.13	86,358,771.71	111,012,009.20	86,162,875.19
EVA 型热熔胶	48,386,590.82	40,545,232.85	62,099,894.56	50,585,563.15
PO 型热熔胶	44,430,308.57	36,072,709.55	31,527,330.45	24,990,121.48
其他	214,894.47	55,485.42	74,525.08	43,259.72
其他业务收入	2,461,706.17	1,726,878.16	1,524,297.92	1,031,503.81
其中：代加工收入	1,225,647.79	737,711.33	1,162,925.68	701,499.23
其他	1,236,058.38	989,166.83	361,372.24	330,004.58
合计	208,730,521.16	164,759,077.69	206,238,057.21	162,813,323.35
按经营地区分类				
其中：				
境内销售	203,527,515.58	160,196,385.65	203,073,537.79	159,976,427.75
华中	19,058,854.32	15,460,366.41	9,116,533.92	7,212,560.48
华北	40,391,042.57	28,460,230.68	35,894,986.69	25,687,965.60
华南	71,097,228.43	56,601,542.68	63,684,193.75	48,776,619.08
华东	51,783,868.59	41,277,860.46	69,060,434.11	57,007,250.41
西南	12,511,537.72	10,945,955.87	15,426,937.22	13,248,359.99
东北	4,271,150.61	3,366,512.84	3,960,362.72	2,969,253.78
西北	4,413,833.34	4,083,916.71	5,930,089.38	5,074,418.41

境外销售	5,203,005.58	4,562,692.04	3,164,519.42	2,836,895.60
合计	208,730,521.16	164,759,077.69	206,238,057.21	162,813,323.35

(三十二)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	443,254.50	342,646.08
房产税	282,610.78	282,887.70
教育费附加	189,966.19	146,855.44
印花税	110,162.69	114,922.56
土地使用税	21,730.24	21,680.05
地方教育费附加	126,644.13	97,920.27
车船税	14,335.28	14,349.36
合计	1,188,703.81	1,021,261.46

(三十三)销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	4,787,721.25	3,956,983.46
业务招待费	2,324,964.69	2,390,765.43
差旅费	1,288,343.64	1,125,348.57
展位费	737,182.81	688,646.06
社会保险	389,363.32	269,246.87
其他	188,643.94	121,738.52
办公费	105,299.86	82,367.95
汽车费用	97,023.40	153,496.59
会议费	83,126.51	131,507.44
快递费用	71,991.45	54,688.41
广告宣传费	70,835.84	337,481.38
折旧费	69,641.28	69,641.27
运输费	3,332.82	4,274.96
合计	10,217,470.81	9,386,186.91

(三十四)管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	4,461,753.06	4,894,476.12

中介服务费	2,139,877.67	1,350,115.17
社会保险	432,751.36	378,332.16
折旧费	423,450.82	347,247.83
办公费	350,484.41	359,577.45
其他	347,002.03	264,935.34
业务招待费	279,606.82	221,192.04
保安服务费	265,760.00	289,920.00
汽车费用	177,633.69	146,402.88
技术服务费	121,406.88	126,566.03
差旅费	114,675.79	245,259.47
土地使用权摊销	99,903.00	134,940.75
股权激励	96,665.17	285,120.00
保险费	80,294.09	23,354.81
工会经费	66,844.80	72,921.60
修理费	62,151.03	53,390.00
行业协会费	53,800.00	108,543.40
维护费	45,092.83	163,150.94
残疾人就业保障金	43,743.95	52,944.71
合计	9,662,897.40	9,518,390.70

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,663,330.48	5,110,608.86
直接材料	1,741,899.22	2,849,749.88
燃料和动力费	414,059.77	601,871.50
折旧费用	734,362.47	776,823.08
设计费	17,821.78	
其他费用	329,773.62	540,905.08
合计	7,901,247.34	9,879,958.40

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	56,509.95	194,272.86
减：利息收入	14,213.54	40,642.09

汇兑损益	136,444.71	-23,676.54
手续费及其他	21,504.56	-1,542.72
合计	200,245.68	128,411.51

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	42,361.92	179,094.18
租赁负债利息支出	14,148.03	15,178.68
合计	56,509.95	194,272.86

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	65,787.77	930,752.17
进项税加计抵减	348,708.39	1,071,447.04
代扣个人所得税手续费	17,920.33	20,445.18
合计	432,416.49	2,022,644.39

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,147,946.45	674,334.45
合计	1,147,946.45	674,334.45

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	488,678.69	1,193,533.05
合计	488,678.69	1,193,533.05

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	819,566.58	2,867,902.27
其他应收款坏账损失	-66,455.32	
合计	753,111.26	2,867,902.27

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	161,882.20	-725,813.99
合计	161,882.20	-725,813.99

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-16,839.70		-16,839.70
合计	-16,839.70		-16,839.70

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		210,234.66	
无法支付的应付款项		1,100.00	
其他	681.43	132,815.59	681.43
合计	681.43	344,150.25	681.43

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	17,500.00	8,000.00	17,500.00
滞纳金	212,027.40	304.73	212,027.40
非流动资产毁损报废损失		36,671.36	
其他	1,979.00	16,903.55	1,979.00
合计	231,506.40	61,879.64	231,506.40

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,363,605.35	1,777,346.84
递延所得税费用	-110,614.98	589,264.31
合计	2,252,990.37	2,366,611.15

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	17,537,248.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,630,587.33
子公司适用不同税率的影响	-13,209.85
调整以前期间所得税的影响	873,873.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	258,008.31
研发费用加计扣除的影响	-1,185,187.10
公允价值变动及股份支付影响	-311,081.76
所得税费用	2,252,990.37

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,284,258.49	17,438,784.51
加：信用减值损失	-753,111.26	-2,867,902.27
资产减值准备	-161,882.20	725,813.99
固定资产折旧、投资性房地产折旧摊销	3,568,674.25	4,000,140.96
使用权资产折旧	25,528.19	25,528.19
无形资产摊销	419,031.84	401,818.24
长期待摊费用摊销	79,877.26	113,589.36
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）	16,839.70	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		36,671.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-488,678.69	-1,193,533.05
财务费用（收益以“－”号填列）	192,954.66	128,411.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,147,946.45	-674,334.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	24,896.67	436,455.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-135,511.65	151,634.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-831,739.08	-5,857,853.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,035,009.10	21,486,346.96

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,048,587.79	-7,863,103.01
管理费用—权益结算的股份支付	96,665.17	
经营活动产生的现金流量净额	17,176,278.21	26,488,468.88
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,763,220.24	6,539,395.02
减：现金的期初余额	6,539,395.02	56,467,913.63
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	14,223,825.22	-
		49,928,518.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,763,220.24	6,539,395.02
其中：库存现金	18,113.62	72,596.32
可随时用于支付的银行存款	20,745,106.62	6,466,798.70
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	20,763,220.24	6,539,395.02

3、 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	8,788.19	7,403.43	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	117,994.35	117,994.35	信用证保证金
其他货币资金	16,567.31		房改维修基金
合计	143,349.85	125,397.78	

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	143,349.85	143,349.85	保证金及房改维修基金
合计	143,349.85	143,349.85	

(四十八) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,099,129.36	7.0288	7,725,560.45
英镑	306.82	9.4346	2,894.72
港币	1.43	0.9032	1.29

六、 研发支出

公司本报告期研发支出均为费用化支出，费用明细详见“附注五、三十五”之列报

七、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海南欣涛粘合剂实业有限公司	100.00 万元	海南省	海南省	橡胶和塑料制品业	100.00		投资设立

八、 政府补助**(一) 政府补助的种类、金额和列报项目****1、 计入当期损益的政府补助**

项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
2023 年中央财政中小企业发展专项资金（国家级专精特新“小巨人”）		860,000.00	与收益相关
2021 年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金（市级）	36,830.76	36,830.76	与收益相关
2024 年佛山市稳岗返还		18,646.45	与收益相关
2022 年佛山市推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金	14,274.96	14,274.96	与收益相关
2023 年佛山市一次性扩岗补助		1,000.00	与收益相关
佛山市三水区财政局划拨一次性扩岗补助	1,000.00		与收益相关
佛山市商务局补贴	13,240.00		与收益相关

稳岗补贴	442.05		与收益相关
合计	65,787.77	930,752.17	--

九、关联方及关联交易

(一) 本公司股东情况

实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
郑昭	32.28	32.28

本企业最终控制方是郑昭、梁涛夫妻及其之女郑梁欣子（以下简称郑昭家族）。郑昭、梁涛、郑梁欣子分别直接持有公司 32.2790%、29.7086%、9.0123%的股权，郑昭家族合计直接持有 70.9999%股权；郑昭家族通过海南欣涛投资管理有限公司间接持有公司 23.0741%股权；郑梁欣子为佛山天添股权投资企业（有限合伙）普通合伙人，通过天添合伙间接持有公司 4.8473%股权；郑昭家族直接或间接持有公司合计 98.9213%的股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
义乌市最德靠贸易有限公司	法定代表人、执行董事为本公司前员工
YIWUTRADECONNTRADINGCOMPANYLIMITED	实际控制人为本公司前员工

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
义乌市最德靠贸易有限公司	销售商品	102,874.33	371,537.68
YIWUTRADECONNTRADINGCOMPANYLIMITED	销售商品	4,425,867.95	992,507.07
合计		4,528,742.28	1,364,044.75

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑梁欣子	36,000.00	36,000.00	36,000.00
合计	36,000.00	36,000.00	36,000.00

4、 关联担保情况

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕	银行	被担保方
郑昭、梁涛、郑梁欣子	45,000,000.00	2020.11.01-2025.10.31	是	中国工商银行股份有限公司佛山三水乐平支行	广东欣涛新材料科技股份有限公司
海南欣涛投资管理有限公司	45,000,000.00	2020.11.01-2025.10.31	是	中国工商银行股份有限公司佛山三水乐平支行	广东欣涛新材料科技股份有限公司
郑昭、梁涛	13,500,000.00	2022.08.28-2025.08.27	是	中国农业银行股份有限公司佛山三水支行	广东欣涛新材料科技股份有限公司

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	YIWUTRADECONNTRADING COMPANYLIMITED	536,452.04	747,121.60

(六) 关联方承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	492,388.00	306,801.14					116,645.00	210,135.97
合计	492,388.00	306,801.14					116,645.00	210,135.97

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black--Scholes 模型。
授予日权益工具公允价值的重要参数	无风险收益率、预期股利收益率、预期波幅、股价、授予数量
可行权权益工具数量的确定依据	以各期实际授予和行权数量，或对可行权权益工具数量的最佳估计数量，作为确定依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,556,817.15

1、2021 年 12 月 19 日，公司召开股东大会，审议通过《关于公司增资扩股的议案》《关于修订<公司章程>的议案》等相关议案。同意公司向股东郑昭、梁涛、郑梁欣子、欣涛投资定向增发 540 万股股份，每股面值 1 元，本次发行价格为每股 4.62 元，合计向公司增资 24,948,000 元人民币，其中 5,400,000 元计入注册资本，19,548,000 元计入资本公积，股东佛山天添放弃对定增股票的优先认购权。本次增资完成后，公司的注册资本由 2,160 万元增加为 2,700 万元。公司股份总股本由 2,160 万股股份变更为 2,700 万股股份。公司与郑昭、梁涛、郑梁欣子、欣涛投资就本次增资事项签署了《增资协议》。

其中股东郑昭按其直接与间接持股计算后股权占比增资 532,334.00 股，按增资日每股净资产 7.59 元/股为公允价值参考，一次性确认管理费用及资本公积 1,581,031.98 元。

2、2021 年 12 月 19 日，本公司召开股东大会，审议通过《关于<股权激励管理办法>的议案》及《关于公司 2021 年股权激励授予员工名单的议案》，同意实施股权激励计划，并确定李忠、李玮等 21 人为激励对象。上述员工拟受让员工持股平台天添股权投资企业（有限合伙）有限合伙人张井利持有的 48 万股股份，受让价格为 4.62 元/股，该价格系基于公司每股净资产并经双方协商确定。

2021 年 12 月 21 日，激励对象李忠、李玮等 21 人分别与张井利签署《财产份额转让协议书》，服务期限 5 年；2021 年 12 月 23 日，佛山天添全体合伙人签署《变更决定书》，确认张井利退出合伙企业，上述 21 名员工作为有限合伙人加入佛山天添。

按授予日每股净资产 7.59 元/股为公允价值参考，确认股份支付费用总额为 1,425,600.00 元，按服务期 5 年进行分摊后，每年确认金额为 285,120.00 元计入资本公积（增加）。

佛山天添原有 21 名合伙人中，葛永辉、韩秀成等 8 人自愿退伙。2025 年 1 月 1 日，8 人分别提交退伙申请书，自愿退出合伙企业并将其财产份额转让予郑梁欣子。同日，双方签署《财产份额转让协议书》，约定转让价格为 4.65 元/股出资额，相关税

费用由双方依法各自承担，协议签署日即发生合伙人变更。转让价款分两期支付，首期款项已支付完毕，剩余尾款待变更登记完成之日起 5 日内付清。

按退出日将 8 人在以前年度确认的股份支付全部冲回，减少股数 116645 股，冲减 2025 年资本公积 213,635.32 元；并确认转让价格 4.65 元/股与初始受让价格 4.62 元/股计算费用为 3,499.35 元计入资本公积；并将剩余人员的股份支付按照 2025 年 1 月至 12 月进行重新计算后 215,832.87 元计入资本公积。

2025 年 4 月，本公司为持续激励关键岗位人员，本公司实际控制人之一郑梁欣子于同月向财务负责人程良伦、副总经理侯高明分别转让财产份额 21,506 元、107,527 元，转让价格为 4.65 元/股出资额。相关激励对象已签署《财产份额转让协议》及《股权激励协议》，并全额支付转让款，服务期为 5 年。

公司以授予日（2024 年 12 月）每股净资产 9.35 元/股为公允价值参考，确认股份支付费用总额 606,455.10 元，授予日按照 5 年期分摊后按照 9 个月计算 90,968.27 元计入当期管理费用及增加资本公积。

（三）以现金结算的股份支付情况

本年度，公司无以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	96,665.17		96,665.17	285,120.00		285,120.00

（五）股份支付的修改、终止情况

佛山天添原有 21 名合伙人中，葛永辉、韩秀成等 8 人自愿退伙。2025 年 1 月 1 日，8 人分别提交退伙申请书，自愿退出合伙企业并将其财产份额转让予郑梁欣子。同日，双方签署《财产份额转让协议书》，约定转让价格为 4.65 元/股出资额，相关税费由双方依法各自承担，协议签署日即发生合伙人变更。转让价款分两期支付，首期款项已支付完毕，剩余尾款待变更登记完成之日起 5 日内付清。

按退出日将 8 人在以前年度确认的股份支付全部冲回，减少股数 116,645.00 股，冲减 2025 年资本公积 213,635.32 元；并确认转让价格 4.65 元/股与初始受让价格 4.62 元/股计算费用为 3,499.35 元计入资本公积。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2026 年 1 月 27 日，广州市宏顺新材料有限公司因与我公司买卖合同纠纷一案向佛山市三水区人民法院申请财产保全。佛山市三水区人民法院依法作出（2025）粤 0607 民初 9120 号民事裁定书，2026 年 2 月 27 日冻结公司于佛山农村商业银行股份有限公司三水大塘支行营业部开设的 80020000003305535 银行账户资金 451,104.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	66,476,573.27	75,339,999.31
1 至 2 年	3,757,324.22	3,430,560.21
2 至 3 年	859,632.04	598,050.27
3 年以上	223,759.63	766,512.25
小计	71,317,289.16	80,135,122.04
减：坏账准备	4,610,184.78	5,486,625.06
合计	66,707,104.38	74,648,496.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,546.00	0.05	36,546.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备	71,280,743.16	99.95	4,573,638.78		66,707,104.38
其中：账龄组合	68,434,055.68	95.96	4,573,638.78	6.68	63,860,416.90
关联方组合	2,846,687.48	3.99			2,846,687.48
合计	71,317,289.16	100.00	4,610,184.78		66,707,104.38

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	163,475.00	0.20	163,475.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,971,647.04	99.80	5,323,150.06		74,648,496.98
其中：账龄组合	77,845,160.33	97.15	5,323,150.06	6.84	72,522,010.27
关联方组合	2,126,486.71	2.65			2,126,486.71
合计	80,135,122.04	100.00	5,486,625.06		74,648,496.98

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通皓娜家纺有限公司	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
永城市磐石印刷科技有限公司	11,500.00	11,500.00	100.00	预计无法收回
东莞市弘驰纸品有限公司	1,025.00	1,025.00	100.00	预计无法收回
佛山市焯美食品有限公司	650.00	650.00	100.00	预计无法收回
柏隆印刷厂	625.00	625.00	100.00	预计无法收回
佛山市诺唯卫生用品有限公司	50.00	50.00	100.00	预计无法收回
佛山市志达实业有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回
荣兴针车行	3,696.00	3,696.00	100.00	预计无法收回
合计	36,546.00	36,546.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,629,885.79	3,181,494.29	5.00
1-2 年	3,729,324.22	745,864.84	20.00
2-3 年	857,132.04	428,566.02	50.00
3 年以上	217,713.63	217,713.63	100.00
合计	68,434,055.68	4,573,638.78	

(续)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,185,512.60	3,659,275.63	5.00
1-2 年	3,393,560.21	678,712.04	20.00
2-3 年	561,850.27	280,925.14	50.00
3 年以上	704,237.25	704,237.25	100.00
合计	77,845,160.33	5,323,150.06	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组 合计提坏账	5,323,150.06	-749,511.28			4,573,638.78
按单项计提坏账	163,475.00		126,929.00		36,546.00
合计	5,486,625.06	-749,511.28	126,929.00		4,610,184.78

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备减值准备
上海艾科印刷科技有限公司	4,997,916.00	7.01	436,440.15
客户一	3,523,584.50	4.94	176,179.23
客户二	3,205,765.82	4.50	160,288.29
海南欣涛粘合剂实业有限公司	2,846,687.48	3.99	
客户三	2,502,200.00	3.51	125,110.00

合计	17,076,153.80	23.95	898,017.67
----	---------------	-------	------------

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	796,339.32	589,328.27
合计	796,339.32	589,328.27

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	467,359.81	325,018.44
1 至 2 年	187,425.00	15,815.00
2 至 3 年	8,815.00	139,817.50
3 年以上	757,817.50	668,000.00
小计	1,421,417.31	1,148,650.94
减：坏账准备	625,077.99	559,322.67
合计	796,339.32	589,328.27

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	1,421,417.31	100.00	625,077.99	43.98	796,339.32
其中：押金及保证金	1,135,550.00	79.89	615,741.25	54.22	519,808.75
备用金	23,461.78	4.53	1,173.08	5.00	22,288.70
其他	64,405.53	1.65	8,163.66	12.68	56,241.87
关联方组	198,000.00	13.93			198,000.00
合 计	1,421,417.31	100.00	625,077.99	43.98	796,339.32

(续)

类别	上年年末余额		
	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					
按信用风险组合计提 坏账准备	1,148,650.94	100.00	559,322.67	48.69	589,328.27
其中：押金及保证金	921,250.00	80.20	555,562.50	60.31	365,687.50
备用金	23,768.44	2.07	1,188.42	5.00	22,580.02
其他	5,632.50	0.49	2,571.75	45.66	3,060.75
关联方组合	198,000.00	17.24			198,000.00
合计	1,148,650.94	100.00	559,322.67	48.69	589,328.27

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	559,322.67			559,322.67
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	65,755.32			65,755.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	625,077.99			625,077.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按信用风险 组合计提坏 账	559,322.67	65,755.32			625,077.99
合计	559,322.67	65,755.32			625,077.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	押金及保证金	200,000.00	3-4 年、4-5 年	14.07	200,000.00
今麦郎饮品股份有限公司隆尧分公司	押金及保证金	200,000.00	4-5 年	14.07	200,000.00
海南欣涛粘合剂实业有限公司	往来款	198,000.00	4-5 年	13.93	
佛山市顺德区阿波罗环保器材有限公司	押金及保证金	120,000.00	4-5 年	8.44	120,000.00
漯河卫龙美味实业发展集团有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	7.04	5,000.00
合计		818,000.00		57.55	525,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,293,066.01		1,293,066.01	1,293,066.01		1,293,066.01
合计	1,293,066.01		1,293,066.01	1,293,066.01		1,293,066.01

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
海南欣涛粘合剂有限公司	1,293,066.01						1,293,066.01	
合计	1,293,066.01						1,293,066.01	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,738,790.22	163,086,531.97	204,031,949.60	161,781,819.54
其他业务	2,461,706.17	1,726,878.16	1,524,297.92	1,031,503.81
合计	208,200,496.39	164,813,410.13	205,556,247.52	162,813,323.35

2、 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
产品类型				
主营业务收入	205,738,790.22	163,086,531.97	204,031,949.60	161,781,819.54
其中：SBC 型热熔胶	113,474,363.01	86,710,831.31	110,741,445.56	86,184,855.39
EVA 型热熔胶	47,698,637.46	40,278,415.99	61,710,711.31	50,601,163.15
PO 型热熔胶	44,354,399.70	36,045,008.94	31,468,278.15	24,990,121.48
其他	211,390.05	52,275.73	111,514.58	5,679.52
其他业务收入	2,461,706.17	1,726,878.16	1,524,297.92	1,031,503.81
其中：代加工收入	1,225,647.79	737,711.33	1,162,925.68	701,499.23
其他	1,236,058.38	989,166.83	361,372.24	330,004.58
合计	208,200,496.39	164,813,410.13	205,556,247.52	162,813,323.35
按经营地区分类			--	--
其中：			--	--
境内销售	202,997,490.81	160,250,718.09	202,391,728.10	159,976,427.75
华中	19,058,119.81	15,460,405.97	9,090,914.46	7,194,404.73
华北	40,392,377.97	28,461,566.08	35,894,986.69	25,687,965.60
华南	71,295,515.33	56,855,304.44	68,332,862.04	53,573,702.53
华东	51,071,944.35	41,076,184.51	64,131,318.96	52,574,034.91
西南	12,501,909.40	10,946,449.90	15,219,061.11	13,057,085.66
东北	4,263,790.61	3,366,890.48	3,792,495.46	2,814,815.91
西北	4,413,833.34	4,083,916.71	5,930,089.38	5,074,418.41
境外销售	5,203,005.58	4,562,692.04	3,164,519.42	2,836,895.60
合计	208,200,496.39	164,813,410.13	205,556,247.52	162,813,323.35

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,147,946.45	661,699.06

合计	1,147,946.45	661,699.06
----	--------------	------------

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,839.70	
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	65,787.77	
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	1,636,625.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,824.97	
小计	1,454,748.24	
所得税影响额	215,784.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,238,964.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	5.87	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.52	0.52

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	-16,839.70
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	65,787.77
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	1,636,625.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,824.97
非经常性损益合计	1,454,748.24
减：所得税影响数	215,784.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,238,964.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

广东欣涛新材料科技股份有限公司

2026 年 4 月 27 日