



波斯科技

NEEQ: 830885

广东波斯科技股份有限公司
Guangdong Bosi Science &
Technology Co., Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人卢俊文、主管会计工作负责人周超文及会计机构负责人（会计主管人员）卢燕飞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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 19 |
| 第五节 | 行业信息 | 22 |
| 第六节 | 公司治理 | 23 |
| 第七节 | 财务会计报告..... | 28 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 112 |

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

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、波斯科技 | 指 | 广东波斯科技股份有限公司 |
| 波斯清远 | 指 | 波斯科技（清远）有限公司、本公司控股子公司 |
| 傲趣三维 | 指 | 广东傲趣三维科技有限公司、本公司控股子公司 |
| 高级管理人员、高管 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股东会 | 指 | 广东波斯科技股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 广东波斯科技股份有限公司董事会 |
| 审计委员会 | 指 | 广东波斯科技股份有限公司审计委员会 |
| 董监高 | 指 | 董事、监事、高管 |
| 主办券商、五矿证券 | 指 | 五矿证券有限公司 |
| 会计师事务所、信永中和 | 指 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日 |
| 色母粒 | 指 | 由高比例颜料与热塑性树脂经良好分散而制成的一种着色材料 |
| 功能色母粒 | 指 | 具有抗静电、耐候、发泡、抗菌、消光、阻燃等其中一种或几种特定功能和特性的色母粒 |
| 3D 打印 | 指 | 英文全称3DPrinting, 又可简称3DP, 一种以数字模型文件为基础, 运用粉末状金属或塑料等可粘合材料, 通过逐层打印的方式来构造物体的技术 |
| 生物降解材料 | 指 | 生物降解材料是指在适当和可表明期限的自然环境条件下, 能够被微生物(如细菌、真菌和藻类等)完全分解变成低分子化合物的材料。 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 广东波斯科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Bosi Science and Technology Co., Ltd. | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 卢俊文 | 成立时间 | 1998年10月23日 |
| 控股股东 | 控股股东为（卢俊文） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（卢俊文、黎彬瑗） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-其他塑料制品制造（C2929） | | |
| 主要产品与服务项目 | 色母粒、3D 打印耗材、全生物降解材料及其母粒制品 | | |
| 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 | 波斯科技 | 证券代码 | 830885 |
| 挂牌时间 | 2014年7月25日 | 分层情况 | 创新层 |
| 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） | 105,100,000 |
| 主办券商（报告期内） | 五矿证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市南山区粤海街道社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 黎泽顺 | 联系地址 | 广州市萝岗区云庆路 7 号 |
| 电话 | 020-82253210 | 电子邮箱 | 1400496222@qq.com |
| 传真 | 020-82253210 | | |
| 公司办公地址 | 广州市萝岗区云庆路 7 号 | 邮政编码 | 510530 |
| 公司网址 | www.bosikj.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 | 91440101712442106G | | |
| 注册地址 | 广东省广州市萝岗区云庆路 7 号 | | |
| 注册资本（元） | 105,100,000 | 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

本公司处于其他塑料制品制造类的色母粒细分行业，是一家集着色新技术研究、塑胶配色和功能母粒等塑胶新材料生产于一身的科技型企业。公司拥有一支由教授、高工、博士组成的研究开发队伍，致力于颜料分散、表面处理、色母粒生产和着色新技术及其他塑胶新材料的研究与应用，多项技术处于国内领先水平，部分科研成果已经申请了国家专利。截至本报告公告日，公司及子公司已获授权发明专利 27 项，拥有国家级专精特新“小巨人”、省级工程技术中心、省级企业技术中心、博士后科研工作站、高新技术企业等多项荣誉资质。公司主要客户群体均为终端生产使用企业，如大型家电、包装、日化、建材、汽车装饰企业。公司拥有广州、南京和清远三个生产基地，色母粒年产能可在 3 万吨以上，能够较为便利、迅捷地响应下游大客户的产品需求。公司的主要销售人员在公司服务年限在 10 年以上，对产品技术和客户需求均有较深刻的理解，能够较好地为客户提供售前、售中和售后服务。公司通过直接销售模式为客户提供普通色母粒、功能色母粒等多种产品，为客户提供定制化产品，获取收入、利润及现金流。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并资产总额为 500,676,102.12 元，负债总额为 82,631,160.89 元。2025 年，公司实现营业收入 311,427,338.12 元，较上年同期增加 2.30%；归属于挂牌公司股东的净利润为 21,971,762.93 元，较上年同期增加 7.82%。

(二) 行业情况

近年来，塑料下游产业不断发展，为色母粒行业发展创造了良好条件。下游客户对色母粒的产品质量、性能和环保要求日益提高，要求色母粒产品具有更高的性能和更多的功能性。色母粒中添加抗静电、阻燃、透气、增亮、爽滑、耐候、耐高温、耐化学腐蚀性、防老化、抗菌、抗氧化等助剂，从而令制品包含更多的功能成为未来色母粒发展的重要趋势。随着塑料特殊功能和性能要求的提升，色母粒必将形成巨大的市场发展空间。在全球市场，2024 年度全球色母粒市场规模达 1,019 亿元；在国内市场，2024 年度中国色母粒市场规模达 399 亿元。根据中国染料工业协会色母粒专业委员会预测，全球色母粒市场规模在 2028 年将会以大约 5.21% 的年均复合增长率达到 1241.12 亿元，中国色母粒市场规模预计将从 399 亿元增长至 490 亿元。

公司处于其他塑料制品制造类的色母粒细分行业，主要生产产品应用于家电、包装、日化、建材、汽车、灯具、管道、卫浴、医疗等。公司的上游行业主要包括钛白粉、树脂（PP、PE 等）、炭黑、助剂、电力等原材料行业和能源行业，上游提供的主要原材料、能源等产品的供应量、价格、技术水平和质量水平对本行业均有影响；下游产业主要包括家电、包装、建材、日化、汽车等行业，下游企业的生产需求、产品销量和营收状况对本行业有很大影响。因此，公司业绩受上游原料、能源行业以及下游家电、汽车等行业影响因素较大。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | <p>1、“专精特新”认定情况： 2025年10月17日，广东省工业和信息化厅发布《关于广东省第七批专精特新“小巨人”企业和2025年专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司被认定为第七批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为2025年7月1日至2028年6月30日。</p> <p>2、“高新技术企业”认定情况： 2023年12月，公司通过2023年高新技术企业资格复审并取得高新技术企业证书（证书编号：GR202344004763），有效期三年（发证日期：2023年12月28日）。</p> |

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 311,427,338.12 | 304,419,272.96 | 2.30% |
| 毛利率% | 24.89% | 24.62% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 21,971,762.93 | 20,377,495.04 | 7.82% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 21,486,102.06 | 19,975,394.48 | 7.56% |
| 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） | 5.40% | 5.28% | - |
| 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） | 5.28% | 5.18% | - |
| 基本每股收益 | 0.21 | 0.19 | 10.53% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 500,676,102.12 | 482,069,316.48 | 3.86% |
| 负债总计 | 82,631,160.89 | 85,996,138.18 | -3.91% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 418,044,941.23 | 396,073,178.30 | 5.55% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.98 | 3.77 | 5.57% |
| 资产负债率%（母公司） | 20.72% | 15.72% | - |
| 资产负债率%（合并） | 16.50% | 17.84% | - |
| 流动比率 | 4.01 | 3.78 | - |
| 利息保障倍数 | 63.61 | 81.36 | - |
| 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 | -30,182,616.51 | 28,494,183.13 | -205.93% |
| 应收账款周转率 | 2.49 | 3.54 | - |
| 存货周转率 | 3.23 | 3.69 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |

| | | | |
|----------|-------|---------|---|
| 总资产增长率% | 3.86% | 12.57% | - |
| 营业收入增长率% | 2.30% | 11.78% | - |
| 净利润增长率% | 7.82% | -16.61% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 23,409,724.32 | 4.68% | 26,168,931.09 | 5.43% | -10.54% |
| 应收票据 | 42,043,568.49 | 8.40% | 64,916,904.39 | 13.47% | -35.23% |
| 应收账款 | 160,829,136.78 | 32.12% | 89,529,435.45 | 18.57% | 79.64% |
| 应收款项融资 | 16,875,192.11 | 3.37% | 19,202,536.71 | 3.98% | -12.12% |
| 存货 | 75,911,492.09 | 15.16% | 69,144,643.15 | 14.34% | 9.79% |
| 预付款项 | 436,009.89 | 0.09% | 2,175,856.58 | 0.45% | -79.96% |
| 其他流动资产 | 8,745,296.38 | 1.75% | 50,798,696.46 | 10.54% | -82.78% |
| 固定资产 | 127,031,512.38 | 25.37% | 95,121,061.75 | 19.73% | 33.55% |
| 在建工程 | 12,134,363.25 | 2.42% | 24,203,106.34 | 5.02% | -49.86% |
| 其他非流动资产 | 5,055,504.50 | 1.01% | 12,155,562.02 | 2.52% | -58.41% |
| 应付票据 | 57,939.71 | 0.01% | 2,384,391.00 | 0.49% | -97.57% |
| 合同负债 | 308,441.15 | 0.06% | 147,303.13 | 0.03% | 109.39% |

项目重大变动原因

- 1、应收票据较上年同期期末减少 35.23%，主要原因系本期销售以数字化债权凭证结算的比例增加，而期末将数字化债权凭证通过应收账款核算，金额约 6300 万元，导致应收票据期末余额较上期末减少，同时导致应收账款余额较上期末大幅增加；
- 2、应收账款较上年同期期末增加 79.64%，主要原因如上；
- 3、预付款项较上年同期期末减少 79.96%，主要原因系本期根据市场判断部分原材料不需要向供应商预付货款锁定价格所致；
- 4、其他流动资产较上年同期期末减少 82.78%，主要原因系上期末购买了大额的结构性存款而本期末未购买所致；
- 5、固定资产较上年同期期末增加 33.55%，主要原因系本期功能色母粒自动化生产项目和高分子多功能材料技术研究开发中心项目 7 号厂房、8 号仓库竣工验收转入固定资产所致；
- 6、在建工程较上年同期期末减少 49.86%，主要原因系上期末未完工的上述工程项目本期完工转入固定资产所致；
- 7、其他非流动资产较上年同期期末减少 58.41%，主要原因系本期收回银行大额存单所致；
- 8、应付票据较上年同期期末减少 97.57%，主要原因系本期采用票据质押自开银行承兑汇票用于支付贷款的业务量减少所致；
- 9、合同负债较上年同期期末增加 109.39%，主要原因系本期末预收账款增加所致。

（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 | 311,427,338.12 | - | 304,419,272.96 | - | 2.30% |
| 营业成本 | 233,915,866.85 | 75.11% | 229,464,289.14 | 75.38% | 1.94% |
| 毛利率% | 24.89% | - | 24.62% | - | - |
| 销售费用 | 20,286,573.91 | 6.51% | 19,579,130.96 | 6.43% | 3.61% |
| 管理费用 | 16,596,197.29 | 5.33% | 16,367,398.84 | 5.38% | 1.40% |
| 研发费用 | 11,891,031.59 | 3.82% | 12,595,601.45 | 4.14% | -5.59% |
| 财务费用 | 327,073.59 | 0.11% | 72,670.65 | 0.02% | 350.08% |
| 其他收益 | 1,979,911.72 | 0.64% | 3,369,702.76 | 1.11% | -41.24% |
| 投资收益 | 756,539.39 | 0.24% | 718,091.77 | 0.24% | 5.35% |
| 信用减值损失 | -2,409,181.79 | -0.77% | -1,633,761.74 | -0.54% | -47.46% |
| 资产减值损失 | -1,616,124.70 | -0.52% | -2,360,087.11 | -0.78% | 31.52% |
| 资产处置收益 | 15,640.09 | 0.01% | -194,150.30 | -0.06% | 108.06% |
| 营业利润 | 24,239,262.53 | 7.78% | 23,836,588.12 | 7.83% | 1.69% |
| 营业外支出 | 56,410.03 | 0.02% | 137,304.55 | 0.05% | -58.92% |
| 所得税费用 | 2,509,718.44 | 0.81% | 3,450,752.45 | 1.13% | -27.27% |
| 净利润 | 21,971,762.93 | 7.06% | 20,377,495.04 | 6.69% | 7.82% |
| 营业外收入 | 298,628.87 | 0.10% | 128,963.92 | 0.04% | 131.56% |

项目重大变动原因

- 1、财务费用较上年同期增加 350.08%，主要原因系本期银行贷款增加导致利息费用增加以及活期存款利息收入减少所致；
- 2、其他收益较上年同期减少 41.24%，主要原因系本期政府补助收入和进项税加计扣除金额减少所致；
- 3、信用减值损失较上年同期增加 47.46%，主要原因系本期应收账款余额增加导致计提的应收账款坏账准备增加所致；
- 4、资产减值损失较上年同期减少 31.52%，主要原因系本期计提的存货跌价损失减少所致；
- 5、资产处置收益较上年同期增加 108.06%，主要原因系本期固定资产处置收益增加所致；
- 6、营业外支出较上年同期减少 58.92%，主要原因系本期非流动资产毁损报废损失减少所致；
- 7、营业外收入较上年同期增加 131.56%，主要原因系本期收到土地及房屋征收补偿 22.48 万元所致。

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 | 310,285,636.25 | 303,435,356.89 | 2.26% |
| 其他业务收入 | 1,141,701.87 | 983,916.07 | 16.04% |
| 主营业务成本 | 233,119,390.96 | 228,589,889.83 | 1.98% |
| 其他业务成本 | 796,475.89 | 874,399.31 | -8.91% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 功能色母粒 | 177,460,356.74 | 131,144,952.44 | 26.10% | 11.93% | 12.31% | -0.25% |
| 普通色母粒 | 128,089,315.15 | 98,723,515.88 | 22.93% | -7.94% | -8.41% | 0.40% |
| 其他产品 | 4,735,964.36 | 3,250,922.64 | 31.36% | -17.73% | -19.20% | 1.25% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

收入结构变化不大。

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 2 | 89,371,612.19 | 28.71% | 否 |
| 2 | 客户 1 | 74,153,869.42 | 23.82% | 否 |
| 3 | 客户 4 | 13,715,928.58 | 4.41% | 否 |
| 4 | 客户 3 | 10,105,032.22 | 3.25% | 否 |
| 5 | 客户 6 | 8,872,437.16 | 2.85% | 否 |
| 合计 | | 196,218,879.57 | 63.04% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|----------------|---------|----------|
| 1 | 供应商 1 | 44,654,940.49 | 21.67% | 否 |
| 2 | 供应商 2 | 22,845,081.87 | 11.09% | 否 |
| 3 | 供应商 4 | 12,909,217.83 | 6.27% | 否 |
| 4 | 供应商 6 | 11,307,230.72 | 5.49% | 否 |
| 5 | 供应商 7 | 10,084,775.32 | 4.89% | 否 |
| 合计 | | 101,801,246.23 | 49.41% | - |

(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 | -30,182,616.51 | 28,494,183.13 | -205.93% |

| | | | |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24,589,826.93 | -75,150,375.13 | 132.72% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,420,831.00 | 11,779,158.84 | -62.47% |

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额余额较上年同期减少 205.93%，主要原因系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额余额较上年同期增加 132.72%，主要原因系本期收回结构性存款金额增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额余额较上年同期减少 62.47%，主要原因系本期偿还银行贷款支付的现金增加所致。

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 |
|--------------|-------|------|-------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 波斯科技（清远）有限公司 | 控股子公司 | 色母粒 | 1000万 | 52,229,499.26 | -24,300,533.40 | 61,099,956.24 | -1,080,517.12 |
| 广东傲趣三维科技有限公司 | 控股子公司 | 3D打印 | 600万 | 828,296.69 | -2,891,429.65 | 21,467.25 | -139,399.59 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 11,891,031.59 | 12,595,601.45 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.82% | 4.14% |
| 研发支出中资本化的比例% | - | - |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 4 | 4 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科以下 | 40 | 48 |
| 研发人员合计 | 45 | 53 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 20.09% | 22.27% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 28 | 28 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 27 | 27 |

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发投入金额为 11,891,031.59 元，较上年同期减少 5.59%，占营业收入比例为 3.82%。公司持续在各种功能色母粒、液体色母、全降解材料领域进行研发。公司致力于提升产品生产工艺水平和产品品质，满足客户定制化的高端需求，在人才和设备设施等方面持续加大投入，并结合市场需求和下游应用对色母粒产品进行不断创新，提高产品市场竞争力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

| 1. 收入确认 | |
|---|--|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>公司 2025 年度营业收入 31,142.73 万元，由于收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要程序如下：</p> <p>(1) 了解和测试与公司收入确认相关的内部控制设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性测试；</p> <p>(2) 了解公司主要业务类型收入确认政策，并结合合同、收入确认证明文件等，评价公司收入确认政策是否符合《企业会计准则》及相关规定；</p> <p>(3) 对营业收入、营业成本及毛利率变动进行分析性复核，分析收入及毛利率变动是否合理，是否与行业发展趋势相一致；</p> <p>(4) 对审计期间的主要客户的主要交易执行细节测试，检查了与产品销售收入相关的重大合同及文件记录，复核会计核算是否准确；</p> <p>(5) 收入执行截止性测试程序，检查销售收入是否计入恰当的会计期间；</p> <p>(6) 选取审计期间重要的交易进行函证，查验回函不符的原因，以评价交易的真实性及准确性；</p> <p>(7) 复核财务报表及附注中与收入有关的披露。</p> |

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司合法经营，依法纳税，诚信经营，遵纪守法，确保工作环境安全，对内严格按照《劳动法》和《劳动合同法》的要求，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险和住房公积金，不断提高员工待遇；保障股东、员工、债权人、客户、供应商等合法权益，构建和谐社会关系，支持地区经济发展和建设，让公司的发展与股东、员工、社会共同分享，积极承担企业的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|------------|
|----------|------------|

| | |
|-----------------|--|
| 核心技术人员流失风险 | 由于下游大客户定制化的产品需求特点,新产品的研发和生产工艺的改进是公司生产与发展的关键,作为掌握公司核心技术的员工在此方面发挥了较大的作用。但随着行业的快速发展和竞争的加剧,行业对技术人才尤其是核心技术人才的需求将增加,人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司,公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。核心技术人员为公司服务年限平均超过 10 年,公司对核心技术人员有较多激励措施,能较好地保持核心技术团队的稳定。 |
| 下游行业波动风险 | 本公司生产的色母粒产品下游行业涉及家电、建材、汽车、医疗、卫浴、灯具等领域,这些行业受经济发展、政策因素和国内外竞争影响,未来如果公司下游行业供需发生较大变化,导致其销量和收入下滑,将会对公司收入和利润产生不利影响。针对这种现象,公司加强研发力度、积极提高生产技术和产品品质以满足不同行业的多样需求;公司也积极采取措施开拓其他市场领域,发展其他客户,现已取得较为不错的成效。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 卢俊文、黎彬瑗夫妇为公司的实际控制人,持有公司 70.47% 的股份。若公司的实际控制人凭借其控股地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制,可能损害公司及公司中小股东的利益。公司将进一步完善并严格执行股东会及董事会议事规则,积极提高公司治理水平,在涉及公司发展的重大事项及决策过程中,充分考虑中小股东利益。公司已建立独立董事制度,公司内外部监督较为完善。 |
| 税收优惠政策变化风险 | 公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业资格复审并取得高新技术企业证书(证书编号 GR202344004763,有效期三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,公司的企业所得税税率为 15%。若公司相关税收优惠政策发生变化或享受期限到期后公司不能继续被认定为高新技术企业从而不能享受上述税收优惠,则可能对公司未来的经营业绩产生一定的影响。公司持续关注高新技术企业证书时效并及时申报高新技术企业认证。公司凭借技术研发优势,继续获得高新技术企业证书的几率很大。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 1,308,168.52 | 0.31% |
| 作为被告/被申请人 | 1,798,794.66 | 0.43% |
| 作为第三人 | - | - |
| 合计 | 3,106,963.18 | 0.74% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | - | - |
| 销售产品、商品，提供劳务 | - | - |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 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 | - | - |
| 关联方为公司提供担保 | - | 41,500,000.00 |
| 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

关联方为公司提供担保是为了满足公司向银行申请贷款的需要，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|------------|------|----------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年7月25日 | 2016年7月25日 | 挂牌 | 限售承诺 | 见承诺事项详细情况 | 已履行完毕 |
| 董监高 | 2014年7月25日 | | 挂牌 | 限售承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年7月25日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年7月25日 | | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:无

承诺事项详细情况:

1、限售承诺

公司在挂牌时，实际控制人卢俊文及黎彬瑗夫妇出具了《限售承诺函》，内容如下：“若波斯科技在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，本人现所持波斯科技股票只能分别在挂牌之日、挂牌期满一年和两年分三批转让，且每批转让数量均为挂牌前所持股票的三分之一”。

截至2016年7月25日，公司已挂牌满两年，自挂牌当日至2016年7月25日，实际控制人卢俊文及黎彬瑗夫妇均严格遵守承诺，未有发生违反上述承诺之情形。公司实际控制人关于股票限售承诺已履行完毕。

《公司法》第一百六十条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司在挂牌时，公司发起人及董监高对以上规定出具了相关承诺函。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

2、同业竞争承诺

公司在挂牌时，实际控制人卢俊文及黎彬瑗夫妇出具了承诺函，内容如下：

“一、本人作为波斯科技的控股股东、实际控制人期间，遵守与波斯科技签署的有关避免同业竞争的协议。

二、本人将不会并促使本人投资、控股、参股的公司也不会再在中国境内外任何国家和地区、以任何形式直接或间接从事和经营与波斯科技主营业务构成或可能构成竞争的业务。

三、本人在以后的经营或投资项目安排上，将避免与波斯科技同业竞争的业务。本人如从事新的有可能涉及批发和零售贸易；塑胶着色剂、着色母粒、发泡母粒及其它功能性母粒、改性塑料的研发、加工、生产、销售；提供售后服务；经营本企业自产的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；普通货运等业务，则有义务就该新业务通知波斯科技。如该新业务可能构成与波斯科技的同业竞争，在波斯科技提出异议后，本人同意终止该业务。

四、无论在中国境内或者境外，对于波斯科技正在或将来要进行生产开发的产品、经营业务以及研究的新产品、新技术，本人亦将不会再直接或间接经营、参与投资生产、研究和开发任何对波斯科技构成直接竞争的相同或相似或可替代的产品，除非波斯科技对本人有要求。

五、本人保证严格遵守波斯科技章程的规定，不利用实际控制人的地位谋取不当利益，不损害波斯科技和其他股东的合法权益。

上述承诺自即日起具有法律效力，对本人具有法律约束力。本人保证严格履行上述承诺，如有违反并因此给波斯科技造成损失，本人将承担法律责任。”

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

3、规范关联交易承诺

公司在挂牌时，实际控制人卢俊文及黎彬瑗夫妇出具了承诺函，内容如下：

“一、本人促使严格按照《公司法》等法律法规以及波斯科技章程的有关规定行使股东权利。

二、本人承诺杜绝一切非法占用波斯科技的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求波斯科技向本人及本人全资、控股、参股子公司提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害广大中小股东权益的情况发生。

三、为避免或减少将来可能产生的关联交易，本人与波斯科技之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照波斯科技章程、有关法律法规和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害波斯科技及其他股东的合法权益。

上述承诺自即日起具有法律效力，对本人具有法律约束力。本人保证严格履行上述承诺，如有违反并因此给波斯科技造成损失，本人将承担法律责任。”

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------|--------|--------|------------|----------|-----------|
| 其他货币资金 | 其他货币资金 | 保证金 | 57,939.71 | 0.01% | 银行承兑汇票保证金 |
| 银行存款 | 银行存款 | 冻结 | 797,142.81 | 0.16% | 诉讼冻结 |
| 总计 | - | - | 855,082.52 | 0.17% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项不会对公司生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|-------------|--------|---------|-------------|--------|-----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 47,889,455 | 45.57% | -77,061 | 47,812,394 | 45.49% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,529,185 | 18.58% | 0 | 19,529,185 | 18.58% | |
| | 董事、高级管理人员 | 1,596,050 | 1.52% | -77,061 | 1,518,989 | 1.45% | |
| | 核心员工 | 360,000 | 0.34% | 0 | 360,000 | 0.34% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 57,210,545 | 54.43% | 77,061 | 57,287,606 | 54.51% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 54,530,061 | 51.88% | 0 | 54,530,061 | 51.88% | |
| | 董事、高级管理人员 | 2,680,484 | 2.55% | 77,061 | 2,757,545 | 2.62% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 105,100,000 | - | 0 | 105,100,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 162 |

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 卢俊文 | 69,700,748 | 0 | 69,700,748 | 66.32% | 54,530,061 | 15,170,687 | 0 | 0 |
| 2 | 黎彬瑗 | 4,358,498 | 0 | 4,358,498 | 4.15% | 0 | 4,358,498 | 0 | 0 |
| 3 | 卢诗韵 | 4,358,498 | 0 | 4,358,498 | 4.15% | 0 | 4,358,498 | 0 | 0 |
| 4 | 广东京融投资有限公司 | 3,332,243 | 0 | 3,332,243 | 3.17% | 0 | 3,332,243 | 0 | 0 |
| 5 | 蔡俊彦 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 1.90% | 0 | 2,000,000 | 0 | 0 |
| 6 | 卢雄 | 1,874,400 | 0 | 1,874,400 | 1.78% | 0 | 1,874,400 | 0 | 0 |
| 7 | 卢伟 | 1,825,000 | 0 | 1,825,000 | 1.74% | 0 | 1,825,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 8 | 辛海 | 1,746,048 | 0 | 1,746,048 | 1.66% | 1,309,536 | 436,512 | 0 | 0 |
| 9 | 卢珊 | 1,700,360 | 0 | 1,700,360 | 1.62% | 0 | 1,700,360 | 0 | 0 |
| 10 | 张建斌 | 1,091,232 | 0 | 1,091,232 | 1.04% | 0 | 1,091,232 | 0 | 0 |
| | 合计 | 91,987,027 | 0 | 91,987,027 | 87.53% | 55,839,597 | 36,147,430 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

卢俊文与黎彬瑗为夫妻关系，与卢诗韵为父女关系，与卢雄、卢伟为兄弟关系，与卢珊为兄妹关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为卢俊文，持有公司66.32%的股份。卢俊文先生，中国国籍，无境外居留权，出生于1961年，大专学历。1980年至1983年任职于广东驳运总公司；1983年至1987年就读于暨南大学中文系；1987年至1998年分别从事酒楼、餐饮及色母粒销售工作；1997年至1999年于暨南大学攻读MBA课程；1998年创建广州市波斯塑胶颜料有限公司，具有多年色母粒行业从业经验及丰富的管理经验，现任公司董事长，任期三年，自2024年10月28日至2027年10月27日。

报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为卢俊文和黎彬瑗夫妇，合计持有公司70.47%的股份。卢俊文先生基本情况详见本节“(一) 控股股东情况”。黎彬瑗女士，中国国籍，拥有美国永久居留权，出生于1964年，大专学历。1988年至2002年在暨南大学语文中心任教务秘书；2002年至2015年在暨南大学中文系任科研秘书；目前已退休。

报告期内，实际控制人无变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、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 | | | | |
| 卢俊文 | 董事长 | 男 | 1961.12 | 2024年10月28日 | 2027年10月27日 | 69,700,748 | 0 | 69,700,748 | 66.32% |
| 辛海 | 副董事长 | 男 | 1962.09 | 2024年10月28日 | 2027年10月27日 | 1,746,048 | 0 | 1,746,048 | 1.66% |
| 黎泽顺 | 董事、总经理兼董秘 | 男 | 1975.10 | 2024年10月28日 | 2027年10月27日 | 822,024 | 0 | 822,024 | 0.78% |
| 罗明元 | 独立董事 | 男 | 1971.10 | 2024年10月28日 | 2027年10月27日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 陆星州 | 独立董事 | 男 | 1971.03 | 2025年7月1日 | 2027年10月27日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 刘鹏 | 副总经理、总工程师 | 男 | 1980.06 | 2024年10月28日 | 2027年10月27日 | 696,664 | 0 | 696,664 | 0.66% |
| 周超文 | 财务总监 | 男 | 1979.11 | 2024年10月28日 | 2027年10月27日 | 703,555 | 0 | 703,555 | 0.67% |

董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 是否为独立董事 | 是否为召集人/主任委员 | 是否为会计专业人士 | 是否为职工董事 | 是否为高级管理人员 |
|-----|---------|-------------|-----------|---------|-----------|
| 罗明元 | 是 | 是 | 是 | 否 | 否 |
| 陆星州 | 是 | 否 | 是 | 否 | 否 |
| 卢俊文 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |

(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 |
|-----|-------------|------|-------|--------|
| 陆星州 | - | 新任 | 独立董事 | 补选独立董事 |
| 汪洪生 | 独立董事 | 离任 | - | 任期届满离任 |
| 郑权兵 | 监事会主席、生产部部长 | 离任 | 生产部部长 | 取消监事会 |
| 麦碧云 | 监事、营业部部长 | 离任 | 营业部部长 | 取消监事会 |
| 邱洪任 | 职工监事、生产组长 | 离任 | 生产组长 | 取消监事会 |

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陆星州，男，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，律师，中级会计师。1993年7月至2004年1月，在珠海市公安局刑警支队、经侦支队担任侦查员；2004年1月至2022年10月，在广东非凡律师事务所担任专职律师；2022年10月至今，在广东格高律师事务所担任专职律师、创始合伙人、执行主任；2022年12月至今，在珠海市杰理科技股份有限公司担任独立董事；2025年7月至今，任公司独立董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 46 | 10 | 7 | 49 |
| 生产人员 | 83 | 20 | 23 | 80 |
| 销售人员 | 39 | 13 | 8 | 44 |
| 技术人员 | 45 | 30 | 22 | 53 |
| 财务人员 | 11 | 1 | 0 | 12 |
| 员工总计 | 224 | 74 | 60 | 238 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 4 | 4 |
| 硕士 | 5 | 5 |
| 本科 | 39 | 46 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 专科 | 54 | 58 |
| 专科以下 | 122 | 125 |
| 员工总计 | 224 | 238 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，与所有员工签订劳动合同，向员工提供稳定且具有行业竞争力的薪酬，包括薪金、津贴、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，给员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险以及住房公积金，为员工提供了可靠的基本保障，并通过增加员工福利、组织企业文化活动不断增加员工队伍的凝聚力和向心力，充分调动员工的积极性和创造性。

公司建立健全了各岗位的工作分析，明确岗位职责、工作标准和绩效考核指标，并将绩效考核与职位晋升、薪酬调整、奖金发放直接挂钩。

报告期内，公司逐渐完善各部门、各岗位绩效考核制度。通过年度考评，公司建立了优秀员工、先进员工等评选制度，有效地调动了员工的积极性。

2、员工培训

公司有较为完善的员工培训管理制度，组织各部门员工进行岗位及技能培训，提升公司各层级人员的业务能力和专业技能，满足公司发展的需求。

3、需公司承担的离退休职工费用

除退休返聘人员的工资、职工福利以及商业保险，公司无需承担其他费用。

(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 |
|-----|------|------|----------|--------|----------|
| 周耀东 | 无变动 | 销售经理 | 360,000 | 0 | 360,000 |
| 孙道玺 | 无变动 | 销售经理 | 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

（一） 公司治理基本情况

公司严格依照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规建立了完善的对外担保管理、关联交易管理、募集资金管理等公司治理机制。

报告期内，公司董事会、股东会、审计委员会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规的要求，公司日常经营运作均严格按照公司章程及相关制度要求进行，内控制度完备，运行良好。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

审计委员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，审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立情况：公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

人员独立情况：公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，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。

资产独立情况：公司资产产权关系清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系，核心技术和产品均具有自主知识产权。

财务独立情况：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

机构独立情况：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东会、董事会、审计委员会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四） 对重大内部管理制度的评价

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相关规定，根据公司实际情况，制定了会计核算相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

财务管理体系：报告期内，公司严格按照公司《财务管理制度》要求进行各项财务活动，同时，按照国家政策及会计政策的指引，不断完善公司财务管理体系。

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

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|----------------------|---|-----------|-------------|-------------|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <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 | XYZH/2026GZAA2B1204 | | | |
| 审计机构名称 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 27 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 陈莹 2 年 | 严杰 1 年 | （姓名 3） 年 | （姓名 4） 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 8 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 30 | | | |

广东波斯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东波斯科技股份有限公司（以下简称波斯科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了波斯科技公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于波斯科技公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的

应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

2. 收入确认

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|--|--|
| <p>公司 2025 年度营业收入 31,142.73 万元，由于收入是公司关键业绩指标之一，可能存在于公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要程序如下：</p> <p>(1) 了解和测试与公司收入确认相关的内部控制设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性测试；</p> <p>(2) 了解公司主要业务类型收入确认政策，并结合合同、收入确认证明文件等，评价公司收入确认政策是否符合《企业会计准则》及相关规定；</p> <p>(3) 对营业收入、营业成本及毛利率变动进行分析性复核，分析收入及毛利率变动是否合理，是否与行业发展趋势相一致；</p> <p>(4) 对审计期间的主要客户的主要交易执行细节测试，检查了与产品销售收入相关的重大合同及文件记录，复核会计核算是否准确；</p> <p>(5) 收入执行截止性测试程序，检查销售收入是否计入恰当的会计期间；</p> <p>(6) 选取审计期间重要的交易进行函证，查验回函不符的原因，以评价交易的真实性及准确性；</p> <p>(7) 复核财务报表及附注中与收入有关的披露。</p> |

四、其他信息

波斯科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括波斯科技公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估波斯科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的

事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算波斯科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督波斯科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈莹

(项目合伙人)

中国注册会计师：严杰

中国 北京

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|-----|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 23,409,724.32 | 26,168,931.09 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 42,043,568.49 | 64,916,904.39 |
| 应收账款 | 五、3 | 160,829,136.78 | 89,529,435.45 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 16,875,192.11 | 19,202,536.71 |
| 预付款项 | 五、5 | 436,009.89 | 2,175,856.58 |
| 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、6 | 1,921,021.97 | 1,908,013.96 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 存货 | 五、7 | 75,911,492.09 | 69,144,643.15 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 8,745,296.38 | 50,798,696.46 |
| 流动资产合计 | | 330,171,442.03 | 323,845,017.79 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 127,031,512.38 | 95,121,061.75 |
| 在建工程 | 五、10 | 12,134,363.25 | 24,203,106.34 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、11 | 24,348,302.64 | 24,975,705.24 |
| 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、12 | - | 15,885.00 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 1,934,977.32 | 1,752,978.34 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 5,055,504.50 | 12,155,562.02 |
| 非流动资产合计 | | 170,504,660.09 | 158,224,298.69 |
| 资产总计 | | 500,676,102.12 | 482,069,316.48 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、16 | 22,000,000.00 | 19,500,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、17 | 57,939.71 | 2,384,391.00 |
| 应付账款 | 五、18 | 31,041,714.03 | 35,548,685.27 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、19 | 308,441.15 | 147,303.13 |
| 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、20 | 4,881,432.97 | 4,858,879.75 |
| 应交税费 | 五、21 | 2,002,473.53 | 2,754,837.51 |
| 其他应付款 | 五、22 | 2,578,682.87 | 2,788,073.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、23 | 19,557,823.39 | 17,647,729.72 |
| 流动负债合计 | | 82,428,507.65 | 85,629,899.42 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、24 | - | 122,500.00 |
| 递延所得税负债 | 五、13 | 202,653.24 | 243,738.76 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 202,653.24 | 366,238.76 |
| 负债合计 | | 82,631,160.89 | 85,996,138.18 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、25 | 105,100,000 | 105,100,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、26 | 72,923,847.17 | 72,923,847.17 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、27 | 52,550,000.00 | 52,092,086.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、28 | 187,471,094.06 | 165,957,244.18 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 418,044,941.23 | 396,073,178.30 |
| 少数股东权益 | | | - |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 418,044,941.23 | 396,073,178.30 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 500,676,102.12 | 482,069,316.48 |

法定代表人：卢俊文

主管会计工作负责人：周超文

会计机构负责人：卢燕飞

(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 | | 22,667,956.21 | 24,607,222.33 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 42,043,568.49 | 64,916,904.39 |
| 应收账款 | 十四、1 | 192,743,651.93 | 109,313,019.58 |
| 应收款项融资 | | 16,875,192.11 | 19,202,536.71 |
| 预付款项 | | 23,657,879.02 | 18,635,625.45 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 21,884,154.67 | 23,567,049.12 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 70,529,837.80 | 54,646,244.28 |
| 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 | | 7,449,165.66 | 49,102,923.79 |
| 流动资产合计 | | 397,851,405.89 | 363,991,525.65 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 122,114,404.14 | 76,236,868.88 |
| 在建工程 | | 12,124,663.25 | 24,203,106.34 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 24,348,302.64 | 24,975,705.24 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | - | 3,510.00 |
| 递延所得税资产 | | 2,821,477.62 | 2,639,478.64 |
| 其他非流动资产 | | 5,055,504.50 | 10,868,907.52 |
| 非流动资产合计 | | 172,464,352.15 | 144,927,576.62 |
| 资产总计 | | 570,315,758.04 | 508,919,102.27 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 22,000,000.00 | 19,500,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 57,939.71 | 2,384,391.00 |
| 应付账款 | | 48,476,894.22 | 29,877,430.58 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,842,127.97 | 4,748,239.55 |
| 应交税费 | | 2,002,430.49 | 2,753,852.50 |
| 其他应付款 | | 20,824,638.76 | 2,623,932.56 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 237,117.73 | 92,665.55 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 19,548,551.34 | 17,640,626.83 |
| 流动负债合计 | | 117,989,700.22 | 79,621,138.57 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | - | 122,500.00 |
| 递延所得税负债 | | 202,653.24 | 243,738.76 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 202,653.24 | 366,238.76 |
| 负债合计 | | 118,192,353.46 | 79,987,377.33 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 105,100,000.00 | 105,100,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 72,960,660.84 | 72,960,660.84 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 52,550,000.00 | 52,092,086.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 221,512,743.74 | 198,778,977.15 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 452,123,404.58 | 428,931,724.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 570,315,758.04 | 508,919,102.27 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 311,427,338.12 | 304,419,272.96 |
| 其中：营业收入 | 五、29 | 311,427,338.12 | 304,419,272.96 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 285,914,860.30 | 280,482,480.22 |
| 其中：营业成本 | 五、29 | 233,915,866.85 | 229,464,289.14 |
| 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、30 | 2,898,117.07 | 2,403,389.18 |
| 销售费用 | 五、31 | 20,286,573.91 | 19,579,130.96 |
| 管理费用 | 五、32 | 16,596,197.29 | 16,367,398.84 |
| 研发费用 | 五、33 | 11,891,031.59 | 12,595,601.45 |
| 财务费用 | 五、34 | 327,073.59 | 72,670.65 |
| 其中：利息费用 | | 391,040.24 | 296,531.25 |
| 利息收入 | | 78,368.97 | 214,716.96 |
| 加：其他收益 | 五、35 | 1,979,911.72 | 3,369,702.76 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、36 | 756,539.39 | 718,091.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | -2,409,181.79 | -1,633,761.74 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | -1,616,124.70 | -2,360,087.11 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、39 | 15,640.09 | -194,150.30 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 24,239,262.53 | 23,836,588.12 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | 298,628.87 | 128,963.92 |
| 减：营业外支出 | 五、41 | 56,410.03 | 137,304.55 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 24,481,481.37 | 23,828,247.49 |
| 减：所得税费用 | 五、42 | 2,509,718.44 | 3,450,752.45 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,971,762.93 | 20,377,495.04 |
| 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） | | 21,971,762.93 | 20,377,495.04 |
| 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） | | 21,971,762.93 | 20,377,495.04 |
| 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 | | 21,971,762.93 | 20,377,495.04 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 21,971,762.93 | 20,377,495.04 |
| （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) | | 0.21 | 0.19 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.21 | 0.19 |

法定代表人：卢俊文

主管会计工作负责人：周超文

会计机构负责人：卢燕飞

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 334,831,541.15 | 326,051,156.91 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 259,122,033.02 | 249,010,640.72 |
| 税金及附加 | | 2,870,974.50 | 2,363,944.89 |
| 销售费用 | | 19,903,135.58 | 18,842,528.78 |
| 管理费用 | | 14,816,369.64 | 13,262,131.30 |
| 研发费用 | | 11,488,353.46 | 11,675,827.02 |
| 财务费用 | | 327,053.13 | 74,368.54 |
| 其中：利息费用 | | 296,531.25 | 296,531.25 |
| 利息收入 | | 211,125.36 | 211,125.36 |
| 加：其他收益 | | 1,979,800.62 | 3,365,646.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | 756,539.39 | 718,091.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,394,438.45 | -1,623,855.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,201,984.23 | -1,750,673.61 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 15,640.09 | 601.80 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 25,459,179.24 | 31,531,527.33 |
| 加：营业外收入 | | 298,628.87 | 128,963.92 |
| 减：营业外支出 | | 56,410.03 | 137,304.55 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 25,701,398.08 | 31,523,186.70 |
| 减：所得税费用 | | 2,509,718.44 | 3,450,752.45 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,191,679.64 | 28,072,434.25 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,191,679.64 | 28,072,434.25 |
| （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 | | 23,191,679.64 | 28,072,434.25 |
| 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 | | 193,819,412.88 | 252,197,279.75 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、43 (1) | 1,781,330.70 | 1,922,403.99 |
| 经营活动现金流入小计 | | 195,600,743.58 | 254,119,683.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 143,570,162.41 | 150,335,203.92 |
| 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 | | 35,258,108.95 | 32,768,266.78 |
| 支付的各项税费 | | 19,094,997.56 | 17,727,265.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43 (1) | 27,860,091.17 | 24,794,764.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 225,783,360.09 | 225,625,500.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -30,182,616.51 | 28,494,183.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五、43 (2) | 206,000,000.00 | 419,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 五、43 (2) | 780,445.84 | 718,091.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 86,226.00 | 91,751.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、43 (2) | - | 36,800.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 206,866,671.84 | 419,846,642.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 五、43 (2) | 34,276,844.91 | 33,997,017.90 |
| 投资支付的现金 | 五、43 (2) | 148,000,000.00 | 461,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 182,276,844.91 | 494,997,017.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 24,589,826.93 | -75,150,375.13 |
| 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 | | 22,000,000.00 | 20,271,758.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、43 (3) | 2,442,330.71 | 5,097,011.91 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 24,442,330.71 | 25,368,769.91 |
| 偿还债务支付的现金 | | 19,500,000.00 | 10,771,758.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 463,560.00 | 375,522.36 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、43 (3) | 57,939.71 | 2,442,330.71 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,021,499.71 | 13,589,611.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,420,831.00 | 11,779,158.84 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,171,958.58 | -34,877,033.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 23,726,600.38 | 58,603,633.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,554,641.80 | 23,726,600.38 |

法定代表人：卢俊文

主管会计工作负责人：周超文

会计机构负责人：卢燕飞

(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 | | 192,480,010.78 | 258,944,321.79 |
| 收到的税费返还 | | | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,965,165.50 | 1,865,416.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 199,445,176.28 | 260,809,737.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 156,341,853.50 | 166,266,370.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 34,015,736.21 | 30,705,928.84 |
| 支付的各项税费 | | 16,812,811.15 | 17,490,953.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 26,355,903.28 | 23,189,577.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 233,526,304.14 | 237,652,829.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -34,081,127.86 | 23,156,908.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 206,000,000.00 | 419,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 780,445.84 | 718,091.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 86,226.00 | 43,751.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | 36,800.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 206,866,671.84 | 419,798,642.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 29,558,392.91 | 29,418,968.29 |
| 投资支付的现金 | | 148,000,000.00 | 461,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 177,558,392.91 | 490,418,968.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 29,308,278.93 | -70,620,325.52 |
| 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 | | 22,000,000.00 | 20,271,758.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,442,330.71 | 5,097,011.91 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 24,442,330.71 | 25,368,769.91 |
| 偿还债务支付的现金 | | 19,500,000.00 | 10,771,758.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 463,560.00 | 375,522.36 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 57,939.71 | 2,442,330.71 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,021,499.71 | 13,589,611.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,420,831.00 | 11,779,158.84 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -352,017.93 | -35,684,258.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,164,891.62 | 57,849,150.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 21,812,873.69 | 22,164,891.62 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者 权益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他综 合收益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未分配利润 |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 105,100,000.00 | | | | 72,923,847.17 | | | | 52,092,086.95 | | 165,957,244.18 | | 396,073,178.30 |
| 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 | 105,100,000.00 | | | | 72,923,847.17 | | | | 52,092,086.95 | | 165,957,244.18 | | 396,073,178.30 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | 457,913.05 | | | 21,513,849.88 | | 21,971,762.93 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 21,971,762.93 | | 21,971,762.93 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|-------------|--|--|--|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 457,913.05 | -457,913.05 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 457,913.05 | -457,913.05 | | | | |
| 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、本期末余额 | 105,100,000.00 | | | 72,923,847.17 | | | | 52,550,000.00 | | 187,471,094.06 | | 418,044,941.23 |
|---------|----------------|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|

| 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 | 105,100,000.00 | | | | 72,923,858.84 | | | | 49,284,843.52 | | 148,386,992.57 | -36,811.67 | 375,658,883.26 |
| 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 | 105,100,000.00 | | | | 72,923,858.84 | | | | 49,284,843.52 | | 148,386,992.57 | -36,811.67 | 375,658,883.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -11.67 | | | | 2,807,243.43 | | 17,570,251.61 | 36,811.67 | 20,414,295.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 20,377,495.04 | | 20,377,495.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -11.67 | | | | | | | 36,811.67 | 36,800.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | -11.67 | | | | | | | | 36,811.67 | 36,800.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 2,807,243.43 | -2,807,243.43 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,807,243.43 | -2,807,243.43 | | | | |
| 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、本期末余额 | 105,100,000.00 | | | | 72,923,847.17 | | | | 52,092,086.95 | | 165,957,244.18 | - 396,073,178.30 |

法定代表人：卢俊文

主管会计工作负责人：周超文

会计机构负责人：卢燕飞

(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 | 105,100,000.00 | | | | 72,960,660.84 | | | | 52,092,086.95 | | 198,778,977.15 | 428,931,724.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 105,100,000.00 | | | | 72,960,660.84 | | | | 52,092,086.95 | | 198,778,977.15 | 428,931,724.94 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 457,913.05 | | 22,733,766.59 | 23,191,679.64 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 23,191,679.64 | 23,191,679.64 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|-------------|--|--|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 457,913.05 | | -457,913.05 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 457,913.05 | | -457,913.05 | | |
| 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、本期末余额 | 105,100,000.00 | | | | 72,960,660.84 | | | | 52,550,000.00 | | 221,512,743.74 | 452,123,404.58 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 105,100,000.00 | | | | 72,923,860.84 | | | | 49,284,843.52 | | 173,513,786.33 | 400,822,490.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 105,100,000.00 | | | | 72,923,860.84 | | | | 49,284,843.52 | | 173,513,786.33 | 400,822,490.69 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 36,800.00 | | | | 2,807,243.43 | | 25,265,190.82 | 28,109,234.25 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 28,072,434.25 | 28,072,434.25 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 36,800.00 | | | | | | | 36,800.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 36,800.00 | | | | | | | 36,800.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 2,807,243.43 | | -2,807,243.43 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,807,243.43 | | -2,807,243.43 | |
| 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 | 105,100,000.00 | | | | 72,960,660.84 | | | | 52,092,086.95 | | 198,778,977.15 | 428,931,724.94 |

广东波斯科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一. 公司的基本情况

广东波斯科技股份有限公司(以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团)前身系广州市波斯塑胶颜料有限公司，由卢俊文、辛海、广州市雅昌商贸发展有限公司于 1998 年 10 月 23 日共同出资成立。广州市波斯塑胶颜料有限公司以 2012 年 8 月 31 日净资产整体变更为广东波斯科技股份有限公司，并于 2012 年 11 月 5 日领取新的企业法人营业执照。公司于 2014 年 7 月 25 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。截止 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本总额 10,510 万元。

公司注册地址：广州市萝岗区云庆路 7 号，法人代表：卢俊文，经营期限为 1998 年 10 月 23 日至长期。公司统一信用代码为 91440101712442106G。

公司属橡胶和塑料制品业制造业，主要从事色母粒的研发、生产、销售，主要产品为色母粒。

本财务报表于 2026 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

二. 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三. 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|--------------------|-------------------|---|
| 本期重要的应收款项核销 | 五、3（4） | 单项计提金额占应收账款坏账准备总额 10%以上且金额大于 100 万元 |
| 重要在建工程项目 | 五、10（1） | 投资预算、期初期末余额、当期发生额中任意一项金额大于 1,000 万元 |
| 账龄超过 1 年的应付账款及预付款项 | 五、18（2） | 金额大于 100 万元 |
| 账龄超过 1 年的预收款项及合同负债 | 五、19（2） | 金额大于 100 万元 |
| 重要的与投资活动有关的现金 | 五、43（2） | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融

资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

本集团单项评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单项评估信用风险的应收款项外，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计量预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 确定组合依据 | |
|----------------|---|
| 账龄组合 | 以账龄作为信用风险特征组合 |
| 其他组合 | 有确凿证据、性质特殊表明其信用风险特征不同于账龄信用风险的应收款项(如合同期内的押金、保证金和预付性质款项，职工借款，备用金，合并内关联方往来款项等) |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 其他组合 | 不计提坏账准备 |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款及应收票据计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|------------------|--------------|
| 1年以内 | 3.00 | 3.00 |
| 1-2年 | 20.00 | 20.00 |
| 2-3年 | 50.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信

用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可

能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、在产品、库存商品等。

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。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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;用于生产持有及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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或

类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交

易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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投资收益。

12. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|---------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 2 | 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 3 | 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 4 | 办公设备及其他 | 5 | 5.00 | 19.00 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、商标、专利等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的发明专利无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

| 类别 | 摊销方法 | 摊销年限 (年) | 确定依据 |
|-------|-------|-------------|----------------------------------|
| 土地使用权 | 年限平均法 | 50 | 出让年限 |
| 专利权 | 年限平均法 | 20 | 预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者 |
| 软件 | 年限平均法 | 2 | 预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者 |
| 商标权 | 年限平均法 | 10 | 预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者 |

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

（3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

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

本集团研究阶段支出，在发生时计入当期损益。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可回收金额进行测试的，以该资产所属的资产组合或资产组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修改造工程等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于离职产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，折现后计入当期损益。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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，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。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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款项。合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- ① 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- ③ 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ① 本集团就该商品享有现时收款权利；
- ② 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- ③ 本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应

收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，具体收入确认政策：

境内收入包括验收模式和领用模式：

1) 验收模式：本集团向客户提供商品，经客户验收并取得客户签收的送货单后，确认收入的实现并同时向客户开具销售发票；

2) 领用模式：客户领用销售方式下，客户收到本集团发来的商品后验收入仓，本集团仍对该商品拥有所有权，商品的控制权尚未转移。双方核对系统中列示已领用商品的品名、规格、数量等基本信息无误后，本集团根据领用信息、与客户确定的价格确认收入的实现并开具发票。

境外收入：本集团境外销售为自营出口销售，在 FOB 贸易方式下，产品完成报关并取得产品已离岸的依据时确认收入；在 CIF 贸易方式，以产品到岸并取得提货单时确认收入。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括增值税加计扣除等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益；确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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集团提供贷款的，本集团以

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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

24. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用

的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团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，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人，如果一项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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团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。本集团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。本集团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

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

25. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

26. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期内本集团未发生重要的会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内本集团未发生重要的会计估计变更。

四. 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 15%、25% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 广东傲趣三维科技有限公司 | 25% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 波斯科技（清远）有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

2023年12月28日本公司取得高新技术企业证书（证书编号GR202344004763，有效期三年），根据相关税收规定，自2023年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。

2023年9月，财政部、国家税务总局下发《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），明确自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司适用该税收优惠。

五. 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 71,634.11 | 56,796.11 |
| 银行存款 | 23,280,150.50 | 23,669,804.27 |
| 其他货币资金 | 57,939.71 | 2,442,330.71 |
| 合计 | 23,409,724.32 | 26,168,931.09 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 24,125,242.03 | 27,884,695.86 |
| 商业承兑汇票 | 17,918,326.46 | 37,032,208.53 |
| 合计 | 42,043,568.49 | 64,916,904.39 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 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 | - | - | - | - | - |

| 类别 | 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 42,597,743.53 | 100.00 | 554,175.04 | 1.30 | 42,043,568.49 |
| 其中：银行承兑汇票 | 24,125,242.03 | 56.64 | - | - | 24,125,242.03 |
| 商业承兑汇票 | 18,472,501.50 | 43.36 | 554,175.04 | 3.00 | 17,918,326.46 |
| 合计 | 42,597,743.53 | 100.00 | 554,175.04 | — | 42,043,568.49 |

续上表：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 66,062,230.42 | 100.00 | 1,145,326.03 | 1.73 | 64,916,904.39 |
| 其中：银行承兑汇票 | 27,884,695.86 | 42.21 | - | - | 27,884,695.86 |
| 商业承兑汇票 | 38,177,534.56 | 57.79 | 1,145,326.03 | 3.00 | 37,032,208.53 |
| 合计 | 66,062,230.42 | 100.00 | 1,145,326.03 | — | 64,916,904.39 |

1) 应收票据按单项计提坏账准备：无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|--------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 24,125,242.03 | - | - |
| 商业承兑汇票 | 18,472,501.50 | 554,175.04 | 3.00 |
| 合计 | 42,597,743.53 | 554,175.04 | — |

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|--------|--------------|-------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 1,145,326.03 | -591,150.99 | - | - | - | 554,175.04 |
| 合计 | 1,145,326.03 | -591,150.99 | - | - | - | 554,175.04 |

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 年末已质押的应收票据：无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | - | 17,074,210.15 |
| 商业承兑汇票 | - | 2,443,515.89 |
| 合计 | - | 19,517,726.04 |

(6) 本年实际核销的应收票据：无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 161,141,322.86 | 91,752,622.00 |
| 1-2年 | 5,562,899.25 | 769,519.64 |
| 2-3年 | 484,072.43 | 527,012.81 |
| 3年以上 | 977,309.98 | 1,426,892.56 |
| 其中：3-4年 | 364,150.82 | 211,985.00 |
| 4-5年 | 172,501.20 | 83,225.72 |
| 5年以上 | 440,657.96 | 1,131,681.84 |
| 合计 | 168,165,604.52 | 94,476,047.01 |

(2) 应收账款分类

| 类别 | 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 | 340,604.00 | 0.20 | 340,604.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 167,825,000.52 | 99.80 | 6,995,863.74 | 4.17 | 160,829,136.78 |
| 其中：账龄组合 | 167,825,000.52 | 99.80 | 6,995,863.74 | 4.17 | 160,829,136.78 |
| 合计 | 168,165,604.52 | 100.00 | 7,336,467.74 | — | 160,829,136.78 |

续上表：

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | 1,046,859.10 | 1.11 | 1,046,859.10 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 93,429,187.91 | 98.89 | 3,899,752.46 | 4.17 | 89,529,435.45 |
| 其中：账龄组合 | 93,429,187.91 | 98.89 | 3,899,752.46 | 4.17 | 89,529,435.45 |
| 合计 | 94,476,047.01 | 100.00 | 4,946,611.56 | — | 89,529,435.45 |

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 大庆市汕港塑料制品有限公司 | 120,032.00 | 120,032.00 | - | - | - | — |
| 安徽天龙电器科技有限公司 | 37,150.00 | 37,150.00 | - | - | - | — |
| 芜湖市振兴橡塑有限责任公司 | 398,926.02 | 398,926.02 | - | - | - | — |
| 安徽誉坤塑胶制品有限公司 | 437,162.50 | 437,162.50 | 340,604.00 | 340,604.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡市海山塑料材料有限公司 | 23,989.08 | 23,989.08 | - | - | - | — |
| 兰州瑞西塑胶有限责任公司 | 29,599.50 | 29,599.50 | - | - | - | — |
| 合计 | 1,046,859.10 | 1,046,859.10 | 340,604.00 | 340,604.00 | 100.00 | — |

2) 按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 161,141,322.86 | 4,834,239.69 | 3.00 |
| 1-2年 | 5,562,899.25 | 1,112,579.85 | 20.00 |
| 2-3年 | 143,468.43 | 71,734.22 | 50.00 |
| 3-4年 | 364,150.82 | 364,150.82 | 100.00 |
| 4-5年 | 172,501.20 | 172,501.20 | 100.00 |
| 5年以上 | 440,657.96 | 440,657.96 | 100.00 |
| 合计 | 167,825,000.52 | 6,995,863.74 | — |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,046,859.10 | - | 96,558.50 | 609,696.60 | 340,604.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,899,752.46 | 3,096,111.28 | - | - | 6,995,863.74 |
| 合计 | 4,946,611.56 | 3,096,111.28 | 96,558.50 | 609,696.60 | 7,336,467.74 |

(4) 本年度实际核销的应收账款:

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

| | |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 609,696.60 |
|-----------|------------|

其中重要的应收账款核销情况：无

(5) 按欠款方集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-------------------|
| 客户 1 | 72,448,538.34 | - | 72,448,538.34 | 43.08 | 3,088,042.59 |
| 客户 2 | 40,050,493.74 | - | 40,050,493.74 | 23.82 | 1,562,470.33 |
| 客户 4 | 9,664,686.45 | - | 9,664,686.45 | 5.75 | 289,940.59 |
| 客户 6 | 2,790,744.26 | - | 2,790,744.26 | 1.66 | 83,722.33 |
| 客户 7 | 2,596,970.85 | - | 2,596,970.85 | 1.54 | 94,909.13 |
| 合计 | 127,551,433.64 | - | 127,551,433.64 | 75.85 | 5,119,084.97 |

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 16,875,192.11 | 19,202,536.71 |
| 合计 | 16,875,192.11 | 19,202,536.71 |

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 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 | - | - | - | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 16,875,192.11 | 100.00 | - | - | 16,875,192.11 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 16,875,192.11 | 100.00 | - | - | 16,875,192.11 |
| 合计 | 16,875,192.11 | 100.00 | - | - | 16,875,192.11 |

续上表：

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 19,202,536.71 | 100.00 | - | - | 19,202,536.71 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 19,202,536.71 | 100.00 | - | - | 19,202,536.71 |
| 合计 | 19,202,536.71 | 100.00 | - | - | 19,202,536.71 |

1) 应收款项融资按单项计提坏账准备：无。

2) 应收款项融资按组合计提坏账准备

| 项目 | 年末余额 | | |
|-------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | 16,875,192.11 | - | - |
| 合计 | 16,875,192.11 | - | - |

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 年末已质押的应收款项融资：无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 24,362,927.63 | - |
| 合计 | 24,362,927.63 | - |

(6) 本年实际核销的应收款项融资：无。

(7) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况：无。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 410,503.99 | 94.15 | 2,130,170.16 | 97.90 |
| 1-2年 | 17,133.00 | 3.93 | 37,359.24 | 1.72 |
| 2-3年 | 50.72 | 0.01 | - | - |
| 3年以上 | 8,322.18 | 1.91 | 8,327.18 | 0.38 |
| 合计 | 436,009.89 | 100.00 | 2,175,856.58 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|-------------------|--------------------|
| 中国石化销售有限公司广东广州石油分公司 | 87,449.05 | 20.06 |
| 雅展展览服务（上海）有限公司 | 85,118.40 | 19.52 |
| 北京雅展展览服务有限公司上海分公司 | 45,724.00 | 10.49 |
| 广州粤高专利商标代理有限公司 | 36,600.00 | 8.39 |
| 广东粤北中天企业管理有限公司 | 35,000.00 | 8.03 |
| 合计 | 289,891.45 | 66.49 |

6. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 1,921,021.97 | 1,908,013.96 |
| 合计 | 1,921,021.97 | 1,908,013.96 |

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金 | 1,469,400.00 | 1,463,351.16 |
| 代垫社保公积金等 | 310,790.64 | 267,549.53 |
| 备用金 | 140,831.33 | 177,113.27 |
| 其他 | 2,097,424.65 | 2,096,644.65 |
| 合计 | 4,018,446.62 | 4,004,658.61 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 432,994.46 | 1,686,190.57 |
| 1-2年 | 1,331,204.12 | 115,000.00 |
| 2-3年 | 110,780.00 | 197,000.00 |
| 3年以上 | 2,143,468.04 | 2,006,468.04 |
| 其中：3-4年 | 197,000.00 | 160,000.00 |
| 4-5年 | 100,000.00 | 25,000.00 |
| 5年以上 | 1,846,468.04 | 1,821,468.04 |
| 合计 | 4,018,446.62 | 4,004,658.61 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 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 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 1,591,185.65 | 39.60 | 1,591,185.65 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,427,260.97 | 60.40 | 506,239.00 | 20.86 | 1,921,021.97 |
| 其中：账龄组合 | 506,239.00 | 12.60 | 506,239.00 | 100.00 | - |
| 其他组合 | 1,921,021.97 | 47.80 | - | - | 1,921,021.97 |
| 合计 | 4,018,446.62 | 100.00 | 2,097,424.65 | — | 1,921,021.97 |

续上表：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 1,590,405.65 | 39.71 | 1,590,405.65 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,414,252.96 | 60.29 | 506,239.00 | 20.97 | 1,908,013.96 |
| 其中：账龄组合 | 506,239.00 | 12.64 | 506,239.00 | 100.00 | - |
| 其他组合 | 1,908,013.96 | 47.65 | - | - | 1,908,013.96 |
| 合计 | 4,004,658.61 | 100.00 | 2,096,644.65 | — | 1,908,013.96 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|----------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 广州胜威塑胶科技有限公司 | 1,330,576.61 | 1,330,576.61 | 1,330,576.61 | 1,330,576.61 | 100.00 | 预付货款未供货，转其他应收款，现公司经营异常预计无法收回 |
| 东莞市桥头晟业自动化设备厂 | 259,829.04 | 259,829.04 | 259,829.04 | 259,829.04 | 100.00 | 预付设备款，设备调试失败未达到预定可使用状态，按账龄全额计提坏账 |
| 南京分公司 南京永曦通风设备有限公司 | - | - | 780.00 | 780.00 | 100.00 | 设备存在问题，已退还，前期支付的设备款无法收回 |
| 合计 | 1,590,405.65 | 1,590,405.65 | 1,591,185.65 | 1,591,185.65 | — | — |

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 5年以上 | 506,239.00 | 506,239.00 | 100.00 |
| 合计 | 506,239.00 | 506,239.00 | 100.00 |

②按其他组合计提坏账

| 名称 | 年末余额 | | |
|----------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金 | 1,469,400.00 | - | - |
| 代垫社保公积金等 | 310,790.64 | - | - |
| 备用金 | 140,831.33 | - | - |
| 合计 | 1,921,021.97 | - | - |

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 506,239.00 | - | 1,590,405.65 | 2,096,644.65 |
| 2025年1月1日余额在本年 | 506,239.00 | - | 1,590,405.65 | 2,096,644.65 |
| —转入第二阶段 | - | - | - | - |
| —转入第三阶段 | - | - | - | - |
| —转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本年计提 | - | - | 780.00 | 780.00 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 本年核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2025年12月31日余额 | 506,239.00 | - | 1,591,185.65 | 2,097,424.65 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|--------------|--------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,590,405.65 | 780.00 | - | - | 1,591,185.65 |
| 按组合计提坏账准备 | 506,239.00 | - | - | - | 506,239.00 |
| 合计 | 2,096,644.65 | 780.00 | - | - | 2,097,424.65 |

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|---------------|-------|--------------|------|---------------------------------|--------------|
| 广州胜威塑胶科技有限公司 | 预付货款 | 1,330,576.61 | 2-3年 | 33.11 | 1,330,576.61 |
| 东莞市瑞化德机械有限公司 | 预付设备款 | 506,239.00 | 5年以上 | 12.60 | 506,239.00 |
| 客户2之集团成员企业A | 押金保证金 | 500,000.00 | 5年以上 | 12.44 | - |
| 客户2之集团成员企业B | 押金保证金 | 300,000.00 | 5年以上 | 7.47 | - |
| 东莞市桥头晟业自动化设备厂 | 预付设备款 | 259,829.04 | 5年以上 | 6.47 | 259,829.04 |
| 合计 | — | 2,896,644.65 | — | 72.09 | 2,096,644.65 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 28,765,910.00 | 135,688.94 | 28,630,221.06 | 25,455,374.44 | 173,684.54 | 25,281,689.90 |
| 库存商品 | 30,517,565.40 | 5,312,191.55 | 25,205,373.85 | 34,119,713.59 | 5,810,589.35 | 28,309,124.24 |
| 发出商品 | 21,567,096.66 | 132,876.74 | 21,434,219.92 | 14,866,533.02 | 74,980.18 | 14,791,552.84 |
| 在产品 | 641,677.26 | - | 641,677.26 | 762,276.17 | - | 762,276.17 |
| 合计 | 81,492,249.32 | 5,580,757.23 | 75,911,492.09 | 75,203,897.22 | 6,059,254.07 | 69,144,643.15 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|------|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转销 | 其他转出 | |
| 原材料 | 173,684.54 | -37,995.60 | - | - | - | 135,688.94 |
| 库存商品 | 5,810,589.35 | 1,521,622.80 | - | 2,020,020.60 | - | 5,312,191.55 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|------|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转销 | 其他转出 | |
| 发出商品 | 74,980.18 | 132,497.50 | - | 74,600.94 | - | 132,876.74 |
| 在产品 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 6,059,254.07 | 1,616,124.70 | - | 2,094,621.54 | - | 5,580,757.23 |

8. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 待抵扣税金及预缴税金 | 8,745,296.38 | 2,798,696.46 |
| 结构性存款 | - | 48,000,000.00 |
| 合计 | 8,745,296.38 | 50,798,696.46 |

9. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 固定资产 | 127,031,512.38 | 95,121,061.75 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 127,031,512.38 | 95,121,061.75 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 96,492,668.81 | 53,121,909.64 | 4,522,172.98 | 4,920,726.36 | 159,057,477.79 |
| 2. 本年增加金额 | 33,278,308.51 | 8,157,657.30 | 288,283.18 | 1,421,809.05 | 43,146,058.04 |
| (1) 购置 | - | 7,316,073.15 | 288,283.18 | 1,220,229.84 | 8,824,586.17 |
| (2) 在建工程转入 | 33,278,308.51 | - | - | 201,579.21 | 33,479,887.72 |
| (3) 其他增加 | - | 841,584.15 | - | - | 841,584.15 |
| 3. 本年减少金额 | 841,584.15 | 16,923.08 | 750,719.95 | 17,432.74 | 1,626,659.92 |
| (1) 处置或报废 | - | 16,923.08 | 750,719.95 | 17,432.74 | 785,075.77 |
| (2) 其他减少 | 841,584.15 | - | - | - | 841,584.15 |
| 4. 年末余额 | 128,929,393.17 | 61,262,643.86 | 4,059,736.21 | 6,325,102.67 | 200,576,875.91 |
| 二、累计折旧 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 31,524,355.83 | 26,248,479.72 | 2,919,879.64 | 3,218,927.74 | 63,911,642.93 |
| 2. 本年增加金额 | 4,998,379.98 | 4,590,335.60 | 533,350.41 | 407,899.82 | 10,529,965.81 |
| (1) 计提 | 4,998,379.98 | 4,410,447.02 | 533,350.41 | 407,899.82 | 10,350,077.23 |
| (2) 其他增加 | - | 179,888.58 | - | - | 179,888.58 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 3. 本年减少金额 | 179,888.58 | 16,076.93 | 713,183.95 | 11,868.86 | 921,018.32 |
| (1) 处置或报废 | - | 16,076.93 | 713,183.95 | 11,868.86 | 741,129.74 |
| (2) 其他减少 | 179,888.58 | - | - | - | 179,888.58 |
| 4. 年末余额 | 36,342,847.23 | 30,822,738.39 | 2,740,046.10 | 3,614,958.70 | 73,520,590.42 |
| 三、减值准备 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | - | 13,018.95 | - | 11,754.16 | 24,773.11 |
| 2. 本年增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3. 本年减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 年末余额 | - | 13,018.95 | - | 11,754.16 | 24,773.11 |
| 四、账面价值 | — | — | — | — | — |
| 1. 年末账面价值 | 92,586,545.94 | 30,426,886.52 | 1,319,690.11 | 2,698,389.81 | 127,031,512.38 |
| 2. 年初账面价值 | 64,968,312.98 | 26,860,410.97 | 1,602,293.34 | 1,690,044.46 | 95,121,061.75 |

(2) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 年末账面价值 |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 11,021,195.49 |
| 合计 | 11,021,195.49 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产

无

10. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 12,134,363.25 | 24,203,106.34 |
| 工程物资 | - | - |
| 合计 | 12,134,363.25 | 24,203,106.34 |

(1) 在建工程

1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 功能色母粒自动化生产(清远)项目和高分子多功能材料技术研究开发中心项目7#厂房、8#仓库 | - | - | - | 24,203,106.34 | - | 24,203,106.34 |
| 功能色母粒自动化生产(清远)项目和高分子多功能材料技术研究开发中心项目6#综合楼 | 11,772,311.25 | - | 11,772,311.25 | - | - | - |
| 待安装设备 | 362,052.00 | - | 362,052.00 | - | - | - |
| 合计 | 12,134,363.25 | - | 12,134,363.25 | 24,203,106.34 | - | 24,203,106.34 |

2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|--|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 功能色母粒自动化生产(清远)项目和高分子多功能材料技术研究开发中心项目7#厂房、8#仓库 | 24,203,106.34 | 9,075,202.17 | 33,278,308.51 | - | - |
| 功能色母粒自动化生产(清远)项目和高分子多功能材料技术研究开发中心项目6#综合楼 | - | 11,772,311.25 | - | - | 11,772,311.25 |
| 合计 | 24,203,106.34 | 20,847,513.42 | 33,278,308.51 | - | 11,772,311.25 |

(续表)

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|--|---------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 功能色母粒自动化生产(清远)项目和高分子多功能材料技术研究开发中心项目7#厂房、8#仓库 | 33,000,000.00 | 109.92 | 100.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 功能色母粒自动化生产(清远)项目和高分子多功能材料技术研究开发中心项目6#综合楼 | 13,273,866.41 | 96.67 | 90.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 合计 | — | — | — | - | - | — | — |

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标 | 专利 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|----------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 31,465,101.42 | 200,608.89 | 3,000.00 | 32,420.00 | 31,701,130.31 |
| 2. 本年增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - | - | - |
| 3. 本年减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - |
| 4. 年末余额 | 31,465,101.42 | 200,608.89 | 3,000.00 | 32,420.00 | 31,701,130.31 |
| 二、累计摊销 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 6,489,396.18 | 200,608.89 | 3,000.00 | 32,420.00 | 6,725,425.07 |
| 2. 本年增加金额 | 627,402.60 | - | - | - | 627,402.60 |
| (1) 计提 | 627,402.60 | - | - | - | 627,402.60 |
| 3. 本年减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - |
| 4. 年末余额 | 7,116,798.78 | 200,608.89 | 3,000.00 | 32,420.00 | 7,352,827.67 |
| 三、减值准备 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 本年增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3. 本年减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - |
| 4. 年末余额 | - | - | - | - | - |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标 | 专利 | 合计 |
|-----------|---------------|----|----|----|---------------|
| 四、账面价值 | — | — | — | — | — |
| 1. 年末账面价值 | 24,348,302.64 | - | - | - | 24,348,302.64 |
| 2. 年初账面价值 | 24,975,705.24 | - | - | - | 24,975,705.24 |

12. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|---------|-----------|------|-----------|--------|------|
| 环氧地坪漆工程 | 15,885.00 | - | 15,885.00 | - | - |
| 合计 | 15,885.00 | - | 15,885.00 | - | - |

13. 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 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,142,707.73 | 471,406.17 | 3,591,623.06 | 538,743.46 |
| 信用减值准备 | 9,757,141.00 | 1,463,571.15 | 7,972,399.15 | 1,195,859.88 |
| 政府补助 | - | - | 122,500.00 | 18,375.00 |
| 合计 | 12,899,848.73 | 1,934,977.32 | 11,686,522.21 | 1,752,978.34 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 税前一次性抵扣固定资产折旧 | 1,351,021.55 | 202,653.24 | 1,624,925.04 | 243,738.76 |
| 合计 | 1,351,021.55 | 202,653.24 | 1,624,925.04 | 243,738.76 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,693,749.04 | 2,708,587.21 |
| 可抵扣亏损 | 26,388,222.63 | 27,619,772.84 |
| 合计 | 29,081,971.67 | 30,328,360.05 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2025 | - | 2,513,044.15 | — |
| 2026 | 4,854,936.24 | 4,854,936.24 | — |

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2027 | 6,271,938.54 | 6,271,938.54 | — |
| 2028 | 7,379,715.72 | 7,379,715.72 | — |
| 2029 | 7,493,277.36 | 6,600,138.19 | — |
| 2030 | 388,354.77 | — | — |
| 合计 | 26,388,222.63 | 27,619,772.84 | — |

14. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 5,055,504.50 | — | 5,055,504.50 | 2,155,562.02 | — | 2,155,562.02 |
| 大额存单 | — | — | — | 10,000,000.00 | — | 10,000,000.00 |
| 合计 | 5,055,504.50 | — | 5,055,504.50 | 12,155,562.02 | — | 12,155,562.02 |

15. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末 | | | | 年初 | | | |
|------|------------|------------|---------|------|--------------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 57,939.71 | 57,939.71 | 承兑汇票保证金 | 质押 | 2,442,330.71 | 2,442,330.71 | 承兑汇票保证金 | 质押 |
| 货币资金 | 797,142.81 | 797,142.81 | 诉讼保全 | 诉讼 | — | — | — | — |
| 合计 | 855,082.52 | 855,082.52 | — | — | 2,442,330.71 | 2,442,330.71 | — | — |

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 22,000,000.00 | 19,500,000.00 |
| 合计 | 22,000,000.00 | 19,500,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无

17. 应付票据

| 类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 57,939.71 | 2,384,391.00 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 57,939.71 | 2,384,391.00 |

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付采购款 | 29,819,078.12 | 35,548,685.27 |
| 应付设备工程款 | 1,222,635.91 | - |
| 合计 | 31,041,714.03 | 35,548,685.27 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------------|------------|
| 货款 | 308,441.15 | 147,303.13 |
| 合计 | 308,441.15 | 147,303.13 |

(2) 年末账龄超过1年的重要合同负债：无。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 4,858,879.75 | 32,743,752.77 | 32,721,199.55 | 4,881,432.97 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 2,984,399.26 | 2,984,399.26 | - |
| 辞退福利 | - | 69,354.12 | 69,354.12 | - |
| 合计 | 4,858,879.75 | 35,797,506.15 | 35,774,952.93 | 4,881,432.97 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,858,879.75 | 27,083,831.67 | 27,061,278.45 | 4,881,432.97 |
| 职工福利费 | - | 3,213,271.95 | 3,213,271.95 | - |
| 社会保险费 | - | 1,330,047.14 | 1,330,047.14 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 1,082,838.65 | 1,082,838.65 | - |
| 工伤保险费 | - | 203,402.12 | 203,402.12 | - |
| 生育保险费 | - | 43,806.37 | 43,806.37 | - |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 住房公积金 | - | 1,094,483.00 | 1,094,483.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | - | 22,119.01 | 22,119.01 | - |
| 合计 | 4,858,879.75 | 32,743,752.77 | 32,721,199.55 | 4,881,432.97 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------|---------------------|---------------------|----------|
| 基本养老保险 | - | 2,859,491.30 | 2,859,491.30 | - |
| 失业保险费 | - | 124,907.96 | 124,907.96 | - |
| 合计 | - | 2,984,399.26 | 2,984,399.26 | - |

21. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 683,045.11 | 338,068.40 |
| 企业所得税 | 1,098,463.14 | 2,247,981.74 |
| 城市维护建设税 | 72,214.91 | 15,571.08 |
| 房产税 | 30,054.54 | 86,790.88 |
| 土地使用税 | 14,689.50 | 14,689.50 |
| 个人所得税 | 52,414.55 | 40,577.11 |
| 教育费附加 | 30,949.02 | 6,664.99 |
| 地方教育附加 | 20,632.69 | 4,443.33 |
| 其他 | 10.07 | 50.48 |
| 合计 | 2,002,473.53 | 2,754,837.51 |

22. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 2,578,682.87 | 2,788,073.04 |
| 合计 | 2,578,682.87 | 2,788,073.04 |

22.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付费用款 | 2,150,898.35 | 2,613,758.05 |
| 应付工程款 | - | 33,560.72 |

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 5,000.00 | 53,000.00 |
| 其他 | 422,784.52 | 87,754.27 |
| 合计 | 2,578,682.87 | 2,788,073.04 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无。

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 已背书未到期应收票据 | 19,517,726.04 | 17,628,580.30 |
| 待转销项税 | 40,097.35 | 19,149.42 |
| 合计 | 19,557,823.39 | 17,647,729.72 |

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------|------|
| 政府补助 | 122,500.00 | - | 122,500.00 | - | — |
| 合计 | 122,500.00 | - | 122,500.00 | - | — |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------------|----------|-------------|------------|------|------|-------------|
| 广东省色母粒载体工程技术研究中心项目 | 122,500.00 | - | - | 122,500.00 | - | - | 与资产相关 |
| 合计 | 122,500.00 | - | - | 122,500.00 | - | - | — |

25. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 105,100,000.00 | - | - | - | - | - | 105,100,000.00 |

26. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 72,923,847.17 | - | - | 72,923,847.17 |
| 合计 | 72,923,847.17 | - | - | 72,923,847.17 |

27. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 52,092,086.95 | 457,913.05 | - | 52,550,000.00 |
| 合计 | 52,092,086.95 | 457,913.05 | - | 52,550,000.00 |

28. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额 | 165,957,244.18 | 148,386,992.57 |
| 加：年初未分配利润调整数 | - | - |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | - | - |
| 会计政策变更 | - | - |
| 重要前期差错更正 | - | - |
| 同一控制合并范围变更 | - | - |
| 其他调整因素 | - | - |
| 本年年初余额 | 165,957,244.18 | 148,386,992.57 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 21,971,762.93 | 20,377,495.04 |
| 减：提取法定盈余公积 | 457,913.05 | 2,807,243.43 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 本年年末余额 | 187,471,094.06 | 165,957,244.18 |

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 310,285,636.25 | 233,119,390.96 | 303,435,356.89 | 228,589,889.83 |
| 其他业务 | 1,141,701.87 | 796,475.89 | 983,916.07 | 874,399.31 |
| 合计 | 311,427,338.12 | 233,915,866.85 | 304,419,272.96 | 229,464,289.14 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 按商品分类: | — | — | — | — |
| 其中: 色母类 | 310,285,636.25 | 233,119,390.96 | 303,435,356.89 | 228,589,889.83 |
| 其他类 | 1,141,701.87 | 796,475.89 | 983,916.07 | 874,399.31 |
| 按商品转让时间分类: | — | — | — | — |
| 其中: 在某一时点确认 | 311,427,338.12 | 233,915,866.85 | 304,419,272.96 | 229,464,289.14 |
| 在某一时段内确认 | — | — | — | — |
| 合计 | 311,427,338.12 | 233,915,866.85 | 304,419,272.96 | 229,464,289.14 |

30. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 778,632.93 | 541,553.70 |
| 教育费附加 | 333,660.70 | 231,978.40 |
| 地方教育费附加 | 222,440.49 | 154,652.29 |
| 房产税 | 1,116,143.33 | 1,016,741.29 |
| 土地使用税 | 154,439.50 | 154,439.50 |
| 其他 | 292,800.12 | 304,024.00 |
| 合计 | 2,898,117.07 | 2,403,389.18 |

31. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 8,577,876.59 | 7,487,679.99 |
| 业务招待费 | 3,863,853.19 | 3,901,772.91 |
| 差旅费 | 2,598,089.05 | 2,417,138.60 |
| 业务宣传费 | 1,752,425.24 | 842,850.09 |
| 汽车费 | 1,110,348.42 | 942,342.33 |
| 装卸费 | 937,631.49 | 1,636,074.39 |
| 仓储保管费 | — | 1,139,421.27 |
| 折旧费 | 236,112.70 | 87,209.36 |
| 办公费 | 58,338.49 | 239,622.92 |
| 其他 | 1,151,898.74 | 885,019.10 |
| 合计 | 20,286,573.91 | 19,579,130.96 |

32. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 9,660,495.35 | 8,265,528.06 |
| 折旧摊销 | 3,011,332.82 | 3,150,795.00 |
| 中介机构费 | 945,057.54 | 975,368.30 |
| 环保费 | 717,403.17 | 678,372.18 |
| 办公费 | 401,287.11 | 328,707.12 |
| 汽车费 | 324,184.67 | 373,588.56 |
| 业务招待费 | 349,554.33 | 596,737.43 |
| 差旅费 | 151,326.71 | 237,258.81 |
| 其他 | 1,035,555.59 | 1,761,043.38 |
| 合计 | 16,596,197.29 | 16,367,398.84 |

33. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 7,584,956.62 | 8,182,660.69 |
| 材料费 | 2,489,026.37 | 2,560,599.09 |
| 其他 | 1,817,048.60 | 1,852,341.67 |
| 合计 | 11,891,031.59 | 12,595,601.45 |

34. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 利息费用 | 391,040.24 | 296,531.25 |
| 减：利息收入 | 78,368.97 | 214,716.96 |
| 加：汇兑损失 | -10,958.5 | -27,406.15 |
| 其他支出 | 25,360.82 | 18,262.51 |
| 合计 | 327,073.59 | 72,670.65 |

35. 其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 339,448.30 | 919,213.67 |
| 个税手续费返还 | 11,393.15 | 8,848.41 |
| 进项税加计扣除 | 1,629,070.27 | 2,441,640.68 |
| 合计 | 1,979,911.72 | 3,369,702.76 |

(1) 政府补助明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 稳岗补贴 | 43,996.12 | 32,213.67 | 与收益相关 |
| 省工程中心项目 | 122,500.00 | 210,000.00 | 与资产相关 |
| 2025 专精特新中的中小企业补助 | 150,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2024 年第一季度工业实现(开门红 开门红)稳产增效奖励 | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2020 年高新技术企业认定通过奖励资金 | - | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 2024 年省级专精特新中心企业开发区补资金款 | - | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 清洁生产称号 | - | 25,000.00 | 与收益相关 |
| 一次性扩岗补助 | 1,000.00 | 2,000.00 | 与收益相关 |
| 2025 年保障性安居工程补助资金 | 21,952.18 | - | 与收益相关 |
| 合计 | 339,448.30 | 919,213.67 | — |

36. 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 结构性存款收益 | 358,098.62 | 718,091.77 |
| 大额存单利息收入 | 398,440.77 | - |
| 合计 | 756,539.39 | 718,091.77 |

37. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收款项坏账损失 | -3,000,332.78 | -1,679,850.19 |
| 应收票据坏账损失 | 591,150.99 | 46,088.45 |
| 合计 | -2,409,181.79 | -1,633,761.74 |

38. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -1,616,124.70 | -2,360,087.11 |
| 合计 | -1,616,124.70 | -2,360,087.11 |

39. 资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|--------------------|------------------|
| 非流动资产处置收益 | 15,640.09 | -194,150.30 | 15,640.09 |
| 其中:固定资产处置收益 | 15,640.09 | -194,150.30 | 15,640.09 |
| 合计 | 15,640.09 | -194,150.30 | 15,640.09 |

40. 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 22,864.62 | 36,751.53 | 22,864.62 |
| 政府补助 | 224,794.00 | - | 224,794.00 |
| 其他 | 50,970.25 | 92,212.39 | 50,970.25 |
| 合计 | 298,628.87 | 128,963.92 | 298,628.87 |

41. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,410.03 | 137,304.55 | 6,410.03 |
| 对外捐赠支出 | 50,000.00 | - | 50,000.00 |
| 合计 | 56,410.03 | 137,304.55 | 56,410.03 |

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当年所得税费用 | 2,732,802.94 | 3,846,921.27 |
| 递延所得税费用 | -223,084.50 | -396,168.82 |
| 合计 | 2,509,718.44 | 3,450,752.45 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 本年合并利润总额 | 24,481,481.37 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,672,222.21 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -121,991.67 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 4,813.71 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 391,372.88 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 304,979.18 |
| 研发费用及其他加计扣除 | -1,741,677.87 |
| 所得税费用 | 2,509,718.44 |

43. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 78,368.97 | 214,716.96 |
| 政府补助 | 526,248.73 | 819,218.67 |
| 押金、保证金、备用金 | 107,800.00 | 200,000.00 |
| 往来款项及其他 | 1,068,913.00 | 688,468.36 |
| 合计 | 1,781,330.70 | 1,922,403.99 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 2,312,008.41 | 1,755,927.46 |
| 期间费用 | 24,275,334.77 | 22,306,750.16 |
| 其他 | 1,272,747.99 | 732,086.69 |
| 合计 | 27,860,091.17 | 24,794,764.31 |

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 结构性存款及大额存单 | 206,000,000.00 | 419,000,000.00 |

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 结构性存款及大额存单 | 148,000,000.00 | 461,000,000.00 |
| 购建固定资产及工程款 | 34,276,844.91 | 33,997,017.90 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|----------|------------------|
| 收到购买子公司少数股东股权补偿款 | - | 36,800.00 |
| 合计 | - | 36,800.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑保证金 | 2,442,330.71 | 5,097,011.91 |
| 合计 | 2,442,330.71 | 5,097,011.91 |

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-----------|--------------|
| 银行承兑保证金 | 57,939.71 | 2,442,330.71 |
| 合计 | 57,939.71 | 2,442,330.71 |

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|---------------|---------------|------------|---------------|-------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 19,500,000.00 | 22,000,000.00 | 463,560.00 | 19,963,560.00 | | 22,000,000.00 |
| 应付票据 | 2,384,391.00 | 57,939.71 | - | 2,384,391.00 | - | 57,939.71 |
| 合计 | 21,884,391.00 | 22,057,939.71 | 463,560.00 | 22,347,951.00 | - | 22,057,939.71 |

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | — | — |
| 净利润 | 21,971,762.93 | 20,377,495.04 |
| 加: 资产减值准备 | 1,616,124.70 | 2,360,087.11 |
| 信用减值准备 | 2,409,181.79 | 1,633,761.74 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,350,077.23 | 9,054,654.79 |
| 无形资产摊销 | 627,402.60 | 627,402.60 |
| 长待摊费用摊销 | 15,885.00 | 38,790.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -15,640.09 | 194,150.30 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | -16,454.59 | 100,553.02 |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 391,040.24 | 296,531.25 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | - | - |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -181,998.98 | -355,083.31 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -41,085.52 | -41,085.51 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -6,288,352.10 | -15,456,482.54 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -50,229,121.52 | -14,492,187.73 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -10,791,438.20 | 24,155,596.37 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -30,182,616.51 | 28,494,183.13 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | — | — |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | — | — |
| 现金的年末余额 | 22,554,641.80 | 23,726,600.38 |
| 减: 现金的年初余额 | 23,726,600.38 | 58,603,633.54 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,171,958.58 | -34,877,033.16 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 22,554,641.80 | 23,726,600.38 |
| 其中: 库存现金 | 71,634.11 | 56,796.11 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 22,483,007.69 | 23,669,804.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 现金等价物 | - | - |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 年末现金和现金等价物余额 | 22,554,641.80 | 23,726,600.38 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | - | - |

(3) 不属于现金及现金等价物列示的情况

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|------------|--------------|----------------|
| 其他货币资金 | 57,939.71 | 2,442,330.71 | 银行承兑汇票保证金 |
| 银行存款 | 797,142.81 | - | 诉讼冻结 |
| 合计 | 855,082.52 | 2,442,330.71 | — |

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|--------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | — | — | — |
| 其中: 美元 | 0.21 | 7.0288 | 1.48 |
| 应收账款 | — | — | — |
| 其中: 美元 | 258,163.17 | 7.0288 | 1,814,577.29 |

(2) 本集团报告期内无境外经营实体

六. 研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 7,587,077.32 | 8,182,660.69 |
| 材料费 | 2,546,444.82 | 2,560,599.09 |
| 其他 | 1,757,509.45 | 1,852,341.67 |
| 合计 | 11,891,031.59 | 12,595,601.45 |
| 其中：费用化研发支出 | 11,891,031.59 | 12,595,601.45 |
| 资本化研发支出 | - | - |

七. 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

本集团报告期内未发生其他原因导致的合并范围变动。

八. 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册 资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-------------|-------|-----|---------|----------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东傲趣三维科技有限公司 | 600.00 万元 | 清远市 | 清远市 | 3D 打印耗材 | 100.00 | - | 购买股权 |
| 波斯科技(清远)有限公司 | 1,000.00 万元 | 清远市 | 清远市 | 色母粒生产 | 100.00 | - | 出资设立 |

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况：无

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响：无

九. 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额 | 本年新增 补助金额 | 本年计入营 业外收入金 额 | 本年转入其 他收益金额 | 本年其他 变动 | 年末余 额 | 与资产/收益相 关 |
|------|------|--------------|---------------------|----------------|------------|----------|--------------|
|------|------|--------------|---------------------|----------------|------------|----------|--------------|

| | | | | | | | |
|------|------------|---|---|------------|---|---|-------|
| 递延收益 | 122,500.00 | - | - | 122,500.00 | - | - | 与资产相关 |
|------|------------|---|---|------------|---|---|-------|

2. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|------------|------------|
| 其他收益 | 339,448.30 | 919,213.67 |
| 营业外收入 | 224,794.00 | - |

十. 与金融工具相关风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

3. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本集团对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本集团通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

4. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。2025年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 货币资金-美元 | 0.21 | 0.21 |
| 应收账款-美元 | 258,163.17 | 53,076.00 |
| 合同负债-美元 | 2,600.00 | 1,460.00 |

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。为维持该比例，本集团可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本集团完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本集团的净利润将减少或增加 22.00 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

5. 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一. 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为卢俊文、黎彬瑗，卢俊文与黎彬瑗系夫妻关系。年末其持股与表决权情况如下：

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|-----|------|------|---------------|----------------|
| 卢俊文 | — | — | — | 66.32 | 66.32 |
| 黎彬瑗 | — | — | — | 4.15 | 4.15 |

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股数量 (万股) | | 持股比例 (%) | |
|------|-----------|----------|----------|-------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 卢俊文 | 6,970.07 | 6,970.07 | 66.32 | 66.32 |
| 黎彬瑗 | 435.85 | 435.85 | 4.15 | 4.15 |

(1) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(2) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

(3) 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|------------------------------|-----------------------------------|
| 辛海 | 副董事长、董事 |
| 黎泽顺 | 董事、总经理兼董事会秘书 |
| 罗明元 | 独立董事 |
| 汪洪生 | 独立董事 |
| 陆星州 | 独立董事 |
| 郑叔兵 | 监事会主席 |
| 邱洪任 | 职工代表监事 |
| 麦碧云 | 监事 |
| 刘鹏 | 副总经理、总工程师 |
| 周超文 | 财务总监 |
| 卢诗韵 | 实际控制人关系密切家庭成员，持有公司 4.15%的股份 |
| 卢雄 | 实际控制人关系密切家庭成员，采购部部长，持有公司 1.78%的股份 |
| 卢伟 | 实际控制人关系密切家庭成员，持有公司 1.74%的股份 |
| 卢珊 | 实际控制人关系密切家庭成员，持有公司 1.62%的股份 |
| 广州珉铭会计师事务所有限公司 | 独立董事罗明元担任执行董事、主任会计师的企业 |
| 广州珉铭税务师事务所有限公司 | 独立董事罗明元持有 45%股份的企业 |
| 广州腾耀企业管理咨询服务股份有限公司 | 独立董事罗明元持有 40%股份的企业 |
| 广东民航医疗快线有限公司 | 独立董事罗明元担任董事的企业 |
| 广东清新农村商业银行股份有限公司 | 独立董事罗明元担任独立董事的企业 |
| 广州快线助行科技有限公司 | 独立董事罗明元担任监事的企业 |
| 广州收医佳健康管理有限公司 | 独立董事罗明元担任监事的企业 |
| 广东民航健康投资管理有限公司 | 独立董事罗明元担任董事、财务负责人的企业 |
| 私人定制生物技术（广州）有限公司 | 独立董事罗明元担任监事的企业 |
| 江西德力格医疗器械有限公司 | 独立董事罗明元持有 1%股份，担任执行董事、总经理的企业 |
| 共青城德力投资合伙企业（有限合伙） | 独立董事罗明元持有 40%股份，担任执行事务合伙人的企业 |
| 东莞市德正疏浚工程有限公司 | 独立董事罗明元持有 12%股份的企业 |
| 上海均域企业发展中心（有限合伙） | 独立董事罗明元持有 7.41%股份的企业 |
| 北京大成（广州）律师事务所 | 独立董事汪洪生担任合伙人的企业 |
| 广东国晟高科技股份有限公司（原广东金曼集团股份有限公司） | 独立董事汪洪生担任独立董事的企业 |
| 广州图腾信息科技股份有限公司 | 独立董事汪洪生担任独立董事的企业 |
| 广东华兰海电测控科技股份有限公司 | 独立董事汪洪生担任独立董事的企业 |

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---------------|------------------------|
| 广东格高律师事务所 | 独立董事陆星州担任专职律师、创始合伙人的企业 |
| 珠海市杰理科技股份有限公司 | 独立董事陆星州担任独立董事的企业 |

注1：2025年6月16日召开第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于取消监事会的议案》，同意公司取消监事会；2025年7月1日公司召开2025年第一次临时股东大会会议，审议通过上述议案。

注2：独立董事汪洪生先生原定于2025年6月19日任期届满，期满后仍履行独立董事职责至2025年7月1日；即公司召开2025年第一次临时股东大会会议，审议通过《关于补选独立董事的议案》后，汪洪生不再担任独立董事。

（二）关联交易

（1）关联担保情况

- 1) 本公司作为担保方：无
- 2) 本公司作为被担保方

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|---------------|------------|------------|------------|
| 卢俊文 | 10,000,000.00 | 2025-06-05 | 2026-06-04 | 否 |
| 卢俊文 | 12,000,000.00 | 2025-09-23 | 2026-09-23 | 否 |
| 卢俊文 | 10,000,000.00 | 2024-07-26 | 2025-07-25 | 是 |
| 卢俊文 | 9,500,000.00 | 2024-04-25 | 2025-05-24 | 是 |

（2）关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 2,990,768.79 | 2,986,925.48 |

（3）其他关联交易：无。

（三）关联方应收应付余额

本集团报告期末不存在关联方应收应付余额。

十二. 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项：

截至资产负债表日，本集团无须披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

2024年7月17日，因采购合同付款及债权转移纠纷，南京华立明化工有限公司（以下简称南京华立明）及其法定代表人卢伟分别将本公司及第三人广州胜威塑胶科技有限公司（以下简称广州胜威）起诉至广州市天河区人民法院，诉讼请求本公司承

担第三人广州胜威应付南京华立明货款626,921.51元及应付卢伟货款1,171,873.15元及相应利息。

2024年12月，本公司就本公司预付广州胜威1,308,168.52元货款但未收到货物纠纷事项向广州市天河区法院提起诉讼，请求广州胜威退还前述预付款，2024年年末已对预付广州胜威1,308,168.52元货款全额计提坏账准备。本公司诉广州胜威案已于2026年2月27日作出判决，判处广州胜威应向本公司支付货款63,2205.34元及相应利息，驳回本公司其他诉讼请求；截至本报告日，本公司未收到相关款项。

南京华立明公司诉本公司案已于2025年3月24日开庭审理，截至本报告日该案件尚未判决；卢伟诉本公司案已于2026年3月13日作出判决，确认本公司无需支付相应货款及利息。

十三. 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无须披露的重大资产负债表日后事项。

十四. 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 173,111,396.54 | 94,888,036.74 |
| 1-2年 | 8,843,753.99 | 716,391.76 |
| 2-3年 | 430,944.55 | 593,549.88 |
| 3年以上 | 17,463,098.16 | 17,845,469.67 |
| 其中: 3-4年 | 436,001.89 | 11,685,084.37 |
| 4-5年 | 11,645,600.57 | 5,040,543.28 |
| 5年以上 | 5,381,495.70 | 1,119,842.02 |
| 合计 | 199,849,193.24 | 114,043,448.05 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 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 | 340,604.00 | 0.17 | 340,604.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 199,508,589.24 | 99.83 | 6,764,937.31 | 3.39 | 192,743,651.93 |
| 其中: 账龄组合 | 167,447,845.05 | 83.79 | 6,764,937.31 | 4.04 | 160,682,907.74 |
| 其他组合 | 32,060,744.19 | 16.04 | - | - | 32,060,744.19 |
| 合计 | 199,849,193.24 | 100.00 | 7,105,541.31 | - | 192,743,651.93 |

续上表：

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | 1,046,859.10 | 0.92 | 1,046,859.10 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 112,996,588.95 | 99.08 | 3,683,569.37 | 3.26 | 109,313,019.58 |
| 其中：账龄组合 | 93,012,478.44 | 81.56 | 3,683,569.37 | 3.96 | 89,328,909.07 |
| 其他组合 | 19,984,110.51 | 17.52 | - | - | 19,984,110.51 |
| 合计 | 114,043,448.05 | 100.00 | 4,730,428.47 | — | 109,313,019.58 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|------------|------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 大庆市汕港塑料制品有限公司 | 120,032.00 | 120,032.00 | - | - | - | — |
| 安徽天龙电器科技有限公司 | 37,150.00 | 37,150.00 | - | - | - | — |
| 芜湖市振兴橡塑有限责任公司 | 398,926.02 | 398,926.02 | - | - | - | — |
| 安徽誉坤塑胶制品有限公司 | 437,162.50 | 437,162.50 | 340,604.00 | 340,604.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡市海山塑料材料有限公司 | 23,989.08 | 23,989.08 | - | - | - | — |
| 兰州瑞西塑胶有限责任公司 | 29,599.50 | 29,599.50 | - | - | - | — |
| 合计 | 1,046,859.10 | 1,046,859.10 | 340,604.00 | 340,604.00 | 100.00 | — |

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 161,020,122.86 | 4,830,603.69 | 3.00 | 91,604,930.00 | 2,748,147.90 | 3.00 |
| 1-2年 | 5,560,647.25 | 1,112,129.45 | 20.00 | 278,630.26 | 55,726.05 | 20.00 |
| 2-3年 | 89,741.55 | 44,870.78 | 50.00 | 498,445.53 | 249,222.77 | 50.00 |
| 3-4年 | 340,897.54 | 340,897.54 | 100.00 | 101,545.97 | 101,545.97 | 100.00 |

| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 4-5年 | 62,062.17 | 62,062.17 | 100.00 | 18,781.26 | 18,781.26 | 100.00 |
| 5年以上 | 374,373.68 | 374,373.68 | 100.00 | 510,145.42 | 510,145.42 | 100.00 |
| 合计 | 167,447,845.05 | 6,764,937.31 | — | 93,012,478.44 | 3,683,569.37 | — |

②按其他组合计提坏账准备

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|-------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 32,060,744.19 | — | — |
| 合计 | 32,060,744.19 | — | — |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,046,859.10 | — | 96,558.50 | 609,696.60 | 340,604.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,683,569.37 | 3,081,367.94 | — | — | 6,764,937.31 |
| 合计 | 4,730,428.47 | 3,081,367.94 | 96,558.50 | 609,696.60 | 7,105,541.31 |

(4) 本年实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|--------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-------------------|
| 客户 1 | 72,448,538.34 | — | 72,448,538.34 | 36.25 | 3,088,042.59 |
| 客户 2 | 40,050,493.74 | — | 40,050,493.74 | 20.04 | 1,562,470.33 |
| 波斯科技（清远）有限公司 | 31,515,744.19 | — | 31,515,744.19 | 15.77 | — |
| 客户 4 | 9,664,686.45 | — | 9,664,686.45 | 4.84 | 289,940.59 |
| 客户 6 | 2,790,744.26 | — | 2,790,744.26 | 1.40 | 83,722.33 |
| 合计 | 156,470,206.98 | — | 156,470,206.98 | 78.30 | 5,024,175.84 |

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 21,884,154.67 | 23,567,049.12 |
| 合计 | 21,884,154.67 | 23,567,049.12 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金、保证金 | 1,469,400.00 | 1,463,351.16 |
| 代垫社保公积金等 | 307,384.71 | 253,324.60 |
| 往来款 | 19,966,538.63 | 21,673,260.09 |
| 备用金 | 140,831.33 | 177,113.27 |
| 其他 | 2,097,424.65 | 2,096,644.65 |
| 合计 | 23,981,579.32 | 25,663,693.77 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 430,216.04 | 1,749,954.55 |
| 1-2年 | 1,330,576.61 | 123,693.63 |
| 2-3年 | 110,780.00 | 920,992.82 |
| 3年以上 | 22,110,006.67 | 22,869,052.77 |
| 其中：3-4年 | 197,000.00 | 215,669.00 |
| 4-5年 | 100,000.00 | 20,821,915.73 |
| 5年以上 | 21,813,006.67 | 1,831,468.04 |
| 合计 | 23,981,579.32 | 25,663,693.77 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 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 | 1,591,185.65 | 6.64 | 1,591,185.65 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 22,390,393.67 | 93.36 | 506,239.00 | 2.26 | 21,884,154.67 |
| 其中：账龄组合 | 506,239.00 | 2.11 | 506,239.00 | 100.00 | - |

| 类别 | 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 (%) | |
| 其他组合 | 21,884,154.67 | 91.25 | - | - | 21,884,154.67 |
| 合计 | 23,981,579.32 | 100.00 | 2,097,424.65 | — | 21,884,154.67 |

续上表:

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 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 | 1,590,405.65 | 6.20 | 1,590,405.65 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 24,073,288.12 | 93.80 | 506,239.00 | 2.10 | 23,567,049.12 |
| 其中: 账龄组合 | 506,239.00 | 1.97 | 506,239.00 | 100.00 | - |
| 其他组合 | 23,567,049.12 | 91.83 | - | - | 23,567,049.12 |
| 合计 | 25,663,693.77 | 100.00 | 2,096,644.65 | — | 23,567,049.12 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|------------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 广州胜威塑胶科技有限公司 | 1,330,576.61 | 1,330,576.61 | 1,330,576.61 | 1,330,576.61 | 100.00 | 预付货款未供货, 转其他应收款, 现公司经营异常预计无法收回 |
| 东莞市桥头晟业自动化设备厂 | 259,829.04 | 259,829.04 | 259,829.04 | 259,829.04 | 100.00 | 预付设备款, 设备调试失败未达到预定可使用状态, 按账龄全额计提坏账 |
| 南京分公司 南京永曦通风设备有限公司 | - | - | 780.00 | 780.00 | 100.00 | 设备存在问题, 已退还, 前期支付的设备款无法收回 |
| 合计 | 1,590,405.65 | 1,590,405.65 | 1,591,185.65 | 1,591,185.65 | — | — |

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|------------|--------|------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 5年以上 | 506,239.00 | 100.00 | 506,239.00 |
| 合计 | 506,239.00 | 100.00 | 506,239.00 |

②按其他组合计提坏账准备

| 单位名称 | 年末余额 | | |
|----------|---------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 保证金 | 1,469,400.00 | - | - |
| 代垫社保公积金等 | 307,384.71 | - | - |
| 关联方往来 | 19,966,538.63 | - | - |
| 备用金 | 140,831.33 | - | - |
| 合计 | 21,884,154.67 | - | - |

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 506,239.00 | - | 1,590,405.65 | 2,096,644.65 |
| 2025年1月1日其他应收款账面余额在本年 | 506,239.00 | - | 1,590,405.65 | 2,096,644.65 |
| —转入第二阶段 | - | - | - | - |
| —转入第三阶段 | - | - | - | - |
| —转回第二阶段 | - | - | - | - |
| —转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本年计提 | - | - | 780.00 | 780.00 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 本年核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2025年12月31日余额 | 506,239.00 | - | 1,591,185.65 | 2,097,424.65 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------|--------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 波斯科技(清远)有限公司 | 关联方往来款 | 16,915,038.63 | 2-3年 | 70.53 | - |
| 广东傲趣三维科技有限公司 | 关联方往来款 | 3,051,500.00 | 5年以上 | 12.72 | - |
| 广州胜威塑胶科技有限公司 | 预付货款 | 1,330,576.61 | 2-3年 | 5.55 | 1,330,576.61 |
| 东莞市瑞比德机械有限公司 | 预付货款 | 506,239.00 | 5年以上 | 2.11 | 506,239.00 |
| 客户2之集团成员企业A | 押金保证金 | 500,000.00 | 5年以上 | 2.08 | - |
| 合计 | — | 22,303,354.24 | — | 93.00 | - |

3. 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 11,910,002.00 | 5,910,002.00 | 6,000,000.00 | 11,910,002.00 | 5,910,002.00 | 6,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 11,910,002.00 | 5,910,002.00 | 6,000,000.00 | 11,910,002.00 | 5,910,002.00 | 6,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备 年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备 年末余额 |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 广东傲趣三维科技有限公司 | - | 5,910,002.00 | - | - | - | - | - | 5,910,002.00 |
| 波斯科技(清远)有限公司 | 6,000,000.00 | - | - | - | - | - | 6,000,000.00 | - |
| 合计 | 6,000,000.00 | 5,910,002.00 | - | - | - | - | 6,000,000.00 | 5,910,002.00 |

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 328,962,978.39 | 255,137,679.61 | 317,014,725.53 | 243,441,198.38 |
| 其他业务 | 5,868,562.76 | 3,984,353.41 | 9,036,431.38 | 5,569,442.34 |
| 合计 | 334,831,541.15 | 259,122,033.02 | 326,051,156.91 | 249,010,640.72 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 按商品分类: | — | — | — | — |
| 其中: 色母类 | 328,962,978.39 | 255,137,679.61 | 317,014,725.53 | 243,441,198.38 |
| 其他类 | 5,868,562.76 | 3,984,353.41 | 9,036,431.38 | 5,569,442.34 |
| 按商品转让时间分类: | — | — | — | — |
| 其中: 在某一时点确认 | 334,831,541.15 | 259,122,033.02 | 326,051,156.91 | 249,010,640.72 |
| 在某一时段内确认 | — | — | — | — |
| 合计 | 334,831,541.15 | 259,122,033.02 | 326,051,156.91 | 249,010,640.72 |

5. 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 结构性存款收益 | 358,098.62 | 718,091.77 |
| 大额存单利息收入 | 398,440.77 | — |
| 合计 | 756,539.39 | 718,091.77 |

十五. 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 32,094.68 | — |
| 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 | 441,742.30 | — |
| 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 | — | — |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | — | — |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | — | — |
| 对外委托贷款取得的损益 | — | — |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | — | — |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 96,558.50 | — |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | — | — |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | — | — |
| 非货币性资产交换损益 | — | — |
| 债务重组损益 | — | — |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等 | — | — |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | — | — |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | — | — |

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | - | — |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | — |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | - | — |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | — |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | — |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | — |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 970.25 | — |
| 小计 | 571,365.73 | — |
| 减：所得税影响额 | 85,704.86 | — |
| 少数股东权益影响额（税后） | | — |
| 合计 | 485,660.87 | — |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) | |
|--------------------------|----------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 5.40 | 0.21 | 0.21 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 5.28 | 0.20 | 0.20 |

广东波斯科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 32,094.68 |
| 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 | 441,742.30 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 96,558.50 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 970.25 |
| 非经常性损益合计 | 571,365.73 |
| 减：所得税影响数 | 85,704.86 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 485,660.87 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用