



鑫昌龙

NEEQ: 834803

深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司

Shenzhen Xinchanglong New Material Technology Co., Ltd



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王爱东、主管会计工作负责人李佳奇及会计机构负责人（会计主管人员）李佳奇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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、鑫昌龙	指	深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司
有限公司	指	深圳市鑫昌龙润滑科技有限公司
控股子公司、上杭鑫昌龙	指	上杭鑫昌龙实业有限公司
控股孙公司、华高新材料	指	南通市华高新材料科技有限公司
控股孙公司、研究所	指	深圳市鑫昌龙新材料研究所有限公司
合营公司、考拉	指	深圳市考拉生态科技有限公司
全资子公司、惠州鑫昌龙	指	惠州鑫昌龙新材料有限公司
控股孙公司、娄底强达	指	娄底强达再生资源有限公司
股东会	指	深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司监事会
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
公司章程	指	深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
律师事务所、律师	指	北京市天元（广州）律师事务所：戎魏魏
会计师事务所、会计师	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）：邓清平、朱兆斌

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Xinchanglong New Material Technology Co.,Ltd		
	XCL		
法定代表人	王爱东	成立时间	1996年10月10日
控股股东	控股股东为王爱东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王爱东，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）		
主要产品与服务项目	半导体填充油膏、改性塑料相关产品		
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	鑫昌龙	证券代码	834803
挂牌时间	2015年12月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,980,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李佳奇	联系地址	深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7栋806
电话	0755-27970801	电子邮箱	lijiaqi@gl-xcl.com
传真	0755-27970642		
公司办公地址	深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7栋806	邮政编码	518110
公司网址	www.gl-xcl.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	91440300279279001T		
注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦（东区）7栋806		
注册资本（元）	100,980,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司是国内领先的专注于新材料领域的高新技术企业，致力于新材料研发与产业化应用，构建起以工业填充技术为核心、塑料改性技术为支撑、资源循环技术为突破的三大业务体系，在行业内始终保持技术优势。公司依托自主研发的高分子链结构设计、功能化接枝改性及复合协同增效等核心技术，持续为制造业提供高效能材料解决方案。

在主营业务布局方面，工业填充技术板块持续发挥支柱作用，其中半流体填充油膏产品通过独特的黏弹性调控技术，在密封防护领域保持市场占有率领先；塑料改性填充剂采用多尺度分散与界面增强工艺，显著提升复合材料机械性能，已形成涵盖汽车、电子、建筑等领域的全产业链解决方案。公司在深耕传统优势领域的同时，加速布局循环经济赛道。依托创新的再生塑料深度改性技术，成功开发出性能媲美原生树脂的高品质改性粒子，构建了“原料分选-改性再生-高值应用”的完整产业闭环，该项技术突破已获得国家质量体系认证，标志着公司在可持续发展领域取得重要进展。

通过“基础研究-应用开发-产业转化”的三级创新体系商业模式，公司现持有发明专利 46 项，主导制定行业标准 2 项，高分子聚合物改性技术平台已实现从专用化学品到功能新材料的全品类覆盖，为未来拓展新能源材料、生物基材料等战略新兴领域奠定坚实基础。

上杭鑫昌龙实业有限公司作为集团工业填充板块核心运营实体，依托高分子聚合物深度改性技术体系，构建起以光纤光缆填充油膏、线缆防水绝缘材料、塑料改性功能母粒三大产品为核心的技术壁垒。公司通过“自主配方设计-精密工艺控制-定制化服务”的价值链条，持续巩固在工业填充领域的领军地位。

【工业填充材料板块】

1. 光纤光缆特种材料体系

通过战略采购加氢裂解白油及特种油品等基础原料，依托自主研发的黏弹性调控技术和抗氧化稳定体系，成功开发出全系列光通信防护材料解决方案。产品涵盖光纤阻水油膏、电缆防水胶、安防线缆密封剂等特种化学品，已实现对亨通光电（600487）、中天科技（600522）、特发信息（000070）等战略客户的深度渗透。该板块通过“技术标+商务标”双轮驱动的招投标体系，在通信基础设施建设领域保持较高的市场占有率。

2. 线缆防护材料创新应用

创新开发的环保型绝缘填充材料，成功拓展至新能源汽车线束领域。通过建立覆盖全国的技术服务网络，形成“直销+区域经销商”双轨制营销体系。

【塑料改性技术板块】

1. 技术研发与生产体系

依托集团高分子材料研究院的技术支撑，构建起“功能母粒开发-改性工艺优化-应用方案设计”的完整研发链条。通过共享核心原料供应链体系，实现工业白油等基础材料的高效协同利用。目前已形成增韧剂（抗冲击型、高流动型）、熔指调节剂、增强剂等系列化产品矩阵。

2. 市场应用拓展

汽车轻量化领域：PP/PE 增韧剂在保险杠、门板等汽车内外饰件实现规模化应用，新能源汽车轻量化材料市场逐渐扩大。

市政工程领域：开发的超韧改性料应用于市政环卫桶，下游产品成功中标多个城市集中采购项目。

新型建材领域：高耐候 PE 改性粒子在燃气管道、给排水系统的应用量不断增长。

3.营销体系升级

建立“直销攻坚+经销商覆盖+技术营销”三维立体销售网络，在长三角、珠三角、川渝西南地区、华北地区等重点区域设立经销商网点，实现产品全国覆盖。

二、2025 年行业情况及经营计划实现情况

（一）2025 年行业情况

1.工业填充材料行业

通信领域：随着 5G 网络的进一步深度覆盖以及 6G 技术的研发推进，通信基础设施建设持续保持高投入态势。光纤光缆作为信息传输的关键载体，其需求量稳步增长。同时，对于光纤光缆的性能要求也不断提高，特别是在高速传输、低损耗、抗干扰等方面，这促使光纤光缆特种材料体系不断创新升级，为公司的光纤阻水油膏、电缆防水胶等产品提供了更广阔的市场空间。

新能源汽车领域：新能源汽车产业持续蓬勃发展，产销量不断创新高。新能源汽车对于线束的防护要求更为严格，环保型绝缘填充材料作为保障线束安全稳定运行的关键材料，市场需求呈现爆发式增长。公司凭借在该领域的前期布局和技术优势，有望进一步扩大市场份额。

2.塑料改性技术行业

汽车轻量化领域：汽车行业对节能减排和提升性能的需求日益迫切，汽车轻量化成为重要发展方向。塑料改性材料因其重量轻、性能优异等特点，在汽车内外饰件、结构件等方面的应用越来越广泛。特别是新能源汽车，由于电池重量较大，对车身轻量化的需求更为迫切，为公司的 PP/PE 增韧剂等产品带来了巨大的市场机遇。

市政工程与新型建材领域：城市化进程的加快以及基础设施建设的不断升级，对市政工程和新型建材领域提出了更高的要求。超韧改性料在市政环卫桶等产品的应用，以及高耐候 PE 改性粒子在燃气管道、给排水系统等方面的应用，符合行业发展趋势，市场需求持续增长。

3.资源循环技术行业

随着全球对环境保护和可持续发展的重视程度不断提高，资源循环利用成为行业发展的重要方向。再生塑料深度改性技术作为资源循环技术的关键环节，能够将废弃塑料转化为高品质的改性粒子，实现资源的再利用。政府对再生资源利用的支持力度不断加大，出台了一系列鼓励政策，为公司的再生改性塑料业务提供了良好的政策环境和发展机遇。

（二）经营计划实现情况

根据 2025 年行业发展趋势，公司以工业填充材料为主要经营方向。

2025 年，公司整体营业收入比 2024 年减少 4776.88 万元，下降 17.18%，净利润比 2024 年减亏 282.30 万元，减亏 23.57%。营业收入减少的主要原因：部分交易采用净额法核算。净利润减亏主要有以下几个因素：（1）2025 年公司加强经营管理，通过精细化管理，提高工作效率，审查费用结构，优化资源分配，从而降低运营成本，实现公司降本增效。（2）公司调整主营业务产品结构，剔除低毛利及负毛利产品，聚焦优势产品；优化供应链及产品配方，降低原材料采购成本及产品配方成本；优化生产结构，引入具有生产优势企业进行产品代加工等措施降本增效从而提升公司整体利润。

2026 年，公司主要经营目标为营业收入增长和净利润扭亏为盈。以子公司上杭鑫昌龙作为填充材料的主要经营主体，继续提升光通信填充油膏和改性塑料填充剂销售规模；公司惠州产业园一期已建设完成投入使用，增加产能；公司布局研发新产品已成功研制，并实现批量生产，相信在 2026 年公司能够扭转亏损。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
----------	--

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>“专精特新”企业认定：根据 2025 年 7 月 26 日《福建省工业和信息化厅关于公布省级专精特新中小企业复核结果的通知》的公告，按照福建省“专精特新”相关政策要求，公司控股子公司上杭鑫昌龙实业有限公司复核通过省级专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>“高新技术企业”认定：（1）公司控股子公司上杭鑫昌龙实业有限公司于 2023 年 12 月 18 日获福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局颁发“GR202335001741 号”《高新技术企业证书》，有效期 3 年。（2）公司控股孙公司深圳市鑫昌龙新材料研究所有限公司于 2025 年 12 月 25 日获深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发“GR202544202767 号”《高新技术企业证书》，有效期 3 年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	230,260,954.42	278,029,797.66	-17.18%
毛利率%	10.50%	6.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,776,989.77	-10,838,826.75	-19.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,252,569.40	-13,405,461.08	-16.06%
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）	-16.52%	-17.01%	-
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）	-21.19%	-20.65%	-
基本每股收益	-0.09	-0.12	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	293,709,337.38	305,466,146.00	-3.85%
负债总计	245,577,872.89	248,181,847.10	-1.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,726,338.81	57,503,328.58	-15.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.57	-15.34%
资产负债率%（母公司）	66.34%	69.10%	-
资产负债率%（合并）	83.61%	81.25%	-
流动比率	0.62	0.32	-
利息保障倍数	-0.04	-0.77	-
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	20,678,608.56	10,189,915.31	102.93%
应收账款周转率	6.31	5.65	-

存货周转率	8.68	6.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.85%	-12.55%	-
营业收入增长率%	-17.18%	-10.39%	-
净利润增长率%	-23.57%	-39.21%	-

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	5,926,160.46	2.02%	10,784,042.23	3.53%	-45.05%
应收票据	17,285,541.06	5.89%	15,010,173.33	4.91%	15.16%
应收账款	29,991,824.78	10.21%	43,022,872.37	14.08%	-30.29%
应收款项融资	-	0.00%	19,838.50	0.01%	-100.00%
其他应收款	3,908,813.75	1.33%	2,361,348.45	0.77%	65.53%
存货	37,782,460.11	12.86%	33,803,920.96	11.07%	11.77%
其他流动资产	6,680,271.91	2.27%	10,240,581.77	3.35%	-34.77%
固定资产	135,585,436.72	46.16%	46,664,122.34	15.28%	190.56%
在建工程	8,921,809.53	3.04%	96,751,845.89	31.67%	-90.78%
使用权资产	2,315,157.08	0.79%	3,505,751.05	1.15%	-33.96%
无形资产	32,922,405.31	11.21%	33,635,165.23	11.01%	-2.12%
递延所得税资产	49,587.55	0.02%	947,957.19	0.31%	-94.77%
其他非流动资产	46,447.79	0.02%	-	0.00%	
短期借款	106,661,266.16	36.32%	127,059,841.23	41.60%	-16.05%
其他流动负债	13,113,840.17	4.46%	10,626,920.36	3.48%	23.40%
长期借款	62,189,678.21	21.17%	59,014,285.73	19.32%	5.38%
租赁负债	1,630,129.53	0.56%	2,639,118.34	0.86%	-38.23%
一年内到期的非流动负债	9,249,905.36	3.15%	10,409,736.37	3.41%	-11.14%
应付账款	43,962,614.30	14.97%	29,146,060.70	9.54%	50.84%
预付账款	10,157,381.07	3.46%	5,819,388.43	1.91%	74.54%
长期待摊费用	243,568.43	0.08%	431,517.34	0.14%	-43.56%

项目重大变动原因

1. 货币资金减少主要原因是报告期内公司开立银行承兑汇票存入的保证金到期。
2. 应收账款减少主要原因是报告期内公司加强信用管理、优化催收策略，提高收款效率。同时导致应收款项融资减少。
3. 其他应收账款增加主要原因是支付押金及保证金。

4. 其他流动资产减少主要原因是报告期内留抵及待抵扣进项税重分类所致。
5. 使用权资产减少主要原因是租赁提前终止导致。
6. 递延所得税资产减少主要原因是应收账款坏账准备及资产减值准备减少导致。
7. 其他非流动资产增加主要原因是报告期内公司支付设备预付款，上期不存在设备预付款所致。
8. 固定资产增加主要原因是报告期内惠州产业园转固，惠州产业园投产购入设备。
9. 租赁负债减少主要原因是租赁提前终止导致。
10. 在建工程减少主要原因是报告期内惠州产业园转固。
11. 应付账款增加主要原因是报告期内惠州产业园投产购入设备。
12. 预付账款增加主要原因是公司调整采购策略。
13. 长期待摊费用降低主要原因是报告期内公司摊销结转费用。

(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	230,260,954.42	-	278,029,797.66	-	-17.18%
营业成本	206,073,450.36	89.50%	260,584,271.43	93.73%	-20.92%
毛利率%	10.50%	-	6.27%	-	-
销售费用	5,281,284.40	2.29%	6,523,698.20	2.35%	-19.04%
管理费用	10,976,345.36	4.77%	12,755,255.40	4.59%	-13.95%
研发费用	8,085,824.31	3.51%	6,016,215.69	2.16%	34.40%
财务费用	8,207,745.71	3.56%	6,241,453.36	2.24%	31.50%
信用减值损失	-159,156.46	-0.07%	994,174.26	0.36%	-116.01%
资产减值损失	-460,374.59	-0.20%	-1,052,674.88	-0.38%	-56.27%
其他收益	2,623,939.86	1.14%	3,523,341.35	1.27%	-25.53%
投资收益	-1,427,570.99	-0.62%	684,071.37	0.25%	-308.69%
资产处置收益	164,630.98	0.07%	-357,735.08	-0.13%	-146.02%
营业利润	-9,200,355.62	-4.00%	-11,342,467.17	-4.08%	-18.89%
营业外收入	1,003,618.44	0.44%	134,008.65	0.05%	648.92%
营业外支出	225,305.03	0.10%	357,901.61	0.13%	-37.05%
净利润	-9,152,834.41	-3.97%	-11,975,850.71	-4.31%	-23.57%

项目重大变动原因

1. 研发费用增加主要原因是报告期内公司新增设备，折旧增加。
2. 信用减值损失变动主要原因是报告期内公司收回应收账款，调整坏账准备。
3. 资产减值损失变动主要原因是报告期内公司存货减值减少。
4. 其他收益减少主要原因是政府补助减少，增值税进项税减免及即征即退等税费返还减少。
5. 投资收益变动主要原因是报告期内公司对联营公司考拉的长期股权投资采用权益法核算产生的变动。
6. 资产处置收益变动主要原因是上年子公司研究所租赁提前终止。

7. 营业外收入增加主要原因是报告期内存在公司长期挂账已确定不合作或对方不再追回的应付款项。
8. 营业外支出减少主要原因是上期子公司研究所因租赁提前终止发生的违约金所致。
9. 营业利润上升主要是营业成本下降，毛利上升，资产减值损失减少等综合导致。
10. 财务费用增加主要子公司惠州鑫昌龙的在建工程转固定资产贷款利息由资本化转为费用化核算。

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	229,941,463.31	246,139,869.30	-6.58%
其他业务收入	319,491.11	31,889,928.36	-99.00%
主营业务成本	206,073,450.36	229,297,764.02	-10.13%
其他业务成本	0	31,286,507.41	-100.00%

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
半流体填充油膏	103,825,839.29	90,696,840.59	12.65%	-6.48%	-13.87%	7.51%
再生改性塑料	82,247,994.66	77,011,737.77	6.37%	13.55%	9.53%	3.44%
高分子材料助剂	39,449,263.05	33,786,710.99	14.35%	-34.33%	-34.23%	-0.13%
主营业务-其他	4,418,366.31	4,578,161.01	-3.62%	68.96%	98.74%	-15.53%
其他业务	319,491.11	0	100.00%	-99.00%	-100.00%	98.11%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1. 半流体填充油膏业务增加主要是报告期市场需求回暖，带动产品平均单价上升；
2. 再生改性塑料业务增加主要是报告期产能增加，拓宽市场业务；
3. 高分子材料助剂业务增加主要是市场回暖，同时公司海外市场拓展，海外订单量增加；
4. 主营业务-其他主要包括玻璃纱业务和销售赠品业务，业务减少主要是报告期销售赠品减少；
5. 其他产品减少主要是报告期部分交易采用净额法计算。

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	江苏亨通光电股份有限公司	43,073,914.73	18.71%	否
2	浙江东通光网物联科技有限公司	19,029,187.19	8.26%	否
3	广东雄塑科技集团股份有限公司	15,831,810.83	6.88%	否
4	高兰德（广东）新材料科技有限公司	7,672,380.49	3.33%	否

5	江苏华脉光电科技有限公司	7,526,183.62	3.27%	否
合计		93,133,476.86	40.45%	-

注 1: 江苏亨通光电股份有限公司、江苏亨通电力智网科技有限公司、广东亨通光电科技有限公司、成都亨通光通信有限公司、沈阳亨通光通信有限公司、亨通国际工程建设有限公司属于同一控制下的客户，进行合并披露。

注 2: 广东雄塑科技集团股份有限公司、广西雄塑科技发展有限公司、海南雄塑科技发展有限公司属于同一控制下的客户，进行合并披露。

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	广州市塑料工业集团有限公司	52,236,053.16	18.00%	否
2	湖南诚本塑业有限公司	37,304,254.80	12.85%	否
3	中石化湖南石油化工有限公司	11,104,811.82	3.83%	否
4	金发科技股份有限公司	10,171,822.98	3.50%	否
5	克劳斯流体新材料科技（广州）有限公司	9,552,012.72	3.29%	否
合计		120,368,955.48	41.47%	-

(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	20,678,608.56	10,189,915.31	102.93%
投资活动产生的现金流量净额	-8,726,720.22	-26,122,355.37	-66.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,137,675.43	5,492,872.89	-320.97%

现金流量分析

1. 经营性活动现金流量净额流入，主要原因为公司加强款项催收；优化供应链及产品配方，降低原材料采购成本及产品配方成本支出。
2. 投资性活动现金流量净额流出，主要原因为公司惠东项目一期建设竣工验收，投入设备等资产。
3. 筹资性活动现金流量净额流出，主要原因为公司租赁及非银行金融机构抵押借款增加。

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
上杭鑫昌	控股	光纤光缆	50,888,900	181,466,135.64	90,318,384.00	164,361,454.57	1,844,188.19

龙实业有 限公司	子公 司	油膏的生 产销售和 研发					
南通市华 高新材料 科技有限 公司	控股 子公 司	光纤光缆 填充油膏 生产	5,000,000	39,857,514.10	2,514,415.89	66,799,812.78	606,787.51
深圳市鑫 昌龙新材 料研究所 有限公司	控股 子公 司	改性塑料 产品的研 发、生产 和销售	30,000,000	59,416,949.24	9,031,100.50	123,709,680.06	-4,520,094.19
惠州鑫昌 龙新材料 有限公司	控股 子公 司	合成材料 制造	50,000,000	166,350,026.06	46,325,608.24	113,853,633.07	-1,236,741.52

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	有限公司阶段，公司治理存在一定瑕疵。如公司的会议记录不健全、未按法律及《公司章程》要求发出会议通知；未建立具体的对外担保、重大投资、关联交易相关制度。2015年7月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则及《关联交易制度》等管理制度。新的治理结构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。
客户集中度较高的风险	公司下游行业为通讯行业，由于该行业市场份额被一些大规模上市公司所占有，导致客户数量选择性有限，公司存在销售客

	户较为集中的风险，若公司主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将对经营业绩产生不利影响。
原材料价格波动带来的风险	半流体填充油膏的主要原材料为矿物油，矿物油属于原油制品，受原油价格波动的影响较大。由于填充膏业务原材料成本在主营业务成本中的占比较大，其价格波动会对公司的毛利率产生较大影响。若未来主要原材料的价格朝着不利于公司的方向发展，公司的采购成本将上升，从而使得毛利率的降低，将对公司的业绩产生不利影响。
应收账款无法收回的风险	由于行业的特殊性，公司应收账款比例较高，行业内公司的主要客户为规模较大上市企业，其具有良好的信用和较强的实力，应收账款回收风险较小。但如果出现应收账款无法按期收回而发生坏账的情形，可能对公司业绩及生产经营产生一定影响，并且长期保持金额较大的应收账款，将可能会影响公司的资金周转。
所得税优惠政策变动的风险	公司控股子公司上杭鑫昌龙于 2023 年 12 月被认定为国家高新技术企业，享受自认定年度起 3 年内减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。2023 年、2024 年、2025 年适用 15% 的企业所得税率。高新技术企业证书有效期为 3 年，若公司未来不能满足相关的认定条件，相关税收优惠将被取消，公司的业绩可能受到影响。
存货积压风险	公司 2025 年及 2024 年结存的存货余额较大，分别为 37,782,460.11 元以及 33,803,920.96 元。公司 2020 年以来改变以往的采购模式，以生产模式为“合同式生产、库存备货”的模式，为了公司在招标合同内稳定的成本和毛利区间，公司会对波动较大的原材料进行备货以防止成本上涨。公司的销售主要通过每季度或年度招投标方式获取订单，若公司未来的招投标未能中标，有可能造成存货积压，对公司未来的运营产生不利影响。
新业务市场拓展风险	公司主营业务光纤光缆填充油膏市场容量规模较少，公司近年积极拓展新的业务增长板块，可能会由于行业、技术、市场等因素变化造成投资决策失败的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

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

								企业		
1	深圳市鑫昌龙新材料研究所有限公司	1,206,000	1,206,000	1,097,460	2025年3月14日	2026年3月14日	连带	是	已事前及时履行	否
2	深圳市鑫昌龙新材料研究所有限公司	2,144,000	2,144,000	1,951,040	2025年3月14日	2026年3月14日	连带	是	已事前及时履行	否
3	深圳市鑫昌龙新材料研究所有限公司	3,738,000	3,738,000	3,738,000	2025年12月4日	2026年12月4日	连带	是	已事前及时履行	否
4	深圳市鑫昌龙新材料研究所有限公司	3,000,000	3,000,000	2,750,000	2025年7月23日	2026年7月22日	连带	是	已事前及时履行	否
5	深圳市鑫昌龙新材料研究所有限公司	13,000,000	13,000,000	10,300,000	2025年3月7日	2026年3月6日	连带	是	已事前及时履行	否
6	深圳市鑫昌龙新材料研究所有限公司	5,000,000	5,000,000	3,950,000	2025年5月14日	2026年5月14日	连带	是	已事前及时履行	否
7	深圳市鑫昌龙新材料研究所有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025年6月14日	2026年6月14日	连带	是	已事前及时履行	否
8	惠州鑫昌龙新材料有限公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2025年1月22日	2033年3月27日	连带	是	已事前及时履行	否
9	惠州鑫昌龙新材料有限公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2025年10月21日	2028年10月19日	连带	是	已事前及时履行	否
10	上杭鑫昌龙实业有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025年4月1日	2026年3月30日	连带	是	已事前及时履行	否
11	上杭鑫昌龙实业有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025年9月7日	2026年3月5日	连带	是	已事前及时履行	否

									行	
12	上杭瑞巍 科技有限公司	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2025 年3月 26日	2026 年3月 26日	连带	是	已事前及 时履行	否
13	南通市华 高新材料 科技有限 公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025 年10 月28 日	2026 年10 月24 日	连带	是	已事前及 时履行	否
14	娄底强达 再生资源 有限公司	2,900,000	2,900,000	2,900,000	2025 年3月 15日	2027 年3月 15日	连带	是	已事前及 时履行	否
合计	-	60,988,000	60,988,000	56,686,500	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	60,988,000	56,686,500
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	50,988,000	46,686,500
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	36,922,268	32,620,768
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000,000.00	9,920.19
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	200,000,000.00	60,988,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	200,000,000.00	60,988,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述担保是为了保证公司及公司合并报表范围内公司顺利开展公司业务，满足公司发展的项目资金需要和业务发展的需要，有利于公司获得资金和业务。上述日常性关联交易是公司生产经营及业务发展的正常所需，是合理的、必要的；且公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易未影响公司经营成果的真实性。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2015年7月18日	-	挂牌	一致行动承诺	公司第二大股东黄燕生与第三大股东付雪金已签订《承诺函》，承诺不会与公司任何股东达成一致行动协议或作出一致行动的安排，也不会以任何方式谋求公司实际控制人的地位。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月3日	-	挂牌	足额购买社保公积金承诺	公司以及其实际控制人王爱东已于2015年8月28日分别出具《公司社保、公积金购买情况说明与承诺》以及《关于深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司规范社会保险、公积金缴纳的承诺》，承诺自2015年9月起，公司对符合法律法规要求的员工足额购买社会保险，并且王爱东承诺对因此可能给公司造成的损失承担赔偿责任。公司在报	正在履行中

					告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。	
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，为避免产生潜在的同业竞争情形，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，公司在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。	正在履行中
其他股东	2015年9月18日	-	挂牌	资金占用承诺	公司全体股东签署了不占用公司资金的承诺书，承诺不以任何理由和方式占用公司的资金及资产。此承诺均已严格履行。	正在履行中
董监高	2015年9月18日	-	挂牌	关联交易承诺	公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》，对关联交易事项做出相关承诺，切实保障关联交易制度的执行。此承诺均已严格履行。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	3,126,806.65	1.06%	票据保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	94,731,528.05	32.25%	银行抵押借款
运输设备	固定资产	抵押	711,474.97	0.24%	车辆抵押贷款
机器设备及其他设备	固定资产	抵押	11,483,437.84	3.91%	抵押贷款
保证金	其他应收款	抵押	627,000.00	0.21%	
房屋建筑物	在建工程	抵押	8,921,809.53	3.04%	银行抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	32,922,405.31	11.21%	银行抵押借款
总计	-	-	152,524,462.35	51.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产抵押主要是为了取得银行授信融资的担保抵押条件，对公司的正常经营活动不会产生任何影响。
--

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	56,932,485	56.38%	489,700	57,422,185	56.86%
	其中：控股股东、实际控制人	6,958,719	6.89%	-1,499,975	5,458,744	5.41%
	董事、监事、高管	12,581,279	12.46%	-1,499,975	11,081,304	10.97%
	核心员工	2,836,100	2.81%	7,700	2,843,800	2.82%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,047,515	43.62%	-489,700	43,557,815	43.14%
	其中：控股股东、实际控制人	23,036,360	22.81%	75	23,036,435	22.81%
	董事、监事、高管	43,557,740	43.14%	75	43,557,815	43.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		100,980,000	-	0	100,980,000	-
普通股股东人数						93

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	王爱东	29,995,079	-1,499,900	28,495,179	28.22%	23,036,435	5,458,744	0	0
2	黄燕生	16,239,440	0	16,239,440	16.08%	13,253,880	2,985,560	0	0
3	付雪金	9,904,500	0	9,904,500	9.81%	7,267,500	2,637,000	0	0
4	锦鼎资本管理	6,426,500	0	6,426,500	6.36%	0	6,426,500	0	0

	(深圳)有限公司								
5	深圳市金盛机电科技有限公司	4,998,000	457,000	5,455,000	5.40%	0	5,455,000	0	0
6	黄长生	4,953,000	901	4,953,901	4.91%	0	4,953,901	0	0
7	张淑芬	0	4,705,641	4,705,641	4.66%	0	4,705,641	0	0
8	麦瑞超	1,972,000	0	1,972,000	1.95%	0	1,972,000	0	0
9	湖南神裕投资有限公司	1,949,979	0	1,949,979	1.93%	0	1,949,979	0	0
10	任子春	1,926,100	0	1,926,100	1.91%	0	1,926,100	0	0
	合计	78,364,598	3,663,642	82,028,240	81.23%	43,557,815	38,470,425	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，黄长生持有深圳市金盛机电科技有限公司 90% 出资额，并担任深圳市金盛机电科技有限公司监事。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东和实际控制人为自然人王爱东，持有本公司股份 28,495,179 股，占公司股本总额的 28.22%。王爱东作为公司的第一大股东、董事长及总经理能够对公司的股东会及董事会的决策产生重大影响，对公司的日常管理、经营决策具有决定性作用。

王爱东，男，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。1996 年 10 月起任鑫昌龙有限公司董事长，2015 年 7 月 18 日起至今任公司董事长同时兼任上杭鑫昌龙、南通华高和惠州鑫昌龙的执行董事及法定代表人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王爱东	董事长	男	1971年11月	2024年9月10日	2027年9月10日	29,995,079	-1,499,900	28,495,179	28.22%
黄燕生	董事、总经理	女	1981年4月	2024年9月10日	2027年9月10日	16,239,440	0	16,239,440	16.08%
付雪金	董事、副总经理	男	1963年3月	2024年9月10日	2027年9月10日	9,904,500	0	9,904,500	9.81%
袁合宾	董事	男	1988年9月	2024年9月10日	2027年9月10日	0	0	0	0%
李佳奇	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1991年9月	2024年9月10日	2027年9月10日	0	0	0	0%
黎振兴	监事会主席	男	1983年10月	2024年9月10日	2027年9月10日	0	0	0	0%
丘富彬	监事	男	1993年6月	2024年9月10日	2027年9月10日	0	0	0	0%
谢燕萍	职工监事	女	1993年12月	2024年8月26日	2027年9月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	48	14	20	42
生产人员	61	106	85	82
销售人员	15	8	10	13
技术人员	18	8	6	20
财务人员	12	1	2	11
员工总计	154	137	123	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	4
本科	37	30
专科	32	33
专科以下	78	101
员工总计	154	168

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司为员工缴纳五险一金，提供住宿和伙食，保障员工的生活后勤支持，报告期内无需公司承担的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方

是 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。为适应挂牌后的公司治理需要，公司按照国家法律、法规及中国证监会关于上市公司的要求进一步完善和强化法人治理结构。报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《内部审计制度》，同时，根据挂牌公司的要求修订了现有的《公司章程》等制度性文件。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的采购、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司主营业务为半流体填充油膏和改性塑料相关产品的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的办公场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司建立健全的内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司能够独立进行采购和销售工作。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务。

(二) 资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司对其拥有的无形资产、电子设备、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。并且自有限公司设立以来至今，增资及整体变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司其他应收款、其他应付款、预收及预付账款均因正常经营活动产生。公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了相关措施和制度安排。

报告期内，公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

(三) 人员独立

报告期内，公司独立招聘生产经营所需工作人员。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司现任总经理、财务负责人等高级管理人员，均在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，公司员工的劳

动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司依法独立与全部员工签署劳动合同，并与在公司任职的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签订保密协议及竞业禁止协议。另外，公司员工的在劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障上实行完全独立的管理。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，并建立健全的相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，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。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

（五）机构独立

公司已经建立健全的股东会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及各项规章制度，形成完整的法人治理结构。公司已建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司的机构与控股股东及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司建立了股东会、董事会、监事会等法人治理机制。《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》等规章制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

（三）表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00245 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	邓清平 0 年	朱兆斌 0 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	27			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00245 号

深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注

册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

注：本报告须盖骑缝章方为有效。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

邓清平

中国·深圳

中国注册会计师：

朱兆斌

2026年4月28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	(一) 1	5,926,160.46	10,784,042.23
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	(一) 2	17,285,541.06	15,010,173.33
应收账款	(一) 3	29,991,824.78	43,022,872.37
应收款项融资	(一) 4	-	19,838.50
预付款项	(一) 5	10,157,381.07	5,819,388.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一) 6	3,908,813.75	2,361,348.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一) 7	37,782,460.11	33,803,920.96
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	(一) 8	6,680,271.91	10,240,581.77
流动资产合计		111,732,453.14	121,062,166.04
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	(一) 9	1,892,471.83	2,467,620.92
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	(一) 10	135,585,436.72	46,664,122.34

在建工程	(一) 11	8,921,809.53	96,751,845.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(一) 12	2,315,157.08	3,505,751.05
无形资产	(一) 13	32,922,405.31	33,635,165.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(一) 14	243,568.43	431,517.34
递延所得税资产	(一) 15	49,587.55	947,957.19
其他非流动资产	(一) 16	46,447.79	-
非流动资产合计		181,976,884.24	184,403,979.96
资产总计		293,709,337.38	305,466,146.00
流动负债：			
短期借款	(一) 18	106,661,266.16	127,059,841.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(一) 19	43,962,614.30	29,146,060.70
预收款项			
合同负债	(一) 20	2,183,541.36	2,581,300.72
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	(一) 21	1,628,002.05	1,326,537.64
应交税费	(一) 22	454,553.01	292,684.57
其他应付款	(一) 23	2,274,761.38	802,558.53
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	(一) 24	9,249,905.36	10,409,736.37
其他流动负债	(一) 25	13,113,840.17	10,626,920.36
流动负债合计		179,528,483.79	182,245,640.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(一) 26	62,189,678.21	59,014,285.73
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(一) 27	1,630,129.53	2,639,118.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(一) 15		179,691.78
其他非流动负债	(一) 28	2,229,581.36	4,103,111.13
非流动负债合计		66,049,389.10	65,936,206.98
负债合计		245,577,872.89	248,181,847.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一) 29	100,980,000.00	100,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一) 30	9,627,035.74	9,627,035.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一) 31	1,550,869.11	1,550,869.11
一般风险准备			
未分配利润	(一) 32	-63,431,566.04	-54,654,576.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,726,338.81	57,503,328.58
少数股东权益		-594,874.32	-219,029.68
所有者权益（或股东权益）合计		48,131,464.49	57,284,298.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		293,709,337.38	305,466,146.00

法定代表人：王爱东

主管会计工作负责人：李佳奇

会计机构负责人：李佳奇

(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		49,430.17	93,145.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		29,000.00	
应收账款		3,786,341.59	8,218,153.27

应收款项融资			
预付款项		5,552,747.57	5,445,751.48
其他应收款		8,660,696.72	16,401,359.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		253,998.36	2,015,530.72
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		116,617.12	260,951.56
流动资产合计		18,448,831.53	32,434,892.16
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		109,322,000.00	110,589,620.92
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		17,401,176.53	18,475,737.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		126,723,176.53	129,065,358.23
资产总计		145,172,008.06	161,500,250.39
流动负债：			
短期借款		-	16,222,825.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,998.18	240,938.74
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		145,713.66	177,754.10
应交税费		2,928.73	10,669.79
其他应付款		87,116,499.51	82,501,803.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		-	1,059,357.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,012,375.00	1,518,170.66
其他流动负债		29,000.00	137,716.52
流动负债合计		88,312,515.08	101,869,236.51
非流动负债：			
长期借款		8,000,000.00	9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	720,442.64
非流动负债合计		8,000,000.00	9,720,442.64
负债合计		96,312,515.08	111,589,679.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,980,000.00	100,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,949,035.74	10,949,035.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,550,869.11	1,550,869.11
一般风险准备			
未分配利润		-64,620,411.87	-63,569,333.61
所有者权益（或股东权益）合计		48,859,492.98	49,910,571.24
负债和所有者权益（或股东权益）合计		145,172,008.06	161,500,250.39

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		230,260,954.42	278,029,797.66
其中：营业收入	(二) 1	230,260,954.42	278,029,797.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,202,778.84	293,163,441.85
其中：营业成本	(二) 1	206,073,450.36	260,584,271.43
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	(二) 2	1,578,128.70	1,042,547.77
销售费用	(二) 3	5,281,284.40	6,523,698.20
管理费用	(二) 4	10,976,345.36	12,755,255.40
研发费用	(二) 5	8,085,824.31	6,016,215.69
财务费用	(二) 6	8,207,745.71	6,241,453.36
其中：利息费用		8,099,840.10	6,546,725.19
利息收入		168,081.04	446,104.70
加：其他收益	(二) 7	2,623,939.86	3,523,341.35
投资收益（损失以“-”号填列）	(二) 8	-1,427,570.99	684,071.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,275,149.09	-132,379.08
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）	(二) 9	-159,156.46	994,174.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二) 10	-460,374.59	-1,052,674.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二) 11	164,630.98	-357,735.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,200,355.62	-11,342,467.17
加：营业外收入	(二) 12	1,003,618.44	134,008.65
减：营业外支出	(二) 13	225,305.03	357,901.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,422,042.21	-11,566,360.13
减：所得税费用	(二) 14	730,792.20	409,490.58

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,152,834.41	-11,975,850.71
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）		-9,152,834.41	-11,975,850.71
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）		-375,844.64	-1,137,023.96
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,776,989.77	-10,838,826.75
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		-9,152,834.41	-11,975,850.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,776,989.77	-10,838,826.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-375,844.64	-1,137,023.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.12

法定代表人：王爱东

主管会计工作负责人：李佳奇

会计机构负责人：李佳奇

（四） 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入		2,829,606.95	9,547,261.43
减：营业成本		1,739,554.99	8,217,616.72
税金及附加		165,085.62	222,892.13
销售费用		14,187.00	444,420.28
管理费用		4,647,738.38	4,632,295.53
研发费用		-	-
财务费用		633,368.07	1,235,425.96
其中：利息费用		610,721.67	1,268,992.82
利息收入		110.61	659.37
加：其他收益		-	28,173.93
投资收益（损失以“-”号填列）		3,732,379.08	-132,379.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,267,620.92	-132,379.08
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）		-833,433.01	702,262.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,977.39	-71,439.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			87,287.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,493,358.43	-4,591,484.17
加：营业外收入		442,280.17	2.00
减：营业外支出			3.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,051,078.26	-4,591,485.89
减：所得税费用			5,258.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,051,078.26	-4,596,744.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,051,078.26	-4,596,744.57
（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		-1,051,078.26	-4,596,744.57
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		371,746,152.22	311,136,367.57
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		2,151,581.33	1,788,179.57
收到其他与经营活动有关的现金	（三）1	6,031,045.02	8,555,192.76
经营活动现金流入小计		379,928,778.57	321,479,739.90
购买商品、接受劳务支付的现金		322,918,573.65	275,580,524.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,016,822.28	19,229,148.63
支付的各项税费		4,634,586.69	6,124,758.49
支付其他与经营活动有关的现金	（三）1	13,680,187.39	10,355,392.91
经营活动现金流出小计		359,250,170.01	311,289,824.59
经营活动产生的现金流量净额		20,678,608.56	10,189,915.31

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		113,208.89	100,000.00
取得投资收益收到的现金		74.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			864,627.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		183.83	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		113,467.47	964,627.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,026,978.80	16,464,982.37
投资支付的现金		813,208.89	10,622,000.00
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		8,840,187.69	27,086,982.37
投资活动产生的现金流量净额		-8,726,720.22	-26,122,355.37
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		128,278,924.09	158,072,567.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三) 1	30,050,046.70	11,818,284.39
筹资活动现金流入小计		158,328,970.79	169,890,852.09
偿还债务支付的现金		136,552,983.78	149,781,645.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,754,182.40	5,756,571.01
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	(三) 1	27,159,480.04	8,859,762.97
筹资活动现金流出小计		170,466,646.22	164,397,979.20
筹资活动产生的现金流量净额		-12,137,675.43	5,492,872.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,098.67	19,632.14
五、现金及现金等价物净增加额		-184,688.42	-10,419,935.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,984,042.23	13,403,977.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,799,353.81	2,984,042.23

法定代表人：王爱东

主管会计工作负责人：李佳奇

会计机构负责人：李佳奇

(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		6,956,785.00	11,912,671.41

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,925,327.33	39,394,876.25
经营活动现金流入小计		37,882,112.33	51,307,547.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5,853,569.72	10,623,147.70
支付给职工以及为职工支付的现金		2,141,404.33	3,030,528.22
支付的各项税费		210,664.85	756,789.26
支付其他与经营活动有关的现金		16,522,570.79	23,041,032.95
经营活动现金流出小计		24,728,209.69	37,451,498.13
经营活动产生的现金流量净额		13,153,902.64	13,856,049.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			741,627.00
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			
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	741,627.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			9,322,000.00
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		-	9,322,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	-8,580,373.00
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			28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,459,182.13	34,136,696.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		610,721.67	1,268,992.82
支付其他与筹资活动有关的现金		11,127,713.89	
筹资活动现金流出小计		29,197,617.69	35,405,689.30
筹资活动产生的现金流量净额		-18,197,617.69	-7,405,689.30
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		-43,715.05	-2,130,012.77
加：期初现金及现金等价物余额		93,145.22	2,223,157.99
六、期末现金及现金等价物余额		49,430.17	93,145.22

(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	100,980,000.00				9,627,035.74				1,550,869.11		-54,654,576.27	-219,029.68	57,284,298.90
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	100,980,000.00				9,627,035.74				1,550,869.11		-54,654,576.27	-219,029.68	57,284,298.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,776,989.77	-375,844.64	-9,152,834.41
（一）综合收益总额											-8,776,989.77	-375,844.64	-9,152,834.41
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,980,000.00			9,627,035.74				1,550,869.11		-63,431,566.04	-594,874.32	48,131,464.49

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	100,980,000.00				17,935,949.74				1,550,869.11		-43,815,749.52	-245,852.59	76,405,216.74
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	100,980,000.00				17,935,949.74				1,550,869.11		-43,815,749.52	-245,852.59	76,405,216.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-8,308,914.00						-10,838,826.75	26,822.91	-19,120,917.84
（一）综合收益总额											-10,838,826.75	-1,137,023.96	-11,975,850.71
（二）所有者投入和减少资本					-8,308,914.00							1,163,846.87	-7,145,067.13
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					-8,308,914.00							1,163,846.87	-7,145,067.13
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	100,980,000.00				9,627,035.74				1,550,869.11		-54,654,576.27	-219,029.68	57,284,298.90

法定代表人：王爱东

主管会计工作负责人：李佳奇

会计机构负责人：李佳奇

(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	100,980,000.00				10,949,035.74				1,550,869.11		-63,569,333.61	49,910,571.24
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	100,980,000.00				10,949,035.74				1,550,869.11		-63,569,333.61	49,910,571.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,051,078.26	-1,051,078.26
(一) 综合收益总额											-1,051,078.26	-1,051,078.26
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	100,980,000.00				10,949,035.74				1,550,869.11		-64,620,411.87	48,859,492.98

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	100,980,000.00				10,949,035.74				1,550,869.11		-58,972,589.04	54,507,315.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	100,980,000.00				10,949,035.74				1,550,869.11		-58,972,589.04	54,507,315.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,596,744.57	-4,596,744.57
（一）综合收益总额											-4,596,744.57	-4,596,744.57
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	100,980,000.00				10,949,035.74				1,550,869.11		-63,569,333.61	49,910,571.24

深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日—2025年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司(以下简称“深圳鑫昌龙”、“公司”或“本公司”)由深圳市鑫昌龙润滑科技有限公司整体变更设立,于1996年10月10日在深圳市工商行政管理局登记注册。公司于2015年11月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,现持有统一社会信用代码为91440300279279001T的营业执照。

截至2025年12月31日,本公司累计发行股本总数10,098.00万股,注册资本为人民币10,098.00万元,注册地址:深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦(东区)7栋806。

本公司属于原油加工及石油制品制造。主要经营活动为半流体填充油膏、再生改性塑料、高分子材料助剂等产品的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司2026年4月28日第四届第七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

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

(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
单项计提坏账准备的应收款项	本期单项计提坏账准备金额超过人民币 20 万元(含 20 万元)的应收款项
应收款项坏账准备收回或转回金额	本期坏账准备收回或转回金额超过人民币 20 万元(含 20 万元)的应收款项
应收款项核销金额	本期核销金额超过人民币 20 万元(含 20 万元)的应收款项
在建工程	在建的房屋建筑物或单项价值人民币 500 万元(含 500 万元)的在安装、调试阶段的 生产线及设备

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为非银行金融机构出具的商业承兑汇票，信用损失风险高于银行承兑汇票	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款账龄组合	账龄	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		预测, 编制 应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款无风险组合、其他应收款无风险组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及未来经济状况的 预测, 预期无信用损失
其他应收款应收押金保证金组合	保证金、押金、信用金等款项	本公司在每个资产负债表日评估其信用风险, 并划分为三个阶段, 计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款, 本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计, 参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用风险

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	40.00	40.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再

根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
电子设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
运输工具	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

(十七) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十九） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证年限
软件	5 年	预计使用情况

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

4. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十） 部分长期资产减值

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

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

（二十一） 长期待摊费用

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

（二十二） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳

估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要业务系研发、生产、销售半流体填充油膏、再生改性塑料、高分子材料助剂等。本公司收入的具体确认方法如下：

(1) 国内销售业务以货物运至指定地点并经客户确认对账作为收入确认时点；

(2) 国外出口业务以报关装船或装箱取得报关单和提单作为收入确认时点。

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(二十七) 合同资产、合同负债

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

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

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

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

（三十） 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1） 使用权资产

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

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

（2） 租赁负债

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

计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让

收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	具体详见下表
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
深圳鑫昌龙、惠州鑫昌龙新材料有限公司（以下简称惠州鑫昌龙）		25%

纳税主体名称	所得税税率
上杭鑫昌龙实业有限公司（以下简称上杭鑫昌龙） 深圳市鑫昌龙新材料研究所有限公司（以下简称研究所）	15%
南通市华高新材料科技有限公司（以下简称南通华高） 娄底强达再生资源有限公司（以下简称娄底强达） 上杭瑞巍科技有限公司（以下简称上杭瑞巍） 福建上杭瑞高贸易有限公司（以下简称上杭瑞高）	20%

（二） 税收优惠

1、2023年12月28日，根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合下发高新技术企业证书，证书编号为GR202335001741,认定子公司上杭鑫昌龙为高新技术企业，连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，本年度企业所得税税率为15%。

2、2025年12月25日，根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合下发高新技术企业证书，证书编号为GR202544202767,认定子公司研究所为高新技术企业。公司连续三年享受关于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。本年度子公司研究所企业所得税税率为15%。

3、本公司下属子公司娄底强达属于再生行业，符合《财务部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2021〕40号）规定：“纳税人从事《目录》所列的资源综合利用项”，享受本通知规定的增值税即征即退政策，即增值税按照70%进行申请退税。

4、本公司下属子公司娄底强达属于再生行业，符合《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布〈资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）〉的通知》（财税〔2008〕117号）及《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）>的公告》（财政部税务总局发展改革委生态环境部公告2021年第36号）规定：企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品所取得的收入，减按90%计入收入总额。

5、本公司下属子公司娄底强达、南通华高、上杭瑞巍、上杭瑞高享受小型微利企业的政策：根据财政部税务总局公告2023年第12号，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

6、根据财政部税务总局公告2023年第43号文件，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额（以下简称加计抵减政策）。公告所称先进制造业企业是指高新技术（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发

《高新技术企业认定管理办法》的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业。本年度上杭鑫昌龙、研究所符合条件享受进项税加计5%抵减应纳税增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,900.00	
银行存款	2,784,453.81	2,984,042.23
其他货币资金	3,126,806.65	7,800,000.00
合 计	5,926,160.46	10,784,042.23
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,126,806.65	3,800,000.00
信用证保证金		4,000,000.00
合 计	3,126,806.65	7,800,000.00

截至2025年12月31日，本公司货币资金除上述受限情况外，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,255,228.35	14,868,376.31
商业承兑汇票	1,084,539.70	149,260.02
小 计	17,339,768.05	15,017,636.33
减：坏账准备	54,226.99	7,463.00
合 计	17,285,541.06	15,010,173.33

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,339,768.05	100.00	54,226.99	0.31	17,285,541.06
其中：银行承兑汇票	16,255,228.35	93.75			16,255,228.35
商业承兑汇票	1,084,539.70	6.25	54,226.99	5.00	1,030,312.71
合 计	17,339,768.05	100.00	54,226.99	0.31	17,285,541.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,017,636.33	100.00	7,463.00	0.05	15,010,173.33
其中：银行承兑汇票	14,868,376.31	99.01			14,868,376.31
商业承兑汇票	149,260.02	0.99	7,463.00	5.00	141,797.02
合 计	15,017,636.33	100.00	7,463.00	0.05	15,010,173.33

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	16,255,228.35		
商业承兑汇票组合	1,084,539.70	54,226.99	5.00
小 计	17,339,768.05	54,226.99	0.31

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	7,463.00	46,763.99					54,226.99
合 计	7,463.00	46,763.99					54,226.99

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,225,228.35

项 目	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	1,050,046.70
小 计	17,275,275.05

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	29,980,985.13	43,584,699.80
1-2 年	376,399.25	931,972.45
2-3 年	545,330.98	2,098,738.23
3-4 年	1,984,128.23	1,702,565.17
4-5 年	1,702,565.17	17,240.00
5 年以上	64,840.00	47,600.00
账面余额合计	34,654,248.76	48,382,815.65
减：坏账准备	4,662,423.98	5,359,943.28
账面价值合计	29,991,824.78	43,022,872.37

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	3,814,600.64	11.01	2,881,745.41	75.55	932,855.23
按组合计提坏账准备	30,839,648.12	88.99	1,780,678.57	5.77	29,058,969.55
其中：账龄组合	30,839,648.12	88.99	1,780,678.57	5.77	29,058,969.55
合 计	34,654,248.76	100.00	4,662,423.98	13.45	29,991,824.78

(续上表)

种 类	期初数				
	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	3,915,200.64	8.09	2,982,345.40	76.17	932,855.24
按组合计提坏账准备	44,467,615.01	91.91	2,377,597.88	5.35	42,090,017.13

其中：账龄组合	44,467,615.01	91.91	2,377,597.88	5.35	42,090,017.13
合 计	48,382,815.65	100.00	5,359,943.28	11.08	43,022,872.37

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
富通集团(嘉善)通信技术有限公司	1,865,710.47	932,855.23	50.00	预计部分款项难于收回
惠州市鑫成塑新材料有限公司	1,682,008.17	1,682,008.17	100.00	预计难于收回
其他客户	266,882.00	266,882.01	100.00	预计难于收回
小 计	3,814,600.64	2,881,745.41	75.55	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,980,985.13	1,499,049.25	5.00
1-2年	376,399.25	75,279.85	20.00
2-3年	395,600.98	158,240.39	40.00
3-4年	70,887.76	35,443.88	50.00
4-5年	15,549.00	12,439.20	80.00
5年以上	226.00	226.00	100.00
小 计	30,839,648.12	1,780,678.57	5.77

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,982,345.40			100,599.99			2,881,745.41
按组合计提坏账准备	2,377,597.88	470,797.69		49,080.00	1,018,637.00		1,780,678.57
合 计	5,359,943.28	470,797.69		149,679.99	1,018,637.00		4,662,423.98

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,018,637.00

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
江苏亨通光电股份有限公司[注]	5,820,944.89		5,820,944.89	16.80	291,047.24
厦门宏淮科技有限公司	2,620,410.00		2,620,410.00	7.56	131,020.50
浙江东通光网物联科技有限公司	2,218,323.28		2,218,323.28	6.40	110,916.16
富通集团(嘉善)通信技术有限公司	1,865,710.47		1,865,710.47	5.38	1,865,710.47
浙江中财管道衍生产品有限公司	1,764,090.00		1,764,090.00	5.09	88,204.50
小 计	14,289,478.64		14,289,478.64	41.23	2,486,898.87

注：江苏亨通光电股份有限公司、广东亨通光电科技有限公司、成都亨通光通信有限公司、沈阳亨通光通信有限公司、亨通国际工程建设有限公司属于同一控制下的客户，进行合并披露。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		19,838.50
合 计		19,838.50

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	14,495,357.73
小 计	14,495,357.73

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,508,096.17	93.61	5,806,648.31	99.78
1-2 年	640,746.70	6.31		-
2-3 年			8,538.20	0.15

3 年以上	8,538.20	0.08	4,201.92	0.07
合 计	10,157,381.07	100.00	5,819,388.43	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海润晖新能源科技有限公司	1,875,677.91	18.47
湖南诚本塑业有限公司	1,763,868.48	17.37
龙岩上杭本合工业材料有限公司	1,593,339.67	15.69
广州市塑料工业集团有限公司	1,540,800.00	15.17
惠州市金利新材料有限公司	919,871.12	9.06
小 计	7,693,557.18	75.76

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,908,813.75	2,361,348.45
合 计	3,908,813.75	2,361,348.45

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	1,480,308.26	1,358,222.20
备用金、社保及公积金	983,466.42	330,815.07
往来款	3,527,027.80	2,765,297.21
应收出口退税	184,337.91	325,265.84
其他		56,800.00
账面余额小计	6,175,140.39	4,836,400.32
减：坏账准备	2,266,326.64	2,475,051.87
账面价值合计	3,908,813.75	2,361,348.45

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,601,727.92	2,034,271.56
1-2 年	1,091,892.79	1,411,500.00
2-3 年	1,255,236.48	1,087,745.48
3-4 年	223,583.20	302,883.28
4-5 年	2,700.00	
账面余额小合计	6,175,140.39	4,836,400.32
减：坏账准备	2,266,326.64	2,475,051.87
账面价值合计	3,908,813.75	2,361,348.45

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,060,599.59	33.37	2,060,599.59	100.00	
按组合计提坏账准备	4,114,540.80	66.63	205,727.05	5.00	3,908,813.75
合 计	6,175,140.39	100.00	2,266,326.64	36.70	3,908,813.75

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,393,104.21	49.48	2,223,583.07	92.92	169,521.14
按组合计提坏账准备	2,443,296.11	50.52	251,468.80	10.29	2,191,827.31
合 计	4,836,400.32	100.00	2,475,051.87	51.18	2,361,348.45

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市考拉生态科技有限公司	1,362,706.80	1,362,706.80	100.00	预计收回困难
惠州市鑫成塑新材料有限公司	697,892.79	697,892.79	100.00	预计收回困难
小 计	2,060,599.59	2,060,599.59	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	1,480,308.26	74,015.41	5.00
账龄组合	2,634,232.54	131,711.64	5.00
其中：1年以内	2,634,232.54	131,711.64	5.00
小 计	4,114,540.80	205,727.05	5.00

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	251,468.80		2,223,583.07	2,475,051.87
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-45,741.75		437,016.52	391,274.77
本期收回或转回			600,000.00	600,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数				
期末坏账准备计 提比例 (%)	205,727.05		2,060,599.59	2,266,326.64

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
深圳市考拉生态 科技有限公司	往来	1,362,706.80	5 年以内	22.07	1,362,706.80
仲利国际融资租 赁有限公司	保证金	660,000.00	1 年以内及 1-2 年	10.69	33,000.00
上杭县鑫丰变压 器有限公司	往来	500,000.00	1 年以内	8.10	25,000.00
惠州市鑫成塑新 材料有限公司	往来	697,892.79	1-2 年	11.30	697,892.79
黄建生	备用金	423,880.00	1 年以内	6.86	21,194.00
小 计		3,644,479.59		59.02	2,139,793.59

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,278,716.03	45,720.10	11,232,995.93	11,759,998.02	423,140.05	11,336,857.97
库存商品	10,482,850.27	364,143.13	10,118,707.14	10,273,337.70	350,445.71	9,922,891.99
发出商品	12,756,945.77	193,417.41	12,563,528.36	10,455,784.55	221,503.28	10,234,281.27
委托加工物资	27,335.22		27,335.22	2,484.65		2,484.65
周转材料	816,950.89		816,950.89	633,728.66		633,728.66
半成品	3,022,942.57		3,022,942.57	1,735,243.15	61,566.73	1,673,676.42
合 计	38,385,740.75	603,280.64	37,782,460.11	34,860,576.73	1,056,655.77	33,803,920.96

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	423,140.05	38,203.64		415,623.59		45,720.10
库存商品	350,445.71	228,753.52		215,056.10		364,143.13
发出商品	221,503.28	193,417.43		221,503.30		193,417.41
半成品	61,566.73			61,566.73		
合 计	1,056,655.77	460,374.59		913,749.72		603,280.64

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵及待抵扣进项税	6,619,389.53	10,203,132.98
预交税费	60,882.38	37,448.79
合 计	6,680,271.91	10,240,581.77

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	7,892,471.83	6,000,000.00	1,892,471.83	8,467,620.92	6,000,000.00	2,467,620.92

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	7,892,471.83	6,000,000.00	1,892,471.83	8,467,620.92	6,000,000.00	2,467,620.92

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
深圳市考拉生态科技有限公司	7,267,620.92	6,000,000.00			-1,267,620.92	
惠州市金利新材料有限公司	1,200,000.00		700,000.00		-7,528.17	
合 计	8,467,620.92	6,000,000.00	700,000.00		-1,275,149.09	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市考拉生态科技有限公司					6,000,000.00	6,000,000.00
惠州市金利新材料有限公司					1,892,471.83	
合 计					7,892,471.83	6,000,000.00

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	135,585,436.72	46,664,122.34
固定资产清理		
合 计	135,585,436.72	46,664,122.34

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
账面原值						
期初数	32,055,724.44	35,172,343.04	1,611,972.02	1,740,836.62	613,765.35	71,194,641.47
本期增加金额	71,629,432.17	13,044,573.07	185,574.49	307,256.63	10,484,597.10	95,651,433.46

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
1) 购置		3,664,273.36	185,574.49	307,256.63	184,006.26	4,341,110.74
2) 在建工程转入	71,629,432.17	9,380,299.71			10,300,590.84	91,310,322.72
本期减少金额		1,256,438.60	219,469.03	90,000.00	13,677.48	1,579,585.11
1) 处置或报废		1,256,438.60	219,469.03	90,000.00	13,677.48	1,579,585.11
期末数	103,685,156.61	46,960,477.51	1,578,077.48	1,958,093.25	11,084,684.97	165,266,489.82
累计折旧						
期初数	4,155,095.98	17,915,590.85	1,346,090.05	518,457.02	261,873.53	24,197,107.43
本期增加金额	1,730,965.06	3,715,967.56	221,310.23	478,209.96	264,999.61	6,411,452.42
1) 计提	1,730,965.06	3,715,967.56	221,310.23	478,209.96	264,999.61	6,411,452.42
本期减少金额		633,937.72	219,469.03	74,100.00		927,506.75
1) 处置或报废		633,937.72	219,469.03	74,100.00		927,506.75
期末数	5,886,061.04	20,997,620.69	1,347,931.25	922,566.98	526,873.14	29,681,053.10
减值准备						
期初数		333,411.70				333,411.70
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额		333,411.70				333,411.70
1) 处置或报废		333,411.70				333,411.70
期末数						
账面价值						
期末账面价值	97,799,095.57	25,962,856.82	230,146.23	1,035,526.27	10,557,811.83	135,585,436.72
期初账面价值	27,900,628.46	16,923,340.49	265,881.97	1,222,379.60	351,891.82	46,664,122.34

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	8,921,809.53	96,751,845.89
合 计	8,921,809.53	96,751,845.89

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠东产业园工程	8,921,809.53		8,921,809.53	96,751,845.89		96,751,845.89
合 计	8,921,809.53		8,921,809.53	96,751,845.89		96,751,845.89

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
惠东产业园工程	10,000.00	96,751,845.89	3,480,286.36	91,310,322.72		8,921,809.53
小 计	10,000.00	96,751,845.89	3,480,286.36	91,310,322.72		8,921,809.53

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
惠东产业园工程	100.23	99.00	3,955,711.69	1,045,052.11	4.50	借款及自有资金
小 计	100.23	99.00	3,955,711.69	1,045,052.11	4.50	

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,715,197.17	7,715,197.17
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	528,507.86	528,507.86
1) 处置	528,507.86	528,507.86
期末数	7,186,689.31	7,186,689.31
累计折旧		
期初数	4,209,446.12	4,209,446.12
本期增加金额	1,190,593.97	1,190,593.97
1) 计提	1,190,593.97	1,190,593.97
本期减少金额	528,507.86	528,507.86
1) 处置	528,507.86	528,507.86

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	4,871,532.23	4,871,532.23
账面价值		
期末账面价值	2,315,157.08	2,315,157.08
期初账面价值	3,505,751.05	3,505,751.05

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	35,638,000.00	371,320.75	36,009,320.75
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	35,638,000.00	371,320.75	36,009,320.75
累计摊销			
期初数	2,002,834.77	371,320.75	2,374,155.52
本期增加金额	712,759.92		712,759.92
1) 计提	712,759.92		712,759.92
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,715,594.69	371,320.75	3,086,915.44
账面价值			
期末账面价值	32,922,405.31		32,922,405.31
期初账面价值	33,635,165.23		33,635,165.23

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	334,644.30	114,458.72	237,825.67		211,277.35
机器设备改造	96,873.04		64,581.96		32,291.08

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	431,517.34	114,458.72	302,407.63		243,568.43

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	13,084.54	654.23	4,202,523.07	625,804.27
资产减值准备	8,811.88	440.59	812,351.78	122,996.26
租赁负债	2,644,085.03	132,204.25	3,880,835.35	199,156.66
可抵扣亏损	640,926.81	32,046.34		
合 计	3,306,908.26	165,345.41	8,895,710.20	947,957.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产递延所得税	2,315,157.08	115,757.86	3,505,751.05	179,691.78
合 计	2,315,157.08	115,757.86	3,505,751.05	179,691.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	115,757.85	49,587.55
递延所得税负债	115,757.85	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	13,564,361.83	10,217,650.77
可抵扣亏损	95,912,142.83	83,778,633.84
合 计	109,476,504.66	93,996,284.61

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付的设备款	46,447.79	
合 计	46,447.79	

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,126,806.65	3,126,806.65	票据保证金
固定资产-房屋建筑物	99,845,542.75	94,731,528.05	银行抵押借款
固定资产-运输设备	1,105,203.73	711,474.97	车辆抵押贷款
固定资产-机器设备及其他设备	13,747,844.54	11,483,437.84	抵押贷款
其他应收款-保证金	660,000.00	627,000.00	
在建工程-房屋建筑物	8,921,809.53	8,921,809.53	银行抵押借款
无形资产-土地使用权	35,638,000.00	32,922,405.31	银行抵押借款
合 计	163,045,207.20	152,524,462.35	

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	23,700,000.00	25,000,000.00
保证借款	50,109,285.68	48,700,000.00
保证+抵押借款	25,336,500.00	32,050,000.00
质押+保证借款		4,000,000.00
贴现未到期的票据	7,431,797.98	17,180,880.39
未到期应付利息	83,682.50	128,960.84
合 计	106,661,266.16	127,059,841.23

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	33,455,775.33	16,219,832.74
应付工程款	6,699,940.17	9,751,768.90
应付设备款	1,199,555.93	947,130.09
应付费用及其他	2,607,342.87	2,227,328.97

项 目	期末数	期初数
合 计	43,962,614.30	29,146,060.70

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,183,541.36	2,581,300.72
合 计	2,183,541.36	2,581,300.72

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,326,537.64	18,576,364.89	18,313,835.66	1,589,066.87
离职后福利—设定提 存计划		1,862,619.74	1,862,619.74	
辞退福利		379,154.99	340,219.81	38,935.18
合 计	1,326,537.64	20,818,139.62	20,516,675.21	1,628,002.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	1,324,308.49	16,419,224.46	16,176,499.10	1,567,033.85
职工福利费		872,562.33	852,305.43	20,256.90
社会保险费		667,516.30	667,516.30	
其中：医疗保险费		552,136.57	552,136.57	
工伤保险费		74,013.23	74,013.23	
生育保险费		41,366.50	41,366.50	
住房公积金		617,061.80	617,061.80	
工会经费和职工教育 经费	2,229.15		453.03	1,776.12
小 计	1,326,537.64	18,576,364.89	18,313,835.66	1,589,066.87

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,483,464.75	1,483,464.75	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		379,154.99	379,154.99	
小 计		1,862,619.74	1,862,619.74	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	277,660.44	128,417.31
所得税	24,418.51	38,225.36
城市维护建设税	15,998.57	4,967.12
教育费附加	8,398.10	2,608.47
地方教育费附加	5,598.73	1,736.99
房产税	20,717.51	20,717.51
土地使用税	14,150.00	14,150.00
个人所得税	12,220.45	10,306.56
印花税	75,390.70	71,555.25
合 计	454,553.01	292,684.57

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,274,761.38	802,558.53
合 计	2,274,761.38	802,558.53

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金、质保金	1,307.05	32,507.05
预提费用	233,463.23	490,716.57
往来款	2,039,991.10	279,334.91
合 计	2,274,761.38	802,558.53

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,747,865.95	5,591,281.79
一年内到期的长期应付款	3,488,083.91	3,576,737.57
一年内到期的租赁负债	1,013,955.50	1,241,717.01
合 计	9,249,905.36	10,409,736.37

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期的应收票据	12,873,009.01	10,342,216.31
待转销项税	240,831.16	284,704.05
合 计	13,113,840.17	10,626,920.36

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	18,137,773.54	8,107,618.91
抵押+保证借款		10,000,000.00
抵押+保证+质押借款	48,700,000.00	46,400,000.00
未到期应付利息	99,770.62	97,948.61
减：一年内到期的长期借款	4,747,865.95	5,591,281.79
合 计	62,189,678.21	59,014,285.73

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,831,615.90	4,207,328.17
减：未确认融资费用	187,530.87	326,492.82
减：一年内到期的非流动负债	1,013,955.50	1,241,717.01
合 计	1,630,129.53	2,639,118.34

28. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
长期应付款	5,717,665.27	7,679,848.70
减：一年内到期的非流动负债	3,488,083.91	3,576,737.57
合 计	2,229,581.36	4,103,111.13

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,980,000.00						100,980,000.00

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,748,185.74			4,748,185.74
其他资本公积	4,878,850.00			4,878,850.00
合 计	9,627,035.74			9,627,035.74

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,550,869.11			1,550,869.11
合 计	1,550,869.11			1,550,869.11

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-54,654,576.27	-43,815,749.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-54,654,576.27	-43,815,749.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,776,989.77	-10,838,826.75
期末未分配利润	-63,431,566.04	-54,654,576.27

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,941,463.31	206,073,450.36	246,139,869.30	229,297,764.02
其他业务	319,491.11		31,889,928.36	31,286,507.41
合 计	230,260,954.42	206,073,450.36	278,029,797.66	260,584,271.43

本年公司对部分交易采用净额法确认收入，相关交易金额为 104,557,646.01 元，确认的营业收入为 114,821.31 元。

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
半流体填充油膏	103,825,839.29	90,696,840.59	111,017,997.44	105,307,498.22
再生改性塑料	82,247,994.66	77,011,737.77	72,436,090.13	70,313,801.29
高分子材料助剂	39,449,263.05	33,786,710.99	60,070,744.87	51,372,883.52
主营业务-其他	4,418,366.31	4,578,161.01	2,615,036.86	2,303,580.99
其他业务	319,491.11		31,889,928.36	31,286,507.41
小 计	230,260,954.42	206,073,450.36	278,029,797.66	260,584,271.43

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	222,732,565.42	199,570,681.42	268,528,870.00	252,172,323.32
国外销售	7,528,389.00	6,502,768.94	9,500,927.66	8,411,948.11
小 计	230,260,954.42	206,073,450.36	278,029,797.66	260,584,271.43

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	230,260,954.42	278,029,797.66
小 计	230,260,954.42	278,029,797.66

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	136,595.09	202,257.15
教育费附加	71,078.17	97,127.15
地方教育费附加	47,387.36	65,177.54
房产税	991,724.74	368,978.84
土地使用税	99,841.39	89,031.04
印花税	230,953.28	215,787.94
地方水利建设基金	548.67	4,188.11
合 计	1,578,128.70	1,042,547.77

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,255,801.79	4,108,710.41
市场推广费	1,152,425.26	1,292,459.53
差旅费	200,145.02	309,551.89
业务招待费	215,605.12	130,632.57
资产折旧与摊销	23,704.49	12,749.08
办公费	42,598.37	46,828.00
其他	391,004.35	622,766.72
合 计	5,281,284.40	6,523,698.20

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,439,788.22	7,067,810.64
中介服务费	779,118.08	1,107,481.44
办公费	271,472.96	589,499.80
资产折旧与摊销	2,018,490.12	1,776,407.11
差旅费	155,331.55	506,006.54
业务招待费	665,312.60	630,357.45
其他	646,831.83	1,077,692.42

项 目	本期数	上年同期数
合 计	10,976,345.36	12,755,255.40

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	4,022,651.52	3,523,970.16
物料费用	1,408,261.04	1,330,455.27
折旧及摊销费用	1,707,250.02	802,601.69
其他费用	947,661.73	359,188.57
合 计	8,085,824.31	6,016,215.69

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,099,840.10	6,546,725.19
减：利息收入	168,081.04	446,104.70
汇兑损益	-30,334.92	-31,235.88
银行手续费及其他	306,321.57	172,068.75
合 计	8,207,745.71	6,241,453.36

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税进项税减免及即征即退等税费返还	1,208,287.14	2,586,051.85	
与收益相关的政府补助	1,413,408.33	928,579.42	1,413,408.33
代扣个人所得税手续费返还	2,244.39	8,710.08	2,244.39
合 计	2,623,939.86	3,523,341.35	1,415,652.72

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,275,149.09	-132,379.08

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	0.05	992,395.92
应收款项融资贴现损失	-152,496.70	-175,958.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	74.75	12.60
合 计	-1,427,570.99	684,071.37

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-159,156.46	994,174.26
合 计	-159,156.46	994,174.26

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-460,374.59	-1,052,674.88
合 计	-460,374.59	-1,052,674.88

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	164,630.98	-155,976.09	164,630.98
使用权资产处置收益		-201,758.99	
合 计	164,630.98	-357,735.08	164,630.98

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,300.00	78.86	1,300.00
无需支付的款项	999,805.86	113,329.70	999,805.86
其他	2,512.58	20,600.09	2,512.58
合 计	1,003,618.44	134,008.65	1,003,618.44

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	25,200.00	101,000.00	25,200.00
违约支出	185,754.66	200,000.00	185,754.66
滞纳金	10,742.31	47,896.93	10,742.31
非流动资产毁损报废损失	50.00	4,148.23	50.00
其他	3,558.06	4,856.45	3,558.06
合 计	225,305.03	357,901.61	225,305.03

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,114.34	57,312.26
递延所得税费用	718,677.86	352,178.32
合 计	730,792.20	409,490.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-8,422,042.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,105,510.55
子公司适用不同税率的影响	352,146.77
调整以前期间所得税的影响	-13,536.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,655.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,261.38
研发费用加计扣除的影响	-1,160,064.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,827,320.71
冲回前期确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异的影响	746,041.64
所得税费用	730,792.20

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,415,652.72	928,579.42
利息收入	168,081.04	446,104.70
往来款	3,821,710.49	3,196,457.91
其他	625,600.77	3,984,050.73
合 计	6,031,045.02	8,555,192.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	9,431,022.61	8,763,743.86
往来款	4,023,909.75	1,591,649.05
其他	225,255.03	
合 计	13,680,187.39	10,355,392.91

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据、信用证等未到期贴现金额	5,050,046.70	5,506,880.39
融资借款	25,000,000.00	6,311,404.00
合 计	30,050,046.70	11,818,284.39

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁及非银行金融机构抵押借款	27,159,480.04	8,859,762.97
合 计	27,159,480.04	8,859,762.97

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,152,834.41	-11,975,850.71
加: 信用减值损失	159,156.46	-994,174.26
资产减值准备	460,374.59	1,052,674.88

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,411,452.42	4,499,523.10
使用权资产折旧	1,190,593.97	1,779,819.10
无形资产摊销	712,759.92	867,476.87
长期待摊费用摊销	302,407.63	390,405.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-164,630.98	357,735.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50.00	4,148.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,099,840.10	6,515,489.31
投资损失（收益以“-”号填列）	1,427,570.99	-992,408.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	898,369.64	1,327,376.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-179,691.78	-975,198.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,525,164.02	8,487,207.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,909,850.82	14,857,160.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,128,503.21	-15,011,469.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,678,608.56	10,189,915.31
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,799,353.81	2,984,042.23
减: 现金的期初余额	2,984,042.23	13,403,977.26
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-184,688.42	-10,419,935.03

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,799,353.81	2,984,042.23
其中：库存现金	14,900.00	
可随时用于支付的银行存款	2,784,453.81	2,984,042.23
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,799,353.81	2,984,042.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五) 其他

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	405.84	7.0288	2,852.57
其中：美元	405.84	7.0288	2,852.57
应收账款	12,163.50	7.0288	85,494.81
其中：美元	12,163.50	7.0288	85,494.81

六、研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
人工费用	4,022,651.52	3,523,970.16		
物料费用	1,408,261.04	1,330,455.27		
折旧及摊销费用	1,707,250.02	802,601.69		
其他费用	947,661.73	359,188.57		
合 计	8,085,824.31	6,016,215.69		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将 7 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上杭鑫昌龙实业有限公司	5,088.89	福建省	油膏生产	100.00		投资新设
南通市华高新材料科技有限公司	500.00	江苏省	油膏生产		100.00	投资新设
深圳市鑫昌龙新材料研究所有限公司	3,000.00	深圳市	研发		100.00	投资新设
娄底强达再生资源有限公司	500.00	湖南省	再生资源回收利用		60.00	增资控股
上杭瑞巍科技有限公司	3,000.00	福建省	塑料制品制造与销售		100.00	投资新设
福建上杭瑞高贸易有限公司	200.00	福建省	塑料制品出口		100.00	投资新设
惠州鑫昌龙新材料有限公司	5,000.00	广东省	油膏生产	100.00		投资新设

(二) 其他原因的合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
江门市华高新材料有限公司	注销	2025年2月12日	-1,719,321.06	0.05

八、政府补助

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,413,408.33	928,579.42
合计	1,413,408.33	928,579.42

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险,管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对预期信用损失进行合理评估。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 31.46% 源于余额前五名客户。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	106,661,266.16	106,661,266.16		
应付账款	43,962,614.30	43,962,614.30		
其他应付款	2,274,761.38	2,274,761.38		

项 目	期末数			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他流动负债	13,113,840.17	13,113,840.17		
长期借款	62,189,678.21		13,839,202.09	48,350,476.12
租赁负债	1,630,129.53		1,425,648.30	204,481.23
小 计	229,832,289.75	166,012,482.01	15,264,850.39	48,554,957.35

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例	
		直接持股(%)	间接持股(%)
王爱东	实际控制人、董事长	28.2186	

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄燕生	持股 5%以上的股东、董事、总经理
任子春	股东
黄建生	股东黄燕生之兄弟
任辉	实控人王爱东之配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黎振兴	监事会主席
万志强	股东付雪金之舅兄
朱亮	子公司娄底强达法定代表人、执行董事兼经理
胡国强	子公司娄底强达股东
胡银乐	子公司娄底强达股东
深圳市考拉生态科技有限公司	联营公司
惠州市金利新材料有限公司	联营公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
惠州市金利新材料有限公司	采购货物		3,720,145.89
深圳市考拉生态科技有限公司	采购货物	9,920.19	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王爱东, 任辉, 黄燕生	8,250,000.00	2025-08-29	2026-08-29	否
王爱东, 任辉、黄燕生	5,000,000.00	2025-04-01	2026-03-30	否
黄燕生、王爱东	2,750,000.00	2025-07-23	2026-07-22	否
王爱东、任辉, 黄燕生	2,000,000.00	2025-02-24	2026-02-24	否
王爱东, 任辉, 黄燕生	3,000,000.00	2025-10-22	2026-09-28	否
任辉、王爱东、黄燕生	3,950,000.00	2025-05-14	2026-05-14	否
王爱东、任辉	5,000,000.00	2025-06-13	2026-06-12	否
黄燕生、王爱东	5,000,000.00	2025-12-11	2026-12-08	否
任辉、王爱东	10,300,000.00	2025-03-07	2026-03-04	否
黄燕生、王爱东	1,951,040.00	2025-03-14	2026-03-14	否
黄燕生、王爱东	1,097,460.00	2025-03-14	2026-03-14	否
黄燕生、王爱东	3,738,000.00	2025-12-04	2026-12-04	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄燕生	867,619.05	2024-06-07	2027-01-19	否
王爱东	4,000,000.00	2025-03-26	2026-03-26	否
王爱东	571,428.55	2024-12-24	2026-12-24	否
王爱东	542,857.15	2025-07-18	2027-07-24	否
胡国强、胡银乐	2,900,000.00	2023-02-24	2025-02-24	否
朱亮	670,000.00	2025-06-19	2026-06-19	否
朱亮	933,333.32	2025-01-26	2027-02-04	否
朱亮	157,142.90	2024-11-05	2026-11-04	否
朱亮	358,333.33	2025-02-24	2027-03-04	否
王爱东、任辉	8,000,000.00	2025-11-14	2026-11-05	否
任辉、王爱东	5,000,000.00	2025-10-28	2026-10-24	否
王爱东	541,666.63	2025-01-23	2027-01-07	否
王爱东、任辉、黄燕生	9,000,000.00	2024-11-20	2027-11-17	否
王爱东、任辉	3,000,000.00	2025-10-21	2028-10-19	否
王爱东、任辉、黄燕生	4,500,000.00	2023-03-31	2033-03-27	否
王爱东、任辉、黄燕生	6,300,000.00	2023-05-12	2033-03-27	否
王爱东、任辉、黄燕生	5,940,000.00	2023-08-08	2033-03-27	否
王爱东、任辉、黄燕生	6,000,000.00	2023-07-11	2033-03-27	否
王爱东、任辉、黄燕生	10,960,000.00	2023-10-30	2033-03-27	否
王爱东、任辉、黄燕生	8,000,000.00	2024-03-29	2033-03-27	否
王爱东、任辉、黄燕生	4,000,000.00	2024-11-08	2033-03-27	否
王爱东、任辉、黄燕生	3,000,000.00	2025-01-22	2033-03-27	否
合计	137,278,880.93			

本公司以持有的子公司惠州鑫昌龙 100%股权及惠州鑫昌龙以持有的土地使用权及地上建筑物作为抵押物，且由实际控制人及关联方提供担保，惠州鑫昌龙向广东惠东农村商业银行股份有限公司银行取得长期借款。

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄建生	362,475.55	18,123.78	40,000.00	8,000.00
其他应收款	任子春			535.10	26.76
其他应收款	深圳市考拉生态科技有限公司	1,362,706.80	1,362,706.80	1,695,211.42	1,525,690.28

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	朱亮	57,100.00	2,855.00	97,100.00	4,855.00
其他应收款	黎振兴			50,000.00	20,000.00
预付账款	惠州市金利新材料有限公司	919,871.12			
应付账款	惠州市金利新材料有限公司			1,240,508.88	
应付账款	深圳市考拉生态科技有限公司	22,769.75			
其他应付款	万志强	23,736.11		27,009.07	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,479,180.85	8,067,893.48
1-2 年	246,204.84	143,000.52
2-3 年	133,100.51	99,951.76
3-4 年	85,941.76	1,702,565.17
4-5 年	1,702,565.17	17,240.00
5 年以上	34,040.00	16,800.00
账面余额合计	5,681,033.13	10,047,450.93
减：坏账准备	1,894,691.54	1,829,297.66

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	3,786,341.59	8,218,153.27

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,748,534.17	30.78	1,748,534.17	100.00	
按组合计提坏账准备	3,932,498.96	69.22	146,157.37	3.72	3,786,341.59
其中：账龄组合	465,860.51	8.20	146,157.37	31.37	319,703.14
合并范围内关联方组合	3,466,638.45	61.02			3,466,638.45
合 计	5,681,033.13	100.00	1,894,691.54	33.35	3,786,341.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,748,534.17	17.40	1,748,534.17	100.00	
按组合计提坏账准备	8,298,916.76	82.60	80,763.49	0.97	8,218,153.27
其中：账龄组合	486,603.12	4.84	80,763.49	16.60	405,839.63
合并范围内关联方组合	7,812,313.64	77.76			7,812,313.64
合 计	10,047,450.93	100.00	1,829,297.66	18.21	8,218,153.27

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
惠州市鑫成塑新材料有限公司	1,682,008.17	1,682,008.17	100.00	预计难于收回
其他小计	66,526.00	66,526.00	100.00	预计难于收回
小 计	1,748,534.17	1,748,534.17	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,542.40	627.12	5.00
1-2 年	246,204.84	49,240.97	20.00
2-3 年	120,450.51	48,180.20	40.00
3-4 年	70,887.76	35,443.88	50.00
4-5 年	15,549.00	12,439.20	80.00
5 年以上	226.00	226.00	100.00
小 计	465,860.51	146,157.37	31.37

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,748,534.17	967,117.00		49,080.00	918,037.00		1,748,534.17
按组合计提坏账准备	80,763.49	65,393.88					146,157.37
合 计	1,829,297.66	1,032,510.88		49,080.00	918,037.00		1,894,691.54

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	918,037.00

(5) 应收账款和合同资产期末余额较大的款项

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
上杭鑫昌龙实业有限公司	1,501,170.52		1,501,170.52	26.42	
深圳市鑫昌龙新材料研究有限公司	1,965,467.93		1,965,467.93	34.60	
惠州市鑫成塑新材料有限公司	1,682,008.17		1,682,008.17	29.61	1,682,008.17
小 计	5,148,646.62		5,148,646.62	90.63	1,682,008.17

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,660,696.72	16,401,359.91
合 计	8,660,696.72	16,401,359.91

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	5,700.00	5,700.00
员工社保公积金及备用金	619,028.24	33,570.14
往来款	9,430,096.21	17,878,910.42
其他		27,304.95
账面余额小计	10,054,824.45	17,945,485.51
减：坏账准备	1,394,127.73	1,544,125.60
账面价值合计	8,660,696.72	16,401,359.91

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,690,214.03	4,781,303.95
1-2 年	4,753,999.00	12,324,700.00
2-3 年	3,604,911.42	636,598.28
3-4 年	3,000.00	202,883.28
4-5 年	2,700.00	
账面余额小计	10,054,824.45	17,945,485.51
减：坏账准备	1,394,127.73	1,544,125.60
账面价值合计	8,660,696.72	16,401,359.91

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,362,706.80	13.55	1,362,706.80	100.00	
按组合计提坏账准备	8,692,117.65	86.45	31,420.93	0.36	8,660,696.72
合 计	10,054,824.45	100.00	1,394,127.73	13.87	8,660,696.72

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,695,211.42	9.45	1,525,690.28	90.00	169,521.14
按组合计提坏账准备	16,250,274.09	90.55	18,435.32	0.11	16,231,838.77
合 计	17,945,485.51	100.00	1,544,125.60	8.60	16,401,359.91

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市考拉生态科技有限公司	1,362,706.80	1,362,706.80	100.00	预计收回困难
小 计	1,362,706.80	1,362,706.80	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	5,700.00	285.00	5.00
合并范围内关联方组合	8,063,699.00		
账龄组合	622,718.65	31,135.93	5.00
其中：1年以内	622,718.65	31,135.93	5.00
小 计	8,692,117.65	31,420.93	0.36

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	18,435.32		1,525,690.28	1,544,125.60
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,985.61		-162,983.48	-149,997.87
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,420.93		1,362,706.80	1,394,127.73

5) 其他应收款期末余额较大的款项

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
惠州鑫昌龙新材料有限公司	往来款	8,063,699.00	1 年以内、1-3 年	80.20	
深圳市考拉生态科技有限公司	往来款	1,362,706.80	1-2 年、2-3 年	13.55	1,362,706.80
黄建生	备用金	401,180.00	1 年以内	3.99	20,059.00
朱凯	备用金	200,000.00	1 年以内	1.99	10,000.00
小 计		10,027,585.80		99.73	1,392,765.80

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,322,000.00		109,322,000.00	109,322,000.00		109,322,000.00
对联营、合营企业投资	6,000,000.00	6,000,000.00		7,267,620.92	6,000,000.00	1,267,620.92
合 计	115,322,000.00	6,000,000.00	109,322,000.00	116,589,620.92	6,000,000.00	110,589,620.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上杭鑫昌龙实业有限公司	59,322,000.00						59,322,000.00	
惠州鑫昌龙新材料有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
小 计	109,322,000.00						109,322,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
深圳市考拉生态科技有限公司	7,267,620.92	6,000,000.00			1,267,620.92	-
合 计	7,267,620.92	6,000,000.00			-1,267,620.92	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
深圳市考拉生态科技有限公司					6,000,000.00	6,000,000.00
合 计					6,000,000.00	6,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,646,075.17	1,739,554.99	5,087,984.25	4,146,736.87
其他业务收入	183,531.78		4,459,277.18	4,070,879.85
合 计	2,829,606.95	1,739,554.99	9,547,261.43	8,217,616.72

(2) 主营业务收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	2,646,075.17	1,739,554.99	5,087,984.25	4,146,736.87

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	2,646,075.17	1,739,554.99	5,087,984.25	4,146,736.87

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,646,075.17	5,087,984.25
小 计	2,646,075.17	5,087,984.25

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,267,620.92	-132,379.08
子公司分红	5,000,000.00	
合 计	3,732,379.08	-132,379.08

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	498,042.68
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	1,413,408.33
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	-152,421.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	149,679.99
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	

项 目	金 额
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	778,313.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,244.44
小 计	2,689,266.90
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,078.84
少数股东权益影响额（税后）	209,608.43
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,475,579.63

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.52	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.19	-0.11	-0.11

深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	498,042.68
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	1,413,408.33
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	-152,421.95
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	149,679.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,244.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	778,313.41
非经常性损益合计	2,689,266.90
减：所得税影响数	4,078.84
少数股东权益影响额（税后）	209,608.43
非经常性损益净额	2,475,579.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用