# 东睿新材

NEEQ: 874293

# 上海东睿新材料股份有限公司

# Shanghai Dongrui New Materials Co.,Ltd.

## 年度报告

## 2025

# 重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人金敬东、主管会计工作负责人黄汉春及会计机构负责人（会计主管人员）郭兰平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、众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

# 目 录

**第一节 公司概况.....5**
**第二节 会计数据、经营情况和管理层分析.....6**
**第三节 重大事件.....19**
**第四节 股份变动、融资和利润分配.....21**
**第五节 行业信息.....29**
**第六节 公司治理.....41**
**第七节 财务会计报告.....47**
**附件 会计信息调整及差异情况.....163**

| | |
|---|---|
| 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 | 上海东睿新材料股份有限公司董秘办公室 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 东睿新材、股份公司、公司 | 指 | 上海东睿新材料股份有限公司 |
| 东睿有限、有限公司 | 指 | 上海东睿化学有限公司 |
| 上海和唯源 | 指 | 上海和唯源企业咨询有限公司，系公司股东 |
| 上海秉宽 | 指 | 上海秉宽企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系员工持股平台 |
| 上海延衡 | 指 | 上海延衡企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东 |
| 毅达创投 | 指 | 江苏聿泉高投毅达化工新材料创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东 |
| 雏鹰基金 | 指 | 陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东 |
| 创钰铭璟 | 指 | 广州创钰铭璟创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东 |
| 创钰铭腾 | 指 | 广州创钰铭腾创业投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东 |
| 汇普投资 | 指 | 大连汇普投资管理有限公司，系公司股东 |
| 东睿生物 | 指 | 东睿生物材料（大连）有限公司，系公司全资子公司 |
| 开源证券、主办券商 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 广发、律师 | 指 | 上海市广发律师事务所 |
| 报告期 | 指 | 2025 年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 上海东睿新材料股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Dongrui New Materials Co.,Ltd. | | |
| 法定代表人 | 金敬东 | 成立时间 | 2010 年 1 月 5 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（金敬东） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（金敬东），一致行动人为（关璐、关欣、上海秉宽、上海和唯源） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品（C26）-专用化学产品制造（C266）-专项化学用品制造（C2662） | | |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品包括共聚酰胺热熔胶、共聚酯热熔胶、聚丙烯酸酯粘合剂等 | | |
| 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 | 东睿新材 | 证券代码 | 874293 |
| 挂牌时间 | 2025 年 1 月 17 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易<br>□做市交易 | 普通股总股本（股） | 61,906,594 |
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 黄汉春 | 联系地址 | 上海市金山区夏盛路 639 号 |
| 电话 | 021-37216608 | 电子邮箱 | hhc@drchem.com.cn |
| 传真 | 021-37216608 | | |
| 公司办公地址 | 上海市金山区夏盛路 639 号 | 邮政编码 | 201500 |
| 公司网址 | www.drchem.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 913101166988249167 | | |
| 注册地址 | 上海市金山区夏盛路 639 号 | | |
| 注册资本（元） | 61,906,594.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

# 第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

## 一、　业务概要

### (一)　商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事功能性高分子热熔粘接材料的研发、生产及销售，主要产品包括共聚酰胺热熔胶、共聚酯热熔胶、聚丙烯酸酯粘合剂等，广泛应用于纺织服饰、鞋材及纤维、汽车内饰、风电叶片等领域。公司自成立以来，专注于功能性高分子热熔粘接材料领域技术创新及应用，以市场为导向，坚持自主研发和持续技术创新，在稳定高效团队带领下，成长为一家集研发、生产、销售及服务为一体的先进高分子绿色环保热熔胶制造企业，是国内共聚酰胺、共聚酯热熔胶专业供应商之一。经过多年的行业沉淀，公司形成了包括共聚酰胺热熔胶、共聚酯热熔胶、聚丙烯酸酯粘合剂三大产品系列多个产品型号，为客户提供标准化产品的同时根据应用场景的变化、生产工艺的改进提供个性化、功能性产品，满足客户多样化需求。公司与下游细分领域头部客户建立了长期稳定的合作关系，在服饰衬布、鞋材、热熔纤维、汽车内饰等用胶领域中具有较高的品牌知名度。

采购模式：公司采用“以产定采”并对主要原材料辅以安全库存的采购模式。公司采购的原材料主要为石化产品和生物基材料，包括己内酰胺、己二酸、十二酸、己二胺等，以及各类助剂。公司主要从国内化工原料生产厂家或贸易商处采购，市场价格透明、供应充足。公司制定了供应商评价和准入制度，定期对供应商进行考察和评价，建立了《合格供应商名录》。有采购需求时，综合考虑产品质量、生产能力、服务水平及价格等因素选定供应商询价并签订采购合同。公司采购的原辅材料入库前均需经过公司质检部的严格测试，以保证产品质量不受原材料因素的影响。

生产模式：公司采用以销定产，辅以安全库存的生产模式。公司计划部根据销售部订单结合库存余量编制生产计划表，生产部组织生产。同时，生产部、销售部会根据月度目标及订单预测情况，在以销定产的基础上，每个月安排常规产品的安全库存，以保证及时交货。近年来，公司不断改进生产工艺，采用小反应釜多线路连续生产，将物料从之前的固体形态改变成液体形态；同时，公司对生产制造加快信息化建设，通过引入 ERP+MES（制造执行系统）系统集成 BATCH（批处理控制系统）、WMS（仓储管理系统）、DCS、PLC 等控制单元，实现智能自动化连续生产，提高了生产精益化柔性化水平，提高了生产灵活性及生产效率，保证产品质量稳定性。

销售模式：公司设有营销中心负责现有客户的维护及新客户的开拓，下设衬布事业部负责服装衬布领域的产品销售，新品事业部负责新产品、新领域的推广，外贸部负责海外市场拓展，包括韩国、日本、印度、越南、孟加拉等国家。公司采用直销模式，下游客户主要为自用以及少量贸易商。公司为客户提

供标准化产品的同时，根据下游应用场景的变化、客户对产品性能的特殊需求，进行配方调整、工艺设计，提供定制化、个性化产品。此外，公司定期对客户进行拜访，开展技术交流，与下游客户协同发展。公司深耕热熔胶行业多年，培育了稳定的客户资源，在业内形成了良好的口碑和品牌效应。公司利用现有客户资源及品牌影响力，对潜在客户进行深挖。同时，通过不定期参加行业展会、协会技术交流会对公司进行宣传推广，扩大公司影响力。

研发模式：公司采用“前瞻研发+客户需求导向”的研发模式，研发团队紧跟行业动态和技术发展趋势，进行前瞻性研发，储备新产品和新技术。同时公司以客户需求为导向确定研发项目，在研发过程中与客户的技术团队紧密互动，开展技术研讨与交流，保证研发产品满足客户功能化差异化的特殊需求。公司坚持自主研发，设有研发中心，并通过了“上海市金山区企业技术中心”认证。公司组建了行业经验丰富的研发团队，负责公司新产品研发、产品技术升级和生产工艺改进，不断 1-1-95 的研发投入和技术创新为公司的持续成长奠定了坚实基础。

随着产业结构转型升级的持续深化，高端原材料发展速度加快以及下游市场的需求拓展，热熔胶行业向高性能、高质量、绿色环保发展。公司坚持创新驱动，在综合考虑公司研发实力、产品技术要求和附加值、客户质地、市场需求等各种因素，结合行业发展趋势，在继续深耕现有纺织服装鞋业应用领域的基础上，拓展汽车内饰、风电叶片市场份额，重点开发产业用纺织品领域热熔胶、绿色环保特种热熔胶、复合材料用胶等新产品，推出具有市场竞争力的个性化、功能化产品，开发市场增量，进一步提高公司竞争力。此外，公司深耕聚酰胺聚合等相关技术及应用多年，围绕聚酰胺有足够的技术积累和行业经验沉淀。在此背景下，公司进行产业链延伸，对聚酰胺细分品种长碳链尼龙、高温尼龙技术进行研发，探索技术应用，以增加公司新领域的增长点，增强公司综合实力。

## （二） 行业情况

中国热熔胶行业开始于 20 世纪 70 年代，发展初期由于技术水平及生产工艺落后，热熔胶产品应用范围极其有限，初期仅用于书本装订和服装的简单粘合。随后通过引进国外先进生产设备、与外国热熔胶公司合作生产等方式，我国热熔胶产业在进入二十一世纪后迎来突破，在经过早期市场积累和技术沉淀后开始进入高速增长阶段，工艺技术不断进步，应用领域不断扩展，涉及到包装、建筑、纺织、鞋业、木材、汽车、新能源、医疗卫生等领域。

“十三五”以来，热熔胶作为战略性新兴产业进一步得到大力支持，产业结构优化升级，逐渐从过去的粗放型、模仿型、低水平竞争向创新驱动型、高质量发展迈进，功能性、反应型热熔胶（例如湿固化反应型聚氨酯热熔胶）等的发展成了行业的亮点，表现出快速增长的良好势头。此外，国家大力开展

清洁能源和低碳经济建设，对于热熔胶绿色环保要求升级，低 VOCs 含量、生物基、可降解可回收热熔胶等产品成为行业发展主流之一，热熔胶企业开始走绿色发展道路。

经过多年的发展，热熔胶行业技术水平不断提高，生产设备、技术工艺、产品质量等方面已经可以在国际市场竞争，产品不仅可以满足国内市场需求，而且出口业务也在逐年增长，我国已经成为全球热熔胶主要生产地之一。

随着我国环保政策的不断完善以及对高 VOCs 排放物的治理，我国溶剂型胶粘剂的产量不断下降，而热熔型胶粘剂的产量飞速增长。欧美等发达国家及地区热熔胶应用市场已经较为成熟，但由于人力成本较高等因素，部分市场倾向于从中国进口热熔胶产品。此外，南美洲、中东、东南亚、印度以及非洲地区，终端需求较大，本土的热熔胶产品生产厂家较少，从中国进口需求量较大，中国的热熔胶发展表现出较强的市场基础。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|---|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 √省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 2025 年 9 月，公司被认定为国家级专精特新重点“小巨人”企业，有效期为三年；2023 年 7 月，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为三年；2024 年 2 月，公司通过上海市专精特新“小巨人”企业复审。2021 年 11 月，公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，有效期为三年；2024 年 12 月，公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，有效期为三年。 |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 310,572,067.45 | 345,405,076.31 | -10.08% |
| 毛利率% | 22.21% | 23.94% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 31,538,466.64 | 40,630,927.61 | -22.38% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 29,552,141.36 | 38,972,561.97 | -24.17% |
| 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） | 8.00% | 12.95% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于 | 7.49% | 12.42% | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | | | |
| 基本每股收益 | 0.51 | 0.70 | -27.14% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 831,369,229.07 | 642,319,347.41 | 29.43% |
| 负债总计 | 420,873,622.54 | 263,937,308.75 | 59.46% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 410,495,606.53 | 378,382,038.66 | 8.49% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.63 | 6.11 | 8.51% |
| 资产负债率%（母公司） | 39.83% | 41.08% | - |
| 资产负债率%（合并） | 50.62% | 41.09% | - |
| 流动比率 | 1.33 | 1.45 | - |
| 利息保障倍数 | 6.29 | 8.64 | - |
| **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 | 5,017,611.60 | -17,698,688.66 | 128.35% |
| 应收账款周转率 | 1.44 | 2.04 | - |
| 存货周转率 | 4.23 | 5.81 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | 29.43% | 32.29% | - |
| 营业收入增长率% | -10.08% | 35.63% | - |
| 净利润增长率% | -22.38% | 6.32% | - |

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 23,490,695.60 | 2.83% | 24,709,287.24 | 3.85% | -4.93% |
| 应收票据 | | | 190,000.00 | 0.03% | -100.00% |
| 应收账款 | 216,814,349.38 | 26.08% | 191,746,282.57 | 29.85% | 13.07% |
| 应收款项融资 | 24,118,927.37 | 2.90% | 37,256,564.07 | 5.80% | -35.26% |
| 预付款项 | 3,845,072.87 | 0.46% | 3,326,187.75 | 0.52% | 15.60% |
| 其他应收款 | 535,386.66 | 0.06% | 223,469.54 | 0.03% | 139.58% |
| 存货 | 62,315,631.68 | 7.50% | 51,263,172.84 | 7.98% | 21.56% |
| 其他流动资产 | 16,685,152.09 | 2.01% | 61,836.83 | 0.01% | 26,882.55% |
| 固定资产 | 212,385,988.89 | 25.55% | 220,098,949.38 | 34.27% | -3.5% |
| 在建工程 | 157,951,600.93 | 19.00% | 12,499,319.46 | 1.95% | 1,163.68% |
| 无形资产 | 94,403,902.99 | 11.36% | 94,948,239.01 | 14.78% | -0.57% |
| 长期待摊费用 | 2,361,564.55 | 0.28% | 1,771,261.34 | 0.28% | 33.33% |
| 递延所得税资产 | 2,872,864.63 | 0.35% | 1,893,547.22 | 0.29% | 51.72% |
| 其他非流动资产 | 13,588,091.43 | 1.63% | 2,331,230.16 | 0.36% | 482.87% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 资产总计 | 831,369,229.07 | 100.00% | 642,319,347.41 | 100.00% | 29.43% |
| 短期借款 | 180,156,154.29 | 21.67% | 160,027,949.57 | 24.91% | 12.58% |
| 应付账款 | 42,816,247.70 | 5.15% | 35,688,750.73 | 5.56% | 19.97% |
| 合同负债 | 674,933.65 | 0.08% | 413,036.78 | 0.06% | 63.41% |
| 应付职工薪酬 | 6,216,588.83 | 0.75% | 5,943,439.14 | 0.93% | 4.60% |
| 应交税费 | 4,198,935.36 | 0.51% | 3,767,887.07 | 0.59% | 11.44% |
| 其他应付款 | 1,465,737.69 | 0.18% | 1,135,724.15 | 0.18% | 29.06% |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,157,539.46 | 3.03% | 5,504,583.33 | 0.86% | 357.03% |
| 长期借款 | 154,631,938.25 | 18.60% | 49,256,747.78 | 7.67% | 213.93% |
| 递延收益 | 5,555,547.31 | 0.67% | 1,969,886.12 | 0.31% | 182.02% |
| 负债总计 | 420,873,622.54 | 50.62% | 263,937,308.75 | 41.09% | 59.46% |
| 股本 | 61,906,594.00 | 7.45% | 61,906,594.00 | 9.64% | 0% |
| 资本公积 | 276,388,409.50 | 33.24% | 275,813,308.27 | 42.94% | 0.21% |
| 盈余公积 | 9,165,781.44 | 1.10% | 5,983,675.78 | 0.93% | 53.18% |
| 未分配利润 | 63,034,821.59 | 7.58% | 34,678,460.61 | 5.40% | 81.77% |
| 所有者权益合计 | 410,495,606.53 | 49.38% | 378,382,038.66 | 58.91% | 8.49% |
| 负债和所有者权益总计 | 831,369,229.07 | 100.00% | 642,319,347.41 | 100.00% | 29.43% |

**项目重大变动原因**

报告期末，公司应收票据为 0 元，较上年末减少 190,000.00 元，降幅 100%，主要是票据到期后公司减少此业务交易。

报告期末，公司应收款项融资 24,118,927.37 元，较上年末减少 13,137,636.70 元，降幅 35.26%，主要原因是公司票据向供应商背书流转效率增速。

报告期末，公司其他应收款 535,386.66 元，较上年末增加 311,917.12 元，增幅 139.58%，主要原因是员工工伤保险款项增加所致。

报告期末，公司存货 62,315,631.68 元，较上年末增加 11,052,458.84 元，增幅 21.56%，主要原因是公司产能充足，配合销售策略作好备货计划。

报告期末，公司其他流动资产 16,685,152.09 元，较上年末增加 16,623,315.26 元，增幅 26882.55%，主要原因是东睿生物 “长链二元酸产业链(一期）项目建设导致待抵扣进项税额增加。

报告期末，公司在建工程 157,951,600.93 元，较上年末增加 145,452,281.47 元，增幅 1163.68%，主要原因是东睿生物 “长链二元酸产业链(一期）项目建设导致在建工程增加所致。

报告期末，公司长期待摊费用 2,361,564.55 元，较上年末增加 590,303.21 元，增幅 33.33%，主要原因是生产易耗品金额增加。

报告期末，公司递延所得税资产 2,872,864.63 元，较上年末增加 979,317.41 元，增幅 51.72%，主

要原因是期末应收账款信用减值损失增加，对应的递延所得税资产增加。

报告期末，公司其他非流动资产 13,588,091.43 元，较上年末增加 11,256,861.27 元，增幅 482.87%，主要原因是东睿生物 “长链二元酸产业链(一期）项目预付工程款增加。

报告期末，公司合同负债 674,933.65 元，较上年末增加 261,896.87 元，增幅 63.41%，主要原因是期末预收货款金额增加。

报告期末，公司其他应付款 1,465,737.69 元，较上年末增加 330,013.54 元，增幅 29.06%，主要原因是公司员工食堂费用增加所致。

报告期末，公司一年内到期的非流动负债 25,157,539.46 元，较上年末增加 19,652,956.13 元，增幅 357.03%，主要原因是本期末一年内到期的长期借款金额增加。

报告期末，公司长期借款 154,631,938.25 元，较上年末增加 105,375,190.47 元，增幅 213.93%，主要原因是东睿生物“长链二元酸产业链(一期）项目建设增加固定资产长期借款所致。

报告期末，公司递延收益 5,555,547.31 元，较上年末增加 3,585,661.19 元，增幅 182.02%，主要原因是公司收到年产 4 万吨技术改造项目财政专项补助款与小巨人企业实施期初奖补资金。

## （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 | 310,572,067.45 | - | 345,405,076.31 | - | -10.08% |
| 营业成本 | 241,604,406.77 | 77.79% | 262,708,010.34 | 76.06% | -8.03% |
| 毛利率% | 22.21% | - | 23.94% | - | - |
| 税金及附加 | 2,221,131.95 | 0.72% | 1,132,618.93 | 0.33% | 96.11% |
| 销售费用 | 4,245,407.41 | 1.37% | 4,055,281.88 | 1.17% | 4.69% |
| 管理费用 | 13,412,399.88 | 4.32% | 15,072,587.23 | 4.36% | -11.01% |
| 研发费用 | 10,897,131.20 | 3.51% | 10,840,293.80 | 3.14% | 0.52% |
| 财务费用 | 7,150,869.42 | 2.30% | 5,625,447.05 | 1.63% | 27.12% |
| 其他收益 | 5,774,829.24 | 1.86% | 1,975,846.57 | 0.57% | 192.27% |
| 投资收益 | 4.87 | 0.00% | 503,434.47 | 0.15% | -100.00% |
| 信用减值损失 | -2,227,351.53 | -0.72% | -2,884,829.70 | -0.84% | 22.79% |
| 资产减值损失 | -87,895.40 | -0.03% | -124,290.35 | -0.04% | 29.28% |
| 资产处置损失 | -12,391.22 | 0.00% | - | 0.00% | |
| 营业利润 | 34,487,916.78 | 11.10% | 45,440,998.07 | 13.16% | -24.10% |
| 营业外收入 | 1,151.92 | 0.00% | 13,440.08 | 0.00% | -91.43% |
| 营业外支出 | 115,027.56 | 0.04% | 176,439.47 | 0.05% | -34.81% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 利润总额 | 34,374,041.14 | 11.07% | 45,277,998.68 | 13.11% | -24.08% |
| 所得税费用 | 2,835,574.50 | 0.91% | 4,647,071.07 | 1.35% | -38.98% |
| 净利润 | 31,538,466.64 | 10.15% | 40,630,927.61 | 11.76% | -22.38% |

**项目重大变动原因**

2025 年度，公司营业收入 310,572,067.45 元，较上年同期减少 34,833,008.86 元，降幅 10.08%，营业收入下降主要因公司新产线对新老产品进行工艺改造升级影响短期销量以及行业竞争影响所致。

2025 年度，公司税金及附加 2,221,131.95 元，较上年同期增加 1,088,513.02 元，增幅 96.11%，主要原因是本年度公司增值税附加、环保税、土地使用税增加所致。

2025 年度，公司财务费用 7,150,869.42 元，较上年同期增加 1,525,422.37 元，增幅 27.12%，主要原因是贷款利息支出增加所致。

2025 年度，其他收益 5,774,829.24 元，较上年同期增加 3,798,982.67 元，增幅 192.27%，主要原因是政府补助及进项加计抵减金额增加。

2025 年度，投资收益 4.87 元，较上年同期减少-503,429.60，降幅 100.00%，主要系本期银行理财购买减少所致。

2025 年度，所得税费用为 2,835,574.50 元，较上年同期减少 1,811,496.57 元，主要原因是本年度利润减少，对应的所得税也减少所致。

**2. 收入构成**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 310,500,507.82 | 345,309,186.40 | -10.08% |
| 其他业务收入 | 71,559.63 | 95,889.91 | -25.37% |
| 主营业务成本 | 241,515,610.94 | 262,666,980.58 | -8.05% |
| 其他业务成本 | 88,795.83 | 41,029.76 | 116.42% |

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 热熔胶及相关材料 | 310,500,507.82 | 241,515,610.94 | 22.22% | -10.08% | -8.05% | -1.72% |
| 其他业务收入 | 71,559.63 | 88,795.83 | -24.09% | -25.37% | 116.42% | -81.30% |
| 合计 | 310,572,067.45 | 241,604,406.77 | 22.21% | -10.08% | -8.03% | -1.74% |

**按地区分类分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 内销 | 280,511,657.31 | 216,723,319.57 | 22.74% | -11.64% | -9.84% | -1.55% |
| 外销 | 30,060,410.14 | 24,881,087.20 | 17.23% | 7.65% | 11.38% | -2.77% |
| 合计 | 310,572,067.45 | 241,604,406.77 | 22.21% | -10.08% | -8.03% | -1.74% |

**收入构成变动的原因**

2025 年营业收入下降主要因公司新产线对新老产品进行工艺改造升级影响短期销量以及行业竞争影响所致。

**主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 客户一 | 21,734,098.73 | 7.00% | 否 |
| 2 | 客户二 | 18,916,562.43 | 6.09% | 否 |
| 3 | 客户三 | 16,920,938.05 | 5.45% | 否 |
| 4 | 客户四 | 14,511,830.31 | 4.67% | 否 |
| 5 | 客户五 | 10,021,911.39 | 3.23% | 否 |
| 合计 | | 82,105,340.91 | 26.44% | - |

**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 | 上海凯赛生物技术股份有限公司 | 18,704,867.31 | 9.64% | 否 |
| 2 | 供应商一 | 18,092,890.04 | 9.32% | 否 |
| 3 | 供应商二 | 15,935,575.17 | 8.21% | 否 |
| 4 | 供应商三 | 13,060,991.18 | 6.73% | 否 |
| 5 | 供应商四 | 11,263,716.87 | 5.80% | 否 |
| 合计 | | 77,058,040.57 | 39.71% | - |

注 1：此处采购总额不含采购工程设备及燃料动力。

注 2：凯赛（金乡）生物材料有限公司、凯赛（太原）生物技术有限公司、凯赛（乌苏）生物技术有限公司、 凯赛（乌苏）生物材料有限公司受同一股东控制，合并至上海凯赛生物技术股份有限公司披露。

### （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 | 5,017,611.60 | -17,698,688.66 | 128.35% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -142,653,268.99 | -120,138,064.86 | -18.74% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 136,632,737.59 | 120,020,557.48 | 13.84% |

**现金流量分析**

本期经营活动产生的现金流量净额为 5,017,611.60 元，较上年同期增加 22,716,300.26 元，本期经营活动现金流量净额增加主要系公司强化销售回款管理，本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 东睿生物材料（大连）有限公司 | 控股子公司 | 生物基材料的研发、生产及销售 | 60,000,000.00 | 256,114,302.84 | 59,710,241.28 | 0 | -282,589.96 |

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

□适用 √不适用

### （二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

### （三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### （四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### （一） 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
| --- | --- | --- |
| 研发支出金额 | 10,897,131.20 | 10,840,293.80 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.50% | 3.14% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

### （二） 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
| --- | --- | --- |
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 5 |
| 本科以下 | 19 | 16 |
| 研发人员合计 | 23 | 21 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 14.6% | 12% |

### （三） 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
| --- | --- | --- |
| 公司拥有的专利数量 | 67 | 57 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 6 | 5 |

### （四） 研发项目情况

本年度共开展包括共聚酰胺热熔胶熔化速率的研究、共聚酰胺热熔胶在不同基材上的应用研究、共聚酯热熔胶产品降解问题的研究、共聚酯热熔胶在不同基材上剥离强度的研究等在内的 13 个研发项目，其中部分项目已完成结项，其余项目仍处于持续研发阶段。

公司研发团队紧跟行业动态和技术发展趋势，进行前瞻性研发，储备新产品和新技术。同时公司以客户需求为导向确定研发项目，在研发过程中与客户的技术团队紧密互动，开展技术研讨与交流，保证研发产品满足客户功能化差异化的特殊需求。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对 |
| --- | --- |
| 收入确认 | |
| 2025 年度合并财务报表中营业收入金额为 31,057.21 万元。由于营业收入系公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故我们将营业收入确认识别为关键审计事项。<br>对营业收入确认的会计政策及数据披露载于财务报表附注 3.30 及附注 5.29。 | 我们就收入确认执行的审计程序包括但不限于：<br>1、了解和评价东睿新材与收入相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；<br>2、通过访谈管理层和业务部门、检查销售合同确认是否为可确认收入的合同，分析查看销售合同条款，识别与商品控制权风险和报酬转移的相关合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；<br>3、检查主要客户销售记录，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发货单、签收单、报关单、提单、销售发票、物流单据等，复核收入确认的金额是否准确，评估报告期内收入确认是否符合公司的收入确认会计政策；<br>4、调查重要交易对方的背景信息；实施函证程序，对其销售额及应收账款余额进行函证，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；<br>5、执行截止性测试，针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对合同或订单、发货单、签收单、报关单、提单、销售发票等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；<br>6、执行分析性复核程序，检查主要产品各年销售收入、成本和毛利率变动情况，判断相关指标的增减变动是否合理；<br>7、检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。 |

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

| |
|---|
| 公司坚持以人为本，注重人才培养，不断提供就业岗位，实现公司的社会价值。公司也积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。 |

## 八、 未来展望

**是否自愿披露**

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---|---|
| 宏观经济及下游行业波动风险 | 公司热熔胶产品主要应用于纺织服饰、鞋材及纤维、汽车内饰、风电叶片等领域，市场需求直接受下游行业景气度、发展规模等因素影响，与宏观经济的整体运行密切相关。如果未来国内外宏观经济发生较大波动，经济增长速度放缓，下游行业需求下滑，可能会对公司业绩造成不利影响。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司主要原材料大部分属于石油化工产品，其价格受国际原油市场、国家产业政策等多种因素影响而波动，如果原材料价格出现较大幅度上涨，产品成本上升，而产品售价无法及时相应调整，将会对公司毛利率和经营业绩造成不利影响。 |
| 市场竞争风险 | 公司所处的热熔胶行业是充分竞争的行业，国内相关领域企业数量较多，市场集中度较低。公司面临来自技术、市场、品牌、服务和客户信任等多方面的竞争，如果未来公司在日趋激烈的竞争中不能满足客户需求，不能占有一定的市场份额，将会对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 实际控制人不当控制风险 | 公司实际控制人金敬东、关璐通过直接和间接方式合计控制公司72.6902%股权，处于绝对控制地位。同时金敬东担任董事长、总经理，能够对公司股东会、董事会的经营决策及日常经营管理产生重大影响。若实际控制人利用其控制权对公司经营、人事、财务等进行不当 |

| | |
|---|---|
| | 控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。 |
| 安全生产风险 | 公司生产过程中使用的部分原材料及产生的副产物涉及危险化学品，公司目前已取得安全生产许可证，并制定了一系列的安全生产制度，保证公司安全生产，降低安全生产风险，公司报告期内未发生重大安全生产事故，但若因偶发因素引发重大安全生产事故，可能引起诉讼、赔偿，甚至处罚或停业等情况，将会对公司生产经营产生不利影响 |
| 对赌协议履行风险 | 公司实际控制人金敬东与股东上海延衡、汇普投资、毅达创投、创钰铭腾、创钰铭璟、雏鹰基金签署了包含对赌条款的投资协议，根据相关协议约定，在特定条件下，公司实际控制人负有回购前述股东股份的义务。如实际控制人与该等股东约定的回购条件触发且股东提出回购要求，公司实际控制人将需回购该等股东所持部分或全部股份。由于回购涉及金额较大，如实际控制人不具备履约能力，将可能对公司的控制权和持续经营能力产生一定的不利影响。 |
| 主办券商关联方入股风险 | 主办券商开源证券全资子公司开源思创（西安）私募基金管理有限公司为雏鹰基金的基金管理人，同时直接及间接持有雏鹰基金 40%的合伙份额，主办券商开源证券与雏鹰基金受同一实际控制人控制，雏鹰基金持有东睿新材 192.3077 万股股份，持股比例为 3.1064%，入股价格公允，不存在通过关联方持股向主办券商进行利益输送的情形。此外，主办券商开源证券已就东睿新材在全国股转系统推荐挂牌事项开展利益冲突审查相关工作，开源证券及其控股股东、实际控制人、重要关联方、项目组成员与东睿新材项目不存在相关法律、法规和规范性文件禁止或限制的利益冲突问题。但主办券商如果利用持股及信息优势将可能会损害公司及中小股东的利益 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

**是否存在被调出创新层的风险**

□是 √否

# 第三节 重大事件

## 一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
| --- | --- | --- |
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | □是 √否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √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 | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □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 | □是 √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 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √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提供担保**

√是 □否

单位：元

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

| | | | | | | | | 控制人及其控制的企业 | 程序 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 东睿生物材料（大连）有限公司 | 384,000,000.00 | 0 | 384,000,000.00 | 2025年9月10日 | 2038年12月21日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 合计 | - | 384,000,000.00 | 0 | 384,000,000.00 | - | - | - | - | - | - |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

| |
|---|
| 无 |

**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） | 384,000,000.00 | 384,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | - | - |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 384,000,000.00 | 384,000,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | - | - |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | - | - |

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**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 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 500,102,000.00 | 345,282,869.63 |
| **其他重大关联交易情况** | **审议金额** | **交易金额** |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| **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**

报告期内，公司发生的关联交易主要为 1、关联租赁，金额 71,559.63 元，金额较小；2、实控人为公司提供关联担保金额 345,211,310 元，公司接受实际控制人无偿关联担保的事项为单方获益行为，有利于公司经营，不会对公司或其他股东产生不利影响。

**违规关联交易情况**

□适用 √不适用

**(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

2025 年 8 月，激励对象韩伟退出持股平台，其持有股份分别转让给黄汉春、孟海成、邱成军。

**(六)承诺事项的履行情况**

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 9 月 23 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 9 月 23 日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 按承诺进行不占用资金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 9 月 23 日 | | 挂牌 | 减少或规范关联交易的承诺 | 按承诺进行减少或规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2024 年 9 月 23 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2024 年 9 月 23 日 | | 挂牌 | 减少或规范关联交 | 按承诺进行减少或规范关联交易 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 易的承诺 | | |
| 董监高 | 2024 年 9 月 23 日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 按承诺进行不占用资金 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2024 年 9 月 23 日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 按承诺进行不占用资金 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押 | 84,759,106.71 | 10.20% | 银行贷款抵押 |
| 无形资产 | 无形资产 | 抵押 | 90,499,881.97 | 10.89% | 银行贷款抵押 |
| 在建工程 | 在建工程 | 抵押 | 85,761,000.00 | 10.32% | 银行贷款抵押 |
| 总计 | - | - | 261,019,988.68 | 31.41% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

公司固定资产、无形资产、在建工程抵押用于银行贷款，是公司快速发展及日常经营正常业务。

# 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 | 29,656,594.00 | 47.91% | 0 | 29,656,594.00 | 47.91% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,750,000.00 | 20.60% | 0 | 12,750,000.00 | 20.60% |
| | 董事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 32,250,000.00 | 52.09% | 0 | 32,250,000.00 | 52.09% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 32,250,000.00 | 52.09% | 0 | 32,250,000.00 | 52.09% |
| | 董事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 总股本 | 61,906,594.00 | - | 0 | 61,906,594.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | 9 |

**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 | 金敬东 | 27,000,000 | 0 | 27,000,000 | 43.61% | 2,025,000 | 6,750,000 | 0 | 0 |
| 2 | 上海和唯源 | 11,571,450 | 0 | 11,571,450 | 18.69% | 7,714,300 | 3,857,150 | 0 | 0 |
| 3 | 上海秉宽 | 6,428,550 | 0 | 6,428,550 | 10.38% | 4,285,700 | 2,142,850 | 0 | 0 |
| 4 | 上海延衡 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 8.08% | 0 | 5,000,000 | 0 | 0 |
| 5 | 汇普投资 | 4,887,363 | 0 | 4,887,363 | 7.89% | 0 | 4,887,363 | 0 | 0 |
| 6 | 毅达创投 | 2,692,308 | 0 | 2,692,308 | 4.35% | 0 | 2,692,308 | 0 | 0 |
| 7 | 雏鹰基金 | 1,923,077 | 0 | 1,923,077 | 3.11% | 0 | 1,923,077 | 0 | 0 |
| 8 | 创钰铭璟 | 1,442,308 | 0 | 1,442,308 | 2.33% | 0 | 1,442,308 | 0 | 0 |
| 9 | 创钰铭腾 | 961,538 | 0 | 961,538 | 1.55% | 0 | 961,538 | 0 | 0 |
| 合计 | | 61,906,594 | 0 | 61,906,594 | 100% | 14,025,000 | 29,656,594 | 0 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

上海和唯源系实际控制人关璐控制的企业，上海秉宽系金敬东担任普通合伙人的合伙企业，上海和唯源、上海秉宽系实际控制人的一致行动人，系公司的关联方。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露**

□是 √否

**（一）控股股东情况**

公司控股股东为金敬东。金敬东直接持有公司 43.6141%的股份，持有上海秉宽 0.8667%的出资份额并担任上海秉宽的执行事务合伙人，金敬东为公司控股股东。

**（二）实际控制人情况**

金敬东担任公司董事长、总经理职务，直接持有公司 43.6141%的股份；金敬东持有上海秉宽 0.8667%出资份额并担任执行事务合伙人，关璐持有上海秉宽 33.2889%出资份额，上海秉宽持有公司 10.3843%的股份；关璐持有上海和唯源 100%的股权，上海和唯源持有公司 18.6918%的股份；金敬东、关璐为夫妻关系，金敬东、关璐合计控制公司 72.6902%的股份，金敬东、关璐夫妇为公司实际控制人。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

√是 □否

**是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项**

√是 □否

| 对赌目标 | 对赌期间 | 补偿方式 |
| --- | --- | --- |
| 发行上市 | 2027 年 12 月 31 日之前 | 股份回购 |
| | | |

**详细情况**

| 投资方 | 协议其他签署方 | 协议名称 | 协议主要内容 |
| --- | --- | --- | --- |
| 毅达创投 | 金敬东、上海和唯源、上海秉宽、公司 | 《上海东睿新材料股份有限公司投资协议之补充协议》 | “3.4 股权赎回 3.4.1 本次投资法定登记完成之日起，如发生下列情形之一，则投资方有权要求实际控制人购买其股权，并按下述 3.4.2 条受让价格和 3.4.3 条支付时间执行：（1）公司或实际控制人向投资方提供的财务资料存在虚假或重大遗漏情形，或公司出现账外销售；（2）公司直至 2026 年 12 月 31 日之前未能申报合格 IPO 并获得受理，或在上市申请材料因任何原因撤回后未能于 2026 年 12 月 31 日前重新提交并获得受理；（3）公司直至 2027 年 12 月 31 日未能实现合格 IPO 或在 2026 年 6 月 30 日前按有效的合格 IPO 发行规则公司已不可能在前述时间（即 2027 年 12 月 31 日）内实现合格 IPO；（4）公司或实际控制人遭受刑事立案侦查且对公司 IPO 构成实质障碍，或遭受对公司合格 IPO 构成实质障碍的行政处罚；（5）公司核心人员及关键人杨永然、关欣中任意 1 人离职或不再为公司服务；（6）公司出现年 |
| 创钰铭璟、创钰铭腾 | 金敬东、上海和唯源、上海秉宽、公司 | 《上海东睿新材料股份有限公司投资协议之补充协议》 | |
| 雏鹰基金 | 金敬东、上海和唯源、上海秉宽、公司 | 《上海东睿新材料股份有限公司投资协议之补 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | 充协议》 | 度亏损或连续12个月累计新增亏损达到投资前公司净资产的30%；（7）公司2023年至2026年中任一年度净利润较上一年度下降超过30%时；（8）如公司长链二元酸项目支付的全额土地款金额或累计项目投资超过3000万元，但届时公司累计融资（含本轮）少于1.3亿元；（9）任一年度经投资方认可的有证券业务执业经验（于最近一年担任过A股上市公司年报审计工作的会计师）的审计机构对公司未出具标准无保留意见审计报告（但各方协商决定延期出具审计报告，或公司申请首次公开发行上市所聘请的中介机构决定暂不出具审计报告的情形除外）；（10）未经投资方书面同意，公司主营业务发生重大变更，或公司向股东、实际控制人提供超过5,000万元对外担保。（11）其他投资方（为免疑义，包括但不限于任一前轮投资方、本轮投资方或未来的投资方）提出/行使/执行回购的；（12）本协议规定的其他情形。3.4.2 受让价格按确定：受让价格按投资方的投资款项加上按单利每年 8%年化收益率所计算的收益（扣除公司累计向投资方进行的分红、以及已经支付给投资方的现金补偿）之和确定。若发生3.4.1条款中第（1）项情形，则受让价格按投资方的投资款项加上按单利每年20%年化收益率所计算的收益（扣除公司已经支付给投资方的现金补偿和分红）之和确定。3.4.3 股权赎回的执行方式实际控制人应当在收到投资方要求其回购股权的书面通知之日起 4 个月内（经双方协商同意，款项支付方案可另行协商），以现金方式支付全部股权回购款。实际控制人应当在收到投资方书面回购通知之日起15日内，与投资方签订相应股权转让/回购协议（或其他相关文件并采取必要措施，包括但不限于召开股东会、董事会通过相应股权转让/回购事项（如需）），否则投资方有权要求实际控制人立即支付全部股权回购款。若实际控制人到期未能完成并支付相应款项的，则每逾期一天，应向投资方支付应付而未付款项的万分之五作为逾期付款违约金（计算至上述款项被实际收回日）。3.4.4 如已触发本协议第3.4.1条，实际控制人未能依照本协议第 3.4.2 条、第 3.4.3 条履行股权赎回义务的，投资方有权将其持有的股权转让给其他任何有购买意向之第三方，如潜在收购方要求收购的股权多于投资方持有的股权，则应投资方要求，实际控制人应按相同条件出售其所直接或间接持有的公司股权以满足潜在收购方的要求（但实际控制人相关转让应以不构成公司控制权发生变更为限），促使投资方的股权转让顺利完成。但前述转让价格不应低于标的公司最近一期经审计的每股净资产。创钰铭腾、创钰铭璟就 3.4.4 条补充约定：实际控制人出售股权的所得收益应首先用于补足投资方出售股权所得收益与根据第 3.4.2 条计算的受让价格之差额。各方同意，本补充协议约定的《投资协议》第 3.4 条“股权赎回” |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | 条款自公司提交合格 IPO 申请之日起中止；如果因为任何原因导致公司未能实现合格 IPO（包括但不限于公司该次上市申请未被受理、主动撤回、终止审核、不予注册、未成功发行上市交易等），则自前述原因事实客观发生或推定发生之日起本补充协议关于《投资协议》第 3.4 条约定重新恢复效力且追溯至《投资协议》签署日，但公司承担的所有义务和责任相关条款约定自始无效。 |
| 汇普投资 | 金敬东、上海和唯源、上海秉宽、公司 | 《大连汇普投资管理有限公司关于上海东睿新材料股份有限公司之增资协议》 | 9.1.1 本次投资法定登记完成之日起，如发生下列情形之一，则投资者有权要求实际控制人购买其股权，并按下述 9.1.2 条受让价格和 9.1.3 条支付时间执行：（1）公司或实际控制人向投资者提供的财务资料存在虚假或重大遗漏情形，或公司出现账外销售；（2）公司直至 2026 年 12 月 31 日之前未能申报合格 IPO 并获得受理，或在上市申请材料因任何原因撤回后未能于 2026 年 12 月 31 日前重新提交并获得受理；（3）公司直至 2027 年 12 月 31 日未能实现合格 IPO 或在 2026 年 6 月 30 日前按有效的合格 IPO 发行规则公司已不可能在前述时间（即 2027 年 12 月 31 日）内实现合格 IPO；（4）公司或实际控制人遭受刑事立案侦查且对公司 IPO 构成实质障碍，或遭受对公司合格 IPO 构成实质障碍的行政处罚；（5）公司核心关键人员金敬东、杨永然、关璐、关欣中任意 1 人离职或不再为公司服务；（6）公司出现年度亏损或连续 12 个月累计新增亏损达到投资前公司经审计净资产的 30%；（7）公司 2024 年至 2026 年中任一年度净利润较上一年度下降超过 30%时；（8）任一年度经投资者认可的有证券业务执业经验（于最近一年担任过 A 股上市公司年报审计工作的会计师）的审计机构对公司未出具标准无保留意见审计报告（但各方协商决定延期出具审计报告，或公司申请首次公开发行上市所聘请的中介机构决定暂不出具审计报告的情形除外）；（9）未经投资者书面同意，公司主营业务发生重大变更，或公司向股东、实际控制人提供超过 5000 万元对外担保；（10）其他投资者（为免疑义，包括但不限于任一前轮投资者、本轮投资者或未来的投资者）提出/行使/执行回购的；（11）本协议规定的其他情形。9.1.2 受让价格的确定：（1）受让价格按投资者的投资款项加上按单利每年 8%年化收益率所计算的收益（扣除公司累计向投资者进行的分红、以及已经支付给投资者的现金补偿）之和确定。但若发生第 9.1.1 款第（1）项情形时，则受让价格按投资者的投资款项加上按单利每年 20%年化收益率所计算的收益（扣除已经支付给投资者的现金补偿和分红）之和确定。（2）根据国有资产管理办法及评估的规定，如果回购时公司的评估值（以投资者和回购义务人认可的评估方式和评估报告为准）乘以投资者实缴比例高于上述第（1）款的价格，则按照届时公司的评估值乘以投资者实缴比例确定回购受让价格。回购中所发生的审计费、 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | 评估费、交易服务费由回购义务人承担，产生的税费由投资者和回购义务人根据法律法规的规定各自承担。9.1.3 股权赎回的执行方式实际控制人应当在收到投资者要求其回购股权的书面通知之日起 4 个月内（经双方协商同意，款项支付方案可另行协商），以现金方式支付全部股权回购款。实际控制人应当按照投资者书面回购通知的要求，与投资者签订相应股权转让/回购协议（或其他相关文件并采取必要措施，包括但不限于召开股东会、董事会通过相应股权转让/回购事项（如需）），否则投资者有权要求实际控制人立即支付全部股权回购款。若实际控制人到期未能完成并支付相应款项的，则每逾期一天，应向投资者支付应付而未付款项的万分之五作为逾期付款违约金（计算至上述款项被实际收回日）。9.1.4 如已触发本协议第 9.1.1 条，实际控制人未能依照本协议第 9.1.2 条、第 9.1.3 条履行股权赎回义务的，投资者有权将其持有的股权转让给其他任何有购买意向之第三方，如潜在收购方要求收购的股权多于投资者持有的股权，则应投资者要求，实际控制人应按相同条件出售其所直接或间接持有的公司股权以满足潜在收购方的要求（但实际控制人相关转让应以不构成公司控制权发生变更为限），促使投资者的股权转让顺利完成。但前述转让价格不应低于标的公司最近一期经审计的每股净资产。实际控制人出售股权的所得收益应首先用于补足投资者出售股权所得收益与根据第 9.1.2 条计算的受让价格之差额。9.1.5 各方同意，本协议约定的“股权赎回”条款自公司提交合格 IPO 申请之日起中止；如果因为任何原因导致公司未能实现合格 IPO（包括但不限于公司该次上市申请未被受理、主动撤回、终止审核、不予注册、未成功发行上市交易等），则自前述原因事实客观发生或推定发生之日起本协议关于“股权赎回”约定重新恢复效力且追溯至协议签署日。 |

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

□适用 √不适用

### (二) 权益分派预案

□适用 √不适用

# 第五节　行业信息

□环境治理公司□医药制造公司　□软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司　□专业技术服务公司　□互联网和相关服务公司
□零售公司　□农林牧渔公司　□教育公司　□影视公司　√化工公司　□卫生行业公司
□广告公司　□锂电池公司　□建筑公司　□不适用

## 一、　行业概况

### (一)　行业法规政策

| 序号 | 文件名 | 文号 | 颁布单位 | 颁布时间 | 主要涉及内容 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 《精细化工产业创新发展实施方案（2024—2027年）》 | 工信部联原〔2024〕136号 | 工业和信息化部、国家发展和改革委员会、财政部、生态环境部、农业农村部、应急管理部、中国科学院、中国工程院、国家能源局 | 2024年7月2日 | 推动传统产业延链。产业延链工程包括1.石化行业。重点做好…高性能纤维、功能膜、高性能胶黏剂等。<br>加快关键产品攻关。提升…特种胶黏剂…等领域关键产品供给能力。 |
| 2 | 《产业结构调整指导目录（2024年本）》 | 国家发改委令第7号 | 国家发改委 | 2023年12月27日 | 鼓励类：十一、石化化工之7.专用化学品：低VOCs含量胶粘剂。 |
| 3 | 《鼓励外商投资产业目录（2022年版）》 | 国家发改委和商务部令第52号 | 国家发改委、商务部 | 2022年10月26日 | 鼓励类：反应型的胶粘剂，密封胶、胶粘带及关键原材料生产；水性油墨和胶粘剂等低挥发性油墨和胶粘剂、环保型有机溶剂材料、环保型有机无溶剂材料生产；高性能涂料、胶粘剂生产。 |
| 4 | 《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》 | 工信部联消费〔2022〕68号 | 工业和信息化部、人力资源社会保障部、生态环境部、商务部、市场监管总 | 2022年06月08日 | 深入推进绿色低碳转型。推动绿色低碳技术发展工程。包括生物质基复合鞋用弹性体材料及生产技术、 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 局 | | 环保胶黏技术等。 |
| 5 | 《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》 | 工信部联原〔2022〕34号 | 工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科学技术部、生态环境部、应急管理部、国家能源局 | 2022年3月28日 | 实施“三品”行动，提升化工产品供给质量。提高化肥、轮胎、涂料、染料、胶粘剂等行业绿色产品占比。鼓励企业提升品质，培育创建品牌。 |
| 6 | 《“十四五”工业绿色发展规划》 | 工信部规〔2021〕178号 | 工业和信息化部 | 2021年11月15日 | （五）推动生产过程清洁化转型。大力推广低（无）挥发性有机物含量的涂料、油墨、胶黏剂、清洗剂等产品。 |
| 7 | 《上海市先进制造业发展“十四五”规划》 | 沪府办发〔2021〕12号 | 上海市人民政府办公厅 | 2021年7月5日 | 重点发展化工先进材料、精品钢材、关键战略材料、前沿新材料等制造领域。大力发展高性能聚烯烃、高端工程塑料、特种合成橡胶、黏合剂等先进高分子材料。 |
| 8 | 《胶粘剂和胶粘带行业“十四五”发展规划》 | - | 中国胶粘剂和胶粘带工业协会 | 2020年10月 | 鼓励和促进水基型、热熔型、无溶剂型、辐射固化、改性、生物降解等低VOCs含量的胶粘剂和胶粘带产品的发展。 |
| 9 | 《重点行业挥发性有机物综合治理方案》 | 环大气〔2019〕53号 | 生态环境部 | 2019年6月26日 | （一）大力推进源头替代。通过使用水基、热熔、无溶剂、辐射固化、改性、生物降解等低VOCs含量的胶粘剂，从源头减少VOCs产生。鼓励加快低VOCs含量涂料、油墨、胶粘剂等研发和生产。 |

目前，对公司所处行业产生影响的法律法规主要有：

| 序号 | 法律法规 | 发布部门 | 发布时间 |
|---|---|---|---|
| 1 | 《中华人民共和国安全生产法》（2021修订） | 全国人大常委会 | 2021年6月10日 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2 | 《中华人民共和国环境影响评价法》（2018 修订） | 全国人大常委会 | 2018 年 12 月 29 日 |
| 3 | 《中华人民共和国产品质量法》（2018 修订） | 全国人大常委会 | 2018 年 12 月 29 日 |
| 4 | 《中华人民共和国节约能源法》（2018 修订） | 全国人大常委会 | 2018 年 10 月 26 日 |
| 5 | 《中华人民共和国标准化法》（2017 修订） | 全国人大常委会 | 2017 年 11 月 4 日 |
| 6 | 《工业节能管理办法》 | 工业和信息化部 | 2016 年 4 月 27 日 |
| 7 | 《中华人民共和国环境保护法》（2014 修订） | 全国人大常委会 | 2014 年 4 月 24 日 |
| 8 | 《中华人民共和国清洁生产促进法》（2012 修订） | 全国人大常委会 | 2012 年 2 月 29 日 |

## （二） 行业发展情况及趋势

**一、热熔胶行业发展现状**

中国热熔胶行业开始于 20 世纪 70 年代，发展初期由于技术水平及生产工艺落后，热熔胶产品应用范围极其有限，初期仅用于书本装订和服装的简单粘合。随后通过引进国外先进生产设备、与外国热熔胶公司合作生产等方式，我国热熔胶产业在进入二十一世纪后迎来突破，在经过早期市场积累和技术沉淀后开始进入高速增长阶段，工艺技术不断进步，应用领域不断扩展，涉及到包装、建筑、纺织、鞋业、木材、汽车、新能源、医疗卫生等领域。

“十三五”以来，热熔胶作为战略性新兴产业进一步得到大力支持，产业结构优化升级，逐渐从过去的粗放型、模仿型、低水平竞争向创新驱动型、高质量发展迈进，功能性、反应型热熔胶（例如湿固化反应型聚氨酯热熔胶）等的发展成了行业的亮点，表现出快速增长的良好势头。此外，国家大力开展清洁能源和低碳经济建设，对于热熔胶绿色环保要求升级，低 VOCs 含量、生物基、可降解可回收热熔胶等产品成为行业发展主流之一，热熔胶企业开始走绿色发展道路。

经过多年的发展，热熔胶行业技术水平不断提高，生产设备、技术工艺、产品质量等方面已经可以在国际市场竞争，产品不仅可以满足国内市场需求，而且出口业务也在逐年增长，我国已经成为全球热熔胶主要生产地之一。

公司的产品主要为 PA、PES 热熔胶、聚丙烯酸酯粘合剂，广泛应用在纺织服装、鞋业、功能性纤维、风电叶片、汽车内饰等领域，是当前热熔胶市场发展最快的几类品种。

**二、热熔胶行业未来发展趋势**

“十四五”期间，我国热熔胶行业将迎来全面发展和战略机遇期，在“双循环”新发展格局和“碳中和碳达峰”目标指引下，行业将致力于自主创新，由高速度发展将高质量发展方向转型，附加值较高的高性能、绿色环保型产品需求比例不断增大，未来热熔胶行业将表现出以下几大发展趋势：

**1、热熔胶产品的高质量发展趋势**

随着产业结构转型升级的持续深化，高端原材料发展速度加快以及下游市场的需求拓展，要求热熔胶行业向高性能、高质量发展。近年来，PA、PES、PU 等类型的热熔胶发展较快，在汽车、电子、纺织等应用领域替代比较明显，例如 PA 热熔胶网膜在新能源汽车内饰、功能性纤维领域的应用。根据中国胶粘剂和胶粘带工业协会预测，“十四五”期间我国热熔胶市场将形成以功能性热熔胶、辐照固化反应型热熔胶、湿固化硅氧烷接枝聚烯烃热熔胶、反应型热熔压敏胶、混合反应型热熔胶等产品为代表的高性能、高质量发展新趋势。

此外，目前国内热熔胶生产企业主要采用釜式反应器进行间歇式生产，生产效率低，能耗大，产品性能不稳定。未来，热熔胶生产企业将依靠配方升级和生产工艺创新，采用连续生产装备，构建智能化、模块化生产线，实现热熔胶生产高速自动化，提高产品生产效率，增加产品附加值，走高质量发展道路。

**2、热熔胶产品的绿色发展趋势**

近年来，国家发布了《产业结构调整指导目录（2024 年本）》《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》《“十四五”工业绿色发展规划》等产业政策，推动清洁生产转型，鼓励环保胶粘剂技术创新，发展低 VOCs 含量胶粘剂，提高绿色胶粘剂市场占比。随着国家大力开展清洁能源和低碳经济建设，注重材料与生态环境的友好性与可持续性，热熔胶下游应用领域纷纷提出可持续发展战略目标，例如 2030 年之前，耐克将在全球供应链中减少 30%的碳排放等，对热熔胶行业提出了更高的环保要求。目前，热熔胶主要采用石化类产品为主要原材料，如 EVA、SBC、石油树脂等，在环境中难以降解。以可再生原料、可降解原料、生物基原料（如生物基 PE、PA、TPU 等）为主要原材料，降低对石化原料的依赖，利用低游离单体或无游离单体技术，改善生产环境，为客户提供生物基热熔胶、可回收热熔胶是绿色发展趋势之一。另一方面，通过配方设计提高热熔胶的强度性能，降低热熔胶的使用温度，在满足客户性能要求的前提下，减少热熔胶用量和碳足迹，为客户提供综合高效的低成本用胶方案，符合绿色发展趋势。

**3、热熔胶企业的专、精、特、新发展趋势**

随着技术的进步以及新的市场需求，热熔胶的使用范围将进一步扩大，多元化的市场需求将会对热熔胶产品的专业化、个性化、定制化提出更高的要求，中高端热熔胶产品具有更大的市场空间，特别在

新基建（5G）、绿色包装、电子电气、建筑及室内装饰、汽车、新能源等应用方面形成新趋势。热熔胶生产企业根据客户对热熔胶的性能要求、应用场景、粘接材料、生产工艺等特殊要求，研发新的热熔胶个性化产品种类，提供个性化的技术服务，满足消费者功能化、多样化、个性化需求，例如变色热熔胶、亲水热熔胶、吸味热熔胶、可降解热熔胶等。

经过 30 年的发展，我国热熔胶市场已经趋于成熟，产品附加值高、技术研发能力强、市场占有率高、产品系列完善的行业领先企业的综合竞争优势愈发突出，在市场中占据有利地位，热熔胶行业市场份额纷纷向头部企业或具有特色竞争优势的企业集中，行业集中度不断提高。

### （三） 公司行业地位分析

公司自成立以来专注于高分子热熔粘接材料的技术创新及细分领域的应用，共聚酰胺热熔胶、共聚酯热熔胶、聚丙烯酸酯粘合剂三大产品系列在服装衬布、鞋面、功能性纤维、汽车内饰、风电叶片、复合环保材料等领域均得到广泛应用，是国内共聚酰胺、共聚酯热熔胶专业供应商之一，尤其在服装衬布、纺织纤维领域，公司市场份额位居前列，高端产品与国际知名化工企业竞争。公司凭借强大的研发实力和持续创新能力，不断推出具备市场竞争力的产品，满足客户功能性、多元化的需求并将产品向更多领域推广。

公司是国家级专精特新“小巨人”企业、国家级“绿色工厂”、高新技术企业、上海市专精特新“小巨人”企业，取得了知识产权管理体系认证、ISO9001 质量管理体系认证。公司拥有优秀的技术成果转化能力，公司共聚酰胺热熔胶产品被认定为“上海市高新技术成果转化项目”，部分产品取得了“Oeko-Tex”标准认证。

## 二、 产品与生产

### （一） 主要产品情况

√适用 □不适用

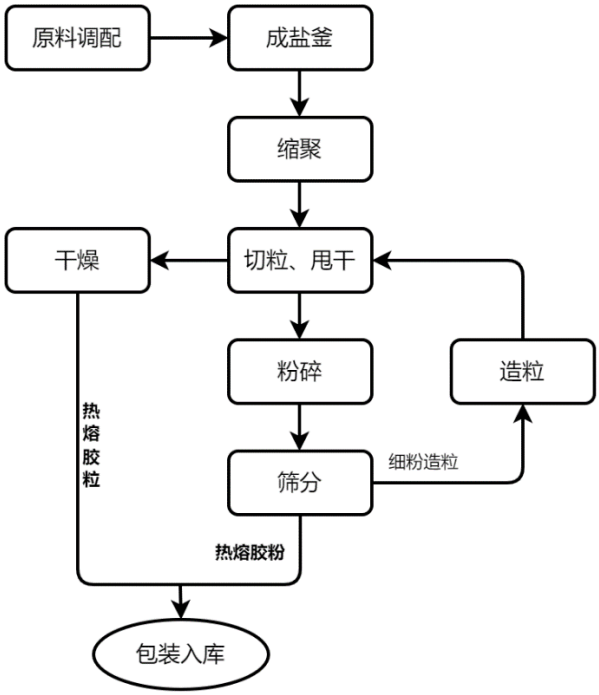
| 产品 | 所属细分行业 | 用途 | 运输与存储方式 | 主要上游原料 | 主要下游应用领域 | 产品价格的影响因素 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 热熔胶产品 | 化学原料和化学制品制造业 | 可应用于多种材料的粘接，如织物、塑料、皮革、金属、陶瓷、玻璃、木材、纸品等 | 公路运输 | 己内酰胺、己二酸、癸二酸、十二酸、己二胺等 | 纺织、鞋业、电子电器、汽车与交通运输、机械制造、新能源、医疗卫生、航空航天等领 | 原材料价格波动、市场供求关系 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 域 | |

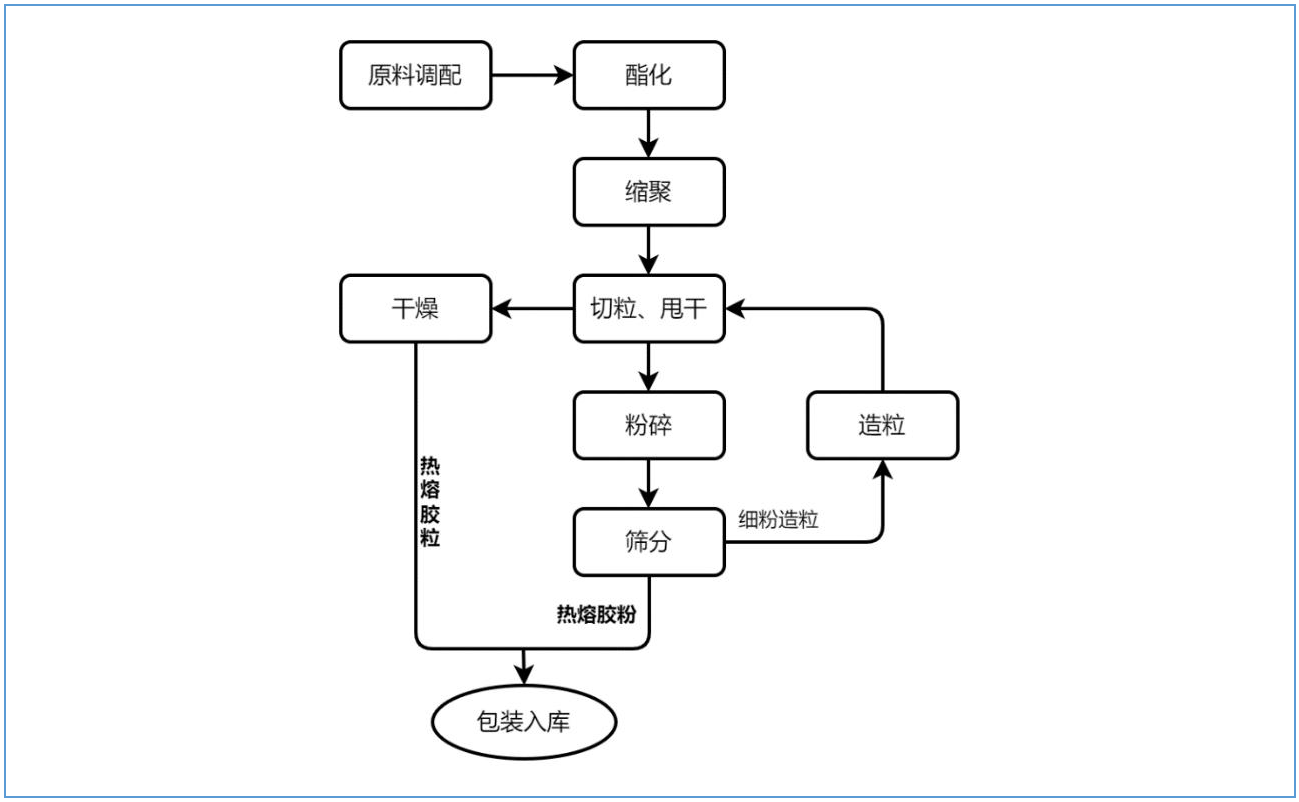
## （二） 主要技术和工艺

生产热熔胶通过原材料进行调配、酯化、成盐、整个过程密闭常压的条件下进行搅拌加热进行数小时的化学缩聚反应，形成特种热熔胶颗粒之后再进行粉碎筛分。公司主要产品生产工艺流程如下：

① 共聚酰胺热熔胶




② 共聚酯热熔胶




1. **报告期内技术和工艺重大调整情况**

□适用 √不适用

2. **与国外先进技术工艺比较分析**

□适用 √不适用

## (三) 产能情况

1. **产能与开工情况**

√适用 □不适用

| 产能项目 | 设计产能 | 产能利用率 | 在建产能及投资情况 | 在建产能预计完工时间 | 在建产能主要工艺及环保投入情况 |
|---|---|---|---|---|---|
| 热熔胶产品 | 29,000 吨 | 62.55% | - | - | - |

2. **非正常停产情况**

□适用 √不适用

3. **委托生产**

□适用 √不适用

## （四） 研发创新机制

### 1. 研发创新机制

√适用 □不适用

公司自成立以来专注于热熔胶领域技术的研发及应用，以行业发展趋势和客户需求为导向，坚持自主研发和持续技术创新，掌握了多项具有行业先进性的核心技术，并积累了优质的客户资源，是国内共聚酰胺、共聚酯热熔胶专业供应商之一。

**产品及技术创新**

公司坚持自主研发，设有研发中心，拥有一支具备化学化工、高分子材料、工程机械、生物工程等专业知识的复合型人才组建的研发团队，负责新产品的研发、产品技术升级和生产工艺改进。公司经过多年的行业经验积累和技术创新，结合客户产品技术规范要求及应用场景变化，通过不断地试验和性能测试，优化产品配方比例，形成完备的配方体系，具有上胶量低、压烫温度低、剥离强度高、对下游客户生产工艺适用性强等特点。

目前，公司研发团队掌握了 PA、PES 的共聚体系，具备应用型配方调节能力，形成了 3 大产品系列 200 多个产品配方，能够根据客户对产品性能的特殊需求以及应用场景的变化，快速调整产品配方和生产工艺，以满足客户多样性要求。公司掌握了高分子热熔粘接材料配方技术、热熔胶耐酚黄变技术、共聚酯热熔胶耐水性技术、纤维级共聚酰胺热熔胶制备技术、可生物降解共聚酯热熔胶制备技术、自动化连续生产工艺技术、气力输送控制系统，并应用于公司产品。公司通过持续技术创新，不断突破技术瓶颈，提高公司竞争力，提升公司品牌价值。

**生产工艺创新**

近年来，公司不断改进生产工艺，提高自动化水平和生产效率，保障产品质量稳定性。工艺创新主要体现在以下几个方面：

（1）不同于业内普遍的单釜间歇式生产，采用小反应釜多线路连续生产，结合公司产品生产工艺定制小反应釜，改进反应釜搅拌结构和加热方式，提高了物料混合均匀性和传热速度，降低了能耗；

（2）将物料从之前的固体形态，改变成液体形态，减少投料时间、降低能耗，提高了生产效率；

（3）开发了气力输送控制系统，并配套除尘系统和输送气体（氮气、空气）循环系统，使固体物料从原料仓到反应釜，半成品从切粒至干燥、粉碎、筛分、自动包装环节的输送过程均在管道中进行，不暴露在空气，输送过程自动化控制，减少了粉尘，提高了生产效率。

（4）公司引入 ERP+MES（制造执行系统）系统集成 BATCH（批处理控制系统）、WMS（仓储管理系统）、DCS、PLIC 等控制单元，实现动态配料、自动投料、自动化连续生产、在线监测、自动包装、智能入库，

提高了生产精益化柔性化水平，提高了生产灵活性及生产效率，保证产品质量稳定性。2020 年，公司被工信部评为“国家级绿色工厂”。

### 2. 重要在研项目

□适用 √不适用

### （五） 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□适用 √不适用

## 三、 主要原材料及能源采购

### （一） 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

| 原材料及能源名称 | 耗用情况 | 采购模式 | 供应稳定性分析 | 价格走势及变动情况分析 | 价格波动对营业成本的影响 |
|---|---|---|---|---|---|
| 己内酰胺 | 用于生产产品使用 | 持续供应，月结 | 公司自行采购供应稳定 | 按市场定价 | 价格上升或下降，营业成本将受到同向影响 |
| 己二胺 | 用于生产产品使用 | 持续供应，月结 | 公司自行采购供应稳定 | 按市场定价 | 价格上升或下降，营业成本将受到同向影响 |
| 十二酸 | 用于生产产品使用 | 持续供应，月结 | 公司自行采购供应稳定 | 按市场定价 | 价格上升或下降，营业成本将受到同向影响 |
| 癸二酸 | 用于生产产品使用 | 持续供应，月结 | 公司自行采购供应稳定 | 按市场定价 | 价格上升或下降，营业成本将受到同向影响 |
| 液氮 | 用于生产过程中降温使用 | 持续供应，月结 | 公司自行采购供应稳定 | 按市场定价 | 价格上升或下降，营业成本将受到同向影响 |
| 电 | 生产设备运转能源 | 持续供应，月结 | 国家电网供应，供应稳定 | 按市场定价 | 价格上升或下降，营业成本将受到同向影响 |
| 天然气 | 生产设备运转能源 | 持续供应，月结 | 天然气公司供应，供应稳定 | 按市场定价 | 价格上升或下降，营业成本将受到同向影响 |
| 工业用水 | 用于生产过程中使用 | 持续供应，月结 | 自来水公司供应，供应稳定 | 按市场定价 | 价格上升或下降，营业成本将受到同向影响 |

## (二) 原材料价格波动风险应对措施

### 1. 持有衍生品等金融产品情况

□适用 √不适用

### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

□适用 √不适用

# 四、 安全生产与环保

## (一) 安全生产及消防基本情况

**安全生产许可证取得情况**

根据《安全生产许可证条例》第 2 条规定：国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。

共聚酯热熔胶生产过程中会产生四氢呋喃水溶液，四氢呋喃为危险化学品，公司已取得《安全生产许可证》，许可范围：四氢呋喃（1,800 吨/年），有效期 2024 年 8 月 12 日至 2027 年 8 月 11 日。

**消防基本情况**

2013 年 8 月 30 日，上海市金山区公安消防支队出具《建设工程竣工验收消防备案复查意见书》（沪金公消竣复字[2013]第 0004 号），公司基建项目建设工程竣工验收消防备案复查合格。

2018 年 10 月 17 日，上海市金山区公安消防支队出具《建设工程竣工验收消防备案受理凭证》，丙类原材料仓库扩建项目已经进行工程竣工验收消防备案。

2024 年 4 月 9 日，上海市金山区建设和管理委员会出具《建设工程消防竣工验收意见书（合格）》（沪金建消验字〔2024〕第 9 号），位于上海市金山区金山卫镇金环路 600 号的公司改扩建年产 40000 吨纺织品用粘结材料研发及产业化项目的消防验收合格。

2024 年 11 月 25 日，上海市金山区建设和管理委员会出具《建设工程消防验收备案抽查结果通知书》（沪金建消备抽字〔2024〕第 21 号），公司改扩建年产 40000 吨纺织品用粘结材料研发及产业化项目 B 丙类工业厂房符合建设工程消防验收有关规定。

报告期内，公司严格遵守国家环境保护的法律法规、规章制度及标准，未发生过消防事故、安全事故，公司未受到行政处罚。

### （二） 环保投入基本情况

公司主营业务为功能性高分子热熔粘接材料的研发、生产及销售。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”大类下的“C266 专用化学用品制造”。公司生产过程中排放的污染物主要有废水、废气、固体废弃物和噪声等。公司注重环境保护工作，公司日常生产经营中认真贯彻执行《环境保护法》，由安全环保部具体负责环境保护监督，对公司污染物的排放进行了的有效的控制规范处理。针对生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物及噪音，公司建有完善的处理、回收、贮存、防治等环保设施及装置。此外，公司委托具有资质的专业机构定期对厂区内的废气、废水、声环境等进行监测、检测，确保公司的污染物排放符合国家及当地的各项环保标准。

### （三） 危险化学品的情况

√适用 □不适用

共聚酯热熔胶生产过程中会产生四氢呋喃水溶液，四氢呋喃为危险化学品，公司已取得《安全生产许可证》，许可范围：四氢呋喃（1,800 吨/年），有效期 2024 年 8 月 12 日至 2027 年 8 月 11 日。

### （四） 报告期内重大安全生产事故

□适用 √不适用

### （五） 报告期内重大环保违规事件

□适用 √不适用

## 五、 细分行业

### （一） 化肥行业

□适用 √不适用

### （二） 农药行业

□适用 √不适用

### （三） 日用化学品行业

□适用 √不适用

**（四） 民爆行业**

□适用 √不适用

# 第六节　公司治理

## 一、　董事、高级管理人员情况

### (一)　基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 金敬东 | 董事长、总经理 | 男 | 1968年11月 | 2024年1月28日 | 2027年1月27日 | 27,055,713 | 0 | 27,055,713 | 43.70% |
| 关欣 | 董事 | 男 | 1971年9月 | 2024年1月28日 | 2027年1月27日 | 928,568 | 0 | 928,568 | 1.5% |
| 黄汉春 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 男 | 1984年7月 | 2024年1月28日 | 2027年1月27日 | 150,000 | 50,000 | 200,000 | 0.32% |
| 夏泽松 | 董事 | 男 | 1986年12月 | 2024年1月28日 | 2027年1月27日 | 228,571 | 0 | 228,571 | 0.37% |
| 王鹏 | 董事 | 男 | 1980年1月 | 2024年1月28日 | 2027年1月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨永然 | 总工程师 | 男 | 1945年1月 | 2024年1月28日 | 2027年1月27日 | 857,140 | 0 | 857,140 | 1.38% |
| 伍美意 | 职工代表董事 | 女 | 1984年2月 | 2025年8月19日 | 2027年1月27日 | 214,285 | 0 | 214,285 | 0.35% |
| 刘雯 | 独立董事 | 女 | 1984年6月 | 2025年5月15日 | 2027年1月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 邵正 | 独立 | 男 | 1964年 | 2025年5 | 2027年 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 中 | 董事 | | 8 月 | 月 15 日 | 1 月 27 日 | | | | |
| 余显财 | 独立董事 | 男 | 1974 年 2 月 | 2025 年 5 月 15 日 | 2027 年 1 月 27 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

**董事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长、总经理金敬东系董事关欣的姐夫。

## (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 是否为独立董事 | 是否为召集人/主任委员 | 是否为会计专业人士 | 是否为职工董事 | 是否为高级管理人员 |
|---|---|---|---|---|---|
| 邵正中 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 余显财 | 是 | 是 | 是 | 否 | 否 |
| 伍美意 | 否 | 否 | 否 | 是 | 否 |

## (三) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 伍美意 | 监事 | 新任 | 职工代表董事 | 取消监事会 |
| 刘雯 | 无 | 新任 | 独立董事 | 选聘 |
| 邵正中 | 无 | 新任 | 独立董事 | 选聘 |
| 余显财 | 无 | 新任 | 独立董事 | 选聘 |
| 沈丹 | 监事 | 离任 | 无 | 取消监事会 |
| 孟海成 | 监事 | 离任 | 无 | 取消监事会 |

**报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

伍美意女士 ，中国国籍，1984 年 2 月生，本科，2011 年 8 至 2013 年 3 月担任上海东睿塑胶制品有限公司销售内勤；2013 年 4 月至今担任上海东睿新材料股份有限公司人力资源部经理，2024 年 2 月至 2025 年 7 月担任上海东睿新材料股份有限公司监事；2025 年 8 月至今担任上海东睿新材料股份有限公司职工代表董事；

刘雯女士，中国国籍，1984 年 6 月生，法学硕士。2008 年 6 月起历任上海祥腾股资有限公司法务、北京大成（上海）律师事务所律师、德国 EUNACON LLP(圣信律师事务所)律师、北京市天元律师事务所上海分所律师；2020 年 2 月至今担任上海中因律师事务所律师；2025 年 5 月至今担任上海东睿新材料

股份有限公司独立董事；

邵正中先生，中国国籍，1964 年 8 月生，博士、教授。1996 年 3 月至 1998 年 5 月担任丹麦奥尔胡斯大学副教授，1991 年 7 月至今历任复旦大学高分子科学系讲师、副教授、教授； 2025 年 5 月至今担任上上海东睿新材料股份有限公司独立董事；

余显财先生，中国国籍，1974 年 2 月生，博士、副教授。1997 年 7 月至 1999 年 8 月任职于核工业部第六研究所，2002 年 7 月至 2004 年 1 月任职于广州市邮政局财务部。2007 年 7 月至今担任复旦大学经济学院税务硕士项目主任；2025 年 5 月至今担任上海东睿新材料股份有限公司公司独立董事。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 姓名 | 职务 | 股权激励方式 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 黄汉春 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 限制性股票 | 0 | 200,000 | 0 | 0 | 不适用 | 不适用 |
| 合计 | - | - | | 200,000 | 0 | 0 | - | - |

## 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 |
|---|---|---|---|---|
| 管理及行政人员 | 19 | 1 | 1 | 19 |
| 研发人员 | 23 | 0 | 2 | 21 |
| 采购与销售人员 | 12 | 0 | 0 | 12 |
| 财务人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 生产人员 | 97 | 54 | 31 | 120 |
| 员工总计 | 157 | 55 | 34 | 178 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 5 |
| 本科 | 36 | 40 |

| | | |
|---|---|---|
| 专科 | 34 | 41 |
| 专科以下 | 83 | 92 |
| **员工总计** | 157 | 178 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1.公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

2.人员培训公司一直重视员工的培训和自身发展工作，定期对管理人员、生产人员、研发人员及销售人员进行职业培训。包括新员工入职培训、岗位技能培训、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3.报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工，公司有一部分退休返聘人员，对于退休返聘人员的工资公司也严格按照《劳动法》等法律法规的要求按时发放。

### （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 | √是 □否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方 | □是 √否 |

### （一） 公司治理基本情况

股份公司成立后，公司建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构，形成了完善的法人治理体系，建立健全了股东会、董事会、监事会等相关内部管理制度，包括《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理办法》《防止股东及其关联方占用公司资金管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等。

1、股东会运行情况公司设立股东会，股东会由全体股东组成，是公司的最高权力机构。《公司章程》及《股东会议事规则》对股东会的职权、表决和决议等内容作了详细的规定。自股份公司成立以来，公司历次股东会议通知、召开方式、表决方式均符合相关规定，会议记录完整，股东会依法履行了《公司

法》《公司章程》赋予的职责，决议合法有效。

2、董事会运行情况公司设立董事会，对股东会负责。董事会是公司的经营决策机构，严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定履行自己的职权。自股份公司成立以来，公司历次董事会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合相关规定，与会董事不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

报告期内，公司依据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件，持续优化法人治理结构，强化内部控制与规范运作。公司已取消监事会，并设立了审计委员会，进一步完善了治理架构。此外，公司董事会设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。各专门委员会均已制定议事规则，并按照工作规则的规定履行职责，行使职权。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

审计委员会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，审计委员会对本年度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

公司与控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东及其所控制的企业在业务、资产、机构、人员、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显示公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的研发、采购、生产和销售部门。

2、资产独立性。公司拥有的全部资产产权明晰，并拥有完全控制和支配权。公司不存在资产被股东占用的情形。

3、机构独立性。公司设立了三会，根据《公司章程》规定聘用了高级管理人员，同时根据公司业务发展需要建立了独立完整的组织机构。

4、人员独立性。公司与员工签订劳动合同，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理。

5、财务独立性。公司及子公司都设立独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理制度；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

| |
|---|
| 董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够提高公司治理水平，保护股东尤其是中小股东的各项权利。公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。 |

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

### (二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

### （三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

# 第七节　财务会计报告

## 一、　审计报告

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | √无　□强调事项段<br>□其他事项段　□持续经营重大不确定性段落<br>□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 | 众会字（2026）第 04498 号 | | | |
| 审计机构名称 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 24 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张金生 | 俞霁穹 | | |
| | 2 年 | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 万 | | | |

# 审 计 报 告

众会字(2026)第 04498 号

**上海东睿新材料股份有限公司全体股东：**

**（一）审计意见**

我们审计了上海东睿新材料股份有限公司（以下简称“东睿新材”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

**（二）形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东睿新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**（三）关键审计事项**

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

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对 |
| --- | --- |
| 收入确认 | |
| 2025 年度合并财务报表中营业收入金额为 31,057.21 万元。由于营业收入系公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故我们将营业收入确认识别为关键审计事项。<br>对营业收入确认的会计政策及数据披露载于财务报表附 | 我们就收入确认执行的审计程序包括但不限于：<br>1、了解和评价东睿新材与收入相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；<br>2、通过访谈管理层和业务部门、检查销售合同确认是否为可确认收入的合同，分析查看销售合同条款，识别与商品控制权风险和报酬转移的相关合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；<br>3、检查主要客户销售记录，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发货单、签收单、报关单、提单、销售发票、物流单据等，复核收入确认的金额是否准确，评估报告期内收入确认是否符合 |

| | |
|---|---|
| 注 3.30 及附注 5.29。 | 公司的收入确认会计政策；<br>4、调查了重要交易对方的背景信息；实施函证程序，对其销售额及应收账款余额进行函证，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；<br>5、执行截止性测试，针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对合同或订单、发货单、签收单、报关单、提单、销售发票等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；<br>6、执行分析性复核程序，检查主要产品各年销售收入、成本和毛利率变动情况，判断相关指标的增减变动是否合理；<br>7、检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。 |

**（四）其他信息**

东睿新材公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括东睿新材公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**（五）管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督东睿新材的财务报告过程。

**（六）注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

| | |
|---|---|
| 众华会计师事务所（特殊普通合伙） | 中国注册会计师（项目合伙人） 张金生 |
| | 中国注册会计师 俞霁穹 |
| 中国，上海 | 二〇二六年四月二十四日 |

## 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 | 5.1 | 23,490,695.60 | 24,709,287.24 |
| 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 | 5.2 | | 190,000.00 |
| 应收账款 | 5.3 | 216,814,349.38 | 191,746,282.57 |
| 应收款项融资 | 5.4 | 24,118,927.37 | 37,256,564.07 |
| 预付款项 | 5.5 | 3,845,072.87 | 3,326,187.75 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 5.6 | 535,386.66 | 223,469.54 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 存货 | 5.7 | 62,315,631.68 | 51,263,172.84 |
| 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 | 5.8 | 16,685,152.09 | 61,836.83 |
| **流动资产合计** | | 347,805,215.65 | 308,776,800.84 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 5.9 | 212,385,988.89 | 220,098,949.38 |
| 在建工程 | 5.10 | 157,951,600.93 | 12,499,319.46 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 5.11 | 94,403,902.99 | 94,948,239.01 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 5.12 | 2,361,564.55 | 1,771,261.34 |
| 递延所得税资产 | 5.13 | 2,872,864.63 | 1,893,547.22 |
| 其他非流动资产 | 5.14 | 13,588,091.43 | 2,331,230.16 |
| **非流动资产合计** | | 483,564,013.42 | 333,542,546.57 |
| **资产总计** | | 831,369,229.07 | 642,319,347.41 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 5.15 | 180,156,154.29 | 160,027,949.57 |
| 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 | 5.16 | 42,816,247.70 | 35,688,750.73 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 5.17 | 674,933.65 | 413,036.78 |
| 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 | 5.18 | 6,216,588.83 | 5,943,439.14 |
| 应交税费 | 5.19 | 4,198,935.36 | 3,767,887.07 |
| 其他应付款 | 5.20 | 1,465,737.69 | 1,135,724.15 |
| 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 | 5.21 | 25,157,539.46 | 5,504,583.33 |
| 其他流动负债 | 5.22 | | 229,304.08 |
| **流动负债合计** | | 260,686,136.98 | 212,710,674.85 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 5.23 | 154,631,938.25 | 49,256,747.78 |
| 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 | 5.24 | 5,555,547.31 | 1,969,886.12 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 160,187,485.56 | 51,226,633.90 |
| **负债合计** | | 420,873,622.54 | 263,937,308.75 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 5.25 | 61,906,594.00 | 61,906,594.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 5.26 | 276,388,409.50 | 275,813,308.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 5.27 | 9,165,781.44 | 5,983,675.78 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 5.28 | 63,034,821.59 | 34,678,460.61 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 410,495,606.53 | 378,382,038.66 |
| 少数股东权益 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 410,495,606.53 | 378,382,038.66 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 831,369,229.07 | 642,319,347.41 |

法定代表人：金敬东　　主管会计工作负责人：黄汉春　　会计机构负责人：郭兰平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 22,937,827.62 | 24,239,759.23 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 190,000.00 |
| 应收账款 | 17.1 | 216,814,349.38 | 191,746,282.57 |
| 应收款项融资 | | 24,118,927.37 | 37,256,564.07 |
| 预付款项 | | 3,845,072.87 | 3,326,187.75 |
| 其他应收款 | 17.2 | 47,996,194.99 | 14,223,469.54 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 62,315,631.68 | 51,263,172.84 |
| 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 | | 613,207.54 | |
| **流动资产合计** | | 378,641,211.45 | 322,245,436.00 |
| **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 | 17.3 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 211,896,540.45 | 220,098,949.38 |
| 在建工程 | | | 7,183,093.80 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 27,645,079.93 | 26,822,341.03 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,779,122.39 | 1,771,261.34 |
| 递延所得税资产 | | 2,778,488.38 | 1,893,547.22 |
| 其他非流动资产 | | | 2,231,230.16 |
| **非流动资产合计** | | 304,099,231.15 | 320,000,422.93 |
| **资产总计** | | 682,740,442.60 | 642,245,858.93 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 180,156,154.29 | 160,027,949.57 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 24,690,665.94 | 35,688,750.73 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 5,818,195.24 | 5,943,439.14 |
| 应交税费 | | 4,198,935.36 | 3,687,229.83 |
| 其他应付款 | | 1,465,737.69 | 1,135,724.15 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 674,933.65 | 413,036.78 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 10,040,305.14 | 5,504,583.33 |
| 其他流动负债 | | | 229,304.08 |
| **流动负债合计** | | 227,044,927.31 | 212,630,017.61 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | 39,354,602.73 | 49,256,747.78 |
| 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 | | 5,555,547.31 | 1,969,886.12 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 44,910,150.04 | 51,226,633.90 |
| **负债合计** | | 271,955,077.35 | 263,856,651.51 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | | 61,906,594.00 | 61,906,594.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 276,388,409.50 | 275,813,308.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 9,165,781.44 | 5,983,675.78 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 63,324,580.31 | 34,685,629.37 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 410,785,365.25 | 378,389,207.42 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）合计** | | 682,740,442.60 | 642,245,858.93 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | 5.29 | 310,572,067.45 | 345,405,076.31 |
| 其中：营业收入 | 5.29 | 310,572,067.45 | 345,405,076.31 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | | |
| 其中：营业成本 | 5.29 | 241,604,406.77 | 262,708,010.34 |
| 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 | 5.30 | 2,221,131.95 | 1,132,618.93 |
| 销售费用 | 5.31 | 4,245,407.41 | 4,055,281.88 |
| 管理费用 | 5.32 | 13,412,399.88 | 15,072,587.23 |
| 研发费用 | 5.33 | 10,897,131.20 | 10,840,293.80 |
| 财务费用 | 5.34 | 7,150,869.42 | 5,625,447.05 |
| 其中：利息费用 | | 6,496,375.09 | 5,925,737.05 |
| 利息收入 | | 19,520.81 | 73,477.20 |
| 加：其他收益 | 5.35 | 5,774,829.24 | 1,975,846.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5.36 | 4.87 | 503,434.47 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 5.37 | -2,227,351.53 | -2,884,829.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 5.38 | -87,895.40 | -124,290.35 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 5.39 | -12,391.22 | |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 34,487,916.78 | 45,440,998.07 |
| 加：营业外收入 | 5.40 | 1,151.92 | 13,440.08 |
| 减：营业外支出 | 5.41 | 115,027.56 | 176,439.47 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 34,374,041.14 | 45,277,998.68 |
| 减：所得税费用 | 5.42 | 2,835,574.50 | 4,647,071.07 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 31,538,466.64 | 40,630,927.61 |
| 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） | | 31,538,466.64 | 40,630,927.61 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 31,538,466.64 | 40,630,927.61 |
| **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** | | 31,538,466.64 | 40,630,927.61 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 31,538,466.64 | 40,630,927.61 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.51 | 0.70 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.51 | 0.70 |

法定代表人：金敬东　　主管会计工作负责人：黄汉春　　会计机构负责人：郭兰平

母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 17.4 | 311,131,309.19 | 345,405,076.31 |
| 减：营业成本 | 17.4 | 242,163,648.51 | 262,708,010.34 |
| 税金及附加 | | 1,867,588.87 | 1,117,237.70 |
| 销售费用 | | 4,245,407.41 | 4,055,281.88 |
| 管理费用 | | 13,410,448.85 | 15,072,587.23 |
| 研发费用 | | 10,897,131.20 | 10,840,293.80 |
| 财务费用 | | 7,149,714.10 | 5,627,429.76 |
| 其中：利息费用 | | 7,008,922.78 | 5,925,737.05 |
| 利息收入 | | 531,741.64 | 71,421.99 |
| 加：其他收益 | | 5,774,829.24 | 1,975,846.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 17.5 | | 497,046.51 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,226,051.11 | -2,884,829.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -87,895.40 | -124,290.35 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 34,858,252.98 | 45,448,008.63 |
| 加：营业外收入 | | 1,151.92 | 13,440.08 |
| 减：营业外支出 | | 108,397.55 | 176,281.27 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 34,751,007.35 | 45,285,167.44 |
| 减：所得税费用 | | 2,929,950.75 | 4,647,071.07 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 31,821,056.60 | 40,638,096.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 31,821,056.60 | 40,638,096.37 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| （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** | | 31,821,056.60 | 40,638,096.37 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

## （四） 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 | | 186,962,189.06 | 146,846,834.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5.43.1 | 10,088,551.49 | 4,531,549.84 |
| **经营活动现金流入小计** | | 197,050,740.55 | 151,378,383.84 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 135,789,359.33 | 118,307,264.22 |
| 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 | | 33,847,709.56 | 31,263,249.82 |
| 支付的各项税费 | | 7,584,232.24 | 8,026,689.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5.43.2 | 14,811,827.82 | 11,479,869.15 |
| **经营活动现金流出小计** | | 192,033,128.95 | 169,077,072.50 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 5.44.1 | 5,017,611.60 | -17,698,688.66 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 80,004.87 | 138,895,451.43 |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 497,046.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 61,000.00 | 17,699.12 |
| 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** | | 141,004.87 | 139,410,197.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 142,714,273.86 | 130,759,497.05 |
| 投资支付的现金 | | 80,000.00 | 128,788,764.87 |
| 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** | | 142,794,273.86 | 259,548,261.92 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -142,653,268.99 | -120,138,064.86 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 80,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 326,718,902.76 | 159,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 326,718,902.76 | 239,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 182,006,565.08 | 113,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,079,600.09 | 6,308,352.79 |
| 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 | 5.43.3 | - | 171,089.73 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 190,086,165.17 | 119,879,442.52 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 136,632,737.59 | 120,020,557.48 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -215,671.84 | 372,912.01 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 5.44.1 | -1,218,591.64 | -17,443,284.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 24,709,287.24 | 42,152,571.27 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 5.44.2 | 23,490,695.60 | 24,709,287.24 |

法定代表人：金敬东　　主管会计工作负责人：黄汉春　　会计机构负责人：郭兰平

## （五） 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 | | 186,962,189.06 | 146,846,834.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,683,790.38 | 4,333,762.75 |
| **经营活动现金流入小计** | | 194,645,979.44 | 151,180,596.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 135,789,359.33 | 118,307,264.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 33,781,398.55 | 31,263,249.82 |
| 支付的各项税费 | | 7,020,271.49 | 8,025,654.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 22,963,283.78 | 25,283,906.57 |
| **经营活动现金流出小计** | | 199,554,313.15 | 182,880,074.92 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -4,908,333.71 | -31,699,478.17 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 134,889,063.47 |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 497,046.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 17,699.12 |
| 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** | | | 135,403,809.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,055,496.31 | 57,221,847.59 |
| 投资支付的现金 | | - | 184,788,764.87 |
| 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** | | 4,055,496.31 | 242,010,612.46 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -4,055,496.31 | -106,606,803.36 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 80,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 189,900,000.00 | 159,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 189,900,000.00 | 239,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 175,465,000.00 | 113,400,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,557,429.75 | 6,308,352.79 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | 171,089.73 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 182,022,429.75 | 119,879,442.52 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 7,877,570.25 | 120,020,557.48 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -215,671.84 | 372,912.01 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -1,301,931.61 | -17,912,812.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 24,239,759.23 | 42,152,571.27 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 22,937,827.62 | 24,239,759.23 |

## （六） 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** | 61,906,594.00 | | | | 275,813,308.27 | | | | 5,983,675.78 | | 34,678,460.61 | | 378,382,038.66 |
| 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** | 61,906,594.00 | | | | 275,813,308.27 | | | | 5,983,675.78 | | 34,678,460.61 | | 378,382,038.66 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | 575,101.23 | | | | 3,182,105.66 | | 28,356,360.98 | | 32,113,567.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 31,538,466.64 | | 31,538,466.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 575,101.23 | | | | | | | | 575,101.23 |
| 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 | | | | | 575,101.23 | | | | | | | | 575,101.23 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,182,105.66 | | -3,182,105.66 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,182,105.66 | | -3,182,105.66 | | |
| 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 | | | | | | | | 1,214,407.27 | | | | | 1,214,407.27 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 1,214,407.27 | | | | | 1,214,407.27 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 61,906,594.00 | | | | 276,388,409.50 | | | | 9,165,781.44 | | 63,034,821.59 | | 410,495,606.53 |

| 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** | 55,096,154.00 | | | | 67,424,943.73 | | | | 14,495,429.83 | | 120,159,196.33 | | 257,175,723.89 |
| 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** | 55,096,154.00 | | | | 67,424,943.73 | | | | 14,495,429.83 | | 120,159,196.33 | | 257,175,723.89 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 6,810,440.00 | | | | 208,388,364.54 | | | | -8,511,754.05 | | -85,480,735.72 | | 121,206,314.77 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 40,630,927.61 | | 40,630,927.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,810,440.00 | | | | 73,764,947.16 | | | | | | | | 80,575,387.16 |
| 1．股东投入的普通股 | 6,810,440.00 | | | | 73,189,560.00 | | | | | | | | 80,000,000.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 575,387.16 | | | | | | | | 575,387.16 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 4,063,809.64 | | -4,063,809.64 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,063,809.64 | | -4,063,809.64 | | |
| 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 | | | | | 134,623,417.38 | | | | -12,575,563.69 | | -122,047,853.69 | | |
| 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 | | | | | 134,623,417.38 | | | | -12,575,563.69 | | -122,047,853.69 | | |
| （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** | 61,906,594.00 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 275,813,308.27 | | | | 5,983,675.78 | | 34,678,460.61 | | 378,382,038.66 |

法定代表人：金敬东　　主管会计工作负责人：黄汉春　　会计机构负责人：郭兰平

## （七） 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** | 61,906,594.00 | | | | 275,813,308.27 | | | | 5,983,675.78 | | 34,685,629.37 | 378,389,207.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 61,906,594.00 | | | | 275,813,308.27 | | | | 5,983,675.78 | | 34,685,629.37 | 378,389,207.42 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | 575,101.23 | | | | 3,182,105.66 | | 28,638,950.94 | 32,396,157.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 31,821,056.60 | 31,821,056.60 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 575,101.23 | | | | | | | 575,101.23 |
| 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 | | | | | 575,101.23 | | | | | | | 575,101.23 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,182,105.66 | | -3,182,105.66 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,182,105.66 | | -3,182,105.66 | |
| 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 | | | | | | | | 1,214,407.27 | | | | | 1,214,407.27 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 1,214,407.27 | | | | | 1,214,407.27 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 61,906,594.00 | | | | 276,388,409.50 | | | | 9,165,781.44 | | 63,324,580.31 | | 410,785,365.25 |

| 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** | 55,096,154.00 | | | | 67,424,943.73 | | | | 14,495,429.83 | | 120,159,196.33 | 257,175,723.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 55,096,154.00 | | | | 67,424,943.73 | | | | 14,495,429.83 | | 120,159,196.33 | 257,175,723.89 |
| **三、本期增减变动金额** | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **（减少以“－”号填列）** | 6,810,440.00 | | | | 208,388,364.54 | | | | -8,511,754.05 | | -85,473,566.96 | 121,213,483.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 40,638,096.37 | 40,638,096.37 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,810,440.00 | | | | 73,764,947.16 | | | | | | | 80,575,387.16 |
| 1．股东投入的普通股 | 6,810,440.00 | | | | 73,189,560.00 | | | | | | | 80,000,000.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 575,387.16 | | | | | | | 575,387.16 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 4,063,809.64 | | -4,063,809.64 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,063,809.64 | | -4,063,809.64 | |
| 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 | | | | | 134,623,417.38 | | | | -12,575,563.69 | | -122,047,853.69 | |
| 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 | | | | | 134,623,417.38 | | | | -12,575,563.69 | | -122,047,853.69 | |
| （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** | 61,906,594.00 | | | | 275,813,308.27 | | | | 5,983,675.78 | | 34,685,629.37 | 378,389,207.42 |

## 1 公司基本情况

### 1.1 公司概况

上海东睿新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原上海东睿化学有限公司(以下简称东睿有限公司)，东睿有限公司系由金敬东、上海东睿纺织助剂有限公司共同投资设立，东睿有限公司于 2010 年 1 月 5 日在上海市市场监督管理局登记注册，东睿有限公司成立时注册资本 1,000 万元。东睿有限公司以 2023 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2024 年 2 月 2 日在上海市市场监督管理局登记注册，总部位于上海市金山区。公司现统一社会信用代码为 913101166988249167，注册资本 61,906,594.00 元。

经营范围为：许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；生物基材料技术研发；生物基材料聚合技术研发；针纺织品及原料销售；服装辅料销售；机械设备销售；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

### 1.2 本年度合并财务报表范围

| 子公司名称 | 是否纳入合并范围 |
| --- | --- |
| 东睿生物材料（大连）有限公司 | 是 |

合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“7、合并范围的变更”和“8、在其他主体中权益的披露”。

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策及会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的核销应收账款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的单项计提减值准备的应收款项融资 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的应收款项融资减值准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的核销应收款项融资 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的核销其他应收款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的在建工程项目 | 单项工程投资总额超过资产总额 0.3% |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的投资活动现金流量 | 单项金额超过资产总额 0.3% |

**3 重要会计政策和会计估计（续）**

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.6.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

**3 重要会计政策和会计估计（续）**

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.6.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.6.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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应当转为购买日所属当期收益。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.7.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.7.3 决策者和代理人（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。
1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：
1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：
1）拥有一个以上投资；
2）拥有一个以上投资者；
3）投资者不是该主体的关联方；
4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.7.5 合并程序（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.7.6 特殊交易会计处理

3.7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.7.6 特殊交易会计处理（续）

3.7.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：
1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.11 金融工具

3.11.1 金融工具的确认和终止确认

本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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
3）该金融资产已转移，且本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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.11 金融工具（续）

3.11.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：
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。

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：
（1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：
1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。
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）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。
在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 金融工具（续）

3.11.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：
1）能够消除或显著减少会计错配。
2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
该指定一经做出，不得撤销。

3.11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：
1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.11.6 金融工具的计量

1）初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.11 金融工具（续）

3.11.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：
1）扣除已偿还的本金。
2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：
1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.11.7 金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：
（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
（2）租赁应收款。
（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.11 金融工具（续）

3.11.7 金融工具的减值（续）

2）减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：
（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.11 金融工具（续）

3.11.7 金融工具的减值（续）

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。
本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

公司银行承兑汇票既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，根据金融工具准则将银行承兑汇票确定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”科目列报；公司商业承兑汇票以收取合同现金流量为目标，根据金融工具准则将商业承兑汇票确定为以摊余成本计量的金融资产，在“应收票据”科目列报。

应收票据及应收账款组合：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|---|---|
| 应收票据组合 1 | 商业承兑汇票 |
| 应收账款组合 1 | 账龄组合 |
| 应收账款组合 2 | 合并关联方组合 |

应收账款组合 2：合并关联方组合系将合并范围内母子公司间的应收款项划分为一个组合。经过测试，上述应收账款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

应收票据组合 1 及应收账款组合 1：

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|---|---|
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.11 金融工具（续）

3.11.7 金融工具的减值（续）

5）应收款项融资减值

按照 3.11.7 2）中的描述确认和计量减值。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
| --- | --- |
| 应收款项融资组合 1 | 银行承兑汇票 |

应收款项融资组合 1：对于银行承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为 0%。

6）其他应收款减值

按照 3.11.7 2）中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合依据 |
| --- | --- |
| 其他应收款组合 1 | 账龄组合 |
| 其他应收款组合 2 | 合并关联方组合 |

其他应收款组合 1：账龄组合系相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合。
其他应收款组合 2：合并关联方组合系将合并范围内母子公司间的应收款项划分为一个组合。经过测试，上述其他应收款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

其他应收款组合 1

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
| --- | --- |
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.11 金融工具（续）

3.11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：
1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
2）是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3）是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
4）是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：
1）本公司收取股利的权利已经确立；
2）与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
3）股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：
1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。
按照本条第 1）规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.11 金融工具（续）

3.11.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.12 应收票据

本公司执行的应收票据政策请见 3.11 金融工具。

3.13 应收账款

本公司执行的应收账款政策请见 3.11 金融工具。

3.14 应收款项融资

本公司执行的应收款项融资政策请见 3.11 金融工具。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.15 其他应收款

本公司执行的其他应收款项政策请见 3.11 金融工具。

3.16 存货

3.16.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、低值易耗品、发出商品，按成本与可变现净值孰低列示。

3.16.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按月末一次加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

3.16.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.16.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

3.16.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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，且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。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具附注。

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：
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，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司初始计量或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，公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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，再根据处置组中适用准则计量规定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。

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得转回。

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适用准则计量规定的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，以及适用准则计量规定的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得转回。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产（续）

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适用准则计量规定的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。

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。

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。

公司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。

3.18.2 终止经营的认定标准和列报方法

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

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.19 长期股权投资

#### 3.19.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

#### 3.19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：
1）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 3.19.3 后续计量及损益确认方法

##### 3.19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### 3.19.3.2 权益法后续计量

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

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.19 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

3.19.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.19.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.20 固定资产

3.20.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.20.2 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 | 20-53 | 5 | 4.75-1.79 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 专门设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.21 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

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

| | 类别 | 达到预定可使用状态的依据 | |
|---|---|---|---|
| | 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 | |
| | 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求 | |

3.22 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.23 无形资产

3.23.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权和软件等取得的资产。无形资产以实际成本计量。

| | 类别 | 摊销依据 | |
|---|---|---|---|
| | 土地使用权 | 法定使用权期限 | |
| | 软件使用权 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | |

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.23 无形资产（续）

3.23.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.24 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.25 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。

3.26 合同负债

3.26.1 合同负债的确认方法

本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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 职工薪酬

3.27.1 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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：
1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.27.2 离职后福利的会计处理方法

3.27.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.27.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：
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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
3）确定计入当期损益的金额。
4）确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.27 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时。
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 3.27.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：
1）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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### 3.27.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
1）服务成本。
2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3）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。
为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 3.28 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.29 股份支付及权益工具

3.29.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.29.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工或其他方的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工或其他方的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3.29.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

3.29.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入

3.30.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.30.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本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） 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2） 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
3） 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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） 本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） 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3） 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4） 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5） 客户已接受该商品。
6） 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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 重要会计政策和会计估计(续)**

3.30 收入（续）

3.30.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.30.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

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

3.31 合同成本

3.31.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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） 该成本与一份当期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） 该成本增加了本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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.31.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.31.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.32 政府补助

3.32.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

3.32.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

3.32.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3.32.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.32.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.33 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

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

3.34 租赁

3.34.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.34.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.34.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

3.34.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。
租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：
1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.34 租赁（续）

3.34.2 本公司作为承租人（续）

3.34.2.2 租赁变更（续）

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：
1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
2）其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.34.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.34.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：
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，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁（续）

3.34.2 本公司作为承租人（续）

3.34.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：
1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3）本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：
1）本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
2）“借款”的期限，即租赁期；
3）“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
4）“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
5）经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：
1）确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
2）支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
3）因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。
1）实质固定付款额发生变动；
2）担保余值预计的应付金额发生变动；
3）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4）购买选择权的评估结果发生变化；
5）续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.34 租赁（续）

3.34.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.34.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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

3.34.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

3.34.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.34.5 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则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，本公司作为承租人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，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策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，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.11 金融工具”附注。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.34 租赁（续）

3.34.6 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.34.7 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.35 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

3.36.1 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

3.36.2 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 4 税项

4.1 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算) | 13% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收 入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 上海东睿新材料股份有限公司 | 15% |
| 东睿生物材料（大连）有限公司 | 25% |

4.2 税收优惠

（1）上海东睿新材料股份有限公司于 2024 年 12 月 26 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202431005754），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2024-2026 年度公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

（2）根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日起，研发费用在据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销，公司 2025 年度享受该优惠政策。

（3）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公司 2025 年度享受该优惠政策。

## 5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2025 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2025 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2025 年度发生额，上期发生额系 2024 年度发生额。若无特别说明，2025 年 1 月 1 日余额与 2024 年 12 月 31 日余额一致。

### 5.1 货币资金

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 2,372.10 | 3,562.10 |
| 银行存款 | 23,488,323.50 | 24,705,725.14 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合计 | 23,490,695.60 | 24,709,287.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | - | - |

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | 190,000.00 |
| 合计 | - | 190,000.00 |

#### 5.2.2 期末公司已质押的应收票据

无。

#### 5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末余额：

| 项　目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | - | - |

**5 合并财务报表项目附注(续)**

5.2 应收票据（续）

5.2.4 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 其中：银行承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 200,000.00 | 100.00 | 10,000.00 | 5.00 | 190,000.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | 200,000.00 | 100.00 | 10,000.00 | 5.00 | 190,000.00 |
| 合计 | 200,000.00 | 100.00 | 10,000.00 | 5.00 | 190,000.00 |

5.2.5 实际核销的应收票据情况

无。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 211,400,054.42 | 199,687,469.70 |
| 1 至 2 年 | 17,291,985.20 | 2,074,783.73 |
| 2 至 3 年 | 383,795.00 | 158,132.50 |
| 3 至 4 年 | 150,637.50 | 221,550.00 |
| 4 至 5 年 | 203,050.00 | - |
| 5 年以上 | - | - |
| 小计 | 229,429,522.12 | 202,141,935.93 |
| 减：坏账准备 | 12,615,172.74 | 10,395,653.36 |
| 合计 | 216,814,349.38 | 191,746,282.57 |

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 132,137.50 | 0.06 | 132,137.50 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 229,297,384.62 | 99.94 | 12,483,035.24 | 5.44 | 216,814,349.38 |
| 其中：账龄组合 | 229,297,384.62 | 99.94 | 12,483,035.24 | 5.44 | 216,814,349.38 |
| 合计 | 229,429,522.12 | 100.00 | 12,615,172.74 | 5.50 | 216,814,349.38 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 132,137.50 | 0.07 | 132,137.50 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 202,009,798.43 | 99.93 | 10,263,515.86 | 5.08 | 191,746,282.57 |
| 其中：账龄组合 | 202,009,798.43 | 99.93 | 10,263,515.86 | 5.08 | 191,746,282.57 |
| 合计 | 202,141,935.93 | 100.00 | 10,395,653.36 | 5.14 | 191,746,282.57 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 132,137.50 | 132,137.50 | 100.00 | 预期无法收回 |

| 名称 | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 132,137.50 | 132,137.50 | 100.00 | 预期无法收回 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 211,400,054.42 | 10,570,002.72 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 17,291,985.20 | 1,729,198.52 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 383,795.00 | 76,759.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 18,500.00 | 5,550.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 203,050.00 | 101,525.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 229,297,384.62 | 12,483,035.24 | 5.44 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 199,687,469.70 | 9,984,373.49 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,074,783.73 | 207,478.37 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 25,995.00 | 5,199.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 221,550.00 | 66,465.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | 50.00 |
| 5 年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 202,009,798.43 | 10,263,515.86 | 5.08 |

**5 合并财务报表项目附注(续)**

5.3 应收账款（续）

5.3.3 坏账准备的情况

本期发生额计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 132,137.50 | - | - | - | - | 132,137.50 |
| 账龄组合 | 10,263,515.86 | 2,219,519.38 | - | - | - | 12,483,035.24 |
| 合计 | 10,395,653.36 | 2,219,519.38 | - | - | - | 12,615,172.74 |

本期无重要的应收账款坏账准备收回或转回的情况。

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 客户二 | 20,945,895.50 | 9.13 | 1,047,294.78 |
| 客户三 | 16,425,809.56 | 7.16 | 821,355.58 |
| 客户一 | 14,676,744.96 | 6.40 | 733,837.25 |
| 客户四 | 11,592,514.42 | 5.05 | 579,625.72 |
| 客户六 | 8,584,740.50 | 3.74 | 677,911.55 |
| 合计 | 72,225,704.94 | 31.48 | 3,860,024.88 |

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 24,118,927.37 | 37,256,564.07 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 24,118,927.37 | 37,256,564.07 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 预付款项

#### 5.5.1 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 3,631,718.50 | 94.45 | 3,282,808.32 | 98.70 |
| 1 至 2 年 | 213,354.37 | 5.55 | 43,379.43 | 1.30 |
| 2 至 3 年 | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 3,845,072.87 | 100.00 | 3,326,187.75 | 100.00 |

报告期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算。

#### 5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|---|---|---|
| 苏州泰韦尔建筑科技有限公司 | 579,720.51 | 15.08 |
| 供应商六 | 446,243.98 | 11.61 |
| 中国石化销售股份有限公司上海石油分公司 | 432,996.12 | 11.26 |
| 上海合彦建筑装潢有限公司 | 402,996.17 | 10.48 |
| 上海欧力德物流科技有限公司 | 374,942.69 | 9.75 |
| 合计 | 2,236,899.47 | 58.18 |

### 5.6 其他应收款

#### 5.6.1 其他应收款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 535,386.66 | 223,469.54 |
| 合计 | 535,386.66 | 223,469.54 |

#### 5.6.2 其他应收款

##### 5.6.2.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 446,191.82 | 208,936.36 |
| 1 至 2 年 | 123,893.81 | - |
| 2 至 3 年 | - | 30,000.00 |
| 3 至 4 年 | - | 1,400.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 4 至 5 年 | - | - |
| 5 年以上 | - | - |
| 小计 | 570,085.63 | 240,336.36 |
| 减：坏账准备 | 34,698.97 | 16,866.82 |
| 合计 | 535,386.66 | 223,469.54 |

5.6.2.2 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 单位往来款 | 516,077.17 | 124,877.16 |
| 押金及保证金 | 34,200.00 | 39,331.00 |
| 员工备用金借款 | 19,808.46 | 76,128.20 |
| 合计 | 570,085.63 | 240,336.36 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.3 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 570,085.63 | 100.00 | 34,698.97 | 6.09 | 535,386.66 |
| 其中：账龄组合 | 570,085.63 | 100.00 | 34,698.97 | 6.09 | 535,386.66 |
| 合计 | 570,085.63 | 100.00 | 34,698.97 | 6.09 | 535,386.66 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 240,336.36 | 100.00 | 16,866.82 | 7.02 | 223,469.54 |
| 其中：账龄组合 | 240,336.36 | 100.00 | 16,866.82 | 7.02 | 223,469.54 |
| 合计 | 240,336.36 | 100.00 | 16,866.82 | 7.02 | 223,469.54 |

按单项计提坏账准备：

无。

5.6.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款账面余额 | 570,085.63 | 240,336.36 |
| 减：坏账准备 | 34,698.97 | 16,866.82 |
| 其他应收款账面价值 | 535,386.66 | 223,469.54 |

**5 合并财务报表项目附注(续)**

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.4 其他应收款坏账准备计提情况（续）

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 16,866.82 | - | - | 16,866.82 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 17,832.15 | - | - | 17,832.15 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 34,698.97 | - | - | 34,698.97 |

本公司报告期内无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按账龄组合计提坏账准备：

| 账龄组合 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 446,191.82 | 22,309.59 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 123,893.81 | 12,389.38 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | - | - | 20.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | 30.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | 50.00 |
| 5 年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 570,085.63 | 34698.97 | 6.09 |

| 组合名称 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 208,936.36 | 10,446.82 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | - | - | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 30,000.00 | 6,000.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 1,400.00 | 420.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | 50.00 |
| 5 年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 240,336.36 | 16,866.82 | 7.02 |

**5 合并财务报表项目附注(续)**

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.5 坏账准备的情况

本年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 16,866.82 | 17,832.15 | - | - | - | 34,698.97 |

本期无金额重要的应收账款的坏账准备收回或转回的情况。

本期无应收账款实际核销的情况。

5.6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海市社会保险事业管理中心 | 单位往来款 | 390,183.36 | 1 年以内 | 68.44 | 19,509.17 |
| 上海滤威过滤系统有限公司 | 押金及保证金 | 123,893.81 | 1-2 年 | 21.73 | 12,389.38 |
| 上海佳足实业有限公司 | 押金及保证金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 5.26 | 1,500.00 |
| 徐春凤 | 员工备用金借款 | 10,000.00 | 1 年以内 | 1.75 | 500.00 |
| 孟金石 | 员工备用金借款 | 9,808.46 | 1 年以内 | 1.72 | 490.42 |
| 合计 | | 563,885.63 | | 98.91 | 34,388.97 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.7 存货

#### 5.7.1 存货分类

| 项　目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,550,821.92 | 63,601.60 | 20,487,220.32 |
| 库存商品 | 36,819,249.26 | 74,081.24 | 36,745,168.02 |
| 半成品 | 4,037,333.29 | 178,597.14 | 3,858,736.15 |
| 发出商品 | 1,227,364.48 | 2,857.29 | 1,224,507.19 |
| 合计 | 62,634,768.95 | 319,137.27 | 62,315,631.68 |

| 项　目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,950,872.48 | 76,548.75 | 15,874,323.73 |
| 库存商品 | 30,278,950.06 | 103,702.68 | 30,175,247.38 |
| 半成品 | 4,773,075.29 | 50,990.44 | 4,722,084.85 |
| 发出商品 | 491,516.88 | - | 491,516.88 |
| 合计 | 51,494,414.71 | 231,241.87 | 51,263,172.84 |

#### 5.7.2 存货跌价准备减值准备

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 76,548.75 | 19,007.44 | - | 31,954.59 | - | 63,601.60 |
| 库存商品 | 103,702.68 | 72,861.30 | - | 102,482.74 | - | 74,081.24 |
| 半成品 | 50,990.44 | 127,606.70 | - | - | - | 178,597.14 |
| 发出商品 | - | 2,857.29 | - | - | - | 2,857.29 |
| 合计 | 231,241.87 | 222,332.73 | - | 134,437.33 | - | 319,137.27 |

### 5.8 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣增值税进项税额 | 15,875,873.11 | 61,836.83 |
| IPO 中介费用 | 613,207.54 | - |
| 其他 | 196,071.44 | - |
| 合计 | 16,685,152.09 | 61,836.83 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.9 固定资产

#### 5.9.1 固定资产汇总情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 212,385,988.89 | 220,098,949.38 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 212,385,988.89 | 220,098,949.38 |

#### 5.9.2 固定资产情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 机器设备 | 通用设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 101,895,970.18 | 4,407,954.96 | 136,280,756.73 | 7,385,595.40 | 249,970,277.27 |
| 2.本期增加金额 | 4,821,777.79 | 582,415.93 | 5,480,480.88 | 103,263.39 | 10,987,937.99 |
| （1）购置 | - | 582,415.93 | 71,683.36 | 103,263.39 | 757,362.68 |
| （2）在建工程转入 | 4,821,777.79 | - | 5,408,797.52 | - | 10,230,575.31 |
| 3.本期减少金额 | - | 76,000.00 | - | - | 76,000.00 |
| （1）处置或报废 | - | 76,000.00 | - | - | 76,000.00 |
| 4.期末余额 | 106,717,747.97 | 4,914,370.89 | 141,761,237.61 | 7,488,858.79 | 260,882,215.26 |
| 二、累计折旧： | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,884,497.14 | 1,898,579.50 | 19,391,542.87 | 2,696,708.38 | 29,871,327.89 |
| 2.本期增加金额 | 4,370,748.90 | 531,557.41 | 12,738,697.93 | 993,520.72 | 18,634,524.96 |
| （1）计提 | 4,370,748.90 | 531,557.41 | 12,738,697.93 | 993,520.72 | 18,634,524.96 |
| 3.本期减少金额 | - | 9,626.48 | - | - | 9,626.48 |
| （1）处置或报废 | - | 9,626.48 | - | - | 9,626.48 |
| 4.期末余额 | 10,255,246.04 | 2,420,510.43 | 32,130,240.80 | 3,690,229.10 | 48,496,226.37 |
| 三、减值准备： | | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| （1）计提 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| （1）处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值： | | | | | |
| 1.期末余额 | 96,462,501.93 | 2,493,860.46 | 109,630,996.81 | 3,798,629.69 | 212,385,988.89 |
| 2.期初余额 | 96,011,473.04 | 2,509,375.46 | 116,889,213.86 | 4,688,887.02 | 220,098,949.38 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产（续）

5.9.3 本公司报告期末暂时闲置的固定资产情况：无

5.9.4 本公司报告期末未办妥产权证书的固定资产情况：无

5.9.5 经营租出固定资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 4,302,703.23 | 4,302,703.23 |

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程汇总情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 157,951,600.93 | 12,499,319.46 |

5.10.2 在建工程情况

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 改扩建年产40000吨纺织品用粘结材料研发及产业化项目 | - | - | - | 2,109,185.94 | - | 2,109,185.94 |
| 绿色智能工厂项目 | - | - | - | 1,949,157.14 | - | 1,949,157.14 |
| 零星工程 | - | - | - | 1,284,367.71 | - | 1,284,367.71 |
| 实验室工程 | - | - | - | 1,840,383.01 | - | 1,840,383.01 |
| 生物材料产业链项目 | 157,951,600.93 | - | 157,951,600.93 | 5,316,225.66 | - | 5,316,225.66 |
| 合计 | 157,951,600.93 | - | 157,951,600.93 | 12,499,319.46 | - | 12,499,319.46 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.10 在建工程（续）

#### 5.10.3 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例（%） | 工程进度（%） | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 生物材料产业链项目 | 500,000,000.00 | 5,316,225.66 | 152,635,375.27 | - | - | 157,951,600.93 | 31.59 | 31.59 | 1,639,402.50 | 1,639,402.50 | 2.9 | 自有资金+借款 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.11 无形资产

#### 5.11.1 无形资产情况

| 项　目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 97,517,123.59 | 2,920,667.69 | 100,437,791.28 |
| 2.本期增加金额 | 83,194.34 | 1,731,180.27 | 1,814,374.61 |
| (1)购置 | 83,194.34 | 1,731,180.27 | 1,814,374.61 |
| (2)内部研发 | - | - | - |
| (3)企业合并增加 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 97,600,317.93 | 4,651,847.96 | 102,252,165.89 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 4,966,746.18 | 522,806.09 | 5,489,552.27 |
| 2.本期增加金额 | 2,052,228.62 | 306,482.01 | 2,358,710.63 |
| （1）计提 | 2,052,228.62 | 306,482.01 | 2,358,710.63 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 7,018,974.80 | 829,288.10 | 7,848,262.90 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| （1）计提 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末余额 | 90,581,343.13 | 3,822,559.86 | 94,403,902.99 |
| 2.期初余额 | 92,550,377.41 | 2,397,861.60 | 94,948,239.01 |

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00% 。

#### 5.11.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.12 长期待摊费用

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 产线易耗品 | 1,544,636.34 | 473,296.46 | 440,935.41 | - | 1,576,997.39 |
| 装修费 | 226,625.00 | - | 24,500.00 | - | 202,125.00 |
| 开办费 | - | 582,442.16 | - | - | 582,442.16 |
| 其他 | - | 166,522.54 | 166,522.54 | - | - |
| 合计 | 1,771,261.34 | 1,222,261.16 | 631,957.95 | - | 2,361,564.55 |

### 5.13 递延所得税资产

#### 5.13.1 未经抵销的递延所得税资产

| 项　目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 减值准备 | 12,969,008.98 | 1,945,481.39 | 10,653,762.05 | 1,598,064.30 |
| 递延收益 | 5,555,547.31 | 833,332.10 | 1,969,886.12 | 295,482.92 |
| 可抵扣亏损 | 376,204.54 | 94,051.14 | - | - |
| 合计 | 18,900,760.83 | 2,872,864.63 | 12,623,648.17 | 1,893,547.22 |

#### 5.13.2 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 其他非流动资产

| 项　目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产采购款 | 13,588,091.43 | - | 13,588,091.43 |

| 项　目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产采购款 | 2,331,230.16 | - | 2,331,230.16 |

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 15,011,666.66 | - |
| 保证借款 | 55,104,364.49 | 90,072,836.71 |
| 保证及抵押借款 | 74,985,229.85 | 34,926,226.24 |
| 保证及质押借款 | 35,054,893.29 | 35,028,886.62 |
| 合计 | 180,156,154.29 | 160,027,949.57 |

注 1：抵押借款有关抵押物详见 5.45，保证借款有关保证情况详见 12.5.4

注 2：质押借款系公司以五份专利权作为质押物进行借款。

5.15.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.16 应付账款

#### 5.16.1 应付账款列示：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 材料款 | 32,637,041.27 | 15,124,133.17 |
| 长期资产款 | 9,017,867.50 | 19,500,458.51 |
| 费用款 | 1,161,338.93 | 1,064,159.05 |
| 合计 | 42,816,247.70 | 35,688,750.73 |

#### 5.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

### 5.17 合同负债

#### 5.17.1 合同负债情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 674,933.65 | 413,036.78 |
| 1 年以上 | - | - |
| 合计 | 674,933.65 | 413,036.78 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.18 应付职工薪酬

#### 5.18.1 应付职工薪酬列示

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 5,665,846.65 | 32,760,560.23 | 32,522,840.52 | 5,903,566.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 277,592.49 | 3,753,356.38 | 3,717,926.40 | 313,022.47 |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,943,439.14 | 36,513,916.61 | 36,240,766.92 | 6,216,588.83 |

#### 5.18.2 短期薪酬列示

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 5,390,270.43 | 27,658,626.26 | 27,460,210.51 | 5,588,686.18 |
| 2.职工福利费 | - | 1,198,459.51 | 1,198,459.51 | - |
| 3.社会保险费 | 165,411.22 | 2,261,460.85 | 2,236,402.89 | 190,469.18 |
| 其中：1.医疗保险费 | 143,002.21 | 1,916,834.29 | 1,898,582.55 | 161,253.95 |
| 2.工伤保险费 | 13,997.07 | 222,833.72 | 217,101.14 | 19,729.65 |
| 3.生育保险费 | 8,411.94 | 121,792.84 | 120,719.20 | 9,485.58 |
| 4.住房公积金 | 110,165.00 | 1,464,126.90 | 1,449,880.90 | 124,411.00 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | - | 177,886.71 | 177,886.71 | - |
| 6.短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7.短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,665,846.65 | 32,760,560.23 | 32,522,840.52 | 5,903,566.36 |

#### 5.18.3 设定提存计划列示

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1.基本养老保险 | 269,180.56 | 3,639,617.66 | 3,605,261.32 | 303,536.90 |
| 2.失业保险费 | 8,411.93 | 113,738.72 | 112,665.08 | 9,485.57 |
| 3.企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | 277,592.49 | 3,753,356.38 | 3,717,926.40 | 313,022.47 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应交税费

| 税　种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 656,110.02 | 491,021.59 |
| 企业所得税 | 2,961,212.83 | 2,100,186.78 |
| 个人所得税 | 119,636.51 | 790,667.80 |
| 城市建设维护税 | 71,963.99 | 20,110.61 |
| 教育费附加（含地方） | 71,964.00 | 20,110.60 |
| 土地使用税 | 11,271.33 | 11,271.33 |
| 房产税 | 197,289.58 | 225,766.95 |
| 印花税 | 58,484.14 | 105,736.59 |
| 环境保护税 | 51,002.96 | 3,014.82 |
| 合计 | 4,198,935.36 | 3,767,887.07 |

5.20 其他应付款

5.20.1 其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 1,465,737.69 | 1,135,724.15 |
| 合计 | 1,465,737.69 | 1,135,724.15 |

5.20.2 其他应付款

5.20.2.1 按款项性质列示其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 1,454,101.19 | 1,129,650.15 |
| 应付暂收款 | 11,636.50 | 6,074.00 |
| 合计 | 1,465,737.69 | 1,135,724.15 |

5.20.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 25,157,539.46 | 5,504,583.33 |
| 一年内到期的租赁负债 | - | - |
| 合计 | 25,157,539.46 | 5,504,583.33 |

5.22 其他流动负债

5.22.1 其他流动负债分类列示：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待转销项税额 | - | 29,304.08 |
| 商业承兑汇票背书 | - | 200,000.00 |
| 合计 | - | 229,304.08 |

5.23 长期借款

5.23.1 长期借款分类

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证及抵押借款 | 146,173,505.49 | 49,256,747.78 |
| 信用借款 | 8,458,432.76 | - |
| 合计 | 154,631,938.25 | 49,256,747.78 |

注：抵押借款有关抵押物详见 5.45，保证借款有关保证情况详见 12.5.4

5.24 递延收益

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 1,969,886.12 | 3,960,000.00 | 374,338.81 | 5,555,547.31 | 财政补助 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 股本

| 股东 | 期初余额 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 金敬东 | 27,000,000.00 | - | - | - | - | - | 27,000,000.00 |
| 上海秉宽企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 6,428,550.00 | - | - | - | - | - | 6,428,550.00 |
| 上海延衡企业管理合伙企业（有限合伙） | 5,000,000.00 | - | - | - | - | - | 5,000,000.00 |
| 上海和唯源企业咨询有限公司 | 11,571,450.00 | - | - | - | - | - | 11,571,450.00 |
| 江苏聿泉高投毅达化工新材料创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,692,308.00 | - | - | - | - | - | 2,692,308.00 |
| 广州创钰铭璟创业投资合伙企业（有限合伙） | 1,442,308.00 | - | - | - | - | - | 1,442,308.00 |
| 广州创钰铭腾创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 961,538.00 | - | - | - | - | - | 961,538.00 |
| 陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,923,077.00 | - | - | - | - | - | 1,923,077.00 |
| 大连汇普投资管理有限公司 | 4,887,363.00 | - | - | - | - | - | 4,887,363.00 |
| 合计 | 61,906,594.00 | - | - | - | - | - | 61,906,594.00 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.26 资本公积

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 273,716,823.38 | - | - | 273,716,823.38 |
| 其他资本公积 | 2,096,484.89 | 575,101.23 | - | 2,671,586.12 |
| 合计 | 275,813,308.27 | 575,101.23 | - | 276,388,409.50 |

其他说明：
本期发生额公司按服务期分期确认等待期内股份支付费用，增加其他资本公积 575,101.23 元。

### 5.27 盈余公积

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 5,983,675.78 | 3,182,105.66 | - | 9,165,781.44 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,983,675.78 | 3,182,105.66 | - | 9,165,781.44 |

### 5.28 未分配利润

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 34,678,460.61 | 120,159,196.33 |
| 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 | 34,678,460.61 | 120,159,196.33 |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润 | 31,538,466.64 | 40,630,927.61 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,182,105.66 | 4,063,809.64 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | 122,047,853.69 |
| 期末未分配利润 | 63,034,821.59 | 34,678,460.61 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.29 营业收入和营业成本

#### 5.29.1 营业收入和营业成本情况

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 310,500,507.82 | 241,515,610.94 | 345,309,186.40 | 262,666,980.58 |
| 其他业务 | 71,559.63 | 88,795.83 | 95,889.91 | 41,029.76 |
| 合计 | 310,572,067.45 | 241,604,406.77 | 345,405,076.31 | 262,708,010.34 |

#### 5.29.2 主营业务按产品类别列示

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 热熔胶及相关材料 | 310,500,507.82 | 241,515,610.94 | 345,309,186.40 | 262,666,980.58 |

#### 5.29.3 主营业务按产品销售地区列示

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 内销 | 280,440,097.68 | 216,634,523.74 | 317,384,755.25 | 240,327,335.27 |
| 外销 | 30,060,410.14 | 24,881,087.20 | 27,924,431.15 | 22,339,645.31 |
| 合计 | 310,500,507.82 | 241,515,610.94 | 345,309,186.40 | 262,666,980.58 |

### 5.30 税金及附加

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 313,594.13 | 170,953.99 |
| 教育费附加（含地方） | 313,594.11 | 170,953.99 |
| 房产税 | 928,319.02 | 500,140.09 |
| 土地使用税 | 371,871.09 | 45,085.32 |
| 印花税 | 193,259.24 | 241,897.02 |
| 环境保护税 | 100,494.36 | 3,588.52 |
| 合计 | 2,221,131.95 | 1,132,618.93 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 销售费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 2,898,869.64 | 2,686,756.12 |
| 差旅费 | 527,253.23 | 559,128.57 |
| 业务招待费 | 519,598.78 | 490,749.59 |
| 股份支付费用 | 137,999.76 | 91,999.84 |
| 广告宣传费 | - | 80,217.60 |
| 办公费 | 69,092.64 | 59,071.40 |
| 其他 | 92,593.36 | 87,358.76 |
| 合计 | 4,245,407.41 | 4,055,281.88 |

5.32 管理费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 7,180,226.35 | 7,173,821.98 |
| 折旧及摊销 | 3,314,857.01 | 2,896,014.53 |
| 咨询费 | 600,137.53 | 1,739,433.33 |
| 业务招待费 | 202,097.43 | 818,000.99 |
| 安全环保费 | 375,839.24 | 647,957.81 |
| 办公费 | 396,442.20 | 639,990.97 |
| 租赁费 | 234,291.30 | 219,348.76 |
| 股份支付费用 | 242,300.29 | 170,587.80 |
| 修理费 | 41,449.41 | 78,106.37 |
| 残疾人保障金 | 249,999.87 | 208,653.50 |
| 其他 | 574,759.25 | 480,671.19 |
| 合计 | 13,412,399.88 | 15,072,587.23 |

5.33 研发费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 4,660,272.26 | 5,434,946.68 |
| 直接投入 | 4,898,860.06 | 3,767,177.11 |
| 折旧及摊销 | 595,192.44 | 587,421.37 |
| 股份支付费用 | 7,700.77 | 211,599.68 |
| 能源费 | - | 86,416.22 |
| 其他 | 735,105.67 | 752,732.74 |
| 合计 | 10,897,131.20 | 10,840,293.80 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 财务费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息费用 | 6,496,375.09 | 5,925,737.05 |
| 减:利息收入 | 19,520.81 | 73,477.20 |
| 利息净支出 | 6,476,854.28 | 5,852,259.85 |
| 汇兑损益 | 471,195.89 | -349,019.59 |
| 其他 | 202,819.25 | 122,206.79 |
| 合计 | 7,150,869.42 | 5,625,447.05 |

5.35 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 2,429,524.41 | 1,095,374.38 |
| 进项税加计抵减 | 3,322,763.39 | 833,657.66 |
| 代扣个人所得税手续费 | 22,541.44 | 46,814.53 |
| 合计 | 5,774,829.24 | 1,975,846.57 |

5.36 投资收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 理财收益 | 4.87 | 503,434.47 |

5.37 信用减值损失

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 应收票据坏账损失 | 10,000.00 | -10,000.00 |
| 应收账款坏账损失 | -2,219,519.38 | -2,938,236.29 |
| 其他应收款坏账损失 | -17,832.15 | 63,406.59 |
| 合计 | -2,227,351.53 | -2,884,829.70 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 资产减值损失

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 存货跌价损失 | -87,895.40 | -124,290.35 |

5.39 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失 | -12,391.22 | - |

5.40 营业外收入

| 项　目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|---|
| 非流动资产毁损报废利得 | - | - | - | - |
| 罚款违约金收入 | - | - | 13,440.00 | 13,440.00 |
| 其他 | 1,151.92 | 1,151.92 | 0.08 | 0.08 |
| 合计 | 1,151.92 | 1,151.92 | 13,440.08 | 13,440.08 |

5.41 营业外支出

| 项　目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|---|
| 罚款滞纳金支出 | 10,086.56 | 10,086.56 | 149,030.65 | 149,030.65 |
| 非流动资产毁损报废损失 | - | - | 7,408.82 | 7,408.82 |
| 对外捐赠 | 100,000.00 | 100,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他 | 4,941.00 | 4,941.00 | - | - |
| 合计 | 115,027.56 | 115,027.56 | 176,439.47 | 176,439.47 |

5.42 所得税费用

5.42.1 所得税费用表

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 3,814,891.91 | 5,295,462.04 |
| 递延所得税费用 | -979,317.41 | -648,390.97 |
| 合计 | 2,835,574.50 | 4,647,071.07 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 所得税费用（续）

5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利润总额 | 34,374,041.14 | 45,277,998.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,156,106.17 | 6,791,699.81 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -37,696.62 | -716.88 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -848,205.12 | -694,782.94 |
| 非应税收入的影响 | - | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 146,742.93 | 100,855.90 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -1,792.19 | 76,059.25 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -1,579,580.67 | -1,626,044.07 |
| 所得税费用 | 2,835,574.50 | 4,647,071.07 |

5.43 现金流量表项目

5.43.1 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 营业外收入及其他 | 92,232.36 | 86,917.28 |
| 政府补贴 | 6,037,727.04 | 2,424,700.03 |
| 收到往来款等 | 3,958,592.09 | 2,019,932.53 |
| 合计 | 10,088,551.49 | 4,531,549.84 |

5.43.2 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 期间费用支出 | 14,696,800.26 | 11,310,838.50 |
| 营业外支出及其他 | 115,027.56 | 169,030.65 |
| 合计 | 14,811,827.82 | 11,479,869.15 |

5.43.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 偿还租赁负债 | - | 171,089.73 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| **1.将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | 31,538,466.64 | 40,630,927.61 |
| 加：信用减值损失 | 2,227,351.53 | 2,884,829.70 |
| 资产减值损失 | 87,895.40 | 124,290.35 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,570,873.22 | 13,761,522.28 |
| 使用权资产折旧 | - | 149,981.06 |
| 无形资产摊销 | 991,635.71 | 1,148,469.58 |
| 长期待摊费用摊销 | 631,957.95 | 282,151.01 |
| 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） | 12,391.22 | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | 7,408.82 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 6,967,570.98 | 5,576,717.46 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4.87 | -503,434.47 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -979,317.41 | -648,390.97 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -11,140,354.24 | -12,609,968.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -15,792,027.02 | -84,777,050.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -28,673,928.74 | 15,698,470.48 |
| 其他 | 575,101.23 | 575,387.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,017,611.60 | -17,698,688.66 |
| **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 | - | - |
| 当期增加的使用权资产 | - | - |
| **3. 现金及现金等价物净变动情况：** | - | |
| 现金的期末余额 | 23,490,695.60 | 24,709,287.24 |
| 减：现金的期初余额 | 24,709,287.24 | 42,152,571.27 |
| 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 | -1,218,591.64 | -17,443,284.03 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.44 现金流量表补充资料(续)

#### 5.44.2 现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 23,490,695.60 | 24,709,287.24 |
| 其中：库存现金 | 2,372.10 | 3,562.10 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 23,488,323.50 | 24,705,725.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 23,490,695.60 | 24,709,287.24 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 所有权或使用权受限资产

| 项　目 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面原值 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 固定资产 | 93,193,793.18 | 84,759,106.71 | 借款抵押 | 抵押 |
| 无形资产 | 97,517,123.59 | 90,499,881.97 | 借款抵押 | 抵押 |
| 在建工程 | 85,761,000.00 | 85,761,000.00 | 借款抵押 | 抵押 |
| 合计 | 276,471,916.77 | 261,019,988.68 | | |

| 项　目 | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面原值 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 固定资产 | 4,953,872.65 | 4,302,703.23 | 借款抵押 | 抵押 |
| 无形资产 | 29,163,379.61 | 24,424,479.43 | 借款抵押 | 抵押 |
| 合计 | 34,117,252.26 | 28,727,182.66 | | |

5.46 外币货币性项目

5.46.1 外币货币性项目

| 项目 | 期末余额<br>外币余额 | 折算汇率 | 期末余额<br>折算人民币金额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 16,328,417.33 |
| 其中：美元 | 2,323,073.26 | 7.028800 | 16,328,417.33 |
| 应收账款 | | | 5,547,286.76 |
| 其中：美元 | 789,222.45 | 7.028800 | 5,547,286.76 |

| 项目 | 期初余额<br>外币余额 | 折算汇率 | 期初余额<br>折算人民币金额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 1,611,488.40 |
| 其中：美元 | 224,179.01 | 7.1884 | 1,611,488.40 |
| 应收账款 | | | 4,662,117.76 |
| 其中：美元 | 648,561.26 | 7.1884 | 4,662,117.76 |

5.47 租赁

5.47.1 本公司作为承租方

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 租赁负债利息费用 | - | 1,536.21 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 234,291.30 | 219,348.76 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外) | - | - |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | - | - |
| 转租使用权资产取得的收入 | - | - |
| 与租赁相关的总现金流出 | 234,291.30 | 157,089.90 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | - | - |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 租赁（续）

5.47.2 本公司作为出租方

5.47.2.1 作为出租人的经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 71,559.63 | - |

## 6 研发支出

6.1 按费用性质列示

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 4,660,272.26 | 5,434,946.68 |
| 直接投入 | 4,898,860.06 | 3,767,177.11 |
| 折旧与摊销 | 595,192.44 | 587,421.37 |
| 股份支付费用 | 7,700.77 | 211,599.68 |
| 能源费 | - | 86,416.22 |
| 其他费用 | 735,105.67 | 752,732.74 |
| 合计 | 10,897,131.20 | 10,840,293.80 |
| 其中：费用化研发支出 | 10,897,131.20 | 10,840,293.80 |
| 资本化研发支出 | - | - |

## 7 合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

本公司报告期内无发生的非同一控制下企业合并情况。

7.2 同一控制下企业合并

本公司报告期内无发生的同一控制下企业合并情况。

7.3 反向购买

本公司报告期内无发生反向购买业务。

7.4 处置子公司

本公司报告期内无处置子公司业务。

7.5 其他原因的合并范围变动

本公司报告期内新设投资一家全资子公司，详见本财务报表附注 8。

## 8 在其他主体中权益的披露

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股方式 | 持股比例 | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 东睿生物材料（大连）有限公司 | 辽宁省大连市 | 6,000 万人民币 | 辽宁省大连市 | 化学纤维制造业 | 直接持股 | 100.00% | 投资设立 |

#### 8.1.2 重要的非全资子公司

本公司报告期内无非全资子公司

#### 8.1.3 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

#### 8.1.4 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

### 8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 8.3 本公司报告期内无合营安排或联营企业中的权益。

### 8.4 重要的共同经营

无。

### 8.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 8.6 其他

无。

## 9 政府补助

9.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额：0.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：无。

9.2 涉及政府补助的负债项目

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 重大技改补贴 | 616,875.00 | - | - | 70,500.00 | - | 546,375.00 | 资产 |
| 用于改扩建年产40000吨纺织品用粘结材料研发及产业化项目建设 | 1,353,011.12 | 1,450,000.00 | - | 303,838.81 | - | 2,499,172.31 | 资产 |
| 小巨人企业实施期初奖补资金 | | 2,510,000.00 | | | | 2,510,000.00 | 收益 |
| 合计 | 1,969,886.12 | 3,960,000.00 | - | 374,338.81 | - | 5,555,547.31 | |

9.3 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 与资产相关的政府补助金额 | 374,338.81 | 167,181.74 |
| 与收益相关的政府补助金额 | 2,055,185.60 | 928,192.64 |
| 合计 | 2,429,524.41 | 1,095,374.38 |

## 10 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 10.1 金融工具的风险

#### 10.1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。
本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：（1）货币资金：本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，其信用风险较低。（2）应收款项：本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

##### 10.1.1.1 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

无。

#### 10.1.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。
本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 10 与金融工具相关的风险

10.1 金融工具的风险(续)

10.1.2 流动性风险(续)

10.1.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 180,156,154.29 | - | 180,156,154.29 |
| 应付账款 | 42,816,247.70 | - | 42,816,247.70 |
| 其他应付款项 | 1,465,737.69 | - | 1,465,737.69 |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,157,539.46 | - | 25,157,539.46 |
| 长期借款 | - | 154,631,938.25 | 154,631,938.25 |

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 160,027,949.57 | - | 160,027,949.57 |
| 应付账款 | 48,715,406.94 | - | 48,715,406.94 |
| 其他应付款项 | 1,135,724.15 | - | 1,135,724.15 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,504,583.33 | - | 5,504,583.33 |
| 长期借款 | - | 49,256,747.78 | 49,256,747.78 |

10.1.2.2 衍生金融负债到期期限分析

本公司无衍生金融负债。

**10 与金融工具相关的风险（续）**

10.1.3 市场风险

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

10.1.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

10.1.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

10.1.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 11 公允价值的披露

11.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | | 期末余额公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| **一、持续的公允价值计量** | | - | - | - | - |
| （一）交易性金融资产 | | - | - | - | - |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - | - | - |
| （二）应收款项融资 | | - | - | 24,118,927.37 | 24,118,927.37 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | - | - | 24,118,927.37 | 24,118,927.37 |

11.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据，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。

11.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

11.4 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息，是相关资产或负债的不可观察输入值。

11.5 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析。

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

11.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

11.8 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

11.9 其他

无。

## 12 关联方及关联交易

12.1 本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人为金敬东和关璐。金敬东和关璐系夫妻关系，截至 2025 年 12 月 31 日，金敬东和关璐合计直接持有并控制本公司 43.61%股份，并通过上海秉宽与上海和唯源，间接持有股权比例为 22.24%，间接控制权比例为 29.08%，由此金敬东和关璐直接或间接合计持有股权比例为 65.85%，合计控制权比例为 72.69%。

12.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：8.1。

12.3 本公司合营和联营企业情况

无。

12.4 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 |
| --- | --- |
| 上海和唯源企业咨询有限公司 | 直接持有公司 18.6918 %的股份；金敬东、关璐控制的企业 |
| 上海秉宽企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 直接持有公司 10.3843 %的股份；金敬东任执行事务合伙人的企业 |

## 12 关联方及关联交易（续）

12.5 关联交易情况

12.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

12.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

无

12.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

无

12.5.1.3 其他关联交易

无

12.5.2 关联租赁情况

12.5.2.1 本公司作为承租方

无

12.5.2.2 本公司作为出租方

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 金敬东 | 出租房屋 | 71,559.63 | 71,559.63 |

公司将房屋出租给实际控制人金敬东使用，本期租赁费为 71,559.63 元，租赁价格参照周边房屋租赁市场价格确定，交易价格公允。本期公司为金敬东代收代付水电费、燃气费、东方有线年费等费用 13,665.92 元。

## 12 关联方及关联交易（续）

12.5 关联交易情况（续）

12.5.3 关联担保情况

12.5.3.1 本公司作为被担保方

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| 金敬东 | 10,000,000.00 | 2026/05/26 | 2029/05/25 | 否 |
| 金敬东 | 5,295,000.00 | 2026/08/06 | 2029/08/05 | 否 |
| 金敬东 | 7,144,000.00 | 2026/07/30 | 2029/07/29 | 否 |
| 金敬东 | 9,500,000.00 | 2026/12/16 | 2029/12/15 | 否 |
| 金敬东 | 7,400,000.00 | 2026/08/14 | 2029/08/13 | 否 |
| 金敬东 | 2,856,000.00 | 2026/07/17 | 2029/07/16 | 否 |
| 金敬东 | 2,705,000.00 | 2026/08/11 | 2029/08/10 | 否 |
| 金敬东 | 15,000,000.00 | 2026/03/31 | 2029/03/30 | 否 |
| 金敬东 | 3,120,000.00 | 2026/05/29 | 2029/05/28 | 否 |
| 金敬东 | 10,000,000.00 | 2026/05/23 | 2029/05/22 | 否 |
| 金敬东 | 11,880,000.00 | 2026/04/29 | 2029/04/28 | 否 |
| 金敬东 | 2,550,280.00 | 2026/04/27 | 2029/04/26 | 否 |
| 金敬东 | 4,000,000.00 | 2026/05/14 | 2029/05/13 | 否 |
| 金敬东 | 4,949,720.00 | 2026/05/09 | 2029/05/08 | 否 |
| 金敬东 | 3,500,000.00 | 2026/05/22 | 2029/05/21 | 否 |
| 金敬东 | 2,500,000.00 | 2026/04/16 | 2029/04/15 | 否 |
| 金敬东 | 1,300,000.00 | 2026/02/18 | 2029/02/17 | 否 |
| 金敬东 | 3,000,000.00 | 2026/04/08 | 2029/04/07 | 否 |
| 金敬东 | 2,000,000.00 | 2026/03/21 | 2029/03/20 | 否 |
| 金敬东 | 3,600,000.00 | 2026/02/28 | 2029/02/27 | 否 |
| 金敬东 | 3,880,000.00 | 2026/07/08 | 2029/07/07 | 否 |
| 金敬东 | 1,420,000.00 | 2026/04/25 | 2029/04/24 | 否 |
| 金敬东 | 3,000,000.00 | 2026/06/24 | 2029/06/23 | 否 |
| 金敬东 | 2,300,000.00 | 2026/01/23 | 2029/01/22 | 否 |
| 金敬东 | 2,000,000.00 | 2026/03/11 | 2029/03/10 | 否 |
| 金敬东 | 10,000,000.00 | 2026/09/19 | 2029/09/18 | 否 |
| 金敬东 | 10,000,000.00 | 2026/04/08 | 2029/04/07 | 否 |
| 金敬东 | 10,000,000.00 | 2026/06/24 | 2029/06/23 | 否 |
| 金敬东 | 2,000,000.00 | 2026/03/01 | 2029/02/28 | 否 |
| 金敬东 | 3,000,000.00 | 2026/03/17 | 2029/03/16 | 否 |
| 金敬东 | 2,000,000.00 | 2026/05/08 | 2029/05/07 | 否 |
| 金敬东 | 3,000,000.00 | 2026/05/20 | 2029/05/19 | 否 |
| 金敬东、关璐 | 50,033,972.32 | 2021/08/18 | 2032/08/16 | 否 |
| 金敬东 | 21,501,413.41 | 2025/09/18 | 2038/09/17 | 否 |
| 金敬东 | 244,033.50 | 2025/09/29 | 2038/09/28 | 否 |
| 金敬东 | 5,213,100.95 | 2025/11/21 | 2038/12/20 | 否 |
| 金敬东 | 3,640,616.99 | 2025/12/11 | 2038/12/10 | 否 |
| 金敬东 | 15,855,930.87 | 2025/09/18 | 2038/09/17 | 否 |
| 金敬东 | 36,997,172.06 | 2025/09/18 | 2038/09/17 | 否 |
| 金敬东 | 23,366,634.98 | 2025/11/11 | 2038/11/10 | 否 |

## 12 关联方及关联交易（续）

12.5 关联交易情况（续）

12.5.3 关联担保情况（续）

12.5.3.1 本公司作为被担保方（续）

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| 金敬东 | 500,000.00 | 2025/08/01 | 2030/07/31 | 否 |
| 金敬东 | 1,434,713.95 | 2025/07/31 | 2030/07/30 | 否 |
| 金敬东 | 7,458,283.05 | 2025/06/20 | 2030/06/19 | 否 |
| 金敬东 | 12,166,412.17 | 2025/06/10 | 2030/06/09 | 否 |
| 金敬东 | 1,899,025.75 | 2025/07/03 | 2030/07/02 | 否 |

其他说明：

（1）2023 年 10 月，金敬东和中国工商银行股份有限公司上海市金山卫支行签订最高额保证合同，被担保方为上海东睿新材料股份有限公司，最高保证额为 4,200.00 万元，主债权期间为 2023/10/11 至 2033/10/10，保证期间为借款期限届满之次日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 3,490.00 万元。
（2）2024 年 5 月，金敬东和上海浦东发展银行股份有限公司金山支行签订最高额保证合同，被担保方为上海东睿新材料股份有限公司，最高保证额为 3,000.00 万元，主债权期间为 2024/05/17 至 2028/12/31，保证期间为每笔债权合同债务履行期限届满之日起后三年。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,000.00 万元。
（3）2025 年 4 月，金敬东和兴业银行股份有限公司上海金山支行签订保证合同，被担保方为上海东睿新材料股份有限公司，保证额为 1,000.00 万元，主债权期间为 2025/04/08 至 2026/04/07，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起 3 年。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,000.00 万元。
（4）2025 年 9 月，金敬东和兴业银行股份有限公司上海金山支行签订保证合同，被担保方为上海东睿新材料股份有限公司，保证额为 1,000.00 万元，主债权期间为 2025/09/19 至 2026/09/18，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起 3 年。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,000.00 万元。
（5）2025 年 4 月，金敬东和广发银行股份有限公司上海分行签订最高额保证合同，被担保方为上海东睿新材料股份有限公司，最高保证额为 1,500.00 万元。主债权期间为 2025/03/17 至 2026/03/13，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起 3 年。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,500.00 万元。
（6）2025 年 6 月，金敬东和杭州银行股份有限公司上海分行签订最高额保证合同，被担保方为上海东睿新材料股份有限公司，最高保证额为 1,000.00 万元。主债权期间为 2025/06/24 至 2026/06/23，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起 3 年。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,000.00 万元。
（7）2025 年 2 月，金敬东和招商银行股份有限公司上海分行签订最高额保证合同，被担保方为上海东睿新材料股份有限公司，最高保证额为 1,500.00 万元。主合同授信期间为 2025/02/17 至 2026/02/16，保证期间为担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资的到期日另加三年。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,000.00 万元。
（8）2025 年 1 月，金敬东和中信银行股份有限公司上海分行签订最高额保证合同，被担保方为上海东睿新材料股份有限公司，最高保证额为 2,500.00 万元。主债权期间为 2024/01/03 至 2030/12/31，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起 3 年。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 2,500.00 万元。
（9）2025 年 3 月，金敬东和中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订保证合同，被担保方为上海东睿新材料股份有限公司，保证范围为主合同项下不超过（币种）人民币（金额大写）肆仟万元整的本金金额及利息等，保证期间为 2025/03/21 至 2026/03/21。截至期末余额，贷款余额为 4,000.00 万元。
（10）2021 年 8 月，金敬东、关璐和中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订保证合同，被担保方为上海东睿新材料股份有限公司，保证范围为主合同项下全部债权，保证期间为 2021/8/18 至 2032/8/16。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 5,003.40 万元。

**12 关联方及关联交易（续）**

12.5 关联交易情况（续）

12.5.3 关联担保情况（续）

12.5.3.1 本公司作为被担保方（续）

其他说明（续）：

（11）2025 年 9 月，金敬东和中国建设银行股份有限公司大连市分行、中国建设银行股份有限公司大连普兰店支行、上海浦东发展银行股份有限公司大连分行、中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行签订保证合同，被担保方为东睿生物材料（大连）有限公司，保证范围为主合同项下实际发生的全部债权，保证期间为贷款合同项下全部债务履行期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 10,681.89 万元。
（12）2025 年 6 月，金敬东和中信银行股份有限公司大连分行签订保证合同，被担保方为东睿生物材料（大连）有限公司，保证范围为主合同项下全部债权，保证期间为贷款合同项下全部债务履行期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 2,345.84 万元。

12.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 金敬东 | - | 26,128.20 |

## 13 股份支付

13.1 股份支付总体情况

本年度无股权授予事项。

13.2 以权益结算的股份支付情况

| 项　目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据资产评估师评估的权益工具授予日净资产价值确定 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据在职激励对象对应的权益工具进行确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,671,586.12 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 575,101.23 |

13.3 以现金结算的股份支付情况

无。

13.4 股份支付费用

| 授予对象类别 | 本期以权益结算的股份支付费用 |
| --- | --- |
| 生产人员 | 187,100.41 |
| 销售人员 | 137,999.76 |
| 管理人员 | 242,300.29 |
| 研发人员 | 7,700.77 |
| 合计 | 575,101.23 |

13.5 股份支付的修改、终止情况

无。

## 14 承诺及或有事项

14.1 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

14.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

14.3 其他

无。

## 15 资产负债表日后事项

15.1 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无重要的非调整事项。

15.2 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日，本公司无利润分配的事项。

15.3 销售退回

截至本财务报表批准报出日，本公司无大额销售退回的情况。

15.4 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他资产负债表日后事项说明。

## 16 其他重要事项

16.1 前期会计差错更正

无。

16.2 重要债务重组

无。

16.3 资产置换

16.3.1 非货币性资产交换

无。

16.3.2 其他资产置换

无。

16.4 年金计划

无。

16.5 终止经营

无。

## 16 其他重要事项（续）

16.6 分部信息

本公司主要从事功能性高分子热熔粘接材料的研发、生产及销售。公司将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

16.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 17 公司财务报表主要项目附注

17.1 应收账款

17.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 211,400,054.42 | 199,687,469.70 |
| 1 至 2 年 | 17,291,985.20 | 2,074,783.73 |
| 2 至 3 年 | 383,795.00 | 158,132.50 |
| 3 至 4 年 | 150,637.50 | 221,550.00 |
| 4 至 5 年 | 203,050.00 | - |
| 5 年以上 | - | - |
| 小计 | 229,429,522.12 | 202,141,935.93 |
| 减：坏账准备 | 12,615,172.74 | 10,395,653.36 |
| 合计 | 216,814,349.38 | 191,746,282.57 |

17.1.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 132,137.50 | 0.06 | 132,137.50 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 229,297,384.62 | 99.94 | 12,483,035.24 | 5.44 | 216,814,349.38 |
| 其中：账龄组合 | 229,297,384.62 | 99.94 | 12,483,035.24 | 5.44 | 216,814,349.38 |
| 合并关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 229,429,522.12 | 100.00 | 12,615,172.74 | 5.50 | 216,814,349.38 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 132,137.50 | 0.07 | 132,137.50 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 202,009,798.43 | 99.93 | 10,263,515.86 | 5.08 | 191,746,282.57 |
| 其中：账龄组合 | 202,009,798.43 | 99.93 | 10,263,515.86 | 5.08 | 191,746,282.57 |
| 合并关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 202,141,935.93 | 100.00 | 10,395,653.36 | 5.14 | 191,746,282.57 |

**17 公司财务报表主要项目附注(续)**

17.1 应收账款（续）

17.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按单项计提坏账准备：

| 类别 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 按单项计提坏账准备 | 132,137.50 | 132,137.50 | 100.00 |

| 类别 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 按单项计提坏账准备 | 132,137.50 | 132,137.50 | 100.00 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 211,400,054.42 | 10,570,002.72 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 17,291,985.20 | 1,729,198.52 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 383,795.00 | 76,759.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 18,500.00 | 5,550.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 203,050.00 | 101,525.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 229,297,384.62 | 12,483,035.24 | 5.44 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 199,687,469.70 | 9,984,373.49 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,074,783.73 | 207,478.37 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 25,995.00 | 5,199.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 221,550.00 | 66,465.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | 50.00 |
| 5 年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 202,009,798.43 | 10,263,515.86 | 5.08 |

**17 公司财务报表主要项目附注(续)**

17.1 应收账款（续）

17.1.3 坏账准备的情况

本期发生额计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 132,137.50 | - | - | - | - | 132,137.50 |
| 账龄组合 | 10,263,515.86 | 2,219,519.38 | - | - | - | 12,483,035.24 |
| 合计 | 10,395,653.36 | 2,219,519.38 | - | - | - | 12,615,172.74 |

本期无重要的应收账款收回或转回坏账准备的情况。

17.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 客户二 | 20,945,895.50 | 9.13 | 1,047,294.78 |
| 客户三 | 16,425,809.56 | 7.16 | 821,355.58 |
| 客户一 | 14,676,744.96 | 6.40 | 733,837.25 |
| 客户四 | 11,592,514.42 | 5.05 | 579,625.72 |
| 客户六 | 8,584,740.50 | 3.74 | 677,911.55 |
| 合计 | 72,225,704.94 | 31.48 | 3,860,024.88 |

## 17 公司财务报表主要项目附注(续)

17.2 其他应收款

17.2.1 其他应收款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 47,996,194.99 | 14,223,469.54 |
| 合计 | 47,996,194.99 | 14,223,469.54 |

17.2.2 其他应收款

17.2.2.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 47,905,699.73 | 14,208,936.36 |
| 1 至 2 年 | 123,893.81 | - |
| 2 至 3 年 | - | 30,000.00 |
| 3 至 4 年 | - | 1,400.00 |
| 4 至 5 年 | - | - |
| 5 年以上 | - | - |
| 小计 | 48,029,593.54 | 14,240,336.36 |
| 减：坏账准备 | 33,398.55 | 16,866.82 |
| 合计 | 47,996,194.99 | 14,223,469.54 |

17.2.2.2 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 单位往来款 | 514,077.17 | 124,877.16 |
| 合并关联方往来款 | 47,485,516.37 | 14,000,000.00 |
| 押金及保证金 | 30,000.00 | 39,331.00 |
| 员工备用金借款 | - | 76,128.20 |
| 小计 | 48,029,593.54 | 14,240,336.36 |
| 减：坏账准备 | 33,398.55 | 16,866.82 |
| 合计 | 47,996,194.99 | 14,223,469.54 |

**17 公司财务报表主要项目附注(续)**

17.2 其他应收款（续）

17.2.2 其他应收款（续）

17.2.2.3 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 48,029,593.54 | 100.00 | 33,398.55 | 0.07 | 47,996,194.99 |
| 其中：账龄组合 | 544,077.17 | 1.13 | 33,398.55 | 6.14 | 510,678.62 |
| 合并关联方组合 | 47,485,516.37 | 98.87 | - | - | 47,485,516.37 |
| 合计 | 48,029,593.54 | 100.00 | 33,398.55 | 0.07 | 47,996,194.99 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 14,240,336.36 | 100.00 | 16,866.82 | 0.12 | 14,223,469.54 |
| 其中：账龄组合 | 240,336.36 | 1.69 | 16,866.82 | 7.02 | 223,469.54 |
| 合并关联方组合 | 14,000,000.00 | 98.31 | - | - | 14,000,000.00 |
| 合计 | 14,240,336.36 | 100.00 | 16,866.82 | 0.12 | 14,223,469.54 |

17.2.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款账面余额 | 48,029,593.54 | 14,240,336.36 |
| 减：坏账准备 | 33,398.55 | 16,866.82 |
| 其他应收款账面价值 | 47,996,194.99 | 14,223,469.54 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 16,866.82 | - | - | 16,866.82 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 16,531.73 | - | - | 16,531.73 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额余额 | 33,398.55 | - | - | 33,398.55 |

**17 公司财务报表主要项目附注(续)**

17.2 其他应收款（续）

17.2.2 其他应收款（续）

17.2.2.4 其他应收款坏账准备计提情况（续）

按账龄组合计提坏账准备：

| 账龄组合 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 420,183.36 | 21,009.17 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 123,893.81 | 12,389.38 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | - | - | 20.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | 30.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | 50.00 |
| 5 年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 544,077.17 | 33,398.55 | 6.14 |

| 账龄组合 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 208,936.36 | 10,446.82 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | - | - | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 30,000.00 | 6,000.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 1,400.00 | 420.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | 50.00 |
| 5 年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 240,336.36 | 16,866.82 | 7.02 |

**17 公司财务报表主要项目附注(续)**

17.2 其他应收款（续）

17.2.2 其他应收款（续）

17.2.2.5 坏账准备的情况

本年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 16,866.82 | 16,531.73 | - | - | - | 33,398.55 |

17.2.2.6 实际核销的其他应收款情况：

无。

17.2.2.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 东睿生物材料（大连）有限公司 | 关联方往来款 | 47,485,516.37 | 1 年以内 | 98.87 | - |
| 上海市社会保险事业管理中心 | 单位往来款 | 390,183.36 | 1 年以内 | 0.81 | 19,509.17 |
| 上海滤威过滤系统有限公司 | 押金及保证金 | 123,893.81 | 1-2 年 | 0.26 | 12,389.38 |
| 上海佳足实业有限公司 | 押金及保证金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 0.06 | 1,500.00 |
| 合计 | | 48,029,593.54 | | 100.00 | 33,398.55 |

17.3 长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 60,000,000.00 | - | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | - | 60,000,000.00 |

17.3.2 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 东睿生物材料（大连）有限公司 | 60,000,000.00 | - | - | 60,000,000.00 | - | - |

## 17 公司财务报表主要项目附注(续)

### 17.4 营业收入和营业成本

#### 17.4.1 营业收入和营业成本情况

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 310,500,507.82 | 241,515,610.94 | 345,309,186.40 | 262,666,980.58 |
| 其他业务 | 630,801.37 | 648,037.57 | 95,889.91 | 41,029.76 |
| 合计 | 311,131,309.19 | 242,163,648.51 | 345,405,076.31 | 262,708,010.34 |

#### 17.4.2 主营业务按产品类别列示

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 热熔胶及相关材料 | 310,500,507.82 | 241,515,610.94 | 345,309,186.40 | 262,666,980.58 |

#### 17.4.3 主营业务按产品销售地区列示

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销 | 280,440,097.68 | 216,634,523.74 | 317,384,755.25 | 240,327,335.27 |
| 外销 | 30,060,410.14 | 24,881,087.20 | 27,924,431.15 | 22,339,645.31 |
| 合计 | 310,500,507.82 | 241,515,610.94 | 345,309,186.40 | 262,666,980.58 |

### 17.5 投资收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 理财收益 | - | 497,046.51 |

## 18 补充资料

18.1 非经常性损益明细表

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 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 | -12,391.22 | -7,408.82 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 2,461,576.71 | 1,127,426.68 |
| 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损益 | 4.87 | 503,434.47 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 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 | - | 438,772.15 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | - | - |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | - | - |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | - | - |
| 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 | -91,334.20 | -108,776.04 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 减：所得税影响额 | 371,530.88 | 295,082.80 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | - |
| 合计 | 1,986,325.28 | 1,658,365.64 |

18.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.00 | 0.51 | 0.51 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.49 | 0.48 | 0.48 |

## 19 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海东睿新材料股份有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2026 年 4 月 24 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 | -12,391.22 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 2,461,576.71 |
| 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损益 | 4.87 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -91,334.2 |
| **非经常性损益合计** | 2,357,856.16 |
| 减：所得税影响数 | 371,530.88 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| **非经常性损益净额** | 1,986,325.28 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用