

碳元科技股份有限公司
2025 年度财务报表审计报告

天衡审字(2026)00942 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2026)00942号

碳元科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了碳元科技股份有限公司（以下简称“碳元股份”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制，公允反映了碳元股份2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

依据海程科技（香港）有限公司与林世峯签订《股权转让协议》草案，海程科技（香港）有限公司向林世峯转让其持有的海程（越南）有限公司100%股权，股权转让基准日为2024年9月30日，双方以审计后的截止2024年9月30日海程（越南）有限公司的净资产为参考，股权转让价格为40万美元；公司按上述股权转让价格及经审计后的海程（越南）有限公司2024年1-9月报表数据（资产总额1,100.18万元，净利润-407.90万元）编制年度合并报表，公司对此项股权转让业务确认投资收益-2,679.55万元，但公司未提供正式签订的股转协议，也未提供股权交割手续，我们未能获取经审计的2024年9月后的财务报表。由于上述股权转让事项存在不确定性，将影响股权转让价格及合并范围及期间的变动，对本年度编制合并报表的准确性造成不确定性影响。

碳元股份子公司常州梦想工场投资发展有限公司账面其他非流动金融资产期末金额6,457.79万元，本年度确认其他非流动金融资产产生的公允价值变动33.42万元，我们未能获取到公司对于公允价值计量的合理性判断的充分适当的审计证据，相关金额的变动将影响合并报表的列报准确性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于碳元股份，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2.持续经营所述，碳元股份2021年度至2025年度已连续亏损五年，归属于母公司净亏损分别为-45,937.47万元、-9,094.81万元、-6,670.79万元、-4,910.96万元、-707.84万元。截至2025年12月31日，公司流动资产4,921.39万元，流动负债10,143.41万元，流动资产小于流动负债5,222.02万元。

这些事项或情况表明存在可能导致对碳元股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

碳元股份管理层负责按照财务报表附注二所述编制基础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，管理层负责评估碳元股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算碳元股份、终止运营或别无其他现实的选择。

碳元股份治理层负责监督碳元股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对碳元股份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碳元股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就碳元股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵宇

中国·南京

2026年4月28日

中国注册会计师：孙军

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：磁元科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	1,699,732.05	8,852,995.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	1,000,496.99	
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	1,073,020.33	2,191,015.49
应收账款	附注五、4	25,181,507.31	19,296,402.09
应收款项融资			
预付款项	附注五、5	329,500.06	493,178.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、6	3,953,023.24	6,356,399.47
其中：应收利息		54,625.00	54,625.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、7	15,449,486.15	19,665,352.56
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	附注五、8	527,098.46	1,669,895.64
流动资产合计		49,213,864.59	58,525,238.91
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	附注五、9	64,577,913.62	70,647,500.00
投资性房地产			
固定资产	附注五、10	103,311,876.78	117,551,202.06
在建工程	附注五、11	30,799.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、12	16,407,330.27	17,056,569.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	附注五、13		
长期待摊费用	附注五、14	3,718,787.57	4,674,251.01
递延所得税资产			
其他非流动资产	附注五、15	35,995.00	155,995.00
非流动资产合计		188,082,702.60	210,085,517.10
资产总计		237,296,567.19	268,610,756.01

公司法定代表人：

魏平

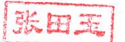
主管会计工作负责人：

徐世中

会计机构负责人：

张田玉

张田玉





合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：碳元科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	附注五、17	49,547,437.50	61,565,172.92
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	附注五、18	34,948,086.18	35,127,356.10
预收款项	附注五、19	40,164.00	50,624.00
合同负债	附注五、20	734,592.87	1,129,439.91
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	附注五、21	1,095,882.92	2,080,230.64
应交税费	附注五、22	622,606.82	578,690.00
其他应付款	附注五、23	13,462,848.69	20,901,006.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注五、24	982,506.13	2,172,739.99
流动负债合计		101,434,125.11	123,605,259.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、25		2,069,193.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			2,069,193.62
负债合计		101,434,125.11	125,674,453.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、26	209,185,200.00	209,185,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、27	470,153,396.16	470,038,734.36
减：库存股			
其他综合收益	附注五、28	308,185.40	303,666.37
专项储备			
盈余公积	附注五、29	54,339,604.73	54,339,604.73
一般风险准备			
未分配利润	附注五、30	-574,882,336.00	-568,327,935.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		159,104,050.29	165,539,269.79
少数股东权益		-23,241,608.21	-22,602,967.27
所有者权益（或股东权益）合计		135,862,442.08	142,936,302.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		237,296,567.19	268,610,756.01

公司法定代表人：

魏平

主管会计工作负责人：

徐世中

会计机构负责人：

张田玉

张田玉



合并利润表

2025年度

编制单位：磁元科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2025年度	2024年度
一、营业收入		60,324,650.12	89,817,938.21
其中：营业收入	附注五、31	60,324,650.12	89,817,938.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,449,843.90	156,093,784.81
其中：营业成本	附注五、31	49,414,520.40	89,478,605.64
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	附注五、32	1,916,823.97	2,051,987.20
销售费用	附注五、33	1,933,307.88	3,229,923.36
管理费用	附注五、34	13,461,173.29	51,650,133.72
研发费用	附注五、35	671,396.36	3,995,386.38
财务费用	附注五、36	4,052,622.00	5,687,748.51
其中：利息费用		4,017,848.72	5,553,428.37
利息收入		5,158.99	59,606.32
加：其他收益	附注五、37	5,403,531.98	15,202,195.10
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、38	-7,729.25	8,061,826.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	附注五、39	334,647.42	-2,327,976.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、40	-822,648.80	-11,302,715.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、41	-3,057,926.13	-11,434,358.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、42	2,684,795.06	3,609,760.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,590,523.50	-64,467,114.31
加：营业外收入	附注五、43	1,155,082.03	3,410,933.12
减：营业外支出	附注五、44	1,642,937.00	316,831.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,078,378.47	-61,373,012.31
减：所得税费用	附注五、45		310,732.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,078,378.47	-61,683,744.65
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,078,378.47	-61,683,744.65
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,554,400.33	-49,109,587.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-523,978.14	-12,574,157.18
六、其他综合收益的税后净额		4,519.03	-367,059.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,519.03	-367,059.80
1. 以后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		4,519.03	-367,059.80
（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		4,519.03	-367,059.80
（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		-7,073,859.44	-62,050,804.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,549,881.30	-49,476,647.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-523,978.14	-12,574,157.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0313	-0.2348
（二）稀释每股收益		-0.0313	-0.2348

公司法定代表人：

魏振平

主管会计工作负责人：

徐世中

会计机构负责人：

张田玉



合并现金流量表

2025年度

编制单位：磁元科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度
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		43,643,927.95	118,736,290.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			10,627.60
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、46	17,969,159.00	10,503,922.59
经营活动现金流入小计		61,613,086.95	129,250,841.07
购买商品、接受劳务支付的现金		19,568,744.17	70,817,013.95
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			
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		12,989,047.88	38,756,567.06
支付的各项税费		2,651,786.44	4,383,201.99
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、46	17,734,733.22	20,575,281.43
经营活动现金流出小计		52,944,311.71	134,532,064.43
经营活动产生的现金流量净额		8,668,775.24	-5,281,223.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,403,736.81	7,734,383.61
取得投资收益收到的现金		30,988.52	63,446.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,406,290.60	585,780.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,706,147.82
收到其他与投资活动有关的现金	附注五、46	900,000.00	
投资活动现金流入小计		18,741,015.93	11,089,758.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,000.00	253,841.63
投资支付的现金		8,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,091,000.00	253,841.63
投资活动产生的现金流量净额		10,650,015.93	10,835,916.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		116,000,000.00	147,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、46	30,000,000.00	103,500,000.00
筹资活动现金流入小计		146,000,000.00	251,300,000.00
偿还债务支付的现金		66,500,000.00	160,561,925.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,090,356.09	4,199,544.20
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	附注五、46	98,617,133.43	111,407,054.88
筹资活动现金流出小计		167,207,489.52	276,168,524.77
筹资活动产生的现金流量净额		-21,207,489.52	-24,868,524.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,489.00	-139,433.76
五、现金及现金等价物净增加额		-1,911,187.35	-19,453,265.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,480,459.42	22,933,724.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,569,272.07	3,480,459.42

公司法定代表人：

魏平

主管会计工作负责人：

徐世中

会计机构负责人：

张田玉

印振
320400059744

合并所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：盛元科技股份有限公司 2025年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债 其他										
一、上期期末余额			470,038,734.36		303,666.37		54,339,604.73		-568,327,935.67	165,539,269.79	-22,602,967.27	142,936,302.52
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、本期年初余额			470,038,734.36		303,666.37		54,339,604.73		-568,327,935.67	165,539,269.79	-22,602,967.27	142,936,302.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			114,661.80		4,519.03				-6,554,400.33	-6,435,219.50	-638,640.94	-7,073,860.44
（一）综合收益总额					4,519.03				-6,554,400.33	-6,549,881.30	-523,978.14	-7,073,859.44
（二）所有者投入和减少资本			114,661.80							114,661.80	-114,662.80	-1.00
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			114,661.80							114,661.80	-114,662.80	-1.00
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额			470,153,396.16		308,185.40		54,339,604.73		-574,882,336.00	159,104,050.29	-23,241,608.21	135,862,442.08

公司法定代表人：

魏平



主管会计工作负责人：

徐世中



会计机构负责人：

张田玉



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2024年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上期期末余额	209,185,200.00		470,038,734.36		670,726.17		54,339,604.73		-519,218,348.20	215,015,917.06	-7,868,556.42	207,147,360.63
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、本期年初余额	209,185,200.00		470,038,734.36		670,726.17		54,339,604.73		-519,218,348.20	215,015,917.06	-7,868,556.42	207,147,360.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-367,059.80				-49,109,587.47	-49,476,617.27	-14,734,110.84	-61,211,058.11
（一）综合收益总额					-367,059.80				-49,109,587.47	-49,476,617.27	-12,574,157.18	-62,050,804.45
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	209,185,200.00		470,038,734.36		303,666.37		54,339,604.73		-568,327,935.67	165,539,299.79	-22,602,867.27	142,936,302.52

公司法定代表人：

魏振平

主管会计工作负责人：

徐世中

会计机构负责人：

张田斌



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：碳元科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产			
货币资金		129,678.90	5,514,250.14
交易性金融资产		142.11	
衍生金融资产			
应收票据		1,073,020.33	2,191,015.49
应收账款	附注十五、1	17,323,413.79	15,555,640.95
应收款项融资			
预付款项		237,215.75	290,743.87
其他应收款	附注十五、2	2,357,528.26	2,743,027.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,540,882.35	9,216,114.08
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			567,841.43
流动资产合计		28,661,881.49	36,078,632.97
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	附注十五、3	136,600,000.00	151,293,349.07
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		99,436,496.94	110,703,485.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,107,804.98	16,688,263.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		102,492.25	145,776.01
递延所得税资产			
其他非流动资产		35,995.00	155,995.00
非流动资产合计		252,282,789.17	278,986,869.17
资产总计		280,944,670.66	315,065,502.14

公司法定代表人：

魏振平

主管会计工作负责人：

徐世中

会计机构负责人：

张田玉

张田玉





资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：碳元科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		49,547,437.50	61,565,172.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,108,673.47	18,926,685.81
预收款项		40,164.00	50,624.00
合同负债		15,206.72	19,795.95
应付职工薪酬		571,543.50	817,509.14
应交税费		562,212.39	454,861.58
其他应付款		85,259,956.80	96,629,187.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		904,642.84	2,043,596.39
流动负债合计		157,009,837.22	180,507,433.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			2,069,193.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			2,069,193.62
负债合计		157,009,837.22	182,576,627.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		209,185,200.00	209,185,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		443,545,487.94	443,545,487.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,339,604.73	54,339,604.73
未分配利润		-583,135,459.23	-574,581,417.92
所有者权益（或股东权益）合计		123,934,833.44	132,488,874.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		280,944,670.66	315,065,502.14

公司法定代表人：

魏平



主管会计工作负责人：

徐世中



会计机构负责人：

张田玉



利润表

2025年度

编制单位：碳元科技股份有限公司

单位：人民币元

项	注释	2025年度	2024年度
一、营业收入		51,180,488.61	53,198,799.39
减：营业成本		38,913,561.88	48,560,056.19
税金及附加		1,743,157.97	1,802,050.87
销售费用		475,733.02	642,269.70
管理费用		10,831,389.49	16,578,506.40
研发费用			2,971,054.00
财务费用		2,639,404.66	3,969,692.82
其中：利息费用		2,613,431.85	3,971,517.56
利息收入		3,294.22	5,684.24
加：其他收益		5,308,346.18	2,561,976.39
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、4	-38,717.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		142.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,891,802.39	-2,936,370.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,500,626.43	-22,613,060.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,673,338.06	-13,335.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,088,473.87	-44,325,620.72
加：营业外收入		563,930.29	2,712.89
减：营业外支出		29,497.73	89,738.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,554,041.31	-44,412,645.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,554,041.31	-44,412,645.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,554,041.31	-44,412,645.95
（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）以后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）以后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		-8,554,041.31	-44,412,645.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：魏振平

主管会计工作负责人：徐世中

会计机构负责人：张田玉



张田玉




现金流量表

2025年度

编制单位：碳元科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度
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		33,736,526.76	44,692,782.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		102,422,234.91	26,513,915.66
经营活动现金流入小计		136,158,761.67	71,206,697.74
购买商品、接受劳务支付的现金		13,174,773.12	40,321,551.65
支付给职工以及为职工支付的现金		6,179,328.93	7,035,277.45
支付的各项税费		1,867,700.81	2,007,380.16
支付其他与经营活动有关的现金		96,933,438.13	10,720,692.80
经营活动现金流出小计		118,155,240.99	60,084,902.06
经营活动产生的现金流量净额		18,003,520.68	11,121,795.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,686,986.25
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,152,004.90	262,834.28
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		3,152,004.90	2,949,820.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,300.00	45,981.68
投资支付的现金			
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		60,300.00	45,981.68
投资活动产生的现金流量净额		3,091,704.90	2,903,838.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		116,000,000.00	143,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	106,500,000.00
筹资活动现金流入小计		146,000,000.00	249,500,000.00
偿还债务支付的现金		66,500,000.00	158,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,090,356.09	3,987,413.39
支付其他与筹资活动有关的现金		98,617,133.43	106,500,000.00
筹资活动现金流出小计		167,207,489.52	268,487,413.39
筹资活动产生的现金流量净额		-21,207,489.52	-18,987,413.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,445.58	16,965.32
五、现金及现金等价物净增加额		-135,709.52	-4,944,813.54
加：期初现金及现金等价物余额		141,714.03	5,086,527.57
六、期末现金及现金等价物余额		6,004.51	141,714.03

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

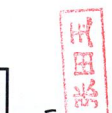
编制单位：天元科技股份有限公司
320411105087

	2025年度										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	209,185,200.00				443,545,487.94				54,339,604.73	-574,581,417.92	132,488,874.75
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	209,185,200.00				443,545,487.94				54,339,604.73	-574,581,417.92	132,488,874.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-8,554,041.31	-8,554,041.31
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	209,185,200.00				443,545,487.94				54,339,604.73	-583,135,459.23	123,934,833.44

法定代表人：魏振平

主管会计工作负责人：徐世中

会计机构负责人：张田玉



所有者权益变动表 (续)



编制单位: 碳元科技股份有限公司
 单位: 人民币元
 2024年度

项目	实收资本		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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上期期末余额	209,185,200.00					443,545,487.94				54,339,604.73	-530,168,771.97	176,901,520.70
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	209,185,200.00					443,545,487.94				54,339,604.73	-530,168,771.97	176,901,520.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者(或股东)的分配												
3、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	209,185,200.00					443,545,487.94				54,339,604.73	-574,581,417.92	132,488,874.75

法定代表人: 魏平
 主管会计工作负责人: 徐世中
 会计机构负责人: 张田玉



公司法定代表人: 魏平

碳元科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

碳元科技股份有限公司(以下简称碳元科技、本公司或公司),系 2010 年 8 月由徐世中、张留成共同出资,初始注册资本 500 万元,于 2013 年 12 月整体变更设立为股份公司,注册资本及股本变更为人民币 15,600 万元。

2017 年 3 月,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]266 号”文核准,公司首次公开发行人民币普通股(A 股)5,200 万股,公司股票在上海证券交易所主板上市交易,公司注册资本及股本变更为人民币 20,800 万元。

2018 年、2019 年,公司分别通过向激励对象定向发行限制性股票,增加股本人民币 256.50 万元、64 万元,2019 年、2020 年回购注销因离职而不再符合激励条件的原限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票分别减少注册资本 12 万元、1.9 万元,2021 年因限制性股票不满足行权条件,公司回购股份 188.08 万元。截至 2023 年 12 月 31 日,公司变更后的股本为人民币 20,918.52 万元。

公司因 2022 年度经审计的扣除非经常性损益前后的净利润均为负值且扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入低于 1 亿元,公司股票已自 2023 年 4 月 28 日起被实施退市风险警示。公司于 2024 年 4 月 30 日披露《碳元科技股份有限公司 2023 年年度报告》和《碳元科技股份有限公司 2023 年年度报告审计报告》(中),公司 2023 年度经审计的扣除非经常性损益前后的净利润均为负值且扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入低于 1 亿元。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.11 条的相关规定,公司股票于 2024 年 7 月 3 日被上海证券交易所终止上市暨摘牌。根据相关规定,终止上市后公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

截止 2025 年 12 月 31 日,公司注册资本 20,918.52 万元,注册地址江苏武进经济开发区兰香路 7 号,法定代表人魏振平,公司及子公司主要从事石墨材料、建筑五恒系统的研发、生产与销售及安装等。

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 12 户,详见本附注八、“在其他主体中的权益”,

本期合并范围较上期有变动。本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司 2021 年度至 2025 年度已连续亏损五年，归属于母公司净亏损分别为-45,937.47 万元、-9,094.81 万元、-6,670.79 万元、-4,910.96 万元、-707.84 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司流动资产 4,921.39 万元，流动负债 10,143.41 万元，流动资产小于流动负债 5,222.02 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对未来持续经营，本公司拟从业务层面和筹资层面采取积极合理的应对措施，集中资源发展核心业务，逐步扭亏为盈。本公司管理层认为以持续经营为基础编制公司财务报表是合理的，公司自本报告期末起至 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“金融工具”及三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的预付账款	单项余额 \geq 资产总额的 0.1%
重要的应付账款	单项余额 \geq 资产总额的 0.5%
重要的其他应付款	单项余额 \geq 资产总额的 0.1%
重要的合同负债	单项余额 \geq 资产总额的 0.1%
重要的在建工程	单项余额 \geq 资产总额的 0.5%
重要的非全资子公司	单项余额 \geq 资产总额的 1%
重要的合营企业或联营企业	单项余额 \geq 资产总额的 1%
重要的合营企业或联营企业	单项余额 \geq 资产总额的 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽

子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

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，应当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，合营方应当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，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，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。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认

金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于

第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

(1) 当单项应收款项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：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	日常经常活动中应收取银行承兑汇票和商业承兑汇票等

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

账龄	应收款项预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3-4 年	100
4-5 年	100
5 年以上	100

对于银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票组合，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，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、低值易耗品、发出商品及合同履约成本等。

(2) 存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

15、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

（2）终止经营

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。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

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。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或

利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
办公家具器具	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借

款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

21、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
土地使用权	50	法定使用权
计算机软件	5	预计为公司带来经济利益的期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、物料消耗、技术服务费、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记

至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计

入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约

部分收取款项。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（2）具体原则

公司报告期收入主要来源于以下业务类型：

①商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让导热膜产品、3D 玻璃及陶瓷盖板和建筑五恒系统(不含安装)履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，产品相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移：

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②五恒系统建设工程施工业务

子公司碳元舒适加的五恒系统建设工程施工业务，其履约义务包含五恒系统产品的销售与安装，对于家装客户，通常合同金额较小或合同履行时间较短，在安装完成并经客户验收后确认收入；对于工装客户，通常合同金额较大或履约时间较长，履约过程中客户能够控制在建的商品，采用时段法确认收入，履约进度按履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本比例确定。于资产负债表日，对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

29、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认

为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。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，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照资产实现未来经济利益的消耗方式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，应当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。

31、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（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）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的

期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、9%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
母公司碳元科技股份有限公司	25%
江苏碳元舒适加建筑科技有限公司	15%
海程香港	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税优惠

本公司子公司江苏碳元舒适加建筑科技有限公司于2023年12月13日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业(有效期三年)，取得编号为GR202332018026的《高新技术企业证书》。本公司2023至2025年度企业所得税享受15%的优惠税率。

(2) 其他税种优惠

除母公司碳元科技股份有限公司、江苏碳元舒适加建筑科技有限公司、常州梦想工场投资发展有限公司和香港海程公司外，其他纳税主体根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)的相关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2025年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	1,695,237.07	8,852,956.55
其他货币资金	4,494.98	38.98

项目	期末余额	期初余额
合计	1,699,732.05	8,852,995.53
其中：存放在境外的款项总额	10,699.17	10,944.12

(2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户余额	4,494.09	38.09
微信账户余额	0.89	0.89
合计	4,494.98	38.98

(3) 期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金详见附注五、16。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,496.99	-
其中：	-	-
理财产品	1,000,496.99	-
合计	1,000,496.99	-

3、应收票据

(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	903,607.44	2,041,985.77
商业承兑汇票	169,412.89	149,029.72
合计	1,073,020.33	2,191,015.49

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,081,936.80	100.00	8,916.47	0.82	1,073,020.33
其中：商业承兑汇票	178,329.36	16.48	8,916.47	5.00	169,412.89
银行承兑汇票	903,607.44	83.52	-	-	903,607.44
合计	1,081,936.80	100.00	8,916.47	0.82	1,073,020.33

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,198,859.16	100.00	7,843.67	0.36	2,191,015.49
其中：商业承兑汇票	156,873.39	7.13	7,843.67	5.00	149,029.72
银行承兑汇票	2,041,985.77	92.87	-	-	2,041,985.77
合计	2,198,859.16	100.00	7,843.67	0.36	2,191,015.49

(3) 本期计提、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	
商业承兑汇票	7,843.67	1,072.80	-	-	8,916.47
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	7,843.67	1,072.80	-	-	8,916.47

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	903,607.44
合计	-	903,607.44

4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	24,940,872.68	18,276,846.28
1 至 2 年	1,274,095.99	1,934,976.55
2 至 3 年	1,516,525.03	2,041,490.84
3 年以上	1,396,006.01	665,769.81
小计	29,127,499.71	22,919,083.48
减：坏账准备	3,945,992.40	3,622,681.39
合计	25,181,507.31	19,296,402.09

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,221,822.55	4.19	1,221,822.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,905,677.16	95.81	2,724,169.85	9.76	25,181,507.31
其中：账龄分析法组合	27,905,677.16	95.81	2,724,169.85	9.76	25,181,507.31
合计	29,127,499.71	100.00	3,945,992.40	13.55	25,181,507.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,175,393.45	5.13	1,175,393.45	100.00	-
按组合计提坏账准备	21,743,690.03	94.87	2,447,287.94	11.26	19,296,402.09
其中：账龄分析法组合	21,743,690.03	94.87	2,447,287.94	11.26	19,296,402.09
合计	22,919,083.48	100.00	3,622,681.39	15.81	19,296,402.09

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
湖南国声声学科技股份有限公司	492,701.60	492,701.60	100.00	预计无法收回
常州联辉光电科技有限公司	304,883.74	304,883.74	100.00	预计无法收回
成都朗韬房地产开发有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
MICROMECHANICS (M) SDN. BHD	81,289.80	81,289.80	100.00	预计无法收回
芜湖德仓光电有限公司	45,853.67	45,853.67	100.00	预计无法收回
南通明大农业发展有限公司	32,800.00	32,800.00	100.00	预计无法收回
深圳疆泰科技有限公司	31,440.00	31,440.00	100.00	预计无法收回
刘晓波	22,000.00	22,000.00	100.00	预计无法收回
广东翼丰盛科技有限公司	17,800.00	17,800.00	100.00	预计无法收回
湖南宇翔电子陶瓷有限公司	14,700.00	14,700.00	100.00	预计无法收回
东莞市宝格丽金属制品有限公司	12,312.00	12,312.00	100.00	预计无法收回
LABORATORIO DAMIANI S. R. L.	7,853.00	7,853.00	100.00	预计无法收回
晶宝电子有限公司	4,735.20	4,735.20	100.00	预计无法收回
东莞宇宙电路板设备有限公司	4,450.00	4,450.00	100.00	预计无法收回
利吉（香港）有限公司	4,426.00	4,426.00	100.00	预计无法收回
登威表业厂	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
深圳麦克韦尔科技有限公司	3,164.00	3,164.00	100.00	预计无法收回
东莞富莉富蕾五金制品有限公司	2,400.00	2,400.00	100.00	预计无法收回
飞亚达（香港）有限公司	2,087.48	2,087.48	100.00	预计无法收回
君时	1,773.62	1,773.62	100.00	预计无法收回
深圳市丁鼎陶瓷科技有限公司	765.00	765.00	100.00	预计无法收回
鑫兴表壳制品厂有限公司	267.44	267.44	100.00	预计无法收回
ORO WATCHLTD.	120.00	120.00	100.00	预计无法收回
合计	1,221,822.55	1,221,822.55	100.00	

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南国声声学科技股份有限公司	492,701.60	492,701.60	100.00	预计无法收回

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州联辉光电科技有限公司	304,883.74	304,883.74	100.00	预计无法收回
成都朗稻房地产开发有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
MICROMECHANICS (M) SDN. BHD	83,343.60	83,343.60	100.00	预计无法收回
芜湖德仓光电有限公司	49,677.22	49,677.22	100.00	预计无法收回
南通明大农业发展有限公司	32,800.00	32,800.00	100.00	预计无法收回
刘晓波	22,000.00	22,000.00	100.00	预计无法收回
湖南宇翔电子陶瓷有限公司	14,700.00	14,700.00	100.00	预计无法收回
东莞市宝格丽金属制品有限公司	12,312.00	12,312.00	100.00	预计无法收回
LABORATORIO DAMIANI S. R. L.	7,853.00	7,853.00	100.00	预计无法收回
晶宝电子有限公司	4,735.20	4,735.20	100.00	预计无法收回
东莞宇宙电路板设备有限公司	4,450.00	4,450.00	100.00	预计无法收回
利吉(香港)有限公司	4,426.00	4,426.00	100.00	预计无法收回
登威表业厂	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
东莞富莉富蕾五金制品有限公司	2,400.00	2,400.00	100.00	预计无法收回
飞亚达(香港)有限公司	2,140.22	2,140.22	100.00	预计无法收回
君时	1,818.43	1,818.43	100.00	预计无法收回
深圳市丁鼎陶瓷科技有限公司	765.00	765.00	100.00	预计无法收回
鑫兴表壳制品厂有限公司	267.44	267.44	100.00	预计无法收回
ORO WATCHLTD.	120.00	120.00	100.00	预计无法收回
合计	1,175,393.45	1,175,393.45	100.00	-

按账龄分析法组合坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,940,830.92	1,247,041.55	5.00
1至2年	1,115,380.22	223,076.04	20.00
2至3年	1,190,827.52	595,413.76	50.00
3年以上	658,638.50	658,638.50	100.00
合计	27,905,677.16	2,724,169.85	-

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,168,480.71	908,424.02	5.00
1至2年	1,609,279.04	321,855.81	20.00
2至3年	1,497,844.35	748,922.18	50.00
3年以上	468,085.93	468,085.93	100.00
合计	21,743,690.03	2,447,287.94	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	年初余额	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	1,175,393.45	46,429.10	-	-	-	1,221,822.55
账龄组合	2,447,287.94	522,656.10	-	245,774.19	-	2,724,169.85
合计	3,622,681.39	569,085.20	-	245,774.19	-	3,945,992.40

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市玺佳创新有限公司	应收货款	177,741.96	质量扣款	协议、内部审批	否
深圳乐钡智能科技有限公司	应收货款	68,032.23	债务重组、债务豁免	内部审批	否
合计	-	245,774.19	-	-	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	12,564,553.94	43.14	628,227.70
第二名	6,508,669.70	22.35	325,433.48
第三名	1,388,883.68	4.77	69,444.18
第四名	1,003,866.22	3.45	412,132.41
第五名	906,436.80	3.11	45,321.84
合计	22,372,410.34	76.82	1,480,559.61

5、预付款项

(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	293,333.50	89.02	409,437.41	83.02
1至2年	9,191.27	2.79	2,653.96	0.54
2至3年	745.73	0.23	14,702.39	2.98
3年以上	26,229.56	7.96	66,384.37	13.46
合计	329,500.06	100.00	493,178.13	100.00

(2) 期末本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	54,625.00	54,625.00
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,898,398.24	6,301,774.47
合计	3,953,023.24	6,356,399.47

(1) 应收利息:

1) 应收利息分类:

项目	期末余额	期初余额
企业间借款利息	54,625.00	54,625.00
合计	54,625.00	54,625.00

(2) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	418,455.77	4,899,377.53
1 至 2 年	3,908,591.33	2,124,255.97
2 至 3 年	1,530,342.97	351,000.00
3 年以上	24,326,302.16	24,969,508.16
小计	30,183,692.23	32,344,141.66
减: 坏账准备	26,285,293.99	26,042,367.19
合计	3,898,398.24	6,301,774.47

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
土地处置款	15,562,374.00	15,562,374.00
单位往来款	3,112,270.07	3,213,029.50
投资意向金	7,510,908.16	7,510,908.16
保证金款项	1,186,620.00	2,282,470.00
股权转让款	2,811,520.00	3,775,360.00
小计	30,183,692.23	32,344,141.66
减: 坏账准备	26,285,293.99	26,042,367.19
合计	3,898,398.24	6,301,774.47

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,359,697.99	27.70	8,359,697.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	21,823,994.24	72.30	17,925,596.00	82.14	3,898,398.24
其中: 账龄分析法组合	21,823,994.24	72.30	17,925,596.00	82.14	3,898,398.24
合计	30,183,692.23	100.00	26,285,293.99	87.08	3,898,398.24

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	582,410.38	1.80	582,410.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	31,761,731.28	98.20	25,459,956.81	80.16	6,301,774.47
其中：账龄分析法组合	31,761,731.28	98.20	25,459,956.81	80.16	6,301,774.47
合计	32,344,141.66	100.00	26,042,367.19	80.52	6,301,774.47

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
鸿詮电子科技（昆山）有限公司	7,510,908.16	7,510,908.16	100.00	企业破产清算
HAICHENG VINA Co., Ltd.	513,342.97	513,342.97	100.00	预计无法收回
杨世斌	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
浙江科奥陶业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
昆山市鸿玛自动化科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
张家港台正自动化设备有限公司	38,400.00	38,400.00	100.00	预计无法收回
代扣代缴款项	25,218.48	25,218.48	100.00	预计无法收回
深圳市铭优阳科技有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回
深圳华淇精英科技有限公司	8,592.66	8,592.66	100.00	预计无法收回
常州市纽旭机电设备有限公司	6,865.00	6,865.00	100.00	预计无法收回
深圳市宝安区石岩杰利电脑服务部	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市铭扬抛光材料科技有限公司	138.05	138.05	100.00	预计无法收回
深圳市维爱斯科技有限公司	131.42	131.42	100.00	预计无法收回
东莞市东宇机械设备有限公司	59.83	59.83	100.00	预计无法收回
巨富科技（深圳）有限公司	41.42	41.42	100.00	预计无法收回
合计	8,359,697.99	8,359,697.99	100.00	

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市八方缘投资集团有限公司	189,312.00	189,312.00	100.00	预计无法收回
杨世斌	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
浙江科奥陶业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
昆山市鸿玛自动化科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
涟源市金凯农业科技发展有限公司	38,610.00	38,610.00	100.00	预计无法收回
张家港台正自动化设备有限公司	38,400.00	38,400.00	100.00	预计无法收回
涟源市金凯农业科技发展有限公司	36,260.00	36,260.00	100.00	预计无法收回
深圳市铭优阳科技有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳华淇精英科技有限公司	8,592.66	8,592.66	100.00	预计无法收回
常州市纽旭机电设备有限公司	6,865.00	6,865.00	100.00	预计无法收回
刘阳河	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
孟晓辉	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市铭扬抛光材料科技有限公司	138.05	138.05	100.00	预计无法收回
深圳市维爱斯科技有限公司	131.42	131.42	100.00	预计无法收回
东莞市东宇机械设备有限公司	59.83	59.83	100.00	预计无法收回
巨富科技（深圳）有限公司	41.42	41.42	100.00	预计无法收回
合计	582,410.38	582,410.38	100.00	

按账龄分析法组合坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	653.62	32.68	5.00
1至2年	4,245,346.62	849,069.32	20.00
2至3年	1,003,000.00	501,500.00	50.00
3年以上	16,574,994.00	16,574,994.00	100.00
合计	21,823,994.24	17,925,596.00	-

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,838,549.15	241,927.46	5.00
1至2年	2,030,385.97	406,077.19	20.00
2至3年	161,688.00	80,844.00	50.00
3年以上	24,731,108.16	24,731,108.16	100.00
合计	31,761,731.28	25,459,956.81	-

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	241,927.46	-	25,800,439.73	26,042,367.19
期初余额在本期	-	-	-	-
—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	-241,894.78	-	484,821.58	242,926.80

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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
合并转出	-	-	-	-
期末余额	32.68	-	26,285,261.31	26,285,293.99

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	年初余额	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	582,410.38	7,777,287.61	-	-	-	8,359,697.99
账龄组合	25,459,956.81	-7,534,360.81	-	-	-	17,925,596.00
合计	26,042,367.19	242,926.80	-	-	-	26,285,293.99

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备
常州西太湖科技产业园管理委员会	土地处置款	15,562,374.00	3 年以上	51.56	15,562,374.00
鸿途电子科技(昆山)有限公司	投资意向金	7,510,908.16	3 年以上	24.88	7,510,908.16
林世峰	股权转让款	2,811,520.00	1-2 年	9.31	562,304.00
保定大商能源科技有限公司	借款	500,000.00	1-2 年	1.66	100,000.00
		1,000,000.00	2-3 年	3.31	500,000.00
常州市武进区财政局财政专户	土地保证金	953,900.00	3 年以上	3.16	953,900.00
合计		28,338,702.16		93.88	25,189,486.16

7、存货

(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	8,869,301.19	1,983,506.85	6,885,794.34
在产品	5,310,153.74	4,695,679.02	614,474.72
库存商品	12,549,958.41	4,802,223.24	7,747,735.17
合同履约成本	270,278.27	68,796.35	201,481.92
合计	26,999,691.61	11,550,205.46	15,449,486.15

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,586,279.60	549,449.96	11,036,829.64
在产品	5,421,705.57	4,871,366.73	550,338.84
库存商品	15,022,759.86	7,112,640.96	7,910,118.90
合同履约成本	236,861.53	68,796.35	168,065.18
合计	32,267,606.56	12,602,254.00	19,665,352.56

(2) 存货跌价准备

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	549,449.96	1,465,879.24	-	31,822.35	-	1,983,506.85
在产品	4,871,366.73	1,285,416.31	-	1,461,104.02	-	4,695,679.02
库存商品	7,112,640.96	195,670.13	-	2,506,087.85	-	4,802,223.24
合同履约成本	68,796.35	-	-	-	-	68,796.35
合计	12,602,254.00	2,946,965.68	-	3,999,014.22	-	11,550,205.46

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 截至 2025 年 12 月 31 日，无用于担保的存货情况。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	16,179,578.09	17,370,108.41
预缴所得税	4,226.21	307.64
减：待抵扣增值税减值准备	15,656,705.84	15,700,520.41
合计	527,098.46	1,669,895.64

9、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	64,577,913.62	70,647,500.00
其中：常州重道扬帆股权投资基金合伙企业(有限合伙)	42,506,940.24	48,900,500.00
常州未彬辰复创业投资管理合伙企业(有限合伙)	12,789,073.38	12,465,100.00
常州阿木奇声学科技有限公司	9,281,900.00	9,281,900.00
合计	64,577,913.62	70,647,500.00

说明 1：对常州重道扬帆股权投资基金合伙企业(有限合伙)、常州未彬辰复创业投资管理合伙企业(有限合伙)的投资属于基金投资，本公司通过子公司梦想工场持股比例分别为 47.24%、2.48%。常州重道扬帆股权投资基金合伙企业(有限合伙)本期收回投资 5,953,514.05 元，公允价值变动收益-440,045.71 元；常州未彬辰复创业投资合伙企业(有限合伙)本期收回投资 450,222.76 元，公允价值变动收益 774,196.14 元。

说明 2：常州阿木奇声学科技有限公司属于非上市股权投资，本公司通过子公司梦想工场持有其 9% 股权。

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,311,876.78	117,531,517.03
固定资产清理	-	19,685.03
合计	103,311,876.78	117,551,202.06

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	155,242,178.58	192,705,804.51	4,351,451.25	2,719,196.20	4,907,766.02	359,926,396.56
2. 本期增加金额	-	203,655.00	-	-	-	203,655.00
(1) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(2) 购置	-	203,655.00	-	-	-	203,655.00
(3) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	48,015,840.40	605,323.84	105,570.88	734,054.07	49,460,789.19
(1) 处置或报废	-	48,015,840.40	605,323.84	105,570.88	734,054.07	49,460,789.19
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	155,242,178.58	144,893,619.11	3,746,127.41	2,613,625.32	4,173,711.95	310,669,262.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	59,609,889.17	73,693,599.81	3,963,119.53	2,582,059.38	4,247,300.20	144,095,968.09
2. 本期增加金额	7,383,627.12	3,315,353.35	26,513.29	6,672.33	58,939.52	10,791,105.61
(1) 合并转入	-	-	-	-	-	-
(2) 计提	7,383,627.12	3,315,353.35	26,513.29	6,672.33	58,939.52	10,791,105.61
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	12,594,456.02	575,057.65	93,921.89	640,553.22	13,903,988.78
(1) 处置或报废	-	12,594,456.02	575,057.65	93,921.89	640,553.22	13,903,988.78
4. 期末余额	66,993,516.29	64,414,497.14	3,414,575.17	2,494,809.82	3,665,686.50	140,983,084.92
三、减值准备						
1. 期初余额	-	98,176,027.11	79,880.58	6,572.83	36,430.92	98,298,911.44
2. 本期增加金额	-	-	-	-	154,775.02	154,775.02
(1) 计提	-	-	-	-	154,775.02	154,775.02
3. 本期减少金额	-	32,079,385.79	-	-	-	32,079,385.79
(1) 处置或报废	-	32,079,385.79	-	-	-	32,079,385.79
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	66,096,641.32	79,880.58	6,572.83	191,205.94	66,374,300.67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	88,248,662.29	14,382,480.65	251,671.66	112,242.67	316,819.51	103,311,876.78
2. 期初账面价值	95,632,289.41	20,836,177.59	308,451.14	130,563.99	624,034.90	117,531,517.03

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
碳元科技机器设备	24,219,611.52	6,673,424.53	16,921,378.04	624,808.95	
碳元科技电子设备	25,657.23	24,374.37	-	1,282.86	
深圳宏通机器设备	4,241,465.47	1,553,884.27	2,686,873.24	707.96	
深圳宏通其他设备	80,017.70	69,166.80	10,850.90	-	
海程光电机器设备	24,612,192.25	3,865,617.59	20,300,400.34	446,174.32	
海程光电电子设备	66,261.21	62,948.14	-	3,313.07	
海程光电运输设备	767,331.29	728,480.81	-	38,850.48	
海程光电其他设备	74,415.93	70,695.11	-	3,720.82	
娄底碳元运输设备	245,900.00	104,037.13	79,880.58	61,982.29	
合计	54,332,852.60	13,152,628.75	39,999,383.10	1,180,840.75	

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况:

项目	账面价值
碳元科技房屋建筑物	77,948,994.37
碳元科技机器设备	8,371,760.58
深圳宏通机器设备	2,524,140.22
深圳宏通其他设备	162,912.36
海程光电机器设备	38,024.20
合计	89,045,831.73

(4) 截至 2025 年 12 月 31 日, 无通过融资租赁租入的固定资产情况;

(5) 截至 2025 年 12 月 31 日, 无未办妥产权证书的固定资产情况;

(6) 截至 2025 年 12 月 31 日, 期末受限的固定资产见附注五、16。

(7) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	19,685.03
合计	-	19,685.03

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,799.36	-
工程物资	-	-
合计	30,799.36	-

(1) 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
苹果仓	30,799.36	-	30,799.36	-	-	-
合计	30,799.36	-	30,799.36	-	-	-

(2) 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
苹果仓	-	-	30,799.36	-	-	30,799.36
合计	-	-	30,799.36	-	-	30,799.36

12、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,517,552.12	9,051,300.00	2,388,877.50	31,957,729.62
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 合并转入	-	-	-	-
(2) 购置	-	-	-	-
(3) 内部研发	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	20,517,552.12	9,051,300.00	2,388,877.50	31,957,729.62
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	4,582,253.23	5,989,830.85	1,267,607.36	11,839,691.44
2. 本期增加金额	410,351.04	-	238,887.72	649,238.76
(1) 合并转入	-	-	-	-
(2) 计提	410,351.04	-	238,887.72	649,238.76
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	4,992,604.27	5,989,830.85	1,506,495.08	12,488,930.20
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	3,061,469.15	-	3,061,469.15
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	-	3,061,469.15	-	3,061,469.15

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	15,524,947.85	-	882,382.42	16,407,330.27
2. 期初账面价值	15,935,298.89	-	1,121,270.14	17,056,569.03

(2) 期末受限无形资产见附注五、16。

13、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市宏通新材料有限公司	13,852,383.17	-	-	-	-	13,852,383.17
合计	13,852,383.17	-	-	-	-	13,852,383.17

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市宏通新材料有限公司	13,852,383.17	-	-	-	-	13,852,383.17
合计	13,852,383.17	-	-	-	-	13,852,383.17

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息：

2018年6月，全资子公司海程光电科技有限公司向深圳市宏通新材料有限公司(简称“宏通新材”)增资后持有其60%股权，形成非同一控制下企业合并，合并对价超过可辨认净资产公允价值部分形成商誉。本公司将商誉分摊至相关的长期资产(包括固定资产、在建工程、无形资产和长期待摊费用等)。2021年12月31日，管理层结合业绩变动趋势，并根据宏通新材已签订的合同、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对资产组合的营业收入及相关成本、费用、利润、现金流量进行了预测，资产组可收回金额小于零，已对商誉全额计提减值准备13,852,383.17元。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
舒适加装修五恒展厅装修	4,452,446.81	-	860,045.32	-	3,592,401.49
舒适加租赁物业装修	28,240.56	-	28,240.56	-	-
碳元科技装修费用	145,776.01	-	43,283.76	-	102,492.25
舒适加模具费	47,787.63	-	23,893.80	-	23,893.83
合计	4,674,251.01	-	955,463.44	-	3,718,787.57

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程基建款	35,995.00	155,995.00
合计	35,995.00	155,995.00

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	130,459.98	司法冻结
固定资产-房屋建筑物	88,248,662.29	抵押借款
固定资产-运输设备	36,306.23	司法冻结
固定资产-机器设备	414,866.00	司法冻结
无形资产-土地使用权	15,524,947.85	抵押借款
合计	104,355,242.35	

17、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	49,500,000.00	61,500,000.00
短期借款利息	47,437.50	65,172.92
合计	49,547,437.50	61,565,172.92

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
经营性应付款	33,774,613.77	32,506,885.21
工程性应付款	1,173,472.41	2,620,470.89
合计	34,948,086.18	35,127,356.10

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收房租	40,164.00	50,624.00
合计	40,164.00	50,624.00

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的预收账款。

20、合同负债

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	734,592.87	1,129,439.91
合计	734,592.87	1,129,439.91

(2) 本期无账面价值发生重大变动的金额。

21、应付职工薪酬

(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	2,080,230.64	10,811,541.36	11,795,889.08	1,095,882.92
二、离职后福利-设定提存计划	-	822,166.25	822,166.25	-
三、辞退福利	-	370,597.08	370,597.08	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,080,230.64	12,004,304.69	12,988,652.41	1,095,882.92

(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	1,804,128.37	8,126,928.13	9,212,000.48	719,056.02
2、职工福利费	-	126,706.78	126,706.78	-
3、社会保险费	-	450,747.27	450,747.27	-
其中：医疗保险费	-	391,348.98	391,348.98	-
工伤保险费	-	20,426.33	20,426.33	-
生育保险费	-	38,971.96	38,971.96	-
4、住房公积金	22,899.00	245,331.00	249,731.00	18,499.00
5、工会经费和职工教育经费	237,203.27	74,096.19	64,826.49	246,472.97
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、劳务派遣	16,000.00	1,787,731.99	1,691,877.06	111,854.93
合计	2,080,230.64	10,811,541.36	11,795,889.08	1,095,882.92

(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	-	796,039.56	796,039.56	-
2、失业保险费	-	26,126.69	26,126.69	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	822,166.25	822,166.25	-

(4) 辞退福利列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿	-	370,597.08	370,597.08	-
合计	-	370,597.08	370,597.08	-

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	116,970.29	44,999.72

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	68.49	39,703.30
个人所得税	29,596.51	29,991.98
城市维护建设税	7,794.17	1,308.29
教育费附加	5,567.27	934.49
房产税	361,746.43	354,896.55
土地使用税	85,896.00	85,896.00
印花税	14,957.70	19,785.29
环境保护税	9.96	1,174.38
合计	622,606.82	578,690.00

23、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	13,462,848.69	20,901,006.31
合计	13,462,848.69	20,901,006.31

(1) 其他应付款：

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	11,679,838.41	18,212,107.16
保证金、押金	1,111,850.00	1,354,231.00
注销分配款	604,685.80	604,685.80
应付费用	56,474.48	708,348.58
代收代付款	-	9,811.95
其他	10,000.00	11,821.82
合计	13,462,848.69	20,901,006.31

2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质	占期末余额比例(%)
涟源德盛四季新能源科技有限公司	11,331,919.42	借款	84.17
合计	11,331,919.42		84.17

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	78,898.69	130,754.22
已背书未到期银行承兑汇票	903,607.44	2,041,985.77
合计	982,506.13	2,172,739.99

25、递延收益

(1) 递延收益情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,069,193.62	-	2,069,193.62	-	政府补助

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期处 置减少	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年江苏省常州市新型碳材料先进制造业集群竞赛项目补助	1,732,620.29	-	1,732,620.29	-	-	与资产相关
2020 年度武进区增强工业企业发展后劲专项资金	183,933.33	-	183,933.33	-	-	与资产相关
2021 年度常州西太湖科技产业园设备补贴专项资金	152,640.00	-	152,640.00	-	-	与资产相关
合计	2,069,193.62	-	2,069,193.62	-	-	

26、股本

项目	年初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	209,185,200.00	-	-	-	-	-	209,185,200.00

27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	440,983,308.93	-	-	440,983,308.93
其他资本公积	29,055,425.43	114,661.80	-	29,170,087.23
合计	470,038,734.36	114,661.80	-	470,153,396.16

本期资本公积增加原因为母公司以 1 元价格受让常州碳元热导科技有限公司的少数股东权益，碳元热导公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产乘以新增持股比例。

28、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务报表折算差额	303,666.37	4,519.03	-	-	-	4,519.03	-	308,185.40

29、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,339,604.73	-	-	54,339,604.73

30、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	-568,327,935.67	-519,218,348.20
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	-568,327,935.67	-519,218,348.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,554,400.33	-49,109,587.47
减: 提取法定盈余公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-574,882,336.00	-568,327,935.67

31、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,035,291.84	34,666,142.29	82,757,362.00	84,205,093.59
其他业务	28,289,358.28	14,748,378.11	7,060,576.21	5,273,512.05
合计	60,324,650.12	49,414,520.40	89,817,938.21	89,478,605.64

说明: 其他业务收入主要系房屋设备租赁收入、材料销售收入、加工业务收入等。

营业收入按分解信息列示如下:

于 2025 年度, 营业收入按主要经营地区以及收入确认时间分解后的信息及其与每一个报告分部的收入之间的关系:

项目	2025 年度				
	导热膜及热管	陶瓷背板及 3D 盖板玻璃	五恒系统	其他	合计
按经营地区分类					
国内	26,124,275.44	3,564,089.58	9,912,401.93	20,424,024.20	60,024,791.15
国外		299,858.97			299,858.97
合计	26,124,275.44	3,863,948.55	9,912,401.93	20,424,024.20	60,324,650.12
按收入确认时间分类					
商品(在某一时点转让)	26,124,275.44	3,863,948.55	9,912,401.93	15,265,335.85	55,165,961.77
服务(在某一时段内提供)				5,158,688.35	5,158,688.35
合计	26,124,275.44	3,863,948.55	9,912,401.93	20,424,024.20	60,324,650.12

(续)

项目	2024 年度		
	导热膜及热管	陶瓷背板及 3D 盖板玻璃	五恒系统
按经营地区分类			

项目	2024 年度		
	导热膜及热管	陶瓷背板及 3D 盖板玻璃	五恒系统
国内	39,657,376.39	29,861,617.52	3,091,270.35
国外	5,209,347.21	-	-
合计	44,866,723.60	29,861,617.52	3,091,270.35
按收入确认时间分类			
商品(在某一时点转让)	44,866,723.60	29,861,617.52	3,091,270.35
服务(在某一时段内提供)	-	-	-
合计	44,866,723.60	29,861,617.52	3,091,270.35

(续)

项目	2024 年度		
	大商新能源	其他	合计
按经营地区分类			
国内	3,716,270.60	8,282,056.14	84,608,591.00
国外	-	-	5,209,347.21
合计	3,716,270.60	8,282,056.14	89,817,938.21
按收入确认时间分类			
商品(在某一时点转让)		8,282,056.14	86,101,667.61
服务(在某一时段内提供)	3,716,270.60	-	3,716,270.60
合计	3,716,270.60	8,282,056.14	89,817,938.21

32、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	47,100.73	64,299.75
教育费附加	33,553.64	45,885.52
房产税	1,434,408.36	1,391,474.19
城镇土地使用税	343,584.00	343,584.00
其他	58,177.24	206,743.74
合计	1,916,823.97	2,051,987.20

33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,365,403.64	1,974,593.98
折旧	21,548.18	-
样品费	81,508.20	30,462.90
业务招待费	75,552.33	295,762.01
差旅费	62,147.40	213,751.61
其他	327,148.13	715,352.86
合计	1,933,307.88	3,229,923.36

34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,703,381.12	16,210,769.42
专业机构服务费	710,371.51	5,562,374.92
折旧及摊销	4,303,468.70	10,373,211.16
办公费	188,124.29	297,010.53
业务招待费	246,948.36	802,880.25
水电费	1,155,994.84	581,848.06
差旅费	13,823.32	505,443.39
租赁费用	534,555.74	1,372,133.36
存货报废损失	-	9,571,793.66
诉讼费	330,041.06	-
其他	2,274,464.35	6,372,668.97
合计	13,461,173.29	51,650,133.72

35、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	564,140.77	1,387,891.40
材料费用	18,840.14	1,986,398.86
折旧及摊销	81,773.18	612,768.03
其他	6,642.27	8,328.09
合计	671,396.36	3,995,386.38

36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,017,848.72	5,553,428.37
其中：租赁负债利息支出		-792.34
减：利息收入	5,158.99	59,606.32
汇兑损失	22,246.04	139,433.76
手续费支出	17,686.23	49,303.53
其他	-	5,189.17
合计	4,052,622.00	5,687,748.51

37、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	4,779,193.62	14,719,943.74	-
其中：与递延收益相关的政府补助	2,069,193.62	14,058,115.98	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	2,710,000.00	661,827.76	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	27,111.32	9,755.72	-

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	7,653.08	9,755.72	-
社保补贴	15,057.24	-	-
稳岗补贴	4,401.00	-	-
三、进项税加计抵减	597,227.04	472,495.64	-
合计	5,403,531.98	15,202,195.10	-

38、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	7,998,379.95
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,264.53	63,446.40
理财收益	27,723.99	-
债务重组收益	-38,717.77	-
合计	-7,729.25	8,061,826.35

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产产生的公允价值变动	334,150.43	-2,327,976.41
交易性金融资产	496.99	-
合计	334,647.42	-2,327,976.41

40、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-569,085.20	-1,171,059.11
应收票据坏账损失	-1,072.80	-5,129.06
其他应收款坏账损失	-252,490.80	-10,126,527.04
合计	-822,648.80	-11,302,715.21

41、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,946,965.68	1,803,837.69
固定资产减值损失	-154,775.02	-14,659,318.79
留抵税金减值损失	43,814.57	1,505,783.14
合同资产减值损失	-	-84,660.46
合计	-3,057,926.13	-11,434,358.42

42、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	2,684,795.06	2,064,238.90
使用权资产处置收益	-	1,545,521.98
合计	2,684,795.06	3,609,760.88

43、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,155,082.03	3,150,578.73	1,155,082.03
违约金赔偿收入	-	500.00	-
其他收入	-	259,854.39	-
合计	1,155,082.03	3,410,933.12	1,155,082.03

44、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,885.34	85,101.70	25,885.34
罚款支出	7,484.49	20,587.37	7,484.49
退租违约金	789,312.00	-	789,312.00
无法收回款项	465,419.59	-	465,419.59
无票费用	29,843.61	-	29,843.61
质量扣款	286,991.97	-	286,991.97
其他支出	38,000.00	211,142.05	38,000.00
合计	1,642,937.00	316,831.12	1,642,937.00

45、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	82,979.97
递延所得税费用	-	227,752.37
合计	-	310,732.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-7,078,378.47	-61,373,012.31
按法定税率计算的所得税费用	-1,769,594.62	-9,205,951.85
子公司适用不同税率的影响	1,132,821.27	-3,930,704.98
调整以前期间所得税的影响	-	43,276.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,616.74	97,292.53
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	3,400,174.81	15,686,964.66
研发加计扣除	-35,013.78	-464,960.68
调整所得税税率变动的的影响	-	259,841.35
合并抵销未实现销售利润适用不同税率的影响	-2,772,004.42	-2,175,025.36
所得税费用	-	310,732.34

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金等	5,842,937.22	1,552,305.00
经营性往来	1,964,422.73	3,465,586.46
银行利息收入	5,158.99	19,168.84
政府补助	2,737,684.43	1,673,198.11
营业外收入中的其他收入	0.50	7,691.45
租金收入	7,418,955.13	3,585,538.10
其他		200,434.63
合计	17,969,159.00	10,503,922.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金等	543,839.93	1,195,000.00
受限资金	130,459.98	5,372,536.11
营业外支出中的付现支出	60,170.81	229,446.07
费用支出	16,513,208.07	13,658,390.81
经营性往来	487,054.43	
其他		119,908.44
合计	17,734,733.22	20,575,281.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让款	900,000.00	-
合计	900,000.00	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得非关联单位借款	30,000,000.00	103,500,000.00
合计	30,000,000.00	103,500,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	-	4,018,914.28
归还单位借款	98,617,133.43	106,500,000.00
退回注资款	-	888,140.60
合计	98,617,133.43	111,407,054.88

47、现金流量表补充资料

(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		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-7,078,378.47	-61,683,744.65
加：信用减值损失	822,648.80	11,302,715.21
资产减值准备	3,057,926.13	11,434,358.42
固定资产折旧、使用权资产累计折旧	10,791,105.61	18,152,425.05
无形资产摊销	649,238.76	649,238.76
长期待摊费用摊销	955,463.44	4,182,297.58
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）	-2,684,795.06	-3,609,760.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,885.34	85,101.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-334,647.42	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,040,094.76	5,692,862.13
投资损失（收益以“-”号填列）	7,729.25	-8,061,826.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	3,454,171.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-2,994,020.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,268,900.73	28,584,223.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,484,596.45	35,087,501.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,336,993.08	-47,556,766.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,668,775.24	-5,281,223.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	1,569,272.07	3,480,459.42
减：现金的期初余额	3,480,459.42	22,933,724.45
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	-1,911,187.35	-19,453,265.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,569,272.07	3,480,459.42
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,564,777.09	3,480,420.44
可随时用于支付的其他货币资金	4,494.98	38.98
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	-	-

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	1,569,272.07	3,480,459.42
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	-	-

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	6,153.94	7.0288	43,254.81
港币	2,930.59	0.9032	2,646.91
应收账款	-	-	-
其中：美元	2,165,186.68	7.0288	15,218,664.14
港币	94,274.80	0.9032	85,149.00
其他应收款	-	-	-
其中：美元	400,000.00	7.0288	2,811,520.00

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

经营实体	主要经营地	记账本位币	折算汇率
HaichengTechnology(HongKong)Co.,Ltd	中国香港	美元	7.0288

(3) 境外经营实体说明：

无。

49、租赁

(1) 本公司作为出租方

1) 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
房屋设备租赁	5,158,688.35	-
合计	5,158,688.35	-

六、研发支出

1、按费用性质列示：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	564,140.77	1,387,891.40
材料费用	18,840.14	1,986,398.86
折旧及摊销	81,773.18	612,768.03

项目	本期金额	上期金额
其他	6,642.27	8,328.09
合计	671,396.36	3,995,386.38
其中：费用化研发支出	671,396.36	3,995,386.38
资本化研发支出	-	-
合计	671,396.36	3,995,386.38

2、符合资本化条件的研发项目开发支出：

无。

3、重要的外购在研项目：

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无。

2、同一控制下企业合并

本期无。

3、处置子公司

本期无。

4、其他原因的合并范围变动

本报告期内减少子公司及孙公司 6 家及常州碳元精密电子有限公司常德分公司：

子公司/孙公司全称	子公司/孙公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
涟源碳元光电科技有限公司	涟源碳元	2025 年度	注销
湖南碳元智慧乐充科技有限公司	智慧乐充	2025 年度	注销
广西碳元风光电投资有限公司	广西碳元	2025 年度	注销
柳州碳元光电壹号新能源有限公司	柳州碳元	2025 年度	注销
上海碳元时代储能科技有限公司	上海碳元	2025 年度	注销
南京碳元新能源科技有限公司	南京碳元	2025 年度	注销
常州碳元精密电子有限公司常德分公司	碳元精密常德分公司	2025 年度	注销

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州逸晟电子科技有限公司	常州	常州	储能技术、电池制造等	100.00		出资设立
海程光电科技有限公司	常州	常州	3D 玻璃生产、加工和销售	100.00	-	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市宏通新材料有限公司	深圳	深圳	手表陶瓷件生产、加工和销售	-	60.00	非同一控制下企业合并
常州梦想工场投资发展有限公司	常州	常州	股权投资	100.00	-	出资设立
娄底碳元新能源科技有限公司	娄底	娄底	储能业务	100.00	-	出资设立
湖南元业电气有限公司	娄底	娄底	电气安装及电力设施生产、加工和销售	-	100.00	出资设立
江苏碳元舒适加建筑科技有限公司	常州	常州	五恒系统销售及安装	92.4762	-	出资设立
常州碳元宜居工程有限公司	常州	常州	五恒系统销售及安装	-	92.4762	出资设立
常州碳元精密电子有限公司	常州	常州	电子元器件模切加工和销售	100.00	-	出资设立
常州新世晟进出口贸易有限公司	常州	常州	贸易	-	100.00	出资设立
常州碳元热导科技有限公司	常州	常州	散热材料的生产、加工和销售	100.00	-	出资设立
HaichengTechnology(HongKng)Co.,Ltd	香港	香港	投资与贸易	100.00	-	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
碳元舒适加	7.52%	-44,115.16	-	-4,149,547.91
宏通新材	40.00%	-479,862.98	-	-19,294,741.02

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(金额单位:万元)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
碳元舒适加	1,643.04	676.53	2,319.57	7,733.95	-	7,733.95
宏通新材	113.98	287.39	401.37	5,225.06	-	5,225.06

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
碳元舒适加	1,459.88	767.62	2,227.50	7,583.24	-	7,583.24
宏通新材	808.67	484.38	1,293.04	5,996.76	-	5,996.76

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
碳元舒适加	1,176.52	-58.63	-	119.58
宏通新材	499.67	-119.97	-	-42.31

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
碳元舒适加	506.95	-536.34	-	140.64
宏通新材	3,007.99	2,927.40	-	3,564.44

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			本期金额	上期金额	
省级科技创新与成果转化专项引导资金	4,400,000.00	递延收益	-	58,438.08	其他收益
省级工业和信息化产业转型升级专项资金	1,200,000.00	递延收益	-	72,206.38	其他收益
三位一体“促进工业企业转型升级专项项目资金	1,200,000.00	递延收益	-	211,111.20	其他收益
碳元科技 2019 年三位一体项目补助	1,137,500.00	递延收益	-	694,003.36	其他收益
常州西太湖科技产业园促进工业经济创新发展专项资金	565,000.00	递延收益	-	186,117.58	其他收益
碳元科技 2020 年三位一体项目补助	681,500.00	递延收益	-	454,333.28	其他收益
2020 年度省工业企业技术改造综合补助	170,000.00	递延收益	-	111,089.05	其他收益
2020 年度武进区增强工业企业发展后劲专项资金	267,000.00	递延收益	183,933.33	35,599.95	其他收益
2021 年度常州西太湖科技产业园设备补贴专项资金	212,000.00	递延收益	152,640.00	25,440.00	其他收益
2020 年江苏省常州市新型碳材料先进制造业集群竞赛项目补助	2,000,000.00	递延收益	1,732,620.29	232,085.58	其他收益
海程光电项目投资补助	25,137,600.00	递延收益	-	7,989,379.07	其他收益
海程光电设备购置补助	7,429,500.00	递延收益	-	2,599,541.30	其他收益
每程光电 2020 年三位一体项目补助	2,490,000.00	递延收益	-	856,377.03	其他收益
每程光电 2019 年三位一体项目补助	1,393,000.00	递延收益	-	532,394.12	其他收益
合计	48,283,100.00		2,069,193.62	14,058,115.98	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
		本期金额	上期金额	
产业基础再造和制造业高质量发展专项资金奖励	2,530,000.00	2,530,000.00	-	其他收益
2025 年常州市创新发展专项资金奖励（创新主体培育）	80,000.00	80,000.00	-	其他收益
创业基地创建补贴	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
稳岗返还	-	-	36,287.76	其他收益
2024 年常州市创新发展专项资金奖励	-	-	200,000.00	其他收益
2023 年度首次实现外贸业绩补贴资金	-	-	100,000.00	其他收益
常德经济技术开发区产业发展部 2023 年外贸稳增长资金（加工贸易）	-	-	127,000.00	其他收益
2023 年高质量发展奖—促进外向型经济发展奖	-	-	30,000.00	其他收益
深圳市中小企业服务局小微工业企业上规模奖励项目资助经费	-	-	163,540.00	其他收益
2023 年节能诊断服务补贴、节能技改奖励资金	-	-	5,000.00	其他收益
合 计	2,710,000.00	2,710,000.00	661,827.76	

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸

如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追

索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款	-	34,948,086.18	-	-
其他应付款	-	13,462,848.69	-	-
短期借款	-	49,547,437.50	-	-
其他流动负债（已背书未到期银行承兑汇票）	-	903,607.44	-	-
合计	-	98,861,979.81	-	-

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

因借款诉讼事项引起的偿债能力不确定性，本公司管理层认为本公司期末所承担的流动性风险较高，本公司拟采取以下应对措施：

(1) 抓住消费电子行业技术突破，积极开拓散热业务市场，深度与战略地产开发商合作，开源高端住宅五恒项目落地。

(2) 加强与金融机构合作，维持现有贷款授信额度 4,950.00 万元不变。

(3) 积极盘活资产，处置公司闲置资产预计收回 680.00 万元，择机处置持有的 6,424.00 万元部分对外投资。

综上，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产

和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口见本附注五、48 外币货币性项目。(出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算)。

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

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无长期借款、应付债券等长期带息债务，因此本公司承受的利率风险不重大。

十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末公允价值			
	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	-	-	1,000,496.99	1,000,496.99
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,000,496.99	1,000,496.99
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）理财产品	-	-	1,000,496.99	1,000,496.99
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他权益工具投资	-	-	-	-
（三）其他非流动金融资产	-	-	64,577,913.62	64,577,913.62

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东情况

截至 2025 年 12 月 31 日，自然人徐世中直接持有公司 23.84% 的股份，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注“八、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业

本公司期末无合营或联营企业。

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	组织机构代码
常州世竟液态金属有限公司(以下简称“世竟金属”)	实际控制人徐世中控制的企业	91320412314116057E
常州世竟非平衡合金有限公司(以下简称“世竟合金”)	实际控制人徐世中控制的企业	91320412MA224P088U
常州重道投资管理有限公司(以下简称“重道投资”)	实际控制人徐世中担任董事的企业	91320412MA1MAFK36U
常州瀚远创业投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人徐世中控制的企业	91320400314073712C
江苏常氢新能源装备有限公司(以下简称“江苏常氢”)	公司董事控制的其他企业	91320412MACWJ9495J

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：无。

销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
世竟金属	固定资产处置		490,090.04
世竟金属	生活服务	69,268.86	
世竟金属	材料销售	3,539.82	
世竟金属	其他销售	17,699.12	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
世竟金属	房屋、设备及水电费	1,671,030.83	1,504,827.03
江苏常氢	房屋及水电费	340,092.25	332,686.22
重道投资	房屋及水电费	40,114.29	-

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经执行完毕
徐世中	碳元科技	47,500,000.00	2024-7-26	2025-1-25	是
徐世中	碳元科技	24,000,000.00	2024-7-26	2025-1-25	是
徐世中	碳元科技	5,000,000.00	2025-7-26	2025-12-17	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经执行完毕
徐世中	碳元科技	25,500,000.00	2025-7-26	2026-1-23	否
徐世中	碳元科技	24,000,000.00	2025-7-29	2026-1-28	否

说明 1：2024 年 7 月 26 日，碳元科技取得中国建设银行股份有限公司常州武进开发区支行借款 4750 万元，由碳元科技实际控制人徐世中提供连带责任保证。

说明 2：2024 年 7 月 26 日，碳元科技取得中国建设银行股份有限公司常州武进开发区支行借款 2400 万元，由碳元科技实际控制人徐世中提供连带责任保证。

说明 3：2025 年 7 月 26 日，碳元科技取得中国建设银行股份有限公司常州武进开发区支行借款 3050 万元，已还款 500 万元，由碳元科技实际控制人徐世中提供连带责任保证。

说明 4：2025 年 7 月 29 日，碳元科技取得中国建设银行股份有限公司常州武进开发区支行借款 2400 万元，由碳元科技实际控制人徐世中提供连带责任保证。

（4）关联方资金拆借

2023 年 4 月，股东涟源德盛四季新能源科技有限公司放款 2,000 万元，用于公司生产经营，借款期限一年。2024 年 3 月，源德盛四季新能源科技有限公司签订借款合同补充协议，将借款期限调整为 60 个月。2024 年 6 月，碳元科技股份有限公司归还借款本金 300 万元。2025 年 9 月，碳元科技股份有限公司归还借款本金 705.61 万元。

（5）关联方股权转让

无。

（6）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬(万元)	117.75	135.95

6、比照关联方披露

本公司前员工控制的主体认缴 A 公司 30% 股权，基于其与公司存在重大交易、与公司存在密切关系以及谨慎性原则，本公司将其比照关联方披露。

（1）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
A 公司	商品销售	15,462,652.15	26,074,428.49
A 公司	材料销售	7,152,057.50	1,543,867.05
A 公司	水电费	1,200.00	782,154.27
A 公司	加工费	4,554,637.68	1,377,455.62
A 公司	生活服务	1,199,190.28	
A 公司	租金	1,284,275.23	631,365.95

(2) 采购商品、接收劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
A 公司	材料采购	1,045,191.79	447,110.47
A 公司	劳务费	631,730.10	1,161,388.84

(3) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	本期发生额		上期发生额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	A 公司	12,564,553.94	628,227.70	10,482,763.54	524,138.18

② 应付项目

项目名称	关联方	本期金额	上期金额
应付账款	A 公司	139,102.17	2,250,582.63

十三、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法		
可行权权益工具数量的确定依据		
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,062.97 万元	1,062.97 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 碳元股份与南京宏景智能电网科技有限公司买卖合同纠纷案

2023 年 8 月 29 日，南京宏景智能电网科技有限公司(下称“宏景公司”)与碳元股份签订《宏景储能储充工程项目合同》(合同编号：TY-20230829)并约定，宏景公司向碳元股份采购电池簇，合同总价为 299,335.68 元。2023 年 10 月 13 日，宏景公司与碳元股份签订《宏景储能 1MW/2MWh 储能电池系统合同》(合同编号：HJZN-TY-EVC-20231013)并约定，宏景公司向碳元股份采购电池系统 1 套，合同总价 1,150,033.92 元。

碳元股份已向宏景公司交付全部货物并经对账确认、开具全额发票，付款期限均已届满，但宏景公司仍欠付 TY-20230829 合同货款 209,534.98 元、欠付 HJZN-TY-EVC-20231013 合同货款 605,023.74 元，合计欠付 814,558.72 元。

2025 年 12 月，碳元股份向南京市江宁区人民法院提起诉讼。目前本案待立案受理。最终是否能成功回款，依赖于宏景公司的资产等情况，具有不确定性。

(2) 碳元股份与宏景公司买卖合同纠纷案

2023 年 11 月 8 日，宏景公司与碳元股份签订合同(合同编号 HJ-TY-20231108)并约定，宏景公司向碳元股份采购 25 台 215kwh 电池 PACK, 合同总价为 631,025 元。碳元股份已向宏景公司交付全部货物并经对账确认、开具全额发票，付款期限已届满，但宏景公司仍欠付货款 189,307.5 元。

2025 年 12 月，碳元股份向南京市江宁经济技术开发区人民法院提起诉讼。目前本案待立案受理。最终是否能成功回款，依赖于宏景公司的资产等情况，具有不确定性。

(3) 碳元股份与空气化工产品气体(上海)有限公司执行异议之诉

2022 年 6 月，因供气合同纠纷，经中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁裁决，碳元股份全资子公司海程光电科技有限公司(下称“海程公司”)欠付空气化工产品气体(上海)有限公司(下称“空气化工公司”)400 余万元。

2022 年 9 月，空气化工公司向溧阳市人民法院申请执行。2023 年 3 月 16 日，溧阳市人民法院裁定轮候查封海程光电 20 余台机器设备，等待首封案件进行财产处置。

2024 年 9 月，空气化工公司以碳元股份未足额缴纳出资为由，申请追加碳元股份为被执行人。2026 年 1 月，溧阳市人民法院裁定追加碳元股份为被执行人，要求其在未缴纳出资范围内对仲裁裁决文书确定的海程光电不能清偿的债务承担补充赔偿责任。

碳元股份认为海程公司名下尚有 24 台生产设备可供执行，设备采购价高达 2,910 万元，远超案涉债务金额，且目前具备不存在任何在先查封、在先抵押等处置障碍。海程公司的财产足以清偿生效法律文书确定的债务，不应追加碳元股份作为被执行人。

2026 年 1 月，碳元股份向溧阳市人民法院提起诉讼。目前本案待立案受理。本案中，双方可能对查封的生产设备是否可执行、海程公司是否有财产可供执行存在较大争议，同时碳元股份对海程公司的出资期限已经届满，负有出资义务，碳元股份对海程公司的债务负有补充赔偿责任的可能性较大，最终碳元股份承担连带责任，仍具不确定性。

十五、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告

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

本公司报告分部包括：

- ①导热膜及热管产品分部，生产及销售导热膜及热管产品；
- ②陶瓷背板及 3D 盖板玻璃分部，生产及销售陶瓷背板及 3D 盖板玻璃产品；
- ③五恒系统，销售及安装建筑五恒系统。

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

2025 年度	导热膜及热管	陶瓷背板及 3D 盖板玻璃	五恒系统	其他	合计
营业收入	26,124,275.44	3,863,948.55	9,912,401.93	20,424,024.20	60,324,650.12
营业成本	21,981,713.00	3,044,581.03	7,184,483.38	17,203,742.99	49,414,520.40
营业利润	4,142,562.44	819,367.52	2,727,918.55	3,220,281.21	10,910,129.72

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	17,087,893.14	14,629,219.43
1 至 2 年	631,153.76	1,541,163.84
2 至 3 年	1,169,984.60	899,580.06
3 年以上	81,890.65	9,084.42
小计	18,970,922.15	17,079,047.75
减：坏账准备	1,647,508.36	1,523,406.80
合计	17,323,413.79	15,555,640.95

(2) 应收账款按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,853.67	0.24	45,853.67	100.00	-
按组合计提坏账准备	18,925,068.48	99.76	1,601,654.69	8.46	17,323,413.79
其中：账龄组合法	18,925,068.48	99.76	1,601,654.69	8.46	17,323,413.79
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	18,970,922.15	100.00	1,647,508.36	8.68	17,323,413.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,677.22	0.29	49,677.22	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,029,370.53	99.71	1,473,729.58	8.65	15,555,640.95
其中：账龄组合法	17,029,370.53	99.71	1,473,729.58	8.65	15,555,640.95
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	17,079,047.75	100.00	1,523,406.80	8.92	15,555,640.95

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
芜湖德仓光电有限公司	45,853.67	45,853.67	100.00	预计无法收回
合计	45,853.67	45,853.67	100.00	

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖德仓光电有限公司	49,677.22	49,677.22	100.00	预计无法收回
合计	49,677.22	49,677.22	100.00	

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,087,893.14	854,394.66	5.00
1 至 2 年	631,153.76	126,230.75	20.00
2 至 3 年	1,169,984.60	584,992.30	50.00
3 年以上	36,036.98	36,036.98	100.00
合计	18,925,068.48	1,601,654.69	

(续)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,629,219.43	731,460.97	5.00
1 至 2 年	1,541,163.84	308,232.77	20.00
2 至 3 年	849,902.84	424,951.42	50.00
3 年以上	9,084.42	9,084.42	100.00
合计	17,029,370.53	1,473,729.58	

(3) 本期计提、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	
单项计提	49,677.22	-3,823.55			45,853.67
账龄计提	1,473,729.58	195,957.34		-68,032.23	1,601,654.69
合计	1,523,406.80	192,133.79	-	-68,032.23	1,647,508.36

(4) 本期实际核销的应收账款：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	68,032.23

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳乐钡智能科技有限公司	应收货款	68,032.23	债务重组	内部审批	否
合计		68,032.23			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额	坏账计提比例(%)
第一名	12,564,553.94	66.23	1 年以内	628,227.70	5.00
第二名	1,388,883.68	7.32	1 年以内	69,444.18	5.00
第三名	299,335.68	1.58	1-2 年	59,867.14	20.00
	704,530.54	3.71	2-3 年	352,265.27	50.00
第四名	906,436.80	4.78	1 年以内	45,321.84	5.00
第五名	693,847.00	3.66	1 年以内	34,692.35	5.00
合计	16,557,587.64	87.28		1,189,818.48	

2、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	2,357,528.26	2,743,027.01
合计	2,357,528.26	2,743,027.01

(1) 应收利息：

项目	期末余额	年初余额
子、孙公司借款利息	34,567,268.38	30,177,935.15
减：坏账准备	34,567,268.38	30,177,935.15
合计	-	-

(2) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额	年初余额
1 年以内	16,860,913.75	4,860,061.64
1 至 2 年	6,781,435.63	10,696,642.65
2 至 3 年	14,454,432.28	67,589,588.27
3 年以上	142,667,567.17	106,477,897.23
小计	180,764,348.83	189,624,189.79
坏账准备	178,406,820.57	186,881,162.78
合计	2,357,528.26	2,743,027.01

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	156,675,446.67	165,461,307.63
土地处置款	15,562,374.00	15,562,374.00
投资意向金	7,510,908.16	7,510,908.16
保证金	1,015,620.00	1,089,600.00
小计	180,764,348.83	189,624,189.79
减: 坏账准备	178,406,820.57	186,881,162.78
合计	2,357,528.26	2,743,027.01

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	161,831,126.57	89.53	161,831,126.57	100.00	-
按组合计提坏账准备	18,933,222.26	10.47	16,575,694.00	87.55	2,357,528.26
其中: 账龄分析法组合	16,577,994.00	9.17	16,575,694.00	99.99	2,300.00
关联方组合	2,355,228.26	1.30	-	-	2,355,228.26
合计	180,764,348.83	100.00	178,406,820.57	98.70	2,357,528.26

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	162,788,130.62	85.85	162,788,130.62	100.00	-
按组合计提坏账准备	26,836,059.17	14.15	24,093,032.16	89.78	2,743,027.01
其中: 账龄分析法组合	24,162,882.16	12.74	24,093,032.16	99.71	69,850.00
关联方组合	2,673,177.01	1.41	-	-	2,673,177.01
合计	189,624,189.79	100.00	186,881,162.78	98.55	2,743,027.01

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
江苏碳元舒适加建筑科技有限公司	62,872,442.43	62,872,442.43	100.00	资不抵债子公司
海程光电科技有限公司	47,631,907.95	47,631,907.95	100.00	资不抵债子公司
深圳市宏通新材料有限公司	43,815,868.03	43,815,868.03	100.00	资不抵债子公司
鸿途电子科技(昆山)有限公司	7,510,908.16	7,510,908.16	100.00	企业破产清算
合计	161,831,126.57	161,831,126.57	100.00	

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海程光电科技有限公司	64,531,021.29	64,531,021.29	100.00	资不抵债子公司
江苏碳元舒适加建筑科技有限公司	62,528,498.57	62,528,498.57	100.00	资不抵债子公司
深圳市宏通新材料有限公司	35,728,610.76	35,728,610.76	100.00	资不抵债子公司
合计	162,788,130.62	162,788,130.62	100.00	

按账龄分析法组合坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			5.00
1至2年	1,000.00	200.00	20.00
2至3年	3,000.00	1,500.00	50.00
3年以上	16,573,994.00	16,573,994.00	100.00
合计	16,577,994.00	16,575,694.00	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,000.00	3,550.00	5.00
1至2年	3,000.00	600.00	20.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	24,088,882.16	24,088,882.16	100.00
合计	24,162,882.16	24,093,032.16	

4) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,550.00	162,788,130.62	24,089,482.16	186,881,162.78
期初其他应收款账面余额在本期				-

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)	
--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	-3,550.00	-957,004.05	-7,513,788.16	-8,474,342.21
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	-	161,831,126.57	16,575,694.00	178,406,820.57

5) 本期计提、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	核销	
单项计提	162,788,130.62	-957,004.05			161,831,126.57
账龄组合	24,093,032.16	-7,517,338.16			16,575,694.00
合计	186,881,162.78	-8,474,342.21	-	-	178,406,820.57

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
江苏碳元舒适加建筑科技有限公司	关联方往来款	6,803,943.86	1 年以内	3.76	6,803,943.86
		3,777,058.69	1-2 年	2.09	3,777,058.69
		6,130,525.29	2-3 年	3.39	6,130,525.29
		46,160,914.59	3 年以上	25.54	46,160,914.59
海程光电科技有限公司	关联方往来款	261,768.64	1 年以内	0.14	261,768.64
		151,513.80	1-2 年	0.08	151,513.80
		5,657,956.21	2-3 年	3.13	5,657,956.21
		41,560,669.30	3 年以上	22.99	41,560,669.30
深圳市宏通新材料有限公司	关联方往来款	9,795,150.00	1 年以内	5.42	9,795,150.00
		690,000.00	1-2 年	0.38	690,000.00
		2,469,636.91	2-3 年	1.37	2,469,636.91
		30,861,081.12	3 年以上	17.07	30,861,081.12
常州西太湖科技产业园管理委员会	土地处置款	15,562,374.00	3 年以上	8.61	15,562,374.00
鸿詮电子科技(昆山)有限公司	投资意向金	7,510,908.16	3 年以上	4.16	7,510,908.16
合计		177,393,500.57		98.13	177,393,500.57

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	674,853,817.83	538,253,817.83	136,600,000.00
合计	674,853,817.83	538,253,817.83	136,600,000.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	674,853,816.83	523,560,467.76	151,293,349.07
合计	674,853,816.83	523,560,467.76	151,293,349.07

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	计提减值准备	其他		
碳元精密	20,000,000.00			-	-	20,000,000.00	-
碳元舒适加	27,742,857.14			-	-	27,742,857.14	27,742,857.14
梦想工场	116,600,000.00			-	-	116,600,000.00	-
海程香港	26,918,617.23			973,947.40	-	26,918,617.23	26,918,617.23
海程光电	464,937,845.79			-	-	464,937,845.79	464,937,845.79
碳元热导	4,935,095.00	1.00		1.00	-	4,935,096.00	4,935,096.00
宏通新材	269,401.67			269,401.67	-	269,401.67	269,401.67
娄底碳元	13,450,000.00			13,450,000.00	-	13,450,000.00	13,450,000.00
合计	674,853,816.83	1.00	-	14,693,350.07	-	674,853,817.83	538,253,817.83

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,124,275.44	22,792,246.48	39,388,239.47	39,888,409.57
其他业务	25,056,213.17	16,121,315.40	13,810,559.92	8,671,646.62
合计	51,180,488.61	38,913,561.88	53,198,799.39	48,560,056.19

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组收益	-38,717.77	
合计	-38,717.77	-

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,710,680.40	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（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）	4,783,019.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-461,969.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-481,568.33	
所得税影响额	1,726,499.09	
合计	4,786,799.77	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.12%	-0.0313
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.13%	-0.0542

