



艾克姆

NEEQ : 874548

宁波艾克姆新材料股份有限公司

NINGBO ACTMIX RUBBER CHEMICALS



半年度报告

— 2026 —

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、公司负责人连千荣、主管会计工作负责人孔庆恩及会计机构负责人（会计主管人员）林乐斌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动及股东情况	29
第五节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第六节	财务会计报告	33
附件 I	会计信息调整及差异情况	129
附件 II	融资情况	129

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	宁波艾克姆新材料股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
艾克姆、公司、本公司	指	宁波艾克姆新材料股份有限公司
艾克姆有限	指	宁波艾克姆新材料有限公司
艾克姆橡塑	指	宁波艾克姆橡塑材料有限公司
荣富多元	指	宁波荣富多元投资合伙企业（有限合伙），公司股东，员工持股平台
报告期、本期	指	2026 年 1 月-6 月
上期、上年同期	指	2025 年 1 月-6 月
报告期末、本期末	指	2026 年 6 月 30 日
上期末	指	2025 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《宁波艾克姆新材料股份有限公司章程》
股东会	指	宁波艾克姆新材料股份有限公司股东会
董事会	指	宁波艾克姆新材料股份有限公司董事会
审计委员会	指	宁波艾克姆新材料股份有限公司董事会审计委员会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波艾克姆新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Actmix Rubber Chemicals Co Ltd.		
	Actmix		
法定代表人	连千荣	成立时间	2009 年 12 月 18 日
控股股东	控股股东为连千荣、连千付	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为连千荣、连千付，一致行动人为荣富多元
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	预分散橡胶助剂的研发、生产和销售。		
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	艾克姆	证券代码	874548
挂牌时间	2024 年 9 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39,000,000
主办券商（报告期内）	甬兴证券有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省宁波市鄞州区海晏北路 565 、577 号 8-11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孔庆恩	联系地址	浙江省宁波市江北区高新技术产业园皇吉浦路 261 号
电话	0574-87898207	电子邮箱	kqe@actmix.cn
传真	0574-87898207		
公司办公地址	浙江省宁波市江北区高新技术产业园皇吉浦路 261 号	邮政编码	315033
公司网址	Http://www.actmix.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	913302056982175500		
注册地址	浙江省宁波市江北区高新技术产业园皇吉浦路 261 号		
注册资本（元）	39,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于预分散橡胶助剂的研发、生产和销售，拥有采购、生产和销售必须的人员、场地和设备，并已建立了独立、完整的采购、生产和销售体系，形成了稳定的盈利模式。

1 、 采购模式

公司生产所需的主要原材料包括促进剂类、发泡剂等橡胶助剂（预分散橡胶助剂的主要原材料）、橡胶（载体）和油类（添加物）等。公司主要原材料均通过采购部集中统一采购，并结合原材料安全库存、预计未来市场价格波动、产品市场情况和生产需求等因素确定采购计划，报经审批后由采购部负责具体实施。采购物料达到公司后，由采购部组织储运部等部门对物料的数量、重量和品质等进行验收入库。

公司选择供应商时会综合考虑供应商的经营规模、行业地位、交付能力、产品质量、价格水平、信用条件、商业信誉和所在区域等因素对供应商进行开发与评审，将符合公司要求的供应商纳入《合格供应商名录》，并对其持续进行考核评价，确保原材料的供应稳定持续、质量可靠和价格合理。

在采购成本控制方面，公司通常对主要原材料选择两家及以上的合格供应商，并且根据采购部门向供应商进行询价、比价、议价，在保证原材料品质的同时择优采购，降低采购成本。同时，由于公司主要原材料的价格容易受到苯胺等大宗化工品价格波动的影响，公司设立专人定期或不定期对主要原材料及上下游市场情况进行分析，当预计主要原材料价格处于相对低点时，公司会通过提前采购备货等，反之，公司则会择机推迟采购，从而降低公司采购成本。

2 、 生产模式

公司主要采取“以销定产+合理库存”的自主生产管理模式，根据下游客户的产品性能、规格要求组织生产。由于预分散橡胶助剂应用领域广泛，不同领域、不同客户对预分散橡胶助剂的性能需求也存在差异，因此公司主要根据下游客户的订单制定生产计划，并对市场潜在需求量较大的规格型号产品和客户订单的基础上保证一定的安全库存，以便快速满足客户的需求。

公司设有制造部，制造部统一对各个生产车间进行排产和组织生产。公司按照客户确定的产品规格、采购交期、性能要求并结合车间生产能力、实际库存量等情况制定生产计划，确保生产计划按时完成，以满足客户个性化需求。另外，公司质检部门对产出的成品进行检测把关，最后包装部门根据客户要求包装后由仓库管理人员办理入库。

公司注重产品质量控制，建立了完善的质量管理标准，质量控制体系获得了 IATF16949:2016 质量管理体系认证。公司注重智能化管理，通过采用 MES 系统，实现了装置数字化、自动化控制，实时监控与连续化生产，进而推动了公司产品线的精细化管理，提高了生产效率和产品质量的稳定性及生产过程的安全性。

3 、 销售模式

公司结合自身的产品特点、市场定位和销售团队建设情况采用直销模式，下游客户分为生产商客户和贸易商客户。公司设有国内销售部和外贸部，主要负责制定销售计划以及持续开发与维护国内外客户，签订与执行销售合同（订单）等工作。

公司根据汽车和轨道交通等行业对橡胶制品性能指标要求较高和对供应商管理系统较为严格的特点，重点围绕上述行业持续进行产品开发和市场开拓。公司主要通过行业展

会、协会会议、主动拜访、客户介绍等方式进行产品推广和客户开发。针对国内外知名厂商、信用等级较高的重点客户以及新增具备长期合作可能的客户，公司会进行重点跟踪与维护，并对其直接进行销售或通过其指定或推荐的贸易商向其进行销售。由于橡胶制品生产过程中所需要的材料较多，公司也会重点开发与公司终端客户具有较大协同性的贸易商并与其建立长期合作关系，通过贸易商进行销售；同时，公司结合自身销售团队较小，预分散橡胶助剂下游市场的需求情况等，也会选择市场口碑较好、客户资源丰富、具有较强资金实力和行业经验的贸易商开展合作。

对于生产商客户，客户直接向公司下订单，公司根据客户需求安排生产和销售。对于贸易商客户，贸易商向公司下订单，公司与贸易商之间进行买断式销售，公司对其产品的销售价格、最低采购量和产品库存等均无限制性约束条款，在销售政策上与生产商客户基本一致。报告期内，公司部分生产商客户出于对库存安全的考虑，要求公司采用 VMI（寄售）模式进行结算。在 VMI 模式下，公司将货物送至客户指定存放地点，客户按需领用货物；双方定期核对领用数量，客户出具对账单（结算单）。

公司选择信用良好、付款及时的客户进行合作。在风险可控的前提下，公司给予优质或长期客户一定的账期，一般为 30 日至 90 日不等。对于部分零星客户及新开发的小客户等多采用现款现货的方式销售，公司直接出口的产品主要采用电汇结算方式。

4 、 盈利模式

公司专注于新型环保的预分散橡胶助剂的创新研究，主要通过向客户销售高品质、性能优异的预分散橡胶助剂产品获得合理的利润，公司通过不断提高产品品质，为客户提供高品质的产品满足客户需求是公司提升盈利能力的关键因素。

5 、 采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素、经营模式和影响因素在报告期内的变化情况及未来变化趋势

橡胶助剂行业内企业通常会综合考虑销售订单和产品库存等因素安排生产，并根据生产计划组织原材料的采购。在采购方面，由于橡胶助剂行业具有产销规模相对较小的特点，原材料采购量也会相对较少，因此在采购过程中会采用直接采购和通过贸易商采购相结合的模式。在销售方面，行业内企业主要通过行业展会、主动拜访、客户介绍等方式进行产品推广和国内外客户开发。

公司深耕预分散橡胶助剂领域多年，根据上下游产业发展状况、行业竞争格局以及自身主营业务与发展阶段情况，采用了目前的经营模式。

报告期内，公司的经营模式及其影响因素未发生重大变化，在可预见的未来也不会发生重大变化。

（二） 行业情况

1、橡胶助剂行业概况

橡胶助剂是在天然橡胶或合成橡胶加工成橡胶制品过程中添加的一系列精细化工的总称，用于赋予橡胶制品使用性能、保证橡胶制品的使用寿命、提高橡胶的加工性能等。橡胶助剂可通过与生胶进行科学配比，赋予橡胶制品高强度、高弹性、耐老化、耐磨耗、耐高温、耐低温、消音去味等性能，在橡胶工业中扮演着不可或缺的角色，是橡胶工业必不可少的新材料。

根据中国橡胶工业协会数据，在橡胶助剂行业中近 90%的橡胶助剂应用与汽车相关，其中约 70%的橡胶助剂产量直接用于轮胎生产，汽车工业对橡胶助剂行业的发展有着至关重要的影响。除此之外，橡胶助剂还广泛应用于胶带、胶管、胶鞋以及密封件、减震件和胶板等其他橡胶制品。轮胎用橡胶助剂产品具有种类少但用量大的特点，非轮胎用橡胶助剂其特点是用量少但种类多、应用行业多，客户对产品

通常会有更多的个性化要求。橡胶助剂主要应用场景如下：

橡胶助剂系列	应用行业	应用场景
轮胎用橡胶助剂	汽车、工程机械等	轮胎
非轮胎用橡胶助剂	汽车	密封条、密封件等橡胶制品
	工程	重型输送带等
	建材	隔热材料等
	医疗	橡胶手套、胶塞等
	其他	高铁、航空航天、军工、鞋材等

根据中国橡胶工业协会橡胶助剂专业委员会组织编写的《橡胶助剂实用手册》，橡胶助剂主要分为以下几类：

橡胶助剂类型	主要产品	主要用途
橡胶硫化剂	硫磺类硫化剂、树脂类硫化剂、过氧化物类硫化剂、醌肟类硫化剂等	使链状橡胶分子进行交联成为三维网状结构，从而使橡胶变得硬实而有弹性（即硫化）
橡胶硫化促进剂	噻唑类促进剂、次磺酰胺类促进剂、秋兰姆类促进剂、二硫代氨基甲酸盐类促进剂、胍类促进剂等	加速硫化反应、缩短硫化时间、降低硫化温度
橡胶硫化促进剂	胺类防老剂、酚类防老剂、杂环类防老剂、物理防老剂等	延缓橡胶老化、延长橡胶制品的贮存期和使用寿命
加工型橡胶助剂	均匀剂、分散剂、化学塑解剂、物理增塑剂、增黏树脂、防焦剂等	改善操作条件、改善橡胶胶料的加工性能、提高生产效率、提高橡胶产品的内在和外观质量
功能性橡胶助剂	硅烷偶联剂、粘合剂、黏合增进剂、发泡剂、抗硫化返原剂等	可赋予胶料特殊的物理、化学性能达到助剂
预分散母胶粒	硫化剂预分散母胶粒、促进剂预分散母胶粒、发泡剂预分散母胶粒、防焦剂预分散母胶粒、吸湿剂预分散母胶粒、活性剂预分散母胶粒、防老剂预分散母胶粒等	一种新型橡胶功能助剂，其优点是在较低的混炼温度下，也具有较低的黏度和低剪切率，易于分散。采用预分散橡胶助剂取代普通粉体橡胶助剂，可减少和消除化学烟雾及粉尘，改善分散性，方便使用，同时降低混炼温度，有利于节能，方便存储和自动计量等

各品种的橡胶助剂在橡胶制品加工过程中发挥着不同作用，各产品之间相互配合，通过一定的配比才能使橡胶制品达到稳定的最佳状态。

2、预分散橡胶助剂行业概况

预分散橡胶助剂也称为预分散橡胶母胶粒，预分散橡胶助剂是以聚合物（一般是EPDM、SBR、NBR、EVA）为载体，加入传统橡胶助剂（通常为粉状）和软化剂等，通过特殊工艺将传统橡胶助剂预分散到聚合物中，得到一定浓度的均匀预分散体（挤出造粒）。预分散橡胶助剂是按“绿色化工”新概念所开发的一类新型橡胶功能助剂，是指在对传统的橡胶助剂进行全面升级换代的一类新产品。预分散橡胶助剂具有无粉尘、易分散、

适合自动称重和自动连续低温混合、提高混合效率、储存稳定性好等优点，对提高橡胶制品性能和质量、节能减排和减少环境污染、净化生产环境、提高生产效率等均具有重要意义。

西方发达国家对预分散橡胶助剂的研究于 20 世纪 60 年代开始。根据《化工进展》（2016 年第 35 卷第 10 期）《预分散橡胶助剂母粒研究进展》文章显示：德国、英国等西方发达国家早在 20 世纪 60 年代就开始了橡胶助剂母粒化的研究工作，并在 80 年代就完成了对所有橡胶助剂的造粒工业化。国外企业在完成橡胶助剂造粒工业化后，其研究方向进一步转为利用橡胶助剂预分散技术提高胶料的均匀性和最终产品的质量，即橡胶助剂母粒快速混入、快速分散以及高均匀分散的能力。

我国对橡胶助剂母粒的研究相对较晚，曾长期依赖国外进口。根据《中国石油和化工》（2009 年第 8 期）的记载：2009 年国家科技支撑计划重点项目《橡胶助剂清洁工艺和特种功能性产品的开发》就旨在解决当前仍需大量进口的预分散橡胶助剂等产品，以满足橡胶工业发展需求。

（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	公司深耕预分散橡胶助剂细分行业 10 余年，一直重视预分散橡胶助剂产品的技术研发和产品创新，拥有省级研发中心和一支跨多学科且经验丰富的研发团队，形成了较强的技术实力与创新能力。具体而言，公司的创新特征主要体现在如下几个方面： 1、创新投入方面 截至 2026 年 6 月 30 日，公司共有研发人员 37 人，占公司员工人数的比例为 19.68%。公司通过加大研发投入和研发人员奖励措施，激励技术人员不断创新， 公司本期研发费用金额为 576.18 万元，占当期营业收入的比例为 2.06%。一支经验丰富的研发团队，依托预分散橡胶助剂省级高新技术企业研究开发中心，持续不断地开展研发创新，为公司保持创新性和技术研发优势提供了保障。 2、创新产出方面 公司自成立至今，研发团队紧跟行业动态、市场需求和未来发展趋势，以客户需求为导向，围绕产品配方和工艺路线持续展开研发投入，并在创新产出方面获得了一系列的技术专利。截至 2026 年 6 月 30 日，公司共拥有 37 项专利，其中国内发明专利 31 项，实用新型 5 项，外观专利 1 项。 3、创新认可方面 （1）公司的技术创新实力得到国家相关部门的认可 公司自成立以来一直专注于预分散橡胶助剂细分行

	业，技术实力得到了专业机构及相关部门的广泛认可。 公司已被相关部门认定为国家级高新技术企业、国家第七批制造业单项冠军示范企业、国家第二批专精特新“小巨人”企业、2024-2026 年财政部和工信部两部门通过中央财政资金重点支持的第一批“小巨人”企业、国家级绿色示范创建企业和浙江省隐形冠军企业等，拥有省级高新技术企业研究开发中心，并与青岛科技大学高分子科学与工程学院等科研院所建立了长期合作关系。 （2）主导/参与了多项行业标准制定 根据国务院印发的《深化标准化工作改革方案》（国发〔2015〕13 号），政府主导制定的标准分为强制性国家标准和推荐性国家标准、推荐性行业标准、推荐性地方标准；市场自主制定的标准分为团体标准和企业标准。政府主导制定的标准侧重于保基本，市场自主制定的标准侧重于提高竞争力。 公司依靠领先的技术优势和多年积累的研发、生产经验，公司和核心团队多次参与制定预分散橡胶助剂领域的行业和团体等标准。截至 2026 年 6 月 30 日，公司后主持起草行业标准 8 项，浙江省地方标准 1 项；参与制订国家标准 2 项，行业团体标准等 14 项。 （3）公司在预分散橡胶助剂领域形成了领先的行业地位 公司于 2022 年被国家工信部和中国经济联合会组织认定为“第七批制造业单项冠军示范企业”，主营产品为预分散橡胶助剂。根据工信部印发的《制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》，制造业单项冠军企业是指长期专注于制造业某些特定细分产品市场，生产技术或工艺国际领先，单项产品市场占有率位居全球前列的企业。因此，公司在预分散橡胶助剂领域具有较高的市场占有率和较为领先的行业地位。 4、产业改造升级方面，公司在生产数字化、智能化和绿色化方面取得了一定成效 为顺应橡胶助剂行业绿色制造和清洁生产的发展趋势，公司依托自主研发的连续过滤、自动上料一体化技术和多重复核自动上料技术，结合人工智能和大数据等新一代信息技术，持续对公司的生产工艺进行数字化、信息化和智能化改造，通过采用 MES 系统，实现制造装置的数字化和自动化以及生产数据的实时采集、分析和预测，从而提高了产品质量的一致性、稳定性、经济性和生产安全性，降低了人工成本、质量损失和生产安全风险。另外，公司还积极推动产业绿色转型，推进资源节约集约利用。一方面，公司依托自主研发的隔离剂循环利用技术，通过对公司隔离剂上料回收系统的投资，大幅提高了生产过程中隔离剂的回收利用效果，实现了生产过程的清洁环保和降本增效；另一方面，公司还通过利用厂区屋顶建设分布
--	--

	式光伏发电项目，在生产中增加绿色清洁能源的使用，有效削减用电负荷，减少碳排放，践行节能环保的新发展理念，产生了良好的社会效益和经济效益。 综上，公司拥有多项核心技术，具有较强的技术创新能力，并将创新能力应用于产品开发及公司经营，具备明显的创新特性。
--	--

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	280,249,921.55	237,136,235.53	18.18%
毛利率%	25.24%	24.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,949,763.45	42,198,366.65	-0.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,248,522.77	37,555,742.73	7.17%
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）	8.82%	10.38%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.46%	9.24%	-
基本每股收益	1.08	1.08	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	620,807,265.72	597,759,754.53	3.86%
负债总计	142,553,384.54	133,930,365.08	6.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	478,253,881.18	463,829,389.45	3.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.26	11.89	3.11%
资产负债率%（母公司）	22.96%	22.40%	-
资产负债率%（合并）	22.96%	22.41%	-
流动比率	3.70	3.72	-
利息保障倍数	1,216.45	704.59	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现	49,964,503.48	33,907,316.65	47.36%

现金流量净额			
应收账款周转率	4.15	3.49	-
存货周转率	4.46	4.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.86%	-1.82%	-
营业收入增长率%	18.18%	2.63%	-
净利润增长率%	-0.59%	8.84%	-

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	177,279,755.92	28.56%	138,611,797.61	23.19%	27.9%
应收票据	54,110,165.99	8.72%	45,647,707.16	7.64%	18.54%
应收账款	124,602,866.79	20.07%	131,263,868.70	21.96%	-5.07%
交易性金融资产	13,171,865.17	2.12%	45,849,210.16	7.67%	-71.27%
应收账款融资	20,662,735.67	3.33%	16,049,937.22	2.69%	28.74%
预付款项	6,141,040.73	0.99%	3,991,280.77	0.67%	53.86%
其他应收款	539,150.33	0.09%	98,796.08	0.02%	445.72%
存货	100,060,947.61	16.12%	87,565,571.70	14.65%	14.27%
其他流动资产	2,059,513.49	0.33%	5,757,139.15	0.96%	-64.23%
流动资产合计	498,628,041.7	80.32%	474,835,308.55	79.44%	5.01%
固定资产	99,635,581.01	16.05%	102,674,113.37	17.18%	-2.96%
在建工程	916,283.19	0.15%	0.00	0.00%	100.00%
使用权资产	1,653,039.93	0.27%	60,808.88	0.01%	2,618.42%
无形资产	19,974,319.89	3.22%	20,174,865.52	3.38%	-0.99%
递延所得税资产	0.00	0.00%	14,658.21	0.00%	-100.00%
非流动资产合计	122,179,224.02	19.68%	122,924,445.98	20.56%	-0.61%
资产总计	620,807,265.72	100.00%	597,759,754.53	100.00%	3.86%
短期借款	0.00	0.00%	1,007,027.78	1.67%	-100.00%
应付票据	45,295,863.34	7.30%	20,000,000.00	3.35%	126.48%
应付账款	34,653,875.29	5.58%	45,874,839.14	7.67%	-24.46%
合同负债	1,128,134.13	0.18%	1,551,094.88	0.26%	-27.27%
应付职工薪酬	4,763,242.85	0.77%	5,934,155.03	0.99%	-19.73%
应交税费	6,538,958.97	1.05%	8,406,024.31%	1.41%	-22.21%

其他应付款	672,321.08	0.11%	1,290,245.56	0.22%	-47.89%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	72,500.00	0.01%	-100.00%
其他流动负债	41,740,595.00	6.72%	34,573,477.16	5.78%	20.73%
流动负债合计	134,792,990.66	21.71%	127,709,363.86	21.36%	5.55%
租赁负债	1,638,409.05	0.26%	0.00	0.00%	100.00%
递延收益	3,240,482.20	0.52%	3,484,267.19	0.58%	-7.00%
递延所得税负债	2,881,502.63	0.46%	2,736,734.03	0.46%	5.29%
非流动负债合计	7,760,393.88	1.25%	6,221,001.22	1.04%	24.75%
负债合计	142,553,384.54	22.96%	133,930,365.08	22.41%	6.44%
股本	39,000,000.00	6.28%	39,000,000.00	6.52%	0.00%
资本公积	144,707,615.21	23.31%	144,707,615.21	24.21%	0.00%
专项储备	19,131,028.09	3.08%	19,356,299.81	3.24%	-1.16%
盈余公积	19,500,000.00	3.14%	19,500,000.00	3.26%	0.00%
未分配利润	255,915,237.88	41.22%	241,265,474.43	40.36%	6.07%
归属于母公司所有者权益合计	478,253,881.18	77.04%	463,829,389.45	77.59%	3.11%
所有者权益合计	478,253,881.18	77.04%	463,829,389.45	77.59%	3.11%
负债和所有者权益合计	620,807,265.72	100.00%	597,759,754.53	100.00%	3.86%

项目重大变动原因

1. 交易性金融资产较上年末下降了71.27%，系公司购买的理财产品减少所致；
2. 预付款项较上年末增长了53.86%，系本期部分原材料价格大幅上涨且供应紧张，部分供应商按付款先后进行发货，故造成本期末余额增长所致；
3. 其他应收款较上年末增长445.72%，其一系公司将于下半年参加6场国内外展会，预付了19.49万元展台搭建等款项、并支付了第三方采购平台押金10万元等；其二系上年末余额基数较少。
4. 其他流动资产较上年末下降了64.23%，系上年末结存的上市中介费用于本期全额计入本期管理费用中所致；
5. 在建工程较上年末增长了100%，系本期扩建生产线设备尚未安装完工所致；
6. 使用权资产较上年末增长2618.42%，系本期为解决仓储不足向外新增租赁仓储用房，期限为三年，租赁付款额为203.78万元所致；
7. 递延所得税资产较上年末下降100%，系本期末余额为零所致；
8. 短期借款较上年末下降100%，系本期银行贷款到期归还后未进行续贷，而改用申请开具银行承兑汇票所致；
9. 应付票据较上年末增长126.48%，系减少银行贷款增加开具银行承兑汇票所致；
10. 其他应付款较上年末下降47.89%，系本期末结算费用减少所致；
11. 一年内到期流动负债较上年末下降100%，系本期末余额为零所致；
12. 租赁负债较上年末增长100%，系本期为解决仓储不足向外新增租赁仓储用房，为期

三年，而新增的应付租赁付款额所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	280,249,921.55	—	237,136,235.53	—	18.18%
营业成本	209,513,057.57	74.76%	178,136,564.33	75.12%	17.61%
毛利率	25.24%	—	24.88%	—	—
税金及附加	1,472,269.58	0.53%	1,715,187.13	0.72%	-14.16%
销售费用	4,024,329.26	1.44%	3,868,894.06	1.63%	4.02%
管理费用	11,573,284.36	4.13%	8,732,196.79	3.68%	32.54%
研发费用	5,761,846.01	2.06%	5,324,575.17	2.25%	8.21%
财务费用	2,502,015.36	0.89%	-1,243,001.83	-0.52%	301.29%
其他收益	2,315,900.10	0.83%	5,686,139.96	2.40%	-59.27%
投资收益	332,120.08	0.12%	127,739.21	0.05%	160.00%
公允价值变动收益	148,134.83	0.05%	110,820.69	0.05%	33.67%
信用减值损失	469,060.77	0.17%	2,633,485.15	1.11%	-82.19%
资产减值损失	-35,760.63	-0.01%	-119,202.57	-0.05%	-70.00%
资产处置收益	-52,283.98	-0.02%	-126,488.31	-0.05%	-58.66%
营业利润	48,580,290.58	17.33%	48,914,314.01	20.63%	-0.68%
营业外收入	8,348.04	0.00%	245,107.71	0.10%	-96.59%
营业外支出	0.00	0.00%	518.42	0.00%	-100.00%
利润总额	48,588,638.62	17.34%	49,158,903.30	20.73%	-1.16%
所得税费用	6,638,875.17	2.37%	6,960,536.65	2.94%	-4.62%
净利润	41,949,763.45	14.97%	42,198,366.65	17.79%	-0.59%

项目重大变动原因

- 1、管理费用较上年同期增长了32.54%，系上年挂账的上市中介费用于本期全额计入管理费用所致；
- 2、财务费用较上年同期增长301.29%，系本期外币汇总损失较上年同期增加451.55万元

所致；

- 3、其他收益较上年同期减少59.27%，系直接计入当期损益的政府补助减少所致；
- 4、投资收益较上年同期增长160%，系本期理财收益增加所致；
- 5、公允价值变动收益较上年同期增长33.67%，系本期末理财产品收益率增加所致；
- 6、信用减值损失冲回较上年同期减少了82.19%，系上年同期有一笔181.74万元土地使用押金收回所致；
- 7、资产减值损失较上年同期减少了70%，系金额较小，稍有一些变动而导致增减比例大幅变动所致；
- 8、资产处置收益（损失）减少58.66%，系金额较小，稍有一些变动而导致增减比例大幅变动所致；
- 9、营业外收入较上年同期减少96.58%，系上年同期有一笔20万元的政府补贴所致；
- 10、营业外支出较上年同期减少100%，系本期未发生支出所致。

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	279,221,147.82	233,446,171.93	19.61%
其他业务收入	1,028,773.73	3,690,063.60	-72.12%
主营业务成本	208,572,384.23	174,961,473.13	19.21%
其他业务成本	940,673.34	3,175,091.20	-70.37%

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
预分散橡胶助剂	240,183,756.54	178,292,620.19	25.77%	22.89%	22.45%	0.27%
混合橡胶助剂	27,518,405.85	20,160,460.41	26.74%	2.33%	0.90%	1.04%
其他橡胶助剂	11,518,985.43	10,118,303.63	12.16%	3.71%	7.92%	-3.42%
其他业务	1,028,773.73	940,673.34	8.56%	-72.12%	-70.37%	-5.40%
合计	280,249,921.55	209,513,057.57	25.24%	18.18%	17.61%	0.36%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利率比
------	------	------	----	------	------	------

目			率%	比上年同 期 增减%	本比上 年同期 增减%	上年同期 增减
境内	213,614,126.36	157,776,890.22	26.14%	6.38%	4.48%	1.34%
境外	66,635,795.19	51,736,167.35	22.36%	83.44%	90.77%	-2.98%
合计	280,249,921.55	209,513,057.57	25.24%	18.18%	17.61%	0.36%

收入构成变动的原因

- 1、其他业务收入和其他业务成本分别较上年同期减少了 72.12%和 70.37%，系原材料类商品销售减少所致；
- 2、境外营业收入和营业成本分别较上年同期增长了 83.44%和 90.77%，系本期受中东局势影响，国外客户大量订货导致公司出口额大幅增加所致。

（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	49,964,503.48	33,907,316.65	47.36%
投资活动产生的现金流量净额	30,696,426.90	3,941,575.41	678.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,316,719.98	-20,849,689.05	78.98%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 47.36%，系有以下因素共同作用的结果：1、销售商品、提供劳务收到的现金增加了 3,323.92 万元；2、收到的税费返还增加了 262.99 万元；3 收到的其他与经营活动有关的现金减少了 316.39 万元。这样经营活动现金流入小计比上年同期增加了 3,270.52 万元，占上期经营活动产生的现金流量净额的 96.45%。4、购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加了 2,154.46 万元；5、支付的各种税费较上年同期减少了 444.39 万元；6、支付的其他与经营活动有关的现金减少了 92.15 万元。这样经营活动现金流出小计增加了 1,664.80 万元，占上期经营活动产生的现金流量净额的 49.10%。
- 2、投资活动产生的现金净额较上年同期增长 678.79%，系本期理财产品购买减少、赎回增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额（流出）较上年同期增长 78.98%，系取得银行贷款减少所致。

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
艾克姆橡塑	控股子公司	未实际运行	10,000,000	43,007.86	- 60,160.08	0	- 1,527.25

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	8,171,865.17	0	不存在
银行理财产品	自有资金	5,000,000	0	不存在
合计	-	13,171,865.17	0	-

（三）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、企业社会责任

☒适用 ☐不适用

- 1、环保投入：公司持续开展环保投入，减少粉尘和 VOCs 无组织排放，采取管道负压全封闭输送，促进生态环境质量改善。公司已获得“国家绿色工厂”“国家级绿色示范创建企业”光荣称号。
- 2、公司通过赞助“残疾人奥林匹克运动发展专项基金”等行动助力社会爱心升温。同时也将公司的部分盈利回报给社会。

七、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	公司主营业务为预分散橡胶助剂的研发、生产和销售。

	橡胶助剂行业中近 90%的应用与汽车工业相关，汽车工业对橡胶助剂行业的发展有至关重要的影响。公司的业务收入主要来自汽车密封件、减震件等领域的客户，该等客户对公司产品的需求受宏观经济及汽车行业需求的影响较大。如果国内外宏观经济形势出现重大变动致使下游行业出现重大不利变化，下游市场需求疲软将会给公司的经营造成不利影响。
技术创新风险	公司主要从事预分散橡胶助剂的研发、生产和销售，产品广泛应用各类橡胶制品中，如汽车密封条、轮胎、各类胶管、橡胶减震件等，并主要应用于汽车、工程机械和轨道交通等领域。随着汽车、尤其是新能源汽车等下游应用场景更新迭代，公司需要不断提高产品性能和研发新的产品，以满足下游客户各式各样的具体需求。但技术研发存在一定的不确定性，若公司的技术创新和产品研发未能有效满足客户需求，从而不能满足下游行业的发展需要，将对公司经营产生重大不利影响。
市场竞争风险	由于国内预分散橡胶助剂行业发展时间较短，国内企业品牌与以莱茵化学（RheinChemie）为代表的大型跨国综合化工集团相比，市场品牌的认可度较弱。随着预分散橡胶助剂产品的国内品牌认可度的不断提高、市场规模的不断扩大和市场参与者数量的增加，行业所处的市场竞争将日趋激烈，如果公司不能继续保持产品技术和服务等优势，公司的竞争优势将在日趋激烈的行业竞争中逐步减弱，从而对公司的盈利能力造成不利影响。
核心人才流失和技术泄露风险	我国预分散橡胶助剂行业的发展时间较短，国内具有多年行业经验的管理人员和技术人员不足。公司自 2009 年成立至今一直专注于预分散橡胶助剂领域，在多年研发与生产过程中形成的核心技术是公司保持市场地位与竞争力的重要基础。同时，公司拥有一支专业知识与行业经验丰富的研发团队，保障了公司的持续研发与创新能力。尽管公司已制定了严格的保密制度，并对核心技术人员采取了一系列激励措施，但核心工艺技术与技术人才均是行业内企业争夺的宝贵资源，如果发生核心人员流失以及可能导致的核心技术泄密等情况，将对公司的生产经营造成不利影响。
质量控制风险	公司预分散橡胶助剂产品的终端客户主要为汽车密封件、减震件等高品质橡胶制品企业，并配套一汽大众、上海大众、奔驰、通用汽车、比亚迪、特斯拉等全球知名汽车厂商。因此，公司主要客户高度重视供应商产品质量的稳定性，如果未来公司因产品质量问题造成下游客户损失，公司不仅会面临赔偿风险，并且可能对公司的声誉产生一定的负面影响。
环境保护与安全生产风险	公司生产所需的部分原材料为易燃易爆等危险化学

	品，生产过程中会产生废气、固废、噪声等污染物。公司高度重视环境保护和安全生产工作，通过持续的环保投入、生产装备自动化提升并通过建立健全并严格执行安全管理等制度，从而保障污染物的妥善处理和有效防范安全生产事故的发生。随着社会环保意识的增强和监管政策趋严，未来国家和地方政府可能对环境保护提出更高的标准和要求，如果未来公司的环保设施及污染物排放无法持续符合国家环保要求，则可能受到相应的整改或处罚措施。另外，在生产经营过程中如果因公司存货使用或存储不当或员工未按照公司的安全规定操作、设备故障、不可抗力等因素导致安全、环保事故发生，进而可能遭到有关政府部门的责令整改、处罚、停产，影响公司的正常生产经营，从而对公司的经营产生不利影响。
主要原材料价格波动风险	公司的主要产品预分散橡胶助剂是传统橡胶助剂的进一步深加工，主要原材料为橡胶助剂、橡胶和油类等，直接材料占产品成本比例 85%以上。其中橡胶助剂的主要原材料为苯胺等各类基础化工品，由于基础化工品的价格受石油价格和国际经济形势的影响较大，因此公司主要原材料的价格存在一定的波动。若未来公司主要原材料价格大幅上涨，公司未能及时调整产品价格等方式有效消化原材料价格波动的影响，将会对公司的经营造成不利影响。因美伊战争影响，已有部分原材料如硫磺等价格大幅上涨。
毛利率波动风险	公司产品毛利率变动主要受到原材料价格波动、市场竞争情况等因素的影响。由于公司主要原材料价格受石化等大宗商品价格波动影响较大，如果未来上游原材料价格大幅上涨、下游客户严控成本，或者竞争对手通过降低售价等方式争夺市场，而公司未能及时与客户协商确定价格调整事项，将面临产品毛利率下降的风险。因硫磺等价格大幅上涨，下半年起将对公司的毛利率产生一定的影响。
应收款项坏账的风险	报告期末，公司应收账款的账面价值为 12,460.29 万元，应收票据与应收款项融资合计账面价值为 7,477.29 万元，应收账款、应收票据与应收款项融资合计账面价值占资产总额的比例达到 32.12%。随着公司经营规模的进一步扩大，公司相关应收项目的金额或相应增加。如果公司客户的生产经营情况或财务状况因宏观政策变化、行业景气度变化或技术革新等因素的影响发生重大不利变化，公司应收款项发生坏账的可能性会增加，从而对公司生产经营产生不利影响。
境外销售和汇率波动风险	公司本期外销收入为 6,663.58 万元，占营业收入的比重为 23.78%。公司本期财务费用中的汇兑收益为-490.26 万元。近年来，中美、中欧等贸易摩擦不断，国

	际政治经济形势日益复杂，一方面可能影响公司对境外客户的销售，另一方面可能使得汇率发生大幅波动，导致公司汇兑损失增加，从而对公司整体经营业绩产生一定的不利影响。
税收优惠政策变动的风险	公司于 2024 年 12 月再次通过高新技术企业复审并取得了编号为 GR202133100860 的《高新技术企业证书》，有效期三年。报告期内公司减按 15%的税率计缴企业所得税。如果公司在有效期内不能继续取得高新技术企业资格，或国家相关税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。报告期内，公司产品出口业务按相关规定享受增值税出口退税政策。如果未来由于宏观经济或者贸易形势变化导致出现增值税出口退税政策取消或者出口退税率降低的不利变化，将可能对公司出口产品的竞争力和经营业绩产生不利影响。
实际控制人不当控制风险	截至报告期末，公司实际控制人连千荣和连千付直接持有公司 58.64%的股份，同时连千荣作为荣富多元的执行事务合伙人控制公司 9.02%的股份表决权，公司实际控制人合计控制公司 67.66%的股份表决权。虽然公司已根据相关法律法规等要求建立了完善的法人治理结构，但实际控制人仍可能利用其控制地位对公司发展战略、生产经营、人事安排等事项实施重大影响，如实际控制人不能合理决策，可能存在实际控制人不当控制从而损害公司及其他股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	
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.(四)
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	
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

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	9,000,000.00	1,314,831.85
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

公司与关联方的交易范围基于公司日常经营的正常需求，有利于公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益。上述关联交易的价格按照公平原则定价，处于合理状态，符合公开、公平、公正原则；上述关联交易不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年6月13日		挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争的承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
公司	2024年6月13日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易的承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月13日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易的承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2024年6月13日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易的承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月13日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺，详见公司《公开转让	正在履行中

					说明书》	
实际控制人或控股股东	2024年6月13日		挂牌	社会保险及住房公积金缴纳事宜的承诺	为员工缴纳社会保险及住房公积金的承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月13日		挂牌	股份增持减持承诺	股份增持或减持的承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2024年6月13日		挂牌	股份增持减持承诺	股份增持或减持的承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年3月31日		发行	关于股份锁定的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2025年3月31日		发行	关于股份锁定的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年3月31日		发行	关于持股意向及减持意向的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2025年3月31日		发行	关于持股意向及减持	详见已披露的《招股说明书》第四节之	正在履行中

				意向的承诺	“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	
实际控制人或控股股东	2025年3月31日		发行	关于避免公司资金占用的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2025年3月31日		发行	关于避免公司资金占用的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年3月31日		发行	关于避免同业竞争的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年3月31日		发行	关于减少及规范关联交易的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2025年3月31日		发行	关于减少及规范关联交易的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺	正在履行中

					情况”	
实际控制人或控股股东	2025 年 3 月 31 日		发行	关于公司利润分配事项的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年3月31日		发行	关于招股说明书虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏导致回购股份和向投资者赔偿的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2025年3月31日		发行	关于招股说明书虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏导致回购股份和向投资者赔偿的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
公司	2025年3月31日		发行	关于上市后填补被摊薄即期回报措施承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制	2025年3		发行	关于上	详见已披露	正在履行

人或控股股东	月 31 日			市后填补被摊薄即期回报措施的承诺	的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	中
董监高	2025年3月31日		发行	关于上市后填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
公司	2025年3月31日		发行	关于发行上市后三年内稳定股价的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年3月31日		发行	关于发行上市后三年内稳定股价的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2025年3月31日		发行	关于发行上市后三年内稳定股价的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
公司	2025年3月31日		发行	关于未能履行承诺的约束措施的承	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本	正在履行中

				诺	次公开发行 有关的承诺 情况”	
实际控制 人或控股 股东	2025年3 月31日		发行	关于未 能履行 承诺的 约束措 施的承 诺	详见已披 露的《招 股说明 书》第 四节之 “九、 重要承 诺/（一 ）与本 次公开 发行有 关的承 诺情况 ”	正在履 行中
董监高	2025年3 月31日		发行	关于未 能履行 承诺的 约束措 施的承 诺	详见已披 露的《招 股说明 书》第 四节之 “九、 重要承 诺/（一 ）与本 次公开 发行有 关的承 诺情况 ”	正在履 行中
实际控制 人或控股 股东	2020年8 月27日		发行	一致行 动承诺	详见已披 露的《招 股说明 书》第 四节之 “九、 重要承 诺/（一 ）与本 次公开 发行有 关的承 诺情况 ”	正在履 行中
公司	2025年3 月31日		发行	关于股 东信息 披露的 专项承 诺	详见已披 露的《招 股说明 书》第 四节之 “九、 重要承 诺/（一 ）与本 次公开 发行有 关的承 诺情况 ”	正在履 行中
公司	2025年4 月15日		发行	关于股 份自愿 限售的 承诺	详见已披 露的《招 股说明 书》第 四节之 “九、 重要承 诺/（一 ）与本 次公开 发行有 关的承 诺情况 ”	变更或 豁免
实际控制	2025年4		发行	关于股	详见已披 露	变更或 豁免

人或控股股东	月 15 日			份自愿限售的承诺	的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	免
其他股东	2025年4月 15 日		发行	关于股份自愿限售的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	变更或豁免
公司	2025年3月 31 日		发行	关于合法合规的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年3月 31 日		发行	关于合法合规的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2025年3月 31 日		发行	关于合法合规的承诺	详见已披露的《招股说明书》第四节之“九、重要承诺/（一）与本次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

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	0	0%	11,215,912	11,215,912	28.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,716,815	5,716,815	14.66%
	董事、高管	0	0%	1,614,502	1,614,502	4.14%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	39,000,000	100%	- 11,215,912	27,784,088	71.24%
	其中：控股股东、实际控制人	22,867,260	58.63%	-5,716,815	17,150,445	43.98%
	董事、高管	12,614,550	32.35%	-7,771,042	4,843,508	12.42%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		39,000,000	-	0	39,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

没有变动。

(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	连千荣	11,609,520	0	11,609,520	29.77%	8,707,140	2,902,380	0	0
2	连千	11,257,740	0	11,257,740	28.87%	8,443,305	2,814,435	0	0

	付								
3	赵胜国	6,156,540	0	6,156,540	15.79%	4,617,405	1,539,135	0	0
4	周文平	6,156,540	0	6,156,540	15.79%	4,617,405	1,539,135	0	0
5	孔庆恩	301,470	0	301,470	0.77%	226,103	75,367	0	0
6	荣富多元	3,518,190	0	3,518,190	9.02%	1,172,730	2,345,460	0	0
合计		39,000,000	-	39,000,000	100%	27,784,088	11,215,912	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

连千荣和连千付系兄弟关系，并签署《一致行动协议》；连千荣持有公司员工持股平台宁波荣富多元投资合伙企业（有限合伙）18.57%的出资份额并为宁波荣富多元投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，连千付持有宁波荣富多元投资合伙企业（有限合伙）51.43%的出资份额。

宁波荣富多元投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人谷建鹏为公司控股股东、实际控制人连千荣和连千付先生的外甥，谷建鹏持有宁波荣富多元投资合伙企业（有限合伙）2.86%的出资额；宁波荣富多元投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人谢斋为公司实际控制人连千付先生配偶的侄子，谢斋持有宁波荣富多元投资合伙企业（有限合伙）2.86%的出资额。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系或一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
连千荣	董事长兼总经理	男	1962 年 1 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日	11,609,520	0	11,609,520	29.77%
连千付	董事、副总经理	男	1972 年 11 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日	11,257,740	0	11,257,740	28.87%
周文平	董事	男	1965 年 6 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日	6,156,540	0	6,156,540	15.79%
孔庆恩	董事、财务总监兼董秘	男	1962 年 6 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日	301,470	0	301,470	0.77%
陈良杰	独立董事	男	1964 年 1 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日				
许肖辉	独立董事	男	1979 年 1 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日				
王逸田	独立董事	女	1963 年 4 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日				
王岚	副总经理	女	1972 年 9 月	2023 年 12 月 27 日	2026 年 12 月 26 日				

董事、高级管理人员与股东之间的关系

除公司董事长、总经理连千荣和公司董事、副总经理连千付为兄弟关系外，公司其他董事、

高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5	0	0	5
行政及管理人员	21	0	1	20
采购人员	2	0	0	2
生产人员	103	31	23	111
销售人员	13	1	1	13
研发人员	36	2	1	37
员工总计	180	34	26	188

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	177,279,755.92	138,611,797.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	13,171,865.17	45,849,210.16
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	54,110,165.99	45,647,707.16
应收账款	五（四）、十六（一）	124,602,866.79	131,263,868.70
应收款项融资	五（五）	20,662,735.67	16,049,937.22
预付款项	五（六）	6,141,040.73	3,991,280.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）、十六（二）	539,150.33	98,796.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	100,060,947.61	87,565,571.70
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	2,059,513.49	5,757,139.15
流动资产合计		498,628,041.70	474,835,308.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	99,635,581.01	102,674,113.37
在建工程	五（十一）	916,283.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	1,653,039.93	60,808.88
无形资产	五（十三）	19,974,319.89	20,174,865.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）		14,658.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		122,179,224.02	122,924,445.98
资产总计		620,807,265.72	597,759,754.53
流动负债：			
短期借款	五（十五）		10,007,027.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	45,295,863.34	20,000,000.00
应付账款	（五（十七）	34,653,875.29	45,874,839.14
预收款项			
合同负债	五（十八）	1,128,134.13	1,551,094.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	4,763,242.85	5,934,155.03
应交税费	五（二十）	6,538,958.97	8,406,024.31
其他应付款	五（二十一）	672,321.08	1,290,245.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）		72,500.00

其他流动负债	五（二十三）	41,740,595.00	34,573,477.16
流动负债合计		134,792,990.66	127,709,363.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	1,638,409.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	3,240,482.20	3,484,267.19
递延所得税负债	五（十四）	2,881,502.63	2,736,734.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,760,393.88	6,221,001.22
负债合计		142,553,384.54	133,930,365.08
所有者权益：			
股本	五（二十六）	39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	144,707,615.21	144,707,615.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十八）	19,131,028.09	19,356,299.81
盈余公积	五（二十九）	19,500,000.00	19,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	255,915,237.88	241,265,474.43
归属于母公司所有者权益合计		478,253,881.18	463,829,389.45
少数股东权益			
所有者权益合计		478,253,881.18	463,829,389.45
负债和所有者权益合计		620,807,265.72	597,759,754.53

法定代表人：连千荣
林乐斌

主管会计工作负责人：孔庆恩

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		177,240,144.29	138,572,195.99

交易性金融资产		13,171,865.17	45,849,210.16
衍生金融资产			
应收票据		54,110,165.99	45,647,707.16
应收账款	十六 (一)	124,602,866.79	131,263,868.70
应收款项融资		20,662,735.67	16,049,937.22
预付款项		6,141,040.73	3,991,280.77
其他应收款	十六 (二)	642,318.27	200,426.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		100,060,947.61	87,565,571.70
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		2,056,117.26	5,753,742.92
流动资产合计		498,688,201.78	474,893,941.38
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			
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		99,635,581.01	102,674,113.37
在建工程		916,283.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,653,039.93	60,808.88
无形资产		19,974,319.89	20,174,865.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		122,179,224.02	122,909,787.77
资产总计		620,867,425.80	597,803,729.15
流动负债：			

短期借款			10,007,027.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,295,863.34	20,000,000.00
应付账款		34,653,875.29	45,874,839.14
预收款项			
合同负债		1,128,134.13	1,551,094.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,763,242.85	5,934,155.03
应交税费		6,538,958.97	8,406,024.31
其他应付款		672,321.08	1,290,245.56
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			72,500.00
其他流动负债		41,740,595.00	34,573,477.16
流动负债合计		134,792,990.66	127,709,363.86
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		1,638,409.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,240,482.20	3,484,267.19
递延所得税负债		2,896,160.84	2,736,734.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,775,052.09	6,221,001.22
负债合计		142,568,042.75	133,930,365.08
所有者权益：			
股本		39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		144,707,615.21	144,707,615.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		19,131,028.09	19,356,299.81
盈余公积		19,500,000.00	19,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		255,960,739.75	241,309,449.05

所有者权益合计		478,299,383.05	463,873,364.07
负债和所有者权益合计		620,867,425.80	597,803,729.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		280,249,921.55	237,136,235.53
其中：营业收入	五（三十一）、十六（四）	280,249,921.55	237,136,235.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		234,846,802.14	196,534,415.65
其中：营业成本	五（三十一）、十六（四）	209,513,057.57	178,136,564.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	1,472,269.58	1,715,187.13
销售费用	五（三十三）	4,024,329.26	3,868,894.06
管理费用	五（三十四）	11,573,284.36	8,732,196.79
研发费用	五（三十五）	5,761,846.01	5,324,575.17
财务费用	五（三十六）	2,502,015.36	-1,243,001.83
其中：利息费用		39,975.86	69,868.62
利息收入		2,527,525.87	1,762,758.37
加：其他收益	五（三十七）	2,315,900.10	5,686,139.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）、十六（五）	332,120.08	127,739.21
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）	五（三十九）	148,134.83	110,820.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	469,060.77	2,633,485.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-35,760.63	-119,202.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-52,283.98	-126,488.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,580,290.58	48,914,314.01
加：营业外收入	五（四十三）	8,348.04	245,107.71
减：营业外支出	五（四十四）		518.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,588,638.62	49,158,903.30
减：所得税费用	五（四十五）	6,638,875.17	6,960,536.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,949,763.45	42,198,366.65
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）		41,949,763.45	42,198,366.65
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. 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		41,949,763.45	42,198,366.65
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		41,949,763.45	42,198,366.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		41,949,763.45	42,198,366.65
（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）		1.08	1.08
（二）稀释每股收益（元/股）		1.08	1.08

法定代表人：连千荣 主管会计工作负责人：孔庆恩 会计机构负责人：林乐斌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十六（四）	280,251,458.81	237,136,235.53
减：营业成本	十六（四）	209,513,057.57	178,136,564.33
税金及附加		1,472,269.58	1,715,178.64
销售费用		4,024,329.26	3,868,894.06
管理费用		11,573,284.36	8,675,193.02
研发费用		5,761,846.01	5,324,575.17
财务费用		2,502,025.37	-1,243,001.83
其中：利息费用		39,975.86	69,868.62
利息收入		2,527,515.86	1,762,758.37
加：其他收益		2,315,900.10	5,686,139.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	332,120.08	127,739.21
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）		148,134.83	110,820.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		469,060.77	2,633,485.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,760.63	-119,202.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-52,283.98	-126,488.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,581,817.83	48,971,326.27
加：营业外收入		8,348.04	245,107.71
减：营业外支出			518.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,590,165.87	49,215,915.56
减：所得税费用		6,638,875.17	6,974,789.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,951,290.70	42,241,125.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,951,290.70	42,241,125.84
（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		41,951,290.70	42,241,125.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.08	1.08
（二）稀释每股收益（元/股）		1.08	1.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		184,145,994.45	150,906,777.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,766,594.10	136,697.42
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六） 1（1）	3,877,258.33	7,041,138.19
经营活动现金流入小计		190,789,846.88	158,084,612.62
购买商品、接受劳务支付的现金		104,330,652.73	82,786,011.37
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		17,658,817.59	17,190,027.62
支付的各项税费		10,583,059.27	15,026,950.78
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六） 1（2）	8,252,813.81	9,174,306.20
经营活动现金流出小计		140,825,343.40	124,177,295.97
经营活动产生的现金流量净额		49,964,503.48	33,907,316.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（四十六） 2（2）	78,553,460.00	74,258,649.23
取得投资收益收到的现金		604,139.90	135,359.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,000.00	4,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	五（四十六） 2（1）		1,817,443.20
投资活动现金流入小计		79,214,599.90	76,215,851.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,518,173.00	1,274,276.23
投资支付的现金	五（四十六） 2（3）	46,000,000.00	71,000,000.00
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		48,518,173.00	72,274,276.23
投资活动产生的现金流量净额		30,696,426.90	3,941,575.41
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			20,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		374,620.00	
筹资活动现金流入小计		374,620.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,321,139.98	19,563,689.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六） 3（1）	370,200.00	3,786,000.00
筹资活动现金流出小计		37,691,339.98	41,349,689.05
筹资活动产生的现金流量净额		-37,316,719.98	-20,849,689.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,676,252.09	-31,196.30
五、现金及现金等价物净增加额		38,667,958.31	16,968,006.71
加：期初现金及现金等价物余额		138,611,797.61	83,538,863.65
六、期末现金及现金等价物余额		177,279,755.92	100,506,870.36

法定代表人：连千荣

主管会计工作负责人：孔庆恩

会计机构负责人：林乐斌

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		184,145,994.45	150,906,777.01
收到的税费返还		2,766,594.10	136,697.42
收到其他与经营活动有关的现金		3,877,248.32	7,041,138.19
经营活动现金流入小计		190,789,836.87	158,084,612.62
购买商品、接受劳务支付的现金		104,330,652.73	82,786,011.37
支付给职工以及为职工支付的现金		17,658,817.59	17,190,027.62
支付的各项税费		10,583,059.27	15,026,950.78
支付其他与经营活动有关的现金		8,252,813.81	9,113,906.20
经营活动现金流出小计		140,825,343.40	124,116,895.97
经营活动产生的现金流量净额		49,964,493.47	33,967,716.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,553,460.00	74,258,649.23
取得投资收益收到的现金		604,139.90	135,359.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,000.00	4,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,817,443.20
投资活动现金流入小计		79,214,599.90	76,215,851.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,518,173.00	1,274,276.23
投资支付的现金		46,000,000.00	71,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			100,000.00
投资活动现金流出小计		48,518,173.00	72,374,276.23
投资活动产生的现金流量净额		30,696,426.90	3,841,575.41
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			20,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		374,620.00	
筹资活动现金流入小计		374,620.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,321,139.98	19,563,689.05
支付其他与筹资活动有关的现金		370,200.00	3,786,000.00
筹资活动现金流出小计		37,691,339.98	41,349,689.05
筹资活动产生的现金流量净额		-37,316,719.98	-20,849,689.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,676,252.09	-31,196.30
五、现金及现金等价物净增加额		38,667,948.30	16,928,406.71
加：期初现金及现金等价物余额		138,572,195.99	83,538,863.65

六、期末现金及现金等价物余额		177,240,144.29	100,467,270.36
----------------	--	----------------	----------------

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☒ 是 ☐ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1、“宁波嘉硕包装有限公司”系公司原独立董事连滨之兄连启隆控制的企业。连滨已于2021年10月1日起不再担任公司独立董事,公司2024年申报北交所,基于谨慎性原则同时保持数据的可比性,至2025年公司一直将其视同关联方进行交易审核和披露。自2026年起“宁波嘉硕包装有限公司”已不属于关联方。 2、2026年5月19日召开2025年年度股东会,审议通过了《关于公司2025年年度权益分派预案的方案》,以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利7.00元(含税)。本次权益分派共派发现金红利人民币27,300,000.00元(含税),并于2026年5月26日发放给全体股东现金红利人民币27,300,000.00元(含税)。 3、存在重大的研究和开发支出,具体项目为“生物基防老剂的开发与产业化”。

(二) 财务报表项目附注

宁波艾克姆新材料股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-6 月份

一、公司基本情况

宁波艾克姆新材料股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由宁波艾克姆新材料有限公司(以下简称宁波艾克姆有限公司)整体变更设立的股份有限公司，宁波艾克姆有限公司前身宁波疏华聚合物有限公司于 2009 年 12 月 15 日在宁波市工商行政管理局江北分局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 913302056982175500 的营业执照，公司注册地：浙江省宁波市江北区高新技术产业园皇吉浦路 261 号。法定代表人：连千荣。公司现有注册资本为人民币 39,000,000.00 元，总股本为 39,000,000 股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2024 年 9 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于化学制品制造业行业。公司经营范围：一般项目：新材料技术研发；专用化学产品制造(不含危险化学品)；专用化学产品销售(不含危险化学品)；橡胶制品制造；橡胶制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；合成材料制造(不含危险化学品)；合成材料销售；新型催化材料及助剂销售；工程塑料及合成树脂销售；新材料技术推广服务；企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口(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)。

本财务报告已于 2026 年 8 月 26 日经公司第二届董事会第二十次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子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，对应收账款坏账准备计提标准、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重 要 性 标 准
重要的应收款项本期坏账准备 收回或转回金额	单项收回或转回金额 150 万元以上(含)或占应收款项账面 余额 5%以上。
重要的在建工程	单项在建工程金额 300 万元以上(含)或占资产总额 1%以上。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 1%的投 资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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,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。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(九) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交

易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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，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。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规定之后发生的某一事件相联系，应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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及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

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。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，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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;(3)该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则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,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失

准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

公允价值是指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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易

在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业
----------	---------------

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照收取的应收票据所对应的应收款项账龄作为应收票据账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十二) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十三) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	信用评级较高的银行承兑汇票

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十四) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十五) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；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存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存

货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接

持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，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；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期

间与公司不一致的，按照公司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，并根据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十九) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，

计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许

使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软 件	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1)基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，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，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制

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，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)内销

寄售模式：公司将产品发运至客户指定的交货地点，在客户实际领用产品并取得双方核对无误的对账单时确认收入。

非寄售模式：公司在将产品交付给客户并取得客户签收单时确认收入。

(2)外销

采用 FOB、CIF 等条款，根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，并取得提单时确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递

延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)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；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债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)，公司对该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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租

赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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。

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，公司重新分摊变更

后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

(二十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价

值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

(三十) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 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	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
宁波艾克姆橡塑材料有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、所得税税收优惠政策

2024 年 12 月 6 日，公司获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202433101907，有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2024-2026 年度。故本公司本期按 15%计缴企业所得税。

2、增值税税收优惠政策

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)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。公司作为先进制造业企业，本期享受进项税额加计抵减的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2026 年 1 月 1 日，期末系指 2026 年 6 月 30 日；本期系指 2026 年 1-6 月，上年同期系指 2025 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		459.80
银行存款	177,279,755.92	138,611,337.81
合 计	177,279,755.92	138,611,797.61

2. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,171,865.17	45,849,210.16
其中：理财产品	13,171,865.17	45,849,210.16

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	51,544,356.94	40,443,504.02
商业承兑汇票	2,565,809.05	5,204,203.14
合 计	54,110,165.99	45,647,707.16

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	54,245,208.57	100.00	135,042.58	0.25	54,110,165.99
其中：银行承兑汇票	51,544,356.94	95.02	-	-	51,544,356.94
商业承兑汇票	2,700,851.63	4.98	135,042.58	5.00	2,565,809.05
合 计	54,245,208.57	100.00	135,042.58	0.25	54,110,165.99

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,921,612.59	100.00	273,905.43	0.60	45,647,707.16
其中：银行承兑汇票	40,443,504.02	88.07	-	-	40,443,504.02
商业承兑汇票	5,478,108.57	11.93	273,905.43	5.00	5,204,203.14
合 计	45,921,612.59	100.00	273,905.43	0.60	45,647,707.16

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	51,544,356.94	-	-
商业承兑汇票	2,700,851.63	135,042.58	5.00
小 计	54,245,208.57	135,042.58	0.25

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他	
按 单 项 计 提 坏账准备	-	-	-	-	-	-
按 组 合 计 提 坏账准备	273,905.43	-138,862.85				135,042.58
小 计	273,905.43	-138,862.85	-	-	-	135,042.58

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	41,301,634.96

(四) 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(含 1 年)	131,160,912.41	138,157,584.49
1-2 年	-	17,704.29
2-3 年	-	-
3 年以上	455,017.63	455,017.63
合 计	131,615,930.04	138,630,306.41

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	291,812.50	0.22	291,812.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	131,324,117.54	99.78	6,721,250.75	5.12	124,602,866.79
其中：账龄组合	131,324,117.54	99.78	6,721,250.75	5.12	124,602,866.79
合 计	131,615,930.04	100.00	7,013,063.25	5.33	124,602,866.79

续上表:

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	291,812.50	0.21	291,812.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	138,338,493.91	99.79	7,074,625.21	5.11	131,263,868.70
其中：账龄组合	138,338,493.91	99.79	7,074,625.21	5.11	131,263,868.70
合 计	138,630,306.41	100.00	7,366,437.71	5.31	131,263,868.70

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西华聚密封件科技有限公司	185,962.50	185,962.50	100.00	预计难以收回
河北新华汽车零部件集团 柳州汇聚橡塑密封件有限公司	105,850.00	105,850.00	100.00	预计难以收回
小 计	291,812.50	291,812.50	100.00	

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
广西华聚密封件科技有限公司	185,962.50	185,962.50	100.00
河北新华汽车零部件集团 柳州汇聚橡塑密封件有限公司	105,850.00	105,850.00	100.00
小 计	291,812.50	291,812.50	100.00

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	131,324,117.54	6,558,045.62	4.99
1-2 年			-
3 年以上	163,205.13	163,205.13	100.00
小 计	131,487,322.67	6,721,250.75	5.11

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他	

按单项计提坏账准备	291,812.50	-	-	-	-	291,812.50
按组合计提坏账准备	7,074,625.21	353,374.46				6,721,250.75
小 计	7,366,437.71	-353,374.46	-	-	-	7,013,063.25

4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 账面余额	合同资 产期末 账面余 额	应收账款和合 同资产期末账 面余额	占应收账款和 合同资产期末 账面余额合计 数的比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末数
客户一	11,958,799.75	-	11,958,799.75	9.09	597,939.99
客户二	6,619,675.00	-	6,619,675.00	5.03	330,983.75
客户三	4,464,350.85	-	4,464,350.85	3.39	223,217.54
客户四	3,936,188.50	-	3,936,188.50	2.99	196,809.43
客户五	3,760,693.39	-	3,760,693.39	2.86	188,034.67
小 计	30,739,707.49	-	30,739,707.49	23.36	1,536,985.38

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇 票	20,662,735.67	16,049,937.22

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,662,735.67	100.00	-	-	20,662,735.67
其中：银行承兑汇票 组合	20,662,735.67	100.00	-	-	20,662,735.67
合 计	20,662,735.67	100.00	-	-	20,662,735.67

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例	

				(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,049,937.22	100.00	-	-	16,049,937.22
其中：银行承兑汇票组合	16,049,937.22	100.00	-	-	16,049,937.22
合 计	16,049,937.22	100.00	-	-	16,049,937.22

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	70,833,040.90

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
信用评级较高的银行承兑汇票	16,049,937.22	4,612,798.45	-	20,662,735.67

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
信用评级较高的银行承兑汇票	16,049,937.22	20,662,735.67	-	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,141,040.73	100.00	3,991,280.77	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
供应商一	2,219,120.63	36.14
供应商二	1,600,175.53	26.06
供应商三	823,846.46	13.42
供应商四	349,325.00	5.69
供应商五	236,867.89	3.86

小 计	5,229,335.51	85.15
-----	--------------	-------

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	667,526.66	128,376.33	539,150.33	203,995.87	105,199.79	98,796.08

2. 其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	100,000.00	100,000.00
其 他	567,526.66	103,995.87
小 计	667,526.66	203,995.87

(2)按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	567,526.66	103,995.87
3 年以上	100,000.00	100,000.00
小 计	667,526.66	203,995.87

(3)按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	667,526.66	100.00	128,376.33	19.23	539,150.33
其中：账龄组合	667,526.66	100.00	128,376.33	19.23	539,150.33
合 计	667,526.66	100.00	128,376.33	19.23	539,150.33

续上表：

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	203,995.87	100.00	105,199.79	51.57	98,796.08
其中：账龄组合	203,995.87	100.00	105,199.79	51.57	98,796.08
合 计	203,995.87	100.00	105,199.79	51.57	98,796.08

1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	567,526.66	28,376.33	5
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100
小 计	667,526.66	128,376.33	19.23

2)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2026 年 1 月 1 日余额	5,199.79	-	100,000.00	105,199.79
2026 年 1 月 1 日余额在 本期	5,199.79	-	100,000.00	105,199.79
--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	23,176.54	-	-	23,176.54
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日余额	28,376.33	-	100,000.00	128,376.33

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减

值”之说明。

公司期末其他应收款坏账准备计提比例如下：

项 目	第一阶段计提比例 (%)	第二阶段计提比例 (%)	第三阶段计提比例 (%)
2026年6月30日	5.00	20.00-50.00	100.00

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计 提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
按单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提 坏账准备	105,199.79	23,176.54	-	-	-	128,376.33
小 计	105,199.79	23,176.54	-	-	-	128,376.33

(5)按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余 额	账 龄	占其他应收 款期末账面 余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末数
天津市万达轮胎 集团有限公司	保 证 金 及 押金	100,000.00	5 年以 上	14.98	100,000.00
陕西能源化工交 易所股份有限公 司	保 证 金 及 押金	98,826.10	1 年以 内	14.80	4,941.31
中联橡胶股份有 限公司	其 他	96,620.00	1 年以 内	14.47	4,831.00
北京维正专利代 理有限公司	其 他	90,000.00	1 年以 内	13.48	4,500.00
代扣社保	其 他	56,411.03	1 年以 内	8.45	2,820.55
小 计		441,857.13		66.19	117,092.86

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准 备或合同履	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履	账面价值

		约成本减值 准备			约成本减值 准备	
原材料	51,962,455.07	-	51,962,455.07	39,177,705.94	-	39,177,705.94
在产品	342,324.14	-	342,324.14	364,033.81	-	364,033.81
库 存 商 品	42,684,853.65	146,566.39	42,538,287.26	39,818,932.94	253,209.13	39,565,723.81
发 出 商 品	5,217,881.14	-	5,217,881.14	8,458,108.14	-	8,458,108.14
合 计	100,207,514.00	146,566.39	100,060,947.61	87,818,780.83	253,209.13	87,565,571.70

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转 销	其他	
库存商品	253,209.13	35,760.63	-	142,403.37	-	146,566.39

(2) 本期计提、转回情况说明

公司期末原材料、在产品，以正常生产经营过程中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。公司期末成品，以正常生产经营过程中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。资产负债表日，公司对存在跌价的存货，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司存货跌价准备在相应的存货生产领用、实现销售或价值回升时转回。

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

(九) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
IPO 申报中介费用	-	3,973,584.92
待摊费用	2,056,117.26	1,780,158.00
增值税留抵税额	3,396.23	3,396.23
合 计	2,059,513.49	5,757,139.15

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	99,635,581.01	102,674,113.37
合 计	99,635,581.01	102,674,113.37

2. 固定资产

(1)明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1)账面原值					
1)期初数	84,044,943.13	63,792,539.75	9,522,643.35	10,735,246.64	168,095,372.87
2)本期增加	-	2,763,982.32	-	144,911.50	2,908,893.82
①购置	-	2,344,867.28	-	144,911.50	2,489,778.78
② 在 建 工 程 转入	-	419,115.04	-	-	419,115.04
3)本期减少	-	2,012,051.66	42,477.88	-	2,054,529.54
① 处 置 或 报 废	-	2,012,051.66	42,477.88	-	2,054,529.54
4)期末数	84,044,943.13	64,544,470.41	9,480,165.47	10,880,158.14	168,949,737.15
(2)累计折旧					-
1)期初数	19,879,039.92	31,423,697.16	6,315,786.96	7,802,735.46	65,421,259.50
2)本期增加	1,997,748.60	2,659,745.53	661,862.53	525,343.06	5,844,699.72
①计提	1,997,748.60	2,659,745.53	661,862.53	525,343.06	5,844,699.72
3)本期减少	-	1,911,449.09	40,353.99	-	1,951,803.08
① 处 置 或 报 废	-	1,911,449.09	40,353.99	-	1,951,803.08
4)期末数	21,876,788.52	32,171,993.60	6,937,295.50	8,328,078.52	69,314,156.14
(3)账面价值					-
1)期末账面价值	62,168,154.61	32,372,476.81	2,542,869.97	2,552,079.62	99,635,581.01
2)期初账面价值	64,165,903.21	32,368,842.59	3,206,856.39	2,932,511.18	102,674,113.37

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

项 目	内容	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	待安装设备	916283.19	-	916,283.19

(十二) 使用权资产

2. 明细情况

项 目	房屋建筑物
(1)账面原值	
1)期初数	616,653.80
2)本期增加	1,952,161.44
①租赁	1,952,161.44
3)本期减少	616,653.80
①租赁合同变更	616,653.80
4)期末数	1,952,161.44
(2)累计折旧	
1)期初数	555,844.92
2)本期增加	359,930.39
①计提	359,930.39
3)本期减少	616,653.80
①处置	616,653.80
4)期末数	299,121.51
(3)账面价值	
1)期末账面价值	1,653,039.93
2)期初账面价值	60,808.88

3. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软 件	合 计
(1)账面原值			
1)期初数	23,411,562.33	1,831,309.76	25,242,872.09
2)本期增加	-	113,207.54	113,207.54
①购置	-	113,207.54	113,207.54
3)本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4)期末数	23,411,562.33	1,944,517.30	25,356,079.63
(2)累计摊销			

1)期初数	3,355,657.22	1,712,349.35	5,068,006.57
2)本期增加	234,115.62	79,637.55	313,753.17
①计提	234,115.62	79,637.55	313,753.17
3)本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4)期末数	3,589,772.84	1,791,986.90	5,381,759.74
(3)账面价值			
1)期末账面价值	19,821,789.49	152,530.40	19,974,319.89
2)期初账面价值	20,055,905.11	118,960.41	20,174,865.52

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,276,482.16	1,091,472.33	7,745,542.93	1,161,831.44
资产减值准备	146,566.39	21,984.96	253,209.13	37,981.37
政府补助	3,240,482.20	486,072.33	3,484,267.19	522,640.08
租赁负债	1,639,368.06	245,905.21	136,233.16	20,434.97
未抵扣亏损	58,632.83	14,658.21	58,632.83	14,658.21
合 计	12,361,531.64	1,860,093.04	11,677,885.24	1,757,546.07

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧计提	29,785,732.65	4,467,859.90	29,586,076.83	4,437,911.52
交易性金融资产公允价值变动(增加)	171,865.17	25,779.78	217,260.24	32,589.04
使用权资产	1,653,039.93	247,955.99	60,808.88	9,121.33
合 计	31,610,637.75	4,741,595.67	29,864,145.95	4,479,621.89

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,860,093.04	-	1,742,887.86	14,658.21
递延所得税负债	1,860,093.04	2,881,502.63	1,742,887.86	2,736,734.03

(十五) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	-	10,007,027.78

(十六) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,295,863.34	20,000,000.00

(十七) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	34,114,502.08	45,204,394.93
1-2 年	-	49,171.00
2-3 年	-	-
3 年以上	539,373.21	621,273.21
合 计	34,653,875.29	45,874,839.14

(十八) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收合同款项	1,128,134.13	1,551,094.88

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	5,795,445.80	15,147,074.46	16,399,688.40	4,542,831.86
(2)离职后福利—设定提存计划	138,709.23	1,314,263.97	1,232,562.21	220,410.99
合 计	5,934,155.03	16,461,338.43	17,632,250.61	4,763,242.85

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	5,132,641.16	13,053,592.92	14,099,497.42	4,086,736.66
(2)职工福利费	89,180.07	655,282.80	686,016.87	58,446.00
(3)社会保险费	88,141.37	830,872.59	778,836.62	140,177.34
其中：医疗保险费	71,456.27	673,218.99	631,130.03	113,545.23
工伤保险费	16,685.10	157,653.60	147,706.59	26,632.11
(4)住房公积金	-	339,067.00	339,067.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	485,483.20	268,259.15	496,270.49	257,471.86
小 计	5,795,445.80	15,147,074.46	16,399,688.40	4,542,831.86

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	134,505.92	1,274,411.52	1,195,185.92	213,731.52
(2)失业保险费	4,203.31	39,852.45	37,376.29	6,679.47
小 计	138,709.23	1,314,263.97	1,232,562.21	220,410.99

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,078,523.85	4,754,876.47
应交增值税	2,451,176.37	2,175,127.22
房产税	425,976.34	851,952.67
城市维护建设税	243,677.72	179,531.46
教育费附加	104,433.30	76,942.05
地方教育附加	69,622.20	51,294.72
城镇土地使用税	61,070.00	122,140.00
代扣代缴个人所得税	24,543.40	115,267.41
印花税	79,914.82	78,868.19
环境保护税	20.97	24.12
合 计	6,538,958.97	8,406,024.31

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	672,321.08	1,290,245.56

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未结算费用	672,321.08	1,290,245.56

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	-	72,500.00

(二十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	91,960.04	48,353.09
不可终止确认应收票据背书还原	41,648,634.96	34,525,124.07
合 计	41,740,595.00	34,573,477.16

[注]期末由信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票期末已背书但未终止确认而还原至其他流动负债。

(二十四) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
2-3 年	1,638,409.05	-

(二十五) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,484,267.19	-	243,784.99	3,240,482.20	与资产相关

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

(二十六) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	39,000,000.00	-	-	-	-	-	39,000,000.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	144,707,615.21	-	-	144,707,615.21

(二十八) 专项储备

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	19,356,299.81	-	225,271.72	19,131,028.09

2. 专项储备情况说明

根据财政部和应急管理部颁布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>》(财资[2022]136 号)有关规定，由于公司安全生产费用 2022 年 12 月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，因此自 2022 年 12 月开始暂停提取企业安全生产费用，直至公司安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

公司 2026 年 1-6 月份按上述规定未计提安全生产费，实际使用安全生产费为 225,271.72 元。

(二十九) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,500,000.00	-	-	19,500,000.00

2. 根据公司法 and 公司章程的规定，法定盈余公积计提至股本的 50%可不再计提，因此本期不计提盈余公积。

(三十) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	241,265,474.43	168,966,053.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,949,763.45	91,799,420.87
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	27,300,000.00	19,500,000.00
期末未分配利润	255,915,237.88	241,265,474.43

2. 利润分配情况说明

根据公司 2026 年 5 月 19 日 2025 年年度股东会通过的 2025 年度权益分派方案，以总股本 39,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 7.00 元，合计派发现金股利 27,300,000.00 元。

(三十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	279,221,147.82	208,572,384.23	233,446,171.93	174,961,473.13
其他业务	1,028,773.73	940,673.34	3,690,063.60	3,175,091.20
合 计	280,249,921.55	209,513,057.57	237,136,235.53	178,136,564.33

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
预分散橡胶助剂	240,183,756.54	178,293,620.19
混合橡胶助剂	27,518,405.85	20,160,460.41
其他橡胶助剂	11,518,985.43	10,118,303.63
其他业务	1,028,773.73	940,673.34
合 计	280,249,921.55	209,513,057.57
按经营地区分类		
境 内	213,614,126.36	157,776,890.22
境 外	66,635,795.19	51,736,167.35
合 计	280,249,921.55	209,513,057.57

(三十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	482,833.51	640,381.56
教育费附加	206,928.63	274,449.23
地方教育附加	137,952.43	182,966.17
房产税	425,976.34	425,976.34
印花税	150,808.37	123,359.88
城镇土地使用税	61,070.00	61,070.00
其他	6700.3	6983.95
合 计	1,472,269.58	1,715,187.13

(三十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,890,736.32	1,353,630.23
业务招待费	1,567,996.11	1,645,677.50
业务宣传费	239,679.62	333,961.07
产品检测费	176,516.03	133,589.06
其 他	149,401.18	402,036.20
合 计	4,024,329.26	3,868,894.06

(三十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,843,254.49	2,716,137.63
折旧与摊销	2,847,700.37	2,935,340.04
中介服务费	4,257,228.13	1,122,020.77
业务招待费	476,013.81	734,927.55
办公费	316,967.91	251,452.26
修理费	188,256.94	79,190.11
安保费	285,584.88	271,532.53
差旅费	68,550.45	77,583.89
其 他	289,727.38	544,012.01
合 计	11,573,284.36	8,732,196.79

(三十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,745,604.39	3,393,966.33
直接投入	710,506.64	422,193.88
折旧与摊销	687,003.57	765,348.81
委托技术服务	500,000.00	500,000.00
其 他	118,731.41	243,066.15
合 计	5,761,846.01	5,324,575.17

(三十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	39,975.86	69,868.62
减：利息收入	2,527,525.87	1,762,758.37
减：财政贴息	-	-
汇兑损益	4,902,569.64	387,074.83
手续费支出	86,995.73	62,813.09
合 计	2,502,015.36	-1,243,001.83

(三十七) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	1,523,784.99	5,014,451.53
进项税加计抵减	775,836.41	658,488.47
个税手续费返还	16,278.70	13,199.96
合 计	2,315,900.10	5,686,139.96

(三十八) 投资收益

项 目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	332,120.08	127,739.21

(三十九) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产公允价值变动收益	148,134.83	110,820.69

(四十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	138,862.85	-144,075.00
应收账款坏账损失	353,374.46	961,883.41
其他应收款坏账损失	-23,176.54	1,815,676.74
合 计	469,060.77	2,633,485.15

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

存货跌价损失	-35,760.63	-119,202.57
--------	------------	-------------

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-52,283.98	-126,488.31
其中：固定资产	-52,283.98	-126,488.31

(四十三) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	200,000.00	-
其 他	8,348.04	45,107.71	8,348.04
合 计	8,348.04	245,107.71	8,348.04

(四十四) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	-	84.83	-
资产报废、毁损损失	-	433.59	-
其 他	-	-	-
合 计	-	518.42	-

(四十五) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	6,479,448.36	6,956,490.87
递延所得税费用	159,426.81	4,045.78
合 计	6,638,875.17	6,960,536.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	48,588,638.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,288,295.79
子公司适用不同税率的影响	-2,862.91

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,090.60
研发费用加计扣除的影响	-772,648.31
所得税费用	6,638,875.17

(四十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到政府补助	1,280,000.00	5,265,179.86
收到利息收入	2,527,525.87	1,762,758.37
其 他	69,732.46	13,199.96
合 计	3,877,258.33	7,041,138.19

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	8,235,904.29	9,169,000.27
其 他	16,909.52	5,305.93
合 计	8,252,813.81	9,174,306.20

2. 与投资活动有关的现金

(1)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回投资履约保证金	-	1,817,443.20

(2)收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
赎回理财产品本金	78,553,460.00	74,258,649.23

(3)支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买理财产品本金	46,000,000.00	71,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付新租金准则含税租金	370,200.00	174,000.00
支付 IPO 含税中介费	-	3,612,000.00
合 计	370,200.00	3,786,000.00

(2)筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,007,027.78	-	-	10,007,027.78	-	-
应付股利	-	27,300,000.00	-	27,300,000.00	-	-
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	72,500.00	-	1,936,109.05	370,200.00	-	1,638,409.05
合 计	10,079,527.78	27,300,000.00	1,936,109.05	37,677,227.78	-	1,638,409.05

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,951,290.70	42,198,366.65
加: 资产减值准备	35,760.63	119,202.57
信用减值损失	-469,060.77	-2,633,485.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,844,699.72	6,343,065.58
使用权资产折旧	359,930.39	150,656.10
无形资产摊销	313,753.17	417,247.44
长期待摊费用摊销	-	-
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)	52,283.98	126,488.31
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	433.59
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-148,134.83	-110,820.69
财务费用(收益以“—”号填列)	4,942,545.50	456,943.45
投资损失(收益以“—”号填列)	-332,120.08	-127,739.21
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	14,658.21	-14,253.07
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	144,768.60	18,298.85
存货的减少(增加以“—”号填列)	-12,531,136.54	3,944,584.16

经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-8,536,746.36	16,758,271.05
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	18,791,067.87	-33,461,610.61
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“一”号填列)	-	-
其 他	-469,056.71	-278,332.37
经营活动产生的现金流量净额	49,964,503.48	33,907,316.65
(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	2,037,798.18	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	177,279,755.92	100,506,870.36
减: 现金的期初数	138,611,797.61	83,538,863.65
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	38,667,958.31	16,968,006.71

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	177,279,755.92	138,611,797.61
其中: 库存现金	-	459.80
可随时用于支付的银行存款	177,279,755.92	138,611,337.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物	177,279,755.92	138,611,797.61

3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项 目	本期数	上年数
背书转让的商业汇票金额	112,107,055.86	126,473,678.20
其中: 支付材料采购款	112,107,055.86	126,165,958.47
支付设备采购款	-	307,719.73

(四十八) 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	24,056,992.67	6.8109	163,849,771.38
欧元	115,695.71	7.7671	898,620.15
应收账款			
其中：美元	2,475,117.45	6.8109	16,857,777.47
欧元	3,131.61	7.7671	24,323.53
应付账款			
其中：美元	219,248.19	6.8109	1,493,277.50
欧元	18,128.89	7.7671	140,808.90

(四十九) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	25,880.64

(3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	370,200.00

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,745,604.39	3,393,966.33
直接投入	710,506.64	422,193.88
折旧与摊销	687,003.57	765,348.81
委托技术服务	500,000.00	500,000.00

其 他	118,731.41	243,066.15
合 计	5,761,846.01	5,324,575.17
其中：费用化研发支出	5,761,846.01	5,324,575.17
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 本期未发生增加或减少子公司的情况；
2. 本期未发生吸收合并的情况。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	级次	注册资 本	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
						直接	间接	
宁波艾克姆橡塑材料有限公司	一级	1,000.00	宁波	宁波	制造业	100.00	-	设立

1. 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。
2. 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期 其他 变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
递延收益	3,484,267.19	-	-	243,784.99	-	3,240,482.20	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
其他收益	1,280,000.00	5,014,451.53
财务费用	-	-
营业外收入	-	200,000.00

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。但本

公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	-761.66	-434.89
下降 5%	761.66	434.89

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(3)其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。

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

(1)信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1)合同付款已逾期超过 30 天。
- 2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2)已发生信用减值的依据

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：

- 1)发行方或债务人发生重大财务困难。

2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

3)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。

4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5)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。

6)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。

(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损失准备。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：

1)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。

2)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。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	4,529.59	-	-	-	4,529.59
应付账款	3,411.45	-	-	53.94	3,465.39
其他应付款	67.23	-	-	-	67.23
其他流动负债	4,174.06	-	-	-	4,174.06
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
合 计	12,182.33	-	-	53.94	12,236.27

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	1,010.91	-	-	-	1,010.91
应付票据	2,000.00	-	-	-	2,000.00
应付账款	4,587.48	-	-	-	4,587.48
其他应付款	129.02	-	-	-	129.02
其他流动负债	3,457.35	-	-	-	3,457.35
一年内到期的非流动负债	7.25	-	-	-	7.25
合 计	11,192.01	-	-	-	11,192.01

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4.资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 22.96% (2026 年度期初的资产负债率为：22.41%)

(二) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	70,805,420.90	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	41,301,634.96	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合 计		112,107,055.86		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背 书	70,805,420.90	-

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	13,171,865.17	-	13,171,865.17
其中：理财产品	-	13,171,865.17	-	13,171,865.17
应收款项融资	-	20,662,735.67	-	20,662,735.67

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

对于持有的应收款项融资，其公允价值与票据余额较为接近，按照账面余额作为公允价值。

(三) 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、应付票据、应付账款、其他应付款等。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。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为连千荣与连千付，其合计直接持有 58.64%的股份，通过宁波荣富多元投资合伙企业(有限合伙)间接控制公司 9.02%的股份，合计控制公司 67.66%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
加成实业(上海)有限公司	实控人之兄控制的企业[注 1]
河南利源精细材料有限公司	实际控制人之兄控制企业曾参股的企业[注 2]

[注 1]公司实际控制人连千荣、连千付之兄连加松于 2025 年 8 月担任加成实业董事并于 2025 年 9 月受让加成实业 95%的股权，故加成实业为发行人新增关联方，相应的关联交易往前追溯 12 个月，2025 年度关联交易统计的期间为 2025 年 1 月至 2025 年 12 月。

[注 2]已于 2023 年 2 月股权转让。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
宁波嘉硕包装有限公司 [注 1]	采购材料	协议价		2,577,226.85
河南利源精细材料有限公司	采购材料	协议价	1,314,831.85	2,125,628.30
合 计			1,314,831.85	4,702,855.15

[注 1]: “宁波嘉硕包装有限公司”系公司原独立董事连滨之兄连启隆控制的企业。连滨已于 2021 年 10 月 1 日起不再担任公司独立董事,公司 2024 年申报北交所,基于谨慎性原则同时保持数据的可比性,至 2025 年公司一直将其视同关联方进行交易审核和披露。自 2026 年起 “宁波嘉硕包装有限公司”已不属于关联方。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	11
在本公司领取报酬人数	10	11
报酬总额(万元)	147.42	143.69

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款			
	宁波嘉硕包装有限公司		880,155.00
	河南利源精细材料有限公司	1,030,138.30	662,000.00
(2)其他应付款			
	连千荣	-	38,021.94

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无应披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本期公司无重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一)前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二)分部信息

本公司主要业务为从事预分散橡胶助剂的研发、生产和销售。公司将此业务视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。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本附注“合并财务报表项目注释——营业收入/营业成本”之说明。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2026 年 1 月 1 日，期末系指 2026 年 6 月 30 日；本期系指 2026 年 1-6 月，上年同期系指 2025 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 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(含 1 年)	131,160,912.41	138,157,584.49
1-2 年	-	17,704.29
2-3 年	-	-
3 年以上	455,017.63	455,017.63
合 计	131,615,930.04	138,630,306.41

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	291,812.50	0.22	291,812.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	131,324,117.54	99.78	6,721,250.75	5.12	124,602,866.79

其中：账龄组合	131,324,117.54	99.78	6,721,250.75	5.12	124,602,866.79
合 计	131,615,930.04	100.00	7,013,063.25	5.33	124,602,866.79

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	291,812.50	0.21	291,812.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	138,338,493.91	99.79	7,074,625.21	5.11	131,263,868.70
其中：账龄组合	138,338,493.91	99.79	7,074,625.21	5.11	31,263,868.70
合 计	138,630,306.41	100.00	7,366,437.71	5.31	131,263,868.70

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西华聚密封件科技有限公司	185,962.50	185,962.50	100.00	预计难以收回
河北新华汽车零部件集团 柳州汇聚橡塑密封件有限公司	105,850.00	105,850.00	100.00	预计难以收回
小 计	291,812.50	291,812.50	100.00	

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广西华聚密封件科技有限公司	185,962.50	185,962.50	100.00
河北新华汽车零部件集团 柳州汇聚橡塑密封件有限公司	105,850.00	105,850.00	100.00
小 计	291,812.50	291,812.50	100.00

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,160,912.41	6,558,045.62	5.00
1-2 年	-	-	20.00

3 年以上	163,205.13	163,205.13	100.00
小 计	131,324,117.54	6,721,250.75	5.12

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	291,812.50	-	-	-	-	291,812.50
按组合计提坏账准备	7,074,625.21	-353,374.46	-	-	-	6,721,250.75
小 计	7,366,437.71	-353,374.46	-	-	-	7,013,063.25

4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
客户一	11,958,799.75	-	11,958,799.75	9.09	597,939.99
客户二	6,619,675.00	-	6,619,675.00	5.03	330,983.75
客户三	4,464,350.85	-	4,464,350.85	3.39	223,217.54
客户四	3,936,188.50	-	3,936,188.50	2.99	196,809.43
客户五	3,760,693.39	-	3,760,693.39	2.86	188,034.67
小 计	30,739,707.49	-	30,739,707.49	23.36	1,536,985.38

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	770,694.60	128,376.33	642,318.27	305,626.55	105,199.79	200,426.76

2. 其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	100,000.00	100,000.00
关联方往来款	103,167.94	101,630.68
其 他	567,526.66	103,995.87

小 计	770,694.60	305,626.55
-----	------------	------------

(2)按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	670,694.60	205,626.55
3 年以上	100,000.00	100,000.00
小 计	770,694.60	305,626.55

(3)按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	770,694.60	100.00	128,376.33	16.66	642,318.27
其中：账龄组合	667,526.66	86.61	128,376.33	19.23	539,150.33
关 联 方 组 合	103,167.94	13.39	-	-	103,167.94
合 计	770,694.60	100.00	128,376.33	16.66	642,318.27

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	305,626.55	100.00	105,199.79	34.42	200,426.76
其中：账龄组合	203,995.87	66.75	105,199.79	51.57	98,796.08
关 联 方 组 合	101,630.68	33.25	-	-	101,630.68
合 计	305,626.55	100.00	105,199.79	34.42	200,426.76

1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款
组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	670,694.60	28,376.33	5.00

3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	770,694.60	128,376.33	16.66

2)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2026 年 1 月 1 日余额	5,199.79	-	100,000.00	105,199.79
2026 年 1 月 1 日余额在 本期	5,199.79	-	100,000.00	105,199.79
--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	23,176.54	-	-	23,176.54
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日余额	28,376.33	-	100,000.00	128,376.33

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款坏账准备计提比例如下：

项 目	第一阶段计提比例 (%)	第二阶段计提比例 (%)	第三阶段计提比例 (%)
2026 年 6 月 30 日	0.00-5.00	20.00-50.00	100.00

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计 提	收回或转 回	转销或核 销	其他	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	105,199.79	23,176.54	-	-	128,376.33
小 计	105,199.79	23,176.54	-	-	128,376.33

(5)按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账 龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
宁波艾克姆橡塑材料有限公司	关联方往来款	103,167.94	1 年以内	13.39	-
天津市万达轮胎集团有限公司	保证金及押金	100,000.00	5 年以上	12.98	100,000.00
陕西能源化工交易所股份有限公司	保证金及押金	98,826.10	1 年以内	12.82	4,941.31
中联橡胶股份有限公司	其 他	96,620.00	1 年以内	12.54	4,831.00
北京维正专利代理有限公司	其 他	90,000.00	1 年以内	11.68	4,500.00
小 计		488,614.04		63.40	114,272.31

(6)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
宁波艾克姆橡塑材料有限公司	子公司	103,167.94	13.39

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
宁波艾克姆橡塑材料有限公司	-	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
宁波艾克姆橡塑材料有限公司	-	-	-	-

3. 其他说明

子公司宁波艾克姆橡塑材料有限公司于 2025 年 3 月 27 日完成注册登记，本公司尚未实缴出资。

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	279,221,147.82	208,572,384.23	233,446,171.93	174,961,473.13
其他业务	1,030,310.99	940,673.34	3,690,063.60	3,175,091.20
合 计	280,251,458.81	209,513,057.57	237,136,235.53	178,136,564.33

(五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	332,120.08	127,739.21

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2023 年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-):

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	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,523,784.99
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	480,254.91
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
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	-18,858.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,278.70
小 计	2,001,459.62
减：所得税影响额(所得税费用减少以“—”表示)	300,218.94
少数股东损益影响额(税后)	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,701,240.68

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本

每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.82	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.46	1.03	1.03

2. 计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	41,949,763.45
非经常性损益	2	1,701,240.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	40,248,522.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	463,829,389.45
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	9,100,000.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-112,635.86
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	475,591,635.32
加权平均净资产收益率(%)	9=1/8	8.82
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	10=3/8	8.46

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	41,949,763.45
非经常性损益	2	1,701,240.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	40,248,522.77
期初股份总数	4	39,000,000.00

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	39,000,000.00
基本每股收益(元/股)	$10=1/9$	1.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	$11=3/9$	1.03

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宁波艾克姆新材料股份有限公司
2026 年 8 月 27 日

附件 I 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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,523,784.99
委托他人投资或管理资产的损益	480,254.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,858.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,278.70
非经常性损益合计	2,001,459.62
减：所得税影响数	300,218.94
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,701,240.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用