# 南京肯特复合材料股份有限公司

## 2024 年年度财务报告

2025 年 4 月

# 财务报告

## 一、审计报告

| | |
|---|---|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2025 年 04 月 21 日 |
| 审计机构名称 | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 苏公 W[2025]A356 号 |
| 注册会计师姓名 | 谢振伟、陆有龙 |

审计报告正文

**南京肯特复合材料股份有限公司全体股东：**

**一、审计意见**

我们审计了南京肯特复合材料股份有限公司（以下简称肯特股份）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了肯特股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**二、形成审计意见的基础**

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

**三、关键审计事项**

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

（一）收入确认

1.事项描述

肯特股份与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、25 和附注五、31。

2024 年度肯特股份实现销售收入 41,157.34 万元。由于肯特股份收入对利润产生重大影响，因此我们将肯特股份的收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对关键审计事项收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）查阅销售合同、收入确认相关单据和实施访谈管理层程序，了解公司收入确认的时点和依据，以评价其是否符合企业会计准则的要求；

（3）对报告期主要客户的交易额、应收账款余额实施函证程序，以评价应收账款余额和销售收入的真实性和准确性；

（4）抽样检查销售收入确认相关的支持性文件，通过检查销售合同和订单、出库单、报关单、销售发票和验收单据等执行替代程序；

（5）抽样检查资产负债表日前后的收入交易记录，核对相关出库单和验收单据等相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

**四、其他信息**

肯特股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括肯特股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估肯特股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算肯特股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督肯特股份的财务报告过程。

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：南京肯特复合材料股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 410,188,305.57 | 131,116,129.57 |
| 结算备付金 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 22,558,558.21 | 23,048,671.04 |
| 应收账款 | 125,348,135.76 | 129,411,448.25 |
| 应收款项融资 | 14,714,090.83 | 22,864,323.85 |
| 预付款项 | 3,959,986.60 | 2,099,522.49 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,360,838.56 | 1,108,540.30 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 121,195,652.66 | 83,196,368.16 |
| 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 | 2,207,465.17 | 2,528,110.62 |
| 流动资产合计 | 701,533,033.36 | 395,373,114.28 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 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 | 88,041,241.03 | 88,081,165.44 |
| 在建工程 | 82,534,587.45 | 15,394,292.78 |
| 生产性生物资产 | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产 | 2,188,247.78 | 2,578,390.25 |
| 无形资产 | 40,256,875.27 | 14,708,222.66 |
| 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 | 3,196,876.28 | 3,194,681.27 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他非流动资产 | 26,666,871.76 | 13,972,850.53 |
| 非流动资产合计 | 242,884,699.57 | 137,929,602.93 |
| 资产总计 | 944,417,732.93 | 533,302,717.21 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 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 | 913,760.56 | 2,278,467.32 |
| 应付账款 | 33,039,883.40 | 29,896,899.13 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 3,286,563.83 | 2,210,977.63 |
| 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 | 6,874,751.05 | 5,729,043.91 |
| 应交税费 | 4,444,653.58 | 7,432,447.30 |
| 其他应付款 | 494,992.96 | 477,139.18 |
| 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 | 163,654.50 | 2,348,898.99 |
| 其他流动负债 | 15,641,055.31 | 11,332,015.39 |
| 流动负债合计 | 64,859,315.19 | 61,705,888.85 |
| 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 | 2,066,466.84 | 280,274.70 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 2,559,008.59 | 1,474,390.59 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 4,625,475.43 | 1,754,665.29 |

| | | |
|---|---|---|
| 负债合计 | 69,484,790.62 | 63,460,554.14 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 84,120,000.00 | 63,090,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 493,419,367.67 | 155,114,876.75 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 163,214.38 | 116,588.60 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 39,157,155.69 | 31,810,792.38 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 258,073,204.57 | 219,709,905.34 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 874,932,942.31 | 469,842,163.07 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 874,932,942.31 | 469,842,163.07 |
| 负债和所有者权益总计 | 944,417,732.93 | 533,302,717.21 |

法定代表人：杨文光　　主管会计工作负责人：孙佳青　　会计机构负责人：余仕卿

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 344,080,109.30 | 87,470,700.67 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 11,466,679.76 | 13,269,571.76 |
| 应收账款 | 132,463,677.56 | 119,122,622.31 |
| 应收款项融资 | 13,537,241.87 | 16,884,517.40 |
| 预付款项 | 3,588,979.99 | 1,250,952.19 |
| 其他应收款 | 63,677,619.39 | 22,633,540.30 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 27,065,530.83 | 13,000,000.00 |
| 存货 | 99,473,671.41 | 66,832,377.89 |
| 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 | | 2,463,660.22 |
| 流动资产合计 | 668,287,979.28 | 329,927,942.74 |
| 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 | 110,682,737.38 | 70,682,737.38 |
| 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 | 47,447,474.27 | 43,835,687.17 |
| 在建工程 | 41,187,807.18 | 14,840,586.17 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 28,385,551.53 | 28,538,178.76 |
| 无形资产 | 16,956,945.38 | 9,238,961.49 |
| 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 | 2,900,227.56 | 2,871,654.44 |
| 其他非流动资产 | 8,651,373.90 | 9,548,476.53 |
| 非流动资产合计 | 256,212,117.20 | 179,556,281.94 |
| 资产总计 | 924,500,096.48 | 509,484,224.68 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 31,638,442.35 | 27,956,590.35 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 2,839,380.24 | 1,338,612.72 |
| 应付职工薪酬 | 5,465,429.00 | 4,364,692.00 |
| 应交税费 | 4,143,709.60 | 5,230,865.00 |
| 其他应付款 | 494,942.96 | 464,200.00 |
| 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 | 2,211,405.10 | 1,952,118.02 |
| 其他流动负债 | 9,162,704.04 | 7,200,694.87 |
| 流动负债合计 | 55,956,013.29 | 48,507,772.96 |
| 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 | 28,517,370.51 | 28,502,959.69 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 2,559,008.59 | 1,474,390.59 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 31,076,379.10 | 29,977,350.28 |
| 负债合计 | 87,032,392.39 | 78,485,123.24 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 84,120,000.00 | 63,090,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 499,655,058.52 | 161,350,567.60 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 39,157,155.69 | 31,810,792.38 |
| 未分配利润 | 214,535,489.88 | 174,747,741.46 |
| 所有者权益合计 | 837,467,704.09 | 430,999,101.44 |
| 负债和所有者权益总计 | 924,500,096.48 | 509,484,224.68 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 411,573,362.43 | 389,842,844.02 |
| 其中：营业收入 | 411,573,362.43 | 389,842,844.02 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 328,414,293.65 | 301,886,713.25 |
| 其中：营业成本 | 252,501,641.57 | 241,213,763.29 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 2,079,529.49 | 2,998,419.22 |
| 销售费用 | 22,988,400.03 | 17,007,439.89 |
| 管理费用 | 29,437,517.32 | 22,173,779.38 |
| 研发费用 | 25,774,991.42 | 21,547,649.36 |
| 财务费用 | -4,367,786.18 | -3,054,337.89 |
| 其中：利息费用 | 109,548.02 | 130,541.94 |
| 利息收入 | 4,014,073.30 | 1,391,083.61 |

| | | |
|---|---|---|
| 加：其他收益 | 3,100,764.80 | 4,050,425.49 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,012,424.66 | |
| 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 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,067,290.05 | -2,039,332.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,650,265.91 | -3,366,779.66 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -1,454,818.93 | -208,140.16 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 82,099,883.35 | 86,392,303.94 |
| 加：营业外收入 | 441,761.53 | 464,161.31 |
| 减：营业外支出 | 34,507.43 | 0.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 82,507,137.45 | 86,856,465.25 |
| 减：所得税费用 | 10,467,953.54 | 11,556,949.02 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 72,039,183.91 | 75,299,516.23 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 72,039,183.91 | 75,299,516.23 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | 72,039,183.91 | 75,299,516.23 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 46,625.78 | 35,842.87 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 46,625.78 | 35,842.87 |
| （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 | 46,625.78 | 35,842.87 |

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 46,625.78 | 35,842.87 |
| 7.其他 | | |
| 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 | 72,085,809.69 | 75,335,359.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 72,085,809.69 | 75,335,359.10 |
| 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 | 0.89 | 1.19 |
| （二）稀释每股收益 | 0.89 | 1.19 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨文光　　主管会计工作负责人：孙佳青　　会计机构负责人：余仕卿

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 334,733,285.57 | 310,637,889.38 |
| 减：营业成本 | 200,932,888.50 | 188,743,848.05 |
| 税金及附加 | 1,334,558.47 | 2,187,848.10 |
| 销售费用 | 20,573,342.74 | 14,063,122.75 |
| 管理费用 | 24,766,248.69 | 18,392,201.02 |
| 研发费用 | 20,932,298.49 | 18,208,383.84 |
| 财务费用 | -2,389,950.94 | -744,231.02 |
| 其中：利息费用 | 1,520,667.89 | 1,532,643.54 |
| 利息收入 | 3,488,473.98 | 1,028,547.26 |
| 加：其他收益 | 2,646,469.08 | 3,745,947.01 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 15,329,205.49 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,098,766.10 | -1,537,874.36 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,535,124.52 | -3,050,591.96 |

| | | |
|---|---|---|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -1,314,327.43 | -202,069.93 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 82,611,356.14 | 68,742,127.40 |
| 加：营业外收入 | 350,353.58 | 260,361.31 |
| 减：营业外支出 | 32,802.23 | 0.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 82,928,907.49 | 69,002,488.71 |
| 减：所得税费用 | 9,465,274.39 | 8,635,168.39 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 73,463,633.10 | 60,367,320.32 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 73,463,633.10 | 60,367,320.32 |
| （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 | 73,463,633.10 | 60,367,320.32 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 307,264,137.84 | 292,039,199.42 |
| 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 | 1,432,871.20 | 1,071,880.38 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,986,767.08 | 4,040,893.40 |
| 经营活动现金流入小计 | 315,683,776.12 | 297,151,973.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 113,662,775.77 | 135,457,881.95 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 72,755,559.24 | 59,703,566.20 |
| 支付的各项税费 | 22,005,282.03 | 33,651,714.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 35,470,604.15 | 24,269,958.28 |
| 经营活动现金流出小计 | 243,894,221.19 | 253,083,121.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 71,789,554.93 | 44,068,851.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 320,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,012,424.66 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 823,799.44 | 447,566.37 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 321,836,224.10 | 447,566.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 126,677,824.39 | 42,723,539.87 |
| 投资支付的现金 | 320,000,000.00 | |
| 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 | | 666,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 446,677,824.39 | 43,389,539.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -124,841,600.29 | -42,941,973.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 377,601,762.09 | |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 377,601,762.09 | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 26,329,521.37 | |
| 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 | 18,264,595.74 | 4,280,953.54 |
| 筹资活动现金流出小计 | 44,594,117.11 | 4,280,953.54 |

| | | |
|---|---|---|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 333,007,644.98 | -4,280,953.54 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 481,283.14 | 1,428,246.93 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 280,436,882.76 | -1,725,828.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 128,837,662.25 | 130,563,490.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 409,274,545.01 | 128,837,662.25 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 254,405,334.09 | 242,188,658.81 |
| 收到的税费返还 | 1,121,651.85 | 474,360.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,664,824.67 | 6,451,164.01 |
| 经营活动现金流入小计 | 265,191,810.61 | 249,114,183.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 112,629,922.13 | 113,834,109.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 59,994,833.79 | 49,877,684.81 |
| 支付的各项税费 | 16,189,481.38 | 26,648,059.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 31,757,435.20 | 20,931,444.06 |
| 经营活动现金流出小计 | 220,571,672.50 | 211,291,297.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,620,138.11 | 37,822,886.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 320,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,012,424.66 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 814,301.68 | 763,675.46 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 321,826,726.34 | 763,675.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 52,013,266.98 | 36,393,387.59 |
| 投资支付的现金 | 360,000,000.00 | 9,371,600.00 |
| 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 | 30,000,000.00 | 666,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 442,013,266.98 | 46,430,987.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -120,186,540.64 | -45,667,312.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 377,601,762.09 | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 377,601,762.09 | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 26,329,521.37 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 19,444,264.77 | 5,267,670.95 |
| 筹资活动现金流出小计 | 45,773,786.14 | 5,267,670.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 331,827,975.95 | -5,267,670.95 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 347,835.21 | 1,013,793.31 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 256,609,408.63 | -12,098,303.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 87,470,700.67 | 99,569,004.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 344,080,109.30 | 87,470,700.67 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 63,090,000.00 | | | | 155,114,876.75 | | 116,588.60 | | 31,810,792.38 | | 219,709,905.34 | | 469,842,163.07 | | 469,842,163.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 63,090,000.00 | | | | 155,114,876.75 | | 116,588.60 | | 31,810,792.38 | | 219,709,905.34 | | 469,842,163.07 | | 469,842,163.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 21,030,000.00 | | | | 338,304,490.92 | | 46,625.78 | | 7,346,363.31 | | 38,363,299.23 | | 405,090,779.24 | | 405,090,779.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 46,625.78 | | | | 72,039,183.91 | | 72,085,809.69 | | 72,085,809.69 |
| （二）所有者投入和减少资 | 21,030,000.00 | | | | 338,304,490.92 | | | | | | | | 359,334,490.92 | | 359,334,490.92 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 21,030,000.00 | | | | 338,304,490.92 | | | | | | | | 359,334,490.92 | | 359,334,490.92 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,346,363.31 | | -33,675,884.68 | | -26,329,521.37 | | -26,329,521.37 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,346,363.31 | | -7,346,363.31 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -26,329,521.37 | | -26,329,521.37 | | -26,329,521.37 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、 | 84,1 | | | | 493, | | 163, | | 39,1 | | 258, | | 874, | | 874, |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本期期末余额 | 20,000.00 | | | | 419,367.67 | | 214.38 | | 57,155.69 | | 073,204.57 | | 932,942.31 | | 932,942.31 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 63,090,000.00 | | | | 155,114,876.75 | | 80,745.73 | | 25,774,060.35 | | 150,447,121.14 | | 394,506,803.97 | | 394,506,803.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 63,090,000.00 | | | | 155,114,876.75 | | 80,745.73 | | 25,774,060.35 | | 150,447,121.14 | | 394,506,803.97 | | 394,506,803.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 35,842.87 | | 6,036,732.03 | | 69,262,784.20 | | 75,335,359.10 | | 75,335,359.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 35,842.87 | | 0.00 | | 75,299,516.23 | | 75,335,359.10 | | 75,335,359.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | | | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 6,036,732.03 | | -6,036,732.03 | | | | 0.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,036,732.03 | | -6,036,732.03 | | | | 0.00 |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 | 63,090,000.0 | | | | 155,114,876. | | 116,588.60 | | 31,810,792.3 | | 219,709,905. | | 469,842,163. | | 469,842,163. |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 余额 | 0 | | | | 75 | | | | 8 | | 34 | | 07 | | 07 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 63,090,000.00 | | | | 161,350,567.60 | | | | 31,810,792.38 | 174,747,741.46 | | 430,999,101.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 63,090,000.00 | | | | 161,350,567.60 | | | | 31,810,792.38 | 174,747,741.46 | | 430,999,101.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 21,030,000.00 | | | | 338,304,490.92 | | | | 7,346,363.31 | 39,787,748.42 | | 406,468,602.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 73,463,633.10 | | 73,463,633.10 |
| （二）所有者投入和减少资 | 21,030,000.00 | | | | 338,304,490.92 | | | | | 0.00 | | 359,334,490.92 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本 | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | 21,030,000.00 | | | | 338,304,490.92 | | | | | | | 359,334,490.92 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,346,363.31 | -33,675,884.68 | | -26,329,521.37 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,346,363.31 | -7,346,363.31 | | 0.00 |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -26,329,521.37 | | -26,329,521.37 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本） | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 84,120,000.00 | | | | 499,655,058.52 | | | | 39,157,155.69 | 214,535,489.88 | | 837,467,704.09 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 63,090,000.00 | | | | 161,350,567.60 | | | | 25,774,060.35 | 120,417,153.17 | | 370,631,781.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 63,090,000.00 | | | | 161,350,567.60 | | | | 25,774,060.35 | 120,417,153.17 | | 370,631,781.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 6,036,732.03 | 54,330,588.29 | | 60,367,320.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 0.00 | 60,367,320.32 | | 60,367,320.32 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 6,036,732.03 | -6,036,732.03 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,036,732.03 | -6,036,732.03 | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 63,090,000.00 | | | | 161,350,567.60 | | | | 31,810,792.38 | 174,747,741.46 | | 430,999,101.44 |

## 三、公司基本情况

南京肯特复合材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由南京肯特复合材料有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。

公司法定代表人：杨文光，住所：南京市江宁区滨溪大道 106 号。

公司的经营范围为：密封材料、玻璃钢制品的研究、开发、生产、销售及相关业务的技术转让、技术咨询及技术服务；工程塑料、橡胶制品的销售；非金属材料的研究、开发；机械加工；金属阀门固定器管道密封件、金属连接器、模具的加工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：橡胶制品制造（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）。

公司财务报告由公司董事会批准于 2025 年 4 月 21 日报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 项目 | 重要性标准 |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额大于 100 万元 |
| 重要的应收款项坏账收回和转回 | 单项收回或转回金额大于 100 万元 |
| 重要的应收款项实际核销 | 单项核销金额大于 100 万元 |
| 重要的应付款项 | 单项账龄超过一年，且金额大于 100 万元 |
| 重要的在建工程 | 单项在建工程预算发生额大于 100 万元 |
| 重要的投资活动 | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上 |
| 重要子公司 | 子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上 |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 7、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

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

（2）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”

项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。

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，区别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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的

支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

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及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、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A 应收票据

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 与“应收账款”组合划分相同 |

B 应收账款

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 无风险组合 | 应收合并范围内关联方款项 |
| 账龄组合 | 除上述以外的应收款项 |

C 其他应收款

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 无风险组合 | 应收合并范围内关联方款项 |
| 账龄组合 | 除上述以外的应收款项 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） |
| --- | --- |
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 30.00 |
| 3 至 5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款，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。

除上述采用简化计量方法以外的其他应收款等金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

（5）金融工具抵销

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

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（9）金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## 12、应收票据

## 13、应收账款

详见附注三、11“金融工具”。

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

## 16、合同资产

## 17、存货

（1）存货分类

本公司存货分为周转材料、原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品及发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的库存商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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

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

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（4）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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

## 24、固定资产

### （1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2） 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-30 | 5% | 4.75-3.17% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-12 | 5% | 9.50-7.92% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5% | 23.75% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | 5% | 31.67% |

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

（1） 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

## 26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### （1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、商标和专利权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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 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；

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。

（2）无形资产摊销方法和期限：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 不超过 50 年 | 法律规定有效年限 |
| 专利/非专利技术 | 10 年-15 年 | 预计使用年限 |
| 软件及其他 | 5 年-10 年 | 预计使用年限 |

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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按会计估计变更处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

**（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

## 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 31、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 32、合同负债

## 33、职工薪酬

**（1） 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

**（2） 离职后福利的会计处理方法**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

**（3） 辞退福利的会计处理方法**

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

**（4） 其他长期职工福利的会计处理方法**

## 34、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量 。

## 35、股份支付

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

（3）本公司结合行业特点及主要销售类型确定收入确认的时点，具体如下：

1）内销：公司在根据合同或订单约定将商品送达客户指定地点并由客户确认验收合格时确认收入；

2）出口：公司在商品完成报关手续，并获得海关放行凭证后，确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 38、合同成本

## 39、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

（3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与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，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 41、租赁

**（1） 作为承租方租赁的会计处理方法**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

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。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.本公司发生的初始直接费用；

D.本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司采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；否则，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。

本公司按照本附注“三、21 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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：

A.固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

D.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；

E.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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

A.当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

B.当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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：

A.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；

B.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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

**（2） 作为出租方租赁的会计处理方法**

（2）本公司作为出租人

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。

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“三、11 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。

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

A.该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；

B.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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“三、25 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”。

② 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注 “三、11 金融工具”。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

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）预期信用损失

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）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。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（4）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。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

**（1） 重要会计政策变更**

□适用 ☑不适用

**（2） 重要会计估计变更**

□适用 ☑不适用

**（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

□适用 ☑不适用

## 44、其他

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应税收入 | 5%/9%/13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%/25% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 本公司 | 15% |
| 南京肯特新材料有限公司 | 25% |
| 南京润特新材料有限公司 | 25% |
| 天津氟膜新材料有限公司 | 15% |

## 2、税收优惠

（1）增值税

依据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号)等文件规定，公司自营出口自产货物享受增值税免抵退税政策。

（2）企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率计缴企业所得税。

公司于 2022 年 12 月 12 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202232012296，有效期三年。公司自 2022 年开始按 15%的税率缴纳企业所得税。

天津氟膜新材料有限公司于 2024 年 12 月 3 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202412002074，有效期三年。天津氟膜新材料有限公司自 2024 年开始按 15%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 67,452.78 | 55,063.33 |
| 银行存款 | 409,207,092.23 | 128,782,598.92 |
| 其他货币资金 | 913,760.56 | 2,278,467.32 |
| 存放财务公司款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 410,188,305.57 | 131,116,129.57 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,931,069.16 | 5,101,451.23 |

其他说明：

本公司货币资金中除银行承兑汇票保证金外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

3S PLASTICS, LLC 货币资金余额 685,975.90 美元，折合人民币 4,931,069.16 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

### 4、应收票据

#### （1） 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑票据 | 20,003,204.92 | 17,800,799.59 |
| 商业承兑票据 | 2,705,773.78 | 5,524,075.21 |
| 坏账准备 | -150,420.49 | -276,203.76 |
| 合计 | 22,558,558.21 | 23,048,671.04 |

#### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 22,708,978.70 | 100.00% | 150,420.49 | 0.66% | 22,558,558.21 | 23,324,874.80 | 100.00% | 276,203.76 | 1.18% | 23,048,671.04 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 20,003,204.92 | 88.09% | 0.00 | 0.00% | 20,003,204.92 | 17,800,799.59 | 76.32% | 0.00 | 0.00% | 17,800,799.59 |
| 商业承兑汇票 | 2,705,773.78 | 11.91% | 150,420.49 | 5.56% | 2,555,353.29 | 5,524,075.21 | 23.68% | 276,203.76 | 5.00% | 5,247,871.45 |
| 合计 | 22,708,978.70 | 100.00% | 150,420.49 | 0.66% | 22,558,558.21 | 23,324,874.80 | 100.00% | 276,203.76 | 1.18% | 23,048,671.04 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 276,203.76 | 0.00 | 125,783.27 | 0.00 | 0.00 | 150,420.49 |
| 合计 | 276,203.76 | 0.00 | 125,783.27 | 0.00 | 0.00 | 150,420.49 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

### （4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|---|---|
| 银行承兑票据 | 0.00 |
| 商业承兑票据 | 0.00 |

### （5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 0.00 | 15,513,107.28 |
| 商业承兑票据 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 15,513,107.28 |

### （6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### （1） 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 107,021,294.14 | 125,178,364.42 |
| 1至2年 | 20,715,060.14 | 11,466,041.14 |
| 2至3年 | 7,061,619.19 | 121,072.57 |
| 3年以上 | 783,161.17 | 733,353.46 |
| 3至4年 | 88,142.64 | 406,286.20 |
| 4至5年 | 367,951.27 | 32,784.84 |
| 5年以上 | 327,067.26 | 294,282.42 |
| 合计 | 135,581,134.64 | 137,498,831.59 |

### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 135,581,134.64 | 100.00% | 10,232,998.88 | 7.55% | 125,348,135.76 | 137,498,831.59 | 100.00% | 8,087,383.34 | 5.88% | 129,411,448.25 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收客户款项 | 135,581,134.64 | 100.00% | 10,232,998.88 | 7.55% | 125,348,135.76 | 137,498,831.59 | 100.00% | 8,087,383.34 | 5.88% | 129,411,448.25 |
| 合计 | 135,581,134.64 | 100.00% | 10,232,998.88 | 7.55% | 125,348,135.76 | 137,498,831.59 | 100.00% | 8,087,383.34 | 5.88% | 129,411,448.25 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 107,021,294.14 | 5,351,064.72 | 5.00% |
| 1至2年 | 20,715,060.14 | 2,071,506.02 | 10.00% |
| 2至3年 | 7,061,619.19 | 2,118,485.75 | 30.00% |
| 3至4年 | 88,142.64 | 70,514.11 | 80.00% |
| 4至5年 | 367,951.27 | 294,361.02 | 80.00% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5 年以上 | 327,067.26 | 327,067.26 | 100.00% |
| 合计 | 135,581,134.64 | 10,232,998.88 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,087,383.34 | 2,168,692.67 | 23,950.83 | | 873.70 | 10,232,998.88 |
| 合计 | 8,087,383.34 | 2,168,692.67 | 23,950.83 | | 873.70 | 10,232,998.88 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

### （4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

应收账款核销说明：

### （5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 15,289,755.48 | 0.00 | 15,289,755.48 | 11.28% | 2,374,215.72 |
| 第二名 | 13,435,214.39 | 0.00 | 13,435,214.39 | 9.91% | 1,064,674.29 |
| 第三名 | 6,509,112.85 | 0.00 | 6,509,112.85 | 4.80% | 326,391.59 |
| 第四名 | 6,241,116.29 | 0.00 | 6,241,116.29 | 4.60% | 312,055.81 |
| 第五名 | 5,379,158.42 | 0.00 | 5,379,158.42 | 3.97% | 268,957.92 |
| 合计 | 46,854,357.43 | 0.00 | 46,854,357.43 | 34.56% | 4,346,295.33 |

## 6、合同资产

### （1） 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

### （2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|

### （3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

### （4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|---|---|---|---|---|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

### （5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### （1） 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 14,714,090.83 | 22,864,323.85 |
| 合计 | 14,714,090.83 | 22,864,323.85 |

### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
| --- | --- |

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 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 | 36,935,764.66 | |
| 合计 | 36,935,764.66 | |

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8） 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 1,360,838.56 | 1,108,540.30 |
| 合计 | 1,360,838.56 | 1,108,540.30 |

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

2） 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

### 3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

#### 4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

#### 5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

核销说明：

其他说明：

## （2） 应收股利

### 1） 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### 2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

### 3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

#### 4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

#### 5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

核销说明：

其他说明：

### （3） 其他应收款

#### 1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 员工备用金 | 29,405.27 | 884.53 |
| 保证金/押金 | 1,450,688.70 | 1,178,394.73 |
| 坏账准备 | -119,255.41 | -70,738.96 |
| 合计 | 1,360,838.56 | 1,108,540.30 |

#### 2） 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 801,514.27 | 1,166,884.53 |
| 1至2年 | 666,000.00 | 0.00 |
| 2至3年 | 0.00 | 0.00 |
| 3年以上 | 12,579.70 | 12,394.73 |
| 3至4年 | 0.00 | 0.00 |
| 4至5年 | 0.00 | 0.00 |
| 5年以上 | 12,579.70 | 12,394.73 |

| | | |
|---|---|---|
| 坏账准备 | -119,255.41 | -70,738.96 |
| 合计 | 1,360,838.56 | 1,108,540.30 |

### 3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

### 4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 70,738.96 | 73,331.48 | 25,000.00 | 0.00 | 184.97 | 119,255.41 |
| 合计 | 70,738.96 | 73,331.48 | 25,000.00 | 0.00 | 184.97 | 119,255.41 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

### 5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

其他应收款核销说明：

### 6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 保证金 | 666,000.00 | 1至2年 | 45.00% | 66,600.00 |
| 第二名 | 保证金 | 654,230.00 | 1年以内 | 44.20% | 32,711.50 |
| 第三名 | 押金 | 117,879.00 | 1年以内 | 7.96% | 5,893.95 |
| 第四名 | 备用金 | 28,812.38 | 1年以内 | 1.95% | 1,440.62 |
| 第五名 | 押金 | 12,579.70 | 5年以上 | 0.85% | 12,579.70 |
| 合计 | | 1,479,501.08 | | 99.96% | 119,225.77 |

### 7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### （1） 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 3,950,203.91 | 99.75% | 2,099,522.49 | 100.00% |
| 1 至 2 年 | 9,782.69 | 0.25% | | |
| 合计 | 3,959,986.60 | | 2,099,522.49 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### （2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 款项性质 | 账龄 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 非关联方 | 793,611.35 | 预付电费 | 1 年以内 | 预付电费 |
| 第二名 | 非关联方 | 676,953.09 | 预付货款 | 1 年以内 | 未结算 |
| 第三名 | 非关联方 | 641,454.10 | 预付货款 | 1 年以内 | 未结算 |
| 第四名 | 非关联方 | 536,000.00 | 预付货款 | 1 年以内 | 未结算 |
| 第五名 | 非关联方 | 296,250.00 | 预付货款 | 1 年以内 | 未结算 |
| **合计** | | **2,944,268.54** | | | |

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1） 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 40,465,064.1 | 3,184,103.25 | 37,280,960.9 | 32,017,232.3 | 2,548,735.49 | 29,468,496.8 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 8 | | 3 | 4 | | 5 |
| 在产品 | 8,963,943.19 | 0.00 | 8,963,943.19 | 7,841,962.97 | | 7,841,962.97 |
| 库存商品 | 24,586,350.10 | 4,850,027.14 | 19,736,322.96 | 25,025,207.53 | 5,007,650.21 | 20,017,557.32 |
| 周转材料 | 852,758.75 | 209,993.38 | 642,765.37 | 888,544.81 | 212,312.11 | 676,232.70 |
| 合同履约成本 | 1,892,585.59 | | 1,892,585.59 | | | |
| 发出商品 | 38,487,446.67 | 1,857,572.70 | 36,629,873.97 | 17,273,613.42 | 728,196.09 | 16,545,417.33 |
| 半成品 | 11,588,773.78 | 1,726,146.81 | 9,862,626.97 | 7,357,679.14 | 1,680,683.47 | 5,676,995.67 |
| 委托加工物资 | 6,186,573.68 | | 6,186,573.68 | 2,969,705.32 | | 2,969,705.32 |
| 合计 | 133,023,495.94 | 11,827,843.28 | 121,195,652.66 | 93,373,945.53 | 10,177,577.37 | 83,196,368.16 |

**（2） 确认为存货的数据资源**

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|---|---|---|---|---|

**（3） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,548,735.49 | 635,543.20 | | 175.44 | | 3,184,103.25 |
| 在产品 | | | | | | 0.00 |
| 库存商品 | 5,007,650.21 | 8,146.35 | | 165,769.42 | | 4,850,027.14 |
| 周转材料 | 212,312.11 | 1,436.29 | | 3,755.02 | | 209,993.38 |
| 半成品 | 1,680,683.47 | 188,304.34 | | 142,841.00 | | 1,726,146.81 |
| 发出商品 | 728,196.09 | 1,129,376.61 | | | | 1,857,572.70 |
| 合计 | 10,177,577.37 | 1,962,806.79 | | 312,540.88 | | 11,827,843.28 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### （4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### （5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

### （2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预缴企业所得税 | 123,749.71 | 37,829.90 |
| 待抵扣增值税 | 2,083,715.46 | 37,450.57 |
| IPO 中介服务费用 | | 2,452,830.15 |
| 合计 | 2,207,465.17 | 2,528,110.62 |

其他说明：

## 14、债权投资

### （1） 债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

### （2） 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

### （3） 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### （4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### （1） 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

### （2） 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

### （3） 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### （4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|---|---|---|---|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 17、长期应收款

### （1） 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

### （4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 20、投资性房地产

**（1） 采用成本计量模式的投资性房地产**

□适用 ☑不适用

**（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□适用 ☑不适用

**（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|---|---|---|---|---|---|---|

**（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 88,041,241.03 | 88,081,165.44 |
| 合计 | 88,041,241.03 | 88,081,165.44 |

### （1） 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 52,708,011.35 | 115,450,954.50 | 3,276,132.13 | 4,007,419.96 | 175,442,517.94 |
| 2.本期增加金额 | | 12,313,308.25 | 2,404,712.45 | 173,993.54 | 14,892,014.24 |
| （1）购置 | | 3,720,006.55 | 2,404,712.45 | 173,265.33 | 6,297,984.33 |
| （2）在建工程转入 | | 8,593,301.70 | | | 8,593,301.70 |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| （4）外币报表折算 | | | | 728.21 | 728.21 |
| 3.本期减少金额 | | 6,481,093.32 | 266,398.72 | 405,576.05 | 7,153,068.09 |
| （1）处置或报废 | | 6,481,093.32 | 266,398.72 | 405,576.05 | 7,153,068.09 |
| （2）外币报表折算 | | | | | |
| 4.期末余额 | 52,708,011.35 | 121,283,169.43 | 5,414,445.86 | 3,775,837.45 | 183,181,464.09 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 21,828,440.36 | 59,574,599.16 | 2,619,370.77 | 3,338,942.21 | 87,361,352.50 |
| 2.本期增加金额 | 2,461,497.54 | 9,318,986.68 | 870,433.92 | 87,698.66 | 12,738,616.80 |
| （1）计提 | 2,461,497.54 | 9,318,986.68 | 870,433.92 | 86,970.45 | 12,737,888.59 |
| （2）外币报表折算 | | | | 728.21 | 728.21 |
| 3.本期减少金额 | | 4,321,370.21 | 253,078.78 | 385,297.25 | 4,959,746.24 |
| （1）处置或报废 | | 4,321,370.21 | 253,078.78 | 385,297.25 | 4,959,746.24 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| （2）外币报表折算 | | | | | |
| 4.期末余额 | 24,289,937.90 | 64,572,215.63 | 3,236,725.91 | 3,041,343.62 | 95,140,223.06 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| （2）其他转出 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 28,418,073.45 | 56,710,953.80 | 2,177,719.95 | 734,493.83 | 88,041,241.03 |
| 2.期初账面价值 | 30,879,570.99 | 55,876,355.34 | 656,761.36 | 668,477.75 | 88,081,165.44 |

**（2） 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|

**（3） 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|---|---|

**（4） 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|

其他说明：

**（5） 固定资产的减值测试情况**

□适用 ☑不适用

**（6） 固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 82,534,587.45 | 15,394,292.78 |
| 合计 | 82,534,587.45 | 15,394,292.78 |

### （1） 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备安装 | 6,377,506.63 | | 6,377,506.63 | 2,604,082.78 | | 2,604,082.78 |
| 厂房扩建 | 39,713,821.12 | | 39,713,821.12 | 12,790,210.00 | | 12,790,210.00 |
| 天津厂房 | 36,443,259.70 | | 36,443,259.70 | | | |
| 合计 | 82,534,587.45 | | 82,534,587.45 | 15,394,292.78 | | 15,394,292.78 |

### （2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 设备安装 | | 2,604,082.78 | 12,366,725.55 | 8,593,301.70 | | 6,377,506.63 | | | | | | 自筹、募集资金 |
| 厂房扩建 | | 12,790,210.00 | 26,923,611.12 | | | 39,713,821.12 | | | | | | 自筹、募集资金 |
| 天津厂房 | | | 36,443,259.70 | | | 36,443,259.70 | | | | | | 自筹、募集资金 |
| 合计 | | 15,394,292.78 | 75,733,596.37 | 8,593,301.70 | | 82,534,587.45 | | | | | | |

### （3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

### （4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

### （5） 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### （1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

### （2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

### （3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

## 24、油气资产

□适用 ☑不适用

## 25、使用权资产

### （1） 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 9,272,081.59 | | 9,272,081.59 |
| 2.本期增加金额 | | 2,387,179.40 | 2,387,179.40 |
| （1）新增租赁 | | 2,387,179.40 | 2,387,179.40 |
| 3.本期减少金额 | 9,272,081.59 | | 9,272,081.59 |
| （1）终止租赁 | 9,272,081.59 | | 9,272,081.59 |
| 4.期末余额 | 0.00 | 2,387,179.40 | 2,387,179.40 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 6,693,691.34 | | 6,693,691.34 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2.本期增加金额 | 2,224,466.31 | 198,931.62 | 2,423,397.93 |
| （1）计提 | 2,224,466.31 | 198,931.62 | 2,423,397.93 |
| 3.本期减少金额 | 8,918,157.65 | | 8,918,157.65 |
| （1）处置 | | | |
| （2）终止租赁 | 8,918,157.65 | | 8,918,157.65 |
| 4.期末余额 | | 198,931.62 | 198,931.62 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| （1）计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | | 2,188,247.78 | 2,188,247.78 |
| 2.期初账面价值 | 2,578,390.25 | | 2,578,390.25 |

### （2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### （1） 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 14,743,258.00 | 2,853,035.46 | | 4,619,143.46 | 70,884.00 | 22,286,320.92 |
| 2.本期增加金额 | 18,838,700.00 | 9,350,000.00 | | 42,702.83 | | 28,231,402.83 |
| （1）购置 | 18,838,700.00 | 9,350,000.00 | | 42,702.83 | | 28,231,402.83 |
| （2）内部研发 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 33,581,958.00 | 12,203,035.46 | | 4,661,846.29 | 70,884.00 | 50,517,723.75 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,188,124.25 | 2,409,475.30 | | 1,909,614.71 | 70,884.00 | 7,578,098.26 |
| 2.本期增加金额 | 766,320.84 | 1,222,726.88 | | 693,702.50 | | 2,682,750.22 |
| （1）计提 | 766,320.84 | 1,222,726.88 | | 693,702.50 | | 2,682,750.22 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 3,954,445.09 | 3,632,202.18 | | 2,603,317.21 | 70,884.00 | 10,260,848.48 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 29,627,512.91 | 8,570,833.28 | | 2,058,529.08 | | 40,256,875.27 |
| 2.期初账面价值 | 11,555,133.75 | 443,560.16 | | 2,709,528.75 | | 14,708,222.66 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

### （2） 确认为无形资产的数据资源

□适用 ☑不适用

### （3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|

其他说明：

### （4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 27、商誉

### （1） 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 合计 | | | | | | |

### （2） 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 合计 | | | | | | |

### （3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|---|---|---|---|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|---|---|---|---|

其他说明

### （4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### （5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 29、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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 内部交易未实现利润 | 217,777.64 | 32,666.65 | 261,332.86 | 39,199.93 |
| 坏账准备 | 10,502,674.78 | 1,592,486.08 | 8,434,326.06 | 1,283,960.91 |
| 存货跌价准备 | 11,827,843.28 | 1,774,743.18 | 10,177,577.37 | 1,526,830.61 |
| 递延收益 | 2,559,008.59 | 383,851.29 | 1,474,390.59 | 221,158.59 |
| 租赁负债 | 2,230,121.34 | 334,518.20 | 3,395,599.21 | 516,148.29 |
| 合计 | 27,337,425.63 | 4,118,265.40 | 23,743,226.09 | 3,587,298.33 |

### （2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 2,188,247.78 | 328,237.17 | 2,578,390.25 | 392,617.06 |
| 固定资产加速折旧 | 3,954,346.30 | 593,151.95 | | |
| 合计 | 6,142,594.08 | 921,389.12 | 2,578,390.25 | 392,617.06 |

### （3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 921,389.12 | 3,196,876.28 | 392,617.06 | 3,194,681.27 |
| 递延所得税负债 | 921,389.12 | | 392,617.06 | |

### （4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | 26,666,871.76 | | 26,666,871.76 | 13,972,850.53 | | 13,972,850.53 |
| 合计 | 26,666,871.76 | | 26,666,871.76 | 13,972,850.53 | | 13,972,850.53 |

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 913,760.56 | 913,760.56 | 保证金 | 承兑汇票保证金 | 2,278,467.32 | 2,278,467.32 | 保证金 | 承兑汇票保证金 |
| 合计 | 913,760.56 | 913,760.56 | | | 2,278,467.32 | 2,278,467.32 | | |

其他说明：

## 32、短期借款

### （1） 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

短期借款分类的说明：

### （2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 913,760.56 | 2,278,467.32 |
| 合计 | 913,760.56 | 2,278,467.32 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### （1） 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 31,882,243.81 | 27,727,059.82 |
| 1 至 2 年 | 478,262.40 | 1,526,852.17 |
| 2 至 3 年 | 44,951.14 | 88,550.26 |
| 3 至 4 年 | 85,862.31 | 130,024.37 |
| 4 至 5 年 | 127,501.24 | 305,411.75 |
| 5 年以上 | 421,062.50 | 119,000.76 |
| 合计 | 33,039,883.40 | 29,896,899.13 |

### （2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 494,992.96 | 477,139.18 |
| 合计 | 494,992.96 | 477,139.18 |

### （1） 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 费用报销 | 492,042.96 | 8,515.33 |
| 专项研发经费 | | 460,000.00 |
| 押金 | 2,950.00 | 1,550.00 |
| 其他 | | 7,073.85 |
| 合计 | 494,992.96 | 477,139.18 |

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
| --- | --- | --- |

## 39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 3,286,563.83 | 2,210,977.63 |
| 合计 | 3,286,563.83 | 2,210,977.63 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
| --- | --- | --- |

## 40、应付职工薪酬

### （1） 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 5,654,134.02 | 67,933,777.45 | 66,800,761.83 | 6,787,149.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 74,909.89 | 5,725,945.82 | 5,713,254.30 | 87,601.41 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 176,040.22 | 176,040.22 | 0.00 |
| 合计 | 5,729,043.91 | 73,835,763.49 | 72,690,056.35 | 6,874,751.05 |

### （2） 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,367,146.96 | 55,681,090.47 | 54,352,766.44 | 6,695,470.99 |
| 2、职工福利费 | 10,920.00 | 4,101,230.36 | 4,107,026.19 | 5,124.17 |
| 3、社会保险费 | 49,604.36 | 3,035,471.21 | 3,027,205.09 | 57,870.48 |
| 其中：医疗保险费 | 43,248.30 | 2,584,499.11 | 2,577,310.12 | 50,437.29 |
| 工伤保险费 | 4,085.89 | 191,859.00 | 191,166.55 | 4,778.34 |
| 生育保险费 | 2,270.17 | 259,113.10 | 258,728.42 | 2,654.85 |
| 4、住房公积金 | 23,693.00 | 1,921,853.00 | 1,916,862.00 | 28,684.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 202,769.70 | 48,366.03 | 251,135.73 | 0.00 |
| 6、短期带薪缺勤 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7、短期利润分享计划 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8、劳务费 | 0.00 | 3,145,766.38 | 3,145,766.38 | 0.00 |
| 合计 | 5,654,134.02 | 67,933,777.45 | 66,800,761.83 | 6,787,149.64 |

### （3） 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、基本养老保险 | 72,639.62 | 5,552,365.42 | 5,540,058.48 | 84,946.56 |
| 2、失业保险费 | 2,270.27 | 173,580.40 | 173,195.82 | 2,654.85 |
| 合计 | 74,909.89 | 5,725,945.82 | 5,713,254.30 | 87,601.41 |

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 63,585.00 | 2,471,185.92 |
| 消费税 | 0.00 | 0.00 |
| 企业所得税 | 3,819,298.36 | 3,976,857.68 |
| 个人所得税 | 392,792.54 | 458,292.22 |
| 城市维护建设税 | 4,223.78 | 220,138.41 |
| 房产税 | 55,803.21 | 55,803.21 |
| 教育费附加 | 3,016.98 | 157,241.72 |
| 印花税 | 56,386.45 | 43,380.88 |
| 土地使用税 | 45,514.57 | 45,514.57 |
| 环保税 | 4,032.69 | 4,032.69 |
| 合计 | 4,444,653.58 | 7,432,447.30 |

其他说明：

## 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的租赁负债 | 163,654.50 | 2,348,898.99 |
| 合计 | 163,654.50 | 2,348,898.99 |

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 未终止确认的已背书未到期的承兑汇票 | 15,513,107.28 | 11,090,550.33 |
| 合同负债待转销销项税 | 127,948.03 | 241,465.06 |
| 合计 | 15,641,055.31 | 11,332,015.39 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

## 45、长期借款

### （1） 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### （1） 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

### （2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | —— | | | | | | | | | | | | —— |

### （3） 可转换公司债券的说明

### （4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 2,716,425.69 | 2,648,823.49 |
| 未确认融资费用 | -486,304.35 | -19,649.81 |
| 一年内到期的租赁负债 | -163,654.50 | -2,348,898.98 |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 2,066,466.84 | 280,274.70 |

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

### （2） 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### （1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 1,474,390.59 | 0.00 | 579,659.00 | 894,731.59 | 高铁制动系统用复合材料项目 |
| 政府补助 | 0.00 | 1,664,277.00 | 0.00 | 1,664,277.00 | 高性能复合材料扩建项目 |
| 合计 | 1,474,390.59 | 1,664,277.00 | 579,659.00 | 2,559,008.59 | |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 63,090,000.00 | 21,030,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21,030,000.00 | 84,120,000.00 |

其他说明：

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意南京肯特复合材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1931 号）的核准，公司于 2024 年 2 月 22 日首次公开发行人民币普通股股票 21,030,000.00 股，每股发行价格人民币 19.43 元，新增注册资本 21,030,000.00 元。

## 54、其他权益工具

**（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

**（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本溢价（股本溢价） | 155,109,991.38 | 338,304,490.92 | | 493,414,482.30 |
| 其他资本公积 | 4,885.37 | | | 4,885.37 |
| 合计 | 155,114,876.75 | 338,304,490.92 | | 493,419,367.67 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意南京肯特复合材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1931 号）的核准，公司于 2024 年 2 月 22 日首次公开发行人民币普通股股票 21,030,000.00 股，每股发行价格人民币 19.43 元，募集资金净额为人民币 359,334,490.92 元（大写：叁亿伍仟玖佰叁拾叁万肆仟肆佰玖拾元玖角贰分），其中计入股本人民币 21,030,000.00 元，计入资本公积人民币 338,304,490.92 元。

## 56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 116,588.60 | 46,625.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 46,625.78 | 0.00 | 163,214.38 |
| 外币财务报表折算差额 | 116,588.60 | 46,625.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 46,625.78 | 0.00 | 163,214.38 |
| 其他综合收益合计 | 116,588.60 | 46,625.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 46,625.78 | 0.00 | 163,214.38 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 31,810,792.38 | 7,346,363.31 | 0.00 | 39,157,155.69 |
| 合计 | 31,810,792.38 | 7,346,363.31 | 0.00 | 39,157,155.69 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | 219,709,905.34 | 150,447,121.14 |
| 调整后期初未分配利润 | 219,709,905.34 | 150,447,121.14 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 72,039,183.91 | 75,299,516.23 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,346,363.31 | 6,036,732.03 |
| 应付普通股股利 | 26,329,521.37 | |
| 期末未分配利润 | 258,073,204.57 | 219,709,905.34 |

调整期初未分配利润明细：

1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5）、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 400,865,484.35 | 246,925,063.54 | 382,248,282.71 | 237,074,236.49 |
| 其他业务 | 10,707,878.08 | 5,576,578.03 | 7,594,561.31 | 4,139,526.80 |
| 合计 | 411,573,362.43 | 252,501,641.57 | 389,842,844.02 | 241,213,763.29 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 ☑否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 消费税 | 0.00 | 0.00 |
| 城市维护建设税 | 748,273.60 | 1,385,049.32 |
| 教育费附加 | 534,481.14 | 984,192.99 |
| 资源税 | 0.00 | 0.00 |
| 房产税 | 223,212.84 | 223,212.84 |
| 土地使用税 | 209,799.73 | 151,233.10 |
| 车船使用税 | 7,850.00 | 5,810.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 印花税 | 266,321.43 | 179,926.36 |
| 其他 | 89,590.75 | 68,994.61 |
| 合计 | 2,079,529.49 | 2,998,419.22 |

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 13,492,648.48 | 11,144,131.96 |
| 折旧摊销 | 4,469,326.26 | 4,099,594.66 |
| 办公费 | 487,865.34 | 493,041.63 |
| 业务招待费 | 3,415,996.96 | 1,386,537.61 |
| 差旅费 | 939,671.34 | 850,596.70 |
| 中介机构费用 | 2,027,139.54 | 551,148.93 |
| 低值易耗品 | 247,045.21 | 111,555.49 |
| 修理费 | 182,225.20 | 722,473.47 |
| 水电费 | 593,546.37 | 496,044.76 |
| 劳务费 | 637,928.21 | 571,525.10 |
| 其他 | 2,944,124.41 | 1,747,129.07 |
| 合计 | 29,437,517.32 | 22,173,779.38 |

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 8,014,743.02 | 6,727,664.44 |
| 差旅费 | 1,729,981.58 | 1,418,753.91 |
| 招待费 | 9,960,360.61 | 7,657,516.53 |
| 运输费 | 521,419.33 | 252,757.94 |
| 展览费 | 2,006,554.18 | 617,591.49 |
| 其他 | 755,341.31 | 333,155.58 |
| 合计 | 22,988,400.03 | 17,007,439.89 |

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 12,158,914.09 | 10,591,965.51 |
| 材料、燃料等 | 8,984,140.24 | 6,973,989.43 |
| 折旧与摊销 | 3,777,717.17 | 3,477,269.97 |
| 其他 | 854,219.92 | 504,424.45 |
| 合计 | 25,774,991.42 | 21,547,649.36 |

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 109,548.02 | 130,541.94 |
| 减：利息收入 | 4,014,073.30 | 1,391,083.61 |
| 汇兑损益 | -542,415.57 | -1,875,693.77 |
| 手续费 | 79,154.67 | 81,897.55 |
| 合计 | -4,367,786.18 | -3,054,337.89 |

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 与资产相关的政府补助 | 579,659.00 | 1,051,317.70 |
| 与收益相关的政府补助 | 812,565.77 | 1,895,793.04 |
| 进项税加计抵减 | 1,691,950.60 | 1,003,759.30 |
| 抵扣个人所得税手续费返还 | 16,589.43 | 99,555.45 |

## 68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 1,012,424.66 | |
| 合计 | 1,012,424.66 | |

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | 125,783.27 | -115,537.88 |
| 应收账款坏账损失 | -2,144,741.84 | -2,075,602.02 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他应收款坏账损失 | -48,331.48 | 151,807.40 |
| 合计 | -2,067,290.05 | -2,039,332.50 |

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,650,265.91 | -3,366,779.66 |
| 合计 | -1,650,265.91 | -3,366,779.66 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 固定资产处置损益 | -1,487,092.93 | -208,140.16 |
| 使用权资产处置收益 | 32,274.00 | |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非货币性资产交换利得 | 0.00 | 0.00 | |
| 接受捐赠 | 0.00 | 0.00 | |
| 政府补助 | 0.00 | 0.00 | |
| 废品处置收入 | 390,757.53 | 252,814.15 | |
| 损失赔偿金 | | 203,800.00 | |
| 其他 | 51,004.00 | 7,547.16 | |
| 合计 | 441,761.53 | 464,161.31 | |

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 10,000.00 | | |
| 滞纳金 | 22,802.26 | | |
| 其他 | 1,705.17 | | |
| 合计 | 34,507.43 | 0.00 | |

其他说明：

## 76、所得税费用

### （1） 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 10,469,910.27 | 12,237,328.92 |
| 递延所得税费用 | -1,956.73 | -680,379.90 |
| 合计 | 10,467,953.54 | 11,556,949.02 |

### （2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 82,507,137.45 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 12,376,070.61 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -411,469.34 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -81,678.48 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,802,954.81 |
| 加计扣除 | -3,219,209.71 |
| 税率变化的影响 | 1,285.65 |
| 所得税费用 | 10,467,953.54 |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### （1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存款利息 | 4,014,073.35 | 1,391,083.60 |
| 政府补助 | 2,012,942.77 | 1,884,093.04 |
| 个税手续费返还 | 16,589.43 | 99,555.45 |
| 营业外收入 | 441,761.53 | 464,161.31 |
| 其他 | 501,400.00 | 202,000.00 |
| 合计 | 6,986,767.08 | 4,040,893.40 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 付现期间费用 | 34,663,987.72 | 24,269,958.28 |
| 营业外支出 | 34,507.43 | |
| 其他 | 772,109.00 | |
| 合计 | 35,470,604.15 | 24,269,958.28 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 建设项目履约保证金 | | 666,000.00 |
| 合计 | | 666,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### （3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的租赁费 | 2,450,154.72 | 2,771,519.62 |
| 融资中介机构费用 | 15,814,441.02 | 1,509,433.92 |
| 合计 | 18,264,595.74 | 4,280,953.54 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 租赁负债 | 2,629,173.68 | | 2,496,727.42 | 2,450,154.72 | 445,625.04 | 2,230,121.34 |
| 应付股利 | | | 26,329,521.37 | 26,329,521.37 | | |
| 融资中介机构费用 | | | 15,814,441.02 | 15,814,441.02 | | |
| 合计 | 2,629,173.68 | | 44,640,689.81 | 44,594,117.11 | 445,625.04 | 2,230,121.34 |

**（4） 以净额列报现金流量的说明**

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|---|---|---|---|

**（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

**79、现金流量表补充资料**

**（1） 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 72,039,183.91 | 75,299,516.23 |
| 加：资产减值准备 | 3,717,555.96 | 5,406,112.16 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,737,888.59 | 12,819,027.56 |
| 使用权资产折旧 | 2,423,397.93 | 2,256,050.61 |
| 无形资产摊销 | 2,682,750.22 | 1,486,143.42 |
| 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） | 1,454,818.93 | 208,140.16 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -298,061.45 | -1,225,066.97 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,012,424.66 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -1,956.73 | -619,847.40 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -39,649,550.41 | -967,889.34 |
| 经营性应收项目的减少（增加 | 7,772,949.85 | -33,627,634.47 |

| | | |
|---|---|---|
| 以“－”号填列） | | |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 8,838,384.79 | -15,914,382.27 |
| 其他 | 1,084,618.00 | -1,051,317.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 71,789,554.93 | 44,068,851.99 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 409,274,545.01 | 128,837,662.25 |
| 减：现金的期初余额 | 128,837,662.25 | 130,563,490.37 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 280,436,882.76 | -1,725,828.12 |

**（2） 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

**（3） 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

**（4） 现金和现金等价物的构成**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 409,274,545.01 | 128,837,662.25 |
| 其中：库存现金 | 67,452.78 | 55,063.33 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 409,207,092.23 | 128,782,598.92 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 409,274,545.01 | 128,837,662.25 |

### （5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
| --- | --- | --- | --- |

### （6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票保证金 | 913,760.56 | 2,278,467.32 | 超过 3 个月 |
| 合计 | 913,760.56 | 2,278,467.32 | |

其他说明：

### （7） 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

### （1） 外币货币性项目

单位：元

| 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 | 2,009,648.20 | 7.1884 | 14,446,155.12 |
| 欧元 | 140,798.78 | 7.5257 | 1,059,609.38 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,883,069.86 | 7.1884 | 13,536,259.38 |
| 欧元 | 56,106.10 | 7.5257 | 422,237.68 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

**（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

☑适用 □不适用

| 子公司全称 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 3S PLASTICS, LLC | 美国 | 美元 | 经营活动使用货币 | 记账本位币未发生变化 |

## 82、租赁

### （1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☑适用 □不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：733,380.14 元。

使用权资产相关信息见附注五、11“使用权资产”。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 ☑不适用

涉及售后租回交易的情况

### （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

□适用 ☑不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### （3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

# 八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 12,158,914.09 | 10,591,965.51 |
| 材料、燃料等 | 8,984,140.24 | 6,973,989.43 |
| 折旧与摊销 | 3,777,717.17 | 3,477,269.97 |
| 其他 | 854,219.92 | 504,424.45 |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 25,774,991.42 | 21,547,649.36 |
| 其中：费用化研发支出 | 25,774,991.42 | 21,547,649.36 |

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|---|---|---|---|---|---|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|---|---|---|---|---|---|

### 2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|---|---|---|

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

#### （2） 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|---|---|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |

| | |
|---|---|
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

| | | |
|---|---|---|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

**（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**（6） 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**（1） 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

**（2） 合并成本**

单位：元

| 合并成本 | |
|---|---|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

| | | |
|---|---|---|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1） 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 南京肯特新材料有限公司 | 5,096,923.00 | 南京市 | 南京市江宁区滨溪大道106号 | 生产型公司 | 100.00% | | 新设 |
| 南京润特新材料有限公司 | 17,500,000.00 | 南京市 | 南京市江宁区江宁街道滨溪大道106号 | 生产型公司 | 100.00% | | 新设 |
| 3S PLASTICS, LLC | 2,325,540.00 | 美国 | 13620 NE 20th Street Suite H, Bellevue, WA 98005 | 贸易型公司 | 100.00% | | 新设 |
| 天津氟膜新材料有限公司 | 59,600,000.00 | 天津市 | 天津市西青区大寺镇赛达一大道10号 | 生产型公司 | 100.00% | | 新设 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**（2） 重要的非全资子公司**

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**（3） 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

**（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

**（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

| | |
|---|---|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |

| | |
|---|---|
| 调整未分配利润 | |

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1） 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### （2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明：

### （3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：

### （4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明：

### （5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

### （6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|---|---|---|---|

其他说明：

### （7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

### （8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 递延收益 | 1,474,390.59 | 1,664,277.00 | | 579,659.00 | | 2,559,008.59 | 与资产相关 |

### 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他收益 | 1,392,224.77 | 2,947,110.74 |

其他说明

此处的其他收益只包含与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

### 2、套期

**（1） 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 ☑不适用

**（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

**（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

□适用 ☑不适用

### 3、金融资产

**（1） 转移方式分类**

□适用 ☑不适用

**（2） 因转移而终止确认的金融资产**

□适用 ☑不适用

**（3） 继续涉入的资产转移金融资产**

□适用 ☑不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 14,714,090.83 | 14,714,090.83 |
| （1）应收款项融资 | | | 14,714,090.83 | 14,714,090.83 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 14,714,090.83 | 14,714,090.83 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

由于应收票据到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值一致。

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项等，该等金融资产和负债的账面价值与公允价值差异较小。

### 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业 | 母公司对本企业 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | 的持股比例 | 的表决权比例 |
|---|---|---|---|---|---|

本企业的母公司情况的说明

本公司系自然人控股的股份有限公司，无母公司。

公司控股股东与实际控制人为杨文光先生，截至报告期末，杨文光直接持有公司 1,999.80 万股，占公司总股本的23.77%，南京三富股权投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 309.00 万股，占公司总股本的 3.67%，杨文光为南京三富股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有南京三富 19.09%份额。因此，杨文光直接或间接控制公司 27.45%的股份表决权。

杨文光与公司股东胡亚民、王党生、潘国光、曹建国、杨烨、孙克原于 2023 年 10 月签署了《一致行动协议》，胡亚民直接持有公司 10.46%股权，王党生直接持有公司 6.33%股权，潘国光直接持有公司 5.50%股权，曹建国直接持有公司 3.25%股权，杨烨直接持有公司 0.71%股权，孙克原直接持有公司 0.14%股权，杨文光及其一致行动人直接或间接合计控制公司 53.82%的股份表决权。

本企业最终控制方是杨文光先生。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---|---|

其他说明：

## 4、其他关联方情况

（1）关联自然人

| 序号 | 关 联 方 | 与本公司关系 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 1 | 杨烨 | 公司董事、总经理 | 杨文光之女，为杨文光的一致行动人 |
| 2 | 孙克原 | | 杨文光之女婿，为杨文光的一致行动人 |
| 3 | 郭沛中 | 副总经理,于 2024 年 5 月离任 | 杨文光之配偶的弟弟 |
| 4 | 胡亚民 | 董事、持股 5%以上股东 | 持有公司 10.46%股份 |
| 5 | 王党生 | 持股 5%以上股东 | 持有公司 6.33%股份 |
| 6 | 潘国光 | 董事、持股 5%以上股东 | 持有公司 5.50%股份 |
| 7 | 曹建国 | | 持有公司 3.25%的股份 |
| 8 | 鲍晓磊 | 董事 | |
| 9 | 王长振 | 董事 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 10 | 杨春福 | 独立董事 | |
| 11 | 严兵 | 独立董事 | |
| 12 | 高永如 | 独立董事 | |
| 13 | 刘恺 | 监事，于 2024 年 6 月离任 | |
| 14 | 许敏 | 监事，于 2024 年 6 月任职 | |
| 15 | 耿莉敏 | 监事 | |
| 16 | 章东里 | 监事，于 2024 年 6 月离任 | |
| 17 | 张敏华 | 监事，于 2024 年 6 月任职 | |
| 18 | 徐长旭 | 副总经理 | |
| 19 | 何富祥 | 副总经理 | |
| 20 | 靳予 | 副总经理 | |
| 21 | 孙佳青 | 副总经理、财务总监 | |
| 22 | 陈朝曦 | 副总经理 | |
| 23 | 林丰 | 副总经理 | |
| 24 | 肖亦苏 | 董事会秘书 | |

注：公司直接或间接持股 5.00%以上股份的自然人股东、董事、监事、高级管理人员的关系密切家庭成员，及直接或间接控制公司的法人或其他组织的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人及其关系密切的家庭成员，其中关系密切的家庭成员包括：配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

（2）关联自然人实际控制或能够对被投资单位施加重大影响的企业

| 序号 | 关 联 方 | 与本公司关系 |
|---|---|---|
| 1 | 南京三富股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 杨文光为普通合伙人，担任该合伙企业执行事务合伙人 |
| 2 | 上海如在玻璃纤维制品有限公司 | 潘国光持股 100.00%，并担任执行董事、总经理 |
| 3 | 上海如在节能科技有限公司 | 公司董事潘国光之子潘晓磊持股 50.50%，并担任执行董事兼总经理；潘国光配偶翁静仪持股 49.50% |
| 4 | 上海奇远新材料科技有限公司 | 公司董事潘国光之子潘晓磊持股 80.00%，并担任执行董事兼总经理；潘国光配偶翁静仪持股 20.00% |
| 5 | 南京肯康贝信息科技有限公司 | 胡亚民之子胡卉青持股 100.00%，并担任执行董事 |
| 6 | 上海宽克投资管理有限公司 | 胡亚民之子胡卉青持股 100.00%，已注销 |
| 7 | 安吉妙龄影视文化工作室（普通合伙） | 胡亚民之儿媳董璠持 35.00%合伙份额，并担任执行事务合伙人，已注销 |
| 8 | 北京基因映画影业有限公司 | 胡亚民之儿媳董璠担任董事 |
| 9 | 南京臻舍资本管理中心（有限合伙） | 鲍晓磊持股 30.00%，并担任执行事务合伙人 |
| 10 | 深圳通蕴资产管理有限公司 | 鲍晓磊持股 90.00%，并担任执行董事兼总经理 |
| 11 | 南京科豪创业投资中心（有限合伙） | 鲍晓磊间接控制的企业，并担任执行事务合伙人委派代表 |
| 12 | 南京臻至私募基金管理合伙企业（有限合伙） | 公司董事鲍晓磊间接控制的企业 |
| 13 | 慈溪臻舍至善投资合伙企业（有限合伙） | 鲍晓磊间接控制的企业，并担任执行事务合伙人委派代表 |
| 14 | 南京臻至同源创业投资合伙企业（有限合伙） | 鲍晓磊间接控制的企业 |
| 15 | 南京臻至同励创业投资合伙企业（有限合伙） | 鲍晓磊间接控制的企业 |
| 16 | 南京臻至瑾瑜创业投资合伙企业（有限合伙） | 鲍晓磊间接控制的企业 |
| 17 | 南京臻至瑾峰创业投资合伙企业（有限合伙） | 鲍晓磊间接控制的企业 |
| 18 | 南京臻至同泽创业投资合伙企业（有限合伙） | 鲍晓磊间接控制的企业 |
| 19 | 启赋私募基金管理有限公司 | 王长振持股 6.49%，并担任董事 |
| 20 | 深圳市启赋新材创业投资管理有限公司 | 王长振持股 20.00%，并担任执行董事兼总经理 |
| 21 | 福州启赋一号创业投资合伙企业（有限合伙） | 王长振担任执行事务合伙人委派代表 |
| 22 | 福州启赋新材创业投资合伙企业（有限合伙） | 王长振担任执行事务合伙人委派代表 |

| | | |
|---|---|---|
| 23 | 株洲国创启赋创业投资合伙企业（有限合伙） | 王长振担任执行事务合伙人委派代表 |
| 24 | 深圳赛瑞成长一号企业管理合伙企业（有限合伙） | 王长振持 97.50%合伙份额，并担任执行事务合伙人 |
| 25 | 深圳市寻材问料科技合伙企业（有限合伙） | 王长振持 90.00%合伙份额，并担任执行事务合伙人 |
| 26 | 厦门福纳新材料科技有限公司 | 王长振持股 4.10%，并担任董事 |
| 27 | 深圳市赛瑞产业研究有限公司 | 王长振持股 42.33%，并担任董事长兼总经理 |
| 28 | 深圳市寻材问料网络科技有限公司 | 王长振持股 1.75%，并担任执行董事 |
| 29 | 成都市寻材问料网络科技有限公司 | 王长振间接控制的企业 |
| 30 | 大连市赛瑞产业研究科技有限公司 | 王长振间接控制的企业 |
| 31 | 长沙赛瑞材创科技有限公司 | 王长振间接控制的企业 |
| 32 | 青岛赛瑞材料科技有限公司 | 王长振间接控制的企业 |
| 33 | 南京市寻材问料网络科技有限公司 | 王长振间接控制的企业 |
| 34 | 赣州市寻材问料网络科技有限公司 | 王长振间接控制的企业 |
| 35 | 深圳市寻材问料电子商务有限公司 | 公司董事王长振担任执行董事 |
| 36 | 深圳市测了么网络科技有限公司 | 公司董事王长振担任执行董事 |
| 37 | 四川京都龙泰科技有限公司 | 王长振担任董事 |
| 38 | 湖南创远高新机械有限责任公司 | 王长振担任董事 |
| 39 | 广东东溢新材料科技有限公司 | 王长振担任董事 |
| 40 | 浙江经协启赋投资管理有限公司 | 王长振担任董事 |
| 41 | 嘉兴中易碳素科技有限公司 | 王长振担任董事 |
| 42 | 苏州工业园区日高能源科技有限公司 | 王长振担任董事 |
| 43 | 北京云美家科技有限公司 | 王长振担任董事 |
| 44 | 上海普象文化传播有限公司 | 王长振担任董事 |
| 45 | 深圳市玄武车盟科技有限公司 | 王长振担任董事 |
| 46 | 东莞盟大集团有限公司 | 王长振担任董事 |
| 47 | 深圳市哈工皓特创新科技有限公司 | 王长振担任总经理 |
| 48 | 深圳市赛瑞创业服务有限公司 | 王长振担任执行董事 |
| 49 | 南京博润智能科技有限公司 | 公司独立董事高永如担任董事 |
| 50 | 晟琨企业服务（南京）有限公司 | 公司独立董事高永如担任执行董事&经理，持股 100.00% |
| 51 | 丹阳假肢厂有限公司 | 靳予岳父林起彪持股 100%，并担任执行公司事务的董事 |
| 52 | 苏州呈铭生物技术服务有限公司 | 公司实际控制人之一致行动人曹建国担任总经理 |
| 53 | 南京华傲联贸易有限公司 | 公司实际控制人之一致行动人曹建国之子曹光耀持股 80.00%，并担任执行董事 |
| 54 | 南京康奕泰贸易有限公司 | 公司实际控制人之一致行动人曹建国之儿媳丁康丽持股 100.00%，并担任执行董事 |
| 55 | 江苏纬恩复材科技有限公司 | 公司独立董事严兵担任董事、副总经理兼工程师 |
| 56 | 苏州翔楼新材料股份有限公司 | 公司独立董事杨春福担任独立董事 |
| 57 | 沈苏科技（苏州）股份有限公司 | 公司独立董事杨春福担任独立董事 |

（3）报告期内曾经的关联方

①报告期内曾经的关联法人、其他组织

| 序号 | 关 联 方 | 与本公司关系 |
|---|---|---|
| 1 | 深圳西枫启投资有限公司 | 2024 年王长振曾担任董事 |
| 2 | 常州碳锋复合材料科技有限公司 | 2024 年公司独立董事严兵曾担任董事 |
| 3 | 江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司 | 2024 年公司独立董事杨春福曾担任独立董事 |

## 5、关联交易情况

### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|---|---|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|---|---|---|---|---|---|---|

关联管理/出包情况说明

### （3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

### （4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 毕 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 杨文光 | 50,000,000.00 | 2023 年 06 月 13 日 | 2024 年 06 月 12 日 | 是 |

关联担保情况说明

2023 年 6 月 12 日，南京肯特复合材料股份有限公司与招商银行股份有限公司南京分行签订授信协议，合同起止日为 2023 年 6 月 13 日至 2024 年 6 月 12 日，由公司实际控制人杨文光为该授信协议提供担保。

**（5） 关联方资金拆借**

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

**（6） 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|

**（7） 关键管理人员报酬**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 6,709,005.58 | 5,356,558.20 |

**（8） 其他关联交易**

**6、关联方应收应付款项**

**（1） 应收项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

**（2） 应付项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 关联方费用报销 | 343,655.73 | |

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

### 4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

### （1） 资产负债表日存在的重要或有事项

### （2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影 | 无法估计影响数的原因 |
| --- | --- | --- | --- |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | 响数 | |

## 2、利润分配情况

| | |
|---|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 3.2 |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0 |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 3.2 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配方案 | 2025 年 4 月 21 日，第三届董事会第十四次会议审议通过了关于《2024 年度利润分配预案》的议案，公司拟以 2024 年 12 月 31 日的总股本 84,120,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.20 元（含税），合计派发现金红利 26,918,400 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。该分配议案尚需股东大会审议批准。 |

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

# 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### （1） 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|---|---|---|---|

### （2） 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|---|---|---|

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 112,863,602.76 | 113,202,071.10 |
| 1至2年 | 20,558,560.09 | 11,405,803.24 |
| 2至3年 | 5,794,877.18 | 87,661.47 |
| 3年以上 | 709,227.27 | 691,125.46 |

| | | |
|---|---|---|
| 3至4年 | 56,436.74 | 364,058.20 |
| 4至5年 | 325,723.27 | 32,784.84 |
| 5年以上 | 327,067.26 | 294,282.42 |
| 合计 | 139,926,267.30 | 125,386,661.27 |

### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 139,926,267.30 | 100.00% | 7,462,589.74 | 5.33% | 132,463,677.56 | 125,386,661.27 | 100.00% | 6,264,038.96 | 5.00% | 119,122,622.31 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收客户款项 | 97,010,003.86 | 69.33% | 7,462,589.74 | 7.69% | 89,547,414.12 | 103,352,406.96 | 82.43% | 6,264,038.96 | 6.06% | 97,088,368.00 |
| 合并范围内关联方款项 | 42,916,263.44 | 30.67% | 0.00 | 0.00% | 42,916,263.44 | 22,034,254.31 | 17.57% | 0.00 | 0.00% | 22,034,254.31 |
| 合计 | 139,926,267.30 | 100.00% | 7,462,589.74 | 5.33% | 132,463,677.56 | 125,386,661.27 | 100.00% | 6,264,038.96 | 5.00% | 119,122,622.31 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,264,038.96 | 1,198,550.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,462,589.74 |
| 合计 | 6,264,038.96 | 1,198,550.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,462,589.74 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

**（4） 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

应收账款核销说明：

**（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 第一名 | 40,220,694.24 | 0.00 | 40,220,694.24 | 28.74% | 0.00 |
| 第二名 | 15,289,755.48 | 0.00 | 15,289,755.48 | 10.93% | 2,374,215.72 |
| 第三名 | 6,509,112.85 | 0.00 | 6,509,112.85 | 4.65% | 326,391.59 |
| 第四名 | 6,241,116.29 | 0.00 | 6,241,116.29 | 4.46% | 312,055.81 |
| 第五名 | 5,379,158.42 | 0.00 | 5,379,158.42 | 3.84% | 268,957.92 |
| 合计 | 73,639,837.28 | 0.00 | 73,639,837.28 | 52.62% | 3,281,621.04 |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收股利 | 27,065,530.83 | 13,000,000.00 |
| 其他应收款 | 36,612,088.56 | 9,633,540.30 |
| 合计 | 63,677,619.39 | 22,633,540.30 |

**（1） 应收利息**

**1） 应收利息分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

**2） 重要逾期利息**

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

**3） 按坏账计提方法分类披露**

□适用 ☑不适用

**4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

**5） 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

核销说明：

其他说明：

**（2） 应收股利**

**1） 应收股利分类**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 南京肯特新材料有限公司 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 南京润特新材料有限公司 | 14,065,530.83 | 0.00 |
| 合计 | 27,065,530.83 | 13,000,000.00 |

**2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

**3） 按坏账计提方法分类披露**

□适用 ☑不适用

### 4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

### 5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

核销说明：

其他说明：

**（3） 其他应收款**

**1） 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 员工备用金 | 29,405.27 | 884.53 |
| 保证金/押金 | 1,438,109.00 | 666,000.00 |
| 内部往来 | 35,251,250.00 | 9,000,000.00 |
| 坏账准备 | -106,675.71 | -33,344.23 |
| 合计 | 36,612,088.56 | 9,633,540.30 |

**2） 按账龄披露**

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 31,052,764.27 | 666,884.53 |
| 1至2年 | 666,000.00 | 0.00 |
| 2至3年 | 0.00 | 0.00 |
| 3年以上 | 5,000,000.00 | 9,000,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 3至4年 | 0.00 | 0.00 |
| 4至5年 | 0.00 | 1,500,000.00 |
| 5年以上 | 5,000,000.00 | 7,500,000.00 |
| 坏账准备 | -106,675.71 | -33,344.23 |
| 合计 | 36,612,088.56 | 9,633,540.30 |

**3） 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 33,344.23 | | | 33,344.23 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 73,331.48 | | | 73,331.48 |
| 2024年12月31日余额 | 106,675.71 | | | 106,675.71 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

**4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,344.23 | 73,331.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 106,675.71 |
| 合计 | 33,344.23 | 73,331.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 106,675.71 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 性 |

**5） 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

其他应收款核销说明：

**6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 内部往来 | 30,251,250.00 | 1 年以内 | 82.39% | 0.00 |
| 第二名 | 内部往来 | 5,000,000.00 | 5 年以上 | 13.62% | 0.00 |
| 第三名 | 保证金 | 666,000.00 | 1-2 年 | 1.81% | 66,600.00 |
| 第四名 | 保证金 | 654,230.00 | 1 年以内 | 1.78% | 32,711.50 |
| 第五名 | 押金 | 117,879.00 | 1 年以内 | 0.32% | 5,893.95 |
| 合计 | | 36,689,359.00 | | 99.92% | 105,205.45 |

**7） 因资金集中管理而列报于其他应收款**

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 110,682,737.38 | | 110,682,737.38 | 70,682,737.38 | | 70,682,737.38 |
| 合计 | 110,682,737.38 | | 110,682,737.38 | 70,682,737.38 | | 70,682,737.38 |

### （1） 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 南京肯特新材料有限公司 | 11,257,197.38 | | | | | | 11,257,197.38 | |
| 南京润特新材料有限公司 | 17,500,000.00 | | | | | | 17,500,000.00 | |
| 3S PLASTICS, LLC | 2,325,540.00 | | | | | | 2,325,540.00 | |
| 天津氟膜新材料有限公司 | 39,600,000.00 | | 40,000,000.00 | | | | 79,600,000.00 | |
| 合计 | 70,682,737.38 | | 40,000,000.00 | | | | 110,682,737.38 | |

### （2） 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### （3） 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 326,554,565.09 | 196,542,065.42 | 299,686,126.08 | 180,487,580.52 |
| 其他业务 | 8,178,720.48 | 4,390,823.08 | 10,951,763.30 | 8,256,267.53 |
| 合计 | 334,733,285.57 | 200,932,888.50 | 310,637,889.38 | 188,743,848.05 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息： 本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确 认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。 重大合同变更或重大交易价格调整

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|---|---|---|

其他说明：

### 5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 1,012,424.66 | |
| 子公司借款利息 | 251,250.00 | |
| 子公司分红 | 14,065,530.83 | |
| 合计 | 15,329,205.49 | 0.00 |

### 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动性资产处置损益 | -1,454,818.93 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 812,565.77 | |
| 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 | 1,012,424.66 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 407,254.10 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,708,540.03 | 主要系报告期内收到个税手续费返还和增值税进项加计抵减。 |
| 减：所得税影响额 | 392,849.10 | |
| 合计 | 2,093,116.53 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.12% | 0.89 | 0.89 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.85% | 0.87 | 0.87 |

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

**（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□适用 ☑不适用

**（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□适用 ☑不适用

**（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称**

□适用 ☑不适用

**4、其他**