

公司代码：688398

债券代码：118044

公司简称：赛特新材

债券简称：赛特转债

福建赛特新材股份有限公司

2025年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 重大风险提示

公司已在本报告中描述了公司所面临的重大风险事项，敬请投资者关注本报告第三节“管理层讨论与分析”之“四、风险因素”。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人汪坤明、主管会计工作负责人严浪基及会计机构负责人（会计主管人员）肖远斌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司经营计划、发展战略、行业前景等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理、环境和社会.....	33
第五节	重要事项.....	35
第六节	股份变动及股东情况.....	50
第七节	债券相关情况.....	56
第八节	财务报告.....	59

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、赛特新材	指	福建赛特新材股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	汪坤明
VIP	指	Vacuum Insulation Panel，真空绝热板的英文缩写
真空玻璃	指	由两片或两片以上玻璃以支撑物隔开，周边密封，在玻璃间形成高真空腔的特种玻璃制品。
赛特冷链	指	福建赛特冷链科技有限公司，系赛特新材全资子公司
菲尔姆	指	福建菲尔姆科技有限公司，系赛特新材全资子公司
维爱吉	指	维爱吉（厦门）科技有限责任公司，系赛特新材全资子公司
赛特建材	指	福建赛特新型建材科技有限公司，系赛特新材全资子公司
安徽赛特	指	安徽赛特新材有限公司，系赛特新材全资子公司
《公司章程》	指	《福建赛特新材股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
上交所	指	上海证券交易所
可转换公司债券、可转债	指	公司2023年向不特定对象发行可转换为公司A股股票的可转换公司债券并在上海证券交易所上市
股东大会	指	福建赛特新材股份有限公司股东大会
董事会	指	福建赛特新材股份有限公司董事会
监事会	指	福建赛特新材股份有限公司监事会
本报告期、报告期	指	2025年1月1日—2025年6月30日
元	指	人民币元
导热系数	指	材料直接传导热量的能力，在稳定传热条件下，1米厚的材料、两侧表面温差为1度，在1秒内通过每平方米面积传递的热量，单位为瓦（毫瓦）/（米·度），即 $W(mW)/(m \cdot K)$ 。
EVOH	指	Ethylene vinyl alcohol copolymer，一种具有高阻隔性的膜材料，对气体具有极好的阻隔性。
RoHS	指	《关于限制在电子电气设备中使用某些有害成分的指令》，欧盟强制性标准。
REACH	指	《化学品注册、评估、许可和限制法规》，欧盟对进入其市场的所有化学品进行预防性管理的法规。
HFCs	指	氢氟碳化物的简称，主要用于制冷剂、发泡剂等，大量使用会引起全球气候变暖。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	福建赛特新材股份有限公司
公司的中文简称	赛特新材
公司的外文名称	Fujian Supertech Advanced Material CO.,Ltd.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	汪坤明
公司注册地址	福建省连城县莲峰镇姚坪村工业二路5号
公司注册地址的历史变更情况	变更前：福建省连城工业园区工业二路5号
公司办公地址	福建省连城县莲峰镇姚坪村工业二路5号 福建省厦门市集美区灌口镇杜行东路1号
公司办公地址的邮政编码	366200/361023
公司网址	www.supertech-vip.com
电子信箱	zqb@supertech-vip.com
报告期内变更情况查询索引	无

二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	林宇	谢义英
联系地址	福建省连城县莲峰镇姚坪村工业二路5号 福建省厦门市集美区灌口镇杜行东路1号	福建省连城县莲峰镇姚坪村工业二路5号 福建省厦门市集美区灌口镇杜行东路1号
电话	0592-6199915	0592-6199915
传真	0592-6199973	0592-6199973
电子信箱	zqb@supertech-vip.com	zqb@supertech-vip.com

三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报www.stcn.com
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书室
报告期内变更情况查询索引	无

四、公司股票/存托凭证简况

（一）公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	赛特新材	688398	不适用

(二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

五、 其他有关资料

适用 不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
	签字会计师姓名	吴莉莉、曾徽、江佳鑫
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号
	签字的保荐代表人姓名	洪德禄、吴文杰
	持续督导的期间	2023 年 10 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日

六、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	468,918,271.74	452,179,169.14	3.70
利润总额	13,569,459.79	62,920,499.25	-78.43
归属于上市公司股东的净利润	12,101,581.02	54,163,651.52	-77.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,995,413.69	51,014,569.92	-80.41
经营活动产生的现金流量净额	30,792,381.36	59,055,780.09	-47.86
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,133,007,193.97	1,137,599,364.69	-0.40
总资产	2,093,285,668.32	1,997,908,340.24	4.77

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.07	0.32	-78.13
稀释每股收益（元 / 股）	0.07	0.32	-78.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.06	0.30	-80.00
加权平均净资产收益率（%）	1.06	4.64	减少3.58个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.87	4.37	减少3.50个百分点
研发投入占营业收入的比例（%）	4.80	5.49	减少0.69个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、2025年上半年，公司积极把握冰箱能效标准提升、终端客户消费升级以及国内家电以旧换新补贴政策延续带来的下游需求增长，积极释放产能优势，加大市场开拓力度，真空绝热板产销量创历史新高，营业收入同比增长3.70%。但报告期利润总额下降78.43%、归属于上市公司股东的净利润下降77.66%、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降80.41%，相应的基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别下降78.13%、78.13%、80.00%。主要原因系：（1）报告期产品销售均价整体下降，部分原材料涨价等原因导致相应营业成本上升；（2）报告期因经营规模扩大，管理人员薪酬增加、折旧及摊销增加等导致管理费用比上年同期增加；（3）报告期计提可转债利息增加。

2、经营活动产生的现金流量净额下降47.86%，主要系本年收到的税费返还减少、支付给职工及为职工支付的现金增加所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	53,235.49	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,408,300.00	
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	965,246.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	70,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安		

置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,927.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	365,687.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,106,167.33	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因

适用 不适用

九、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

1、行业发展阶段、基本特点

真空绝热板是一种利用真空绝热原理生产的新型高效节能环保绝热材料，属于《中国制造2025》及《战略性新兴产业分类（2018）》所重点鼓励和推广使用的材料。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“制造业”中的“非金属矿物制品业”中的“C3061玻璃纤维及制品制造业”。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》目录，公司产品属于重点产品和服务目录中“3.4.4.4 隔热隔音材料制造”。

真空绝热板作为一种新型绝热材料，发源于国外，国内真空绝热板行业起步较晚，但以赛特新材为代表的国内行业领先企业的研发技术及生产规模已达到国际先进水平。真空绝热板利用真空绝热原理消除气体对流和气体分子传导效应，并通过对芯材的优化选择，将热传导控制在合理水平，能够有效减少热辐射。由于结合了真空绝热、微孔绝热和多层绝热等方法，真空绝热板能够达到较为理想的绝热性能，与传统绝热材料相比，同等厚度下绝热效果更好、同等绝热效果下厚度更薄更节约空间。

近年来随着全球能源危机及节能环保趋势的发展，对能源效率的提升越发紧迫，进而对绝热保温材料提出了更加严格的要求，尤其是冰箱、冷柜、建筑墙体保温等应用领域要求绝热材料不仅具有低导热系数，还必须具备可回收绿色环保特性。真空绝热板作为新型绝热材料，性能更优、更加轻便、节约空间且对环境友好。

在家用电器领域，真空绝热板被应用于能效要求较高、容积率要求较高的冰箱、冷柜等产品中。目前，真空绝热板在冰箱、冷柜等家电产品中的应用渗透率仍处于较低水平。未来随着全球制冷器具能效等级的提高，消费结构的升级，以及真空绝热板性价比的进一步提升，真空绝热板对聚氨酯等传统绝热材料的替代效应会更加明显，真空绝热板应用渗透率将继续得到提升。

在建筑领域，低能耗绿色建筑成为主流发展趋势，楼体的外墙保温层是建筑施工的必备环节，与岩棉等传统建筑保温材料相比，真空绝热板具有保温效果好、节省空间等优越性能，可在一定程度上增加用户的有效使用面积，且具有良好的阻燃性能。近年来，赛特新材推出的采用壳式封装的真空绝热板，无折边工艺大大减少破损和漏气，耐老化性、抗穿刺性更强，具备性能更稳定、使用寿命更长的特点，将比传统袋式封装真空绝热板更适合应用于建筑节能领域。据估算，在欧盟国家中，如果在旧建筑物的节能改造以及新建筑物的节能实施上采用真空绝热板绝热材料，建筑物二氧化碳的排放量可降低8%。我国正大力推进“绿色建筑行动”，相关产业政策不断出台和推进，都将为建筑用真空绝热板的发展提供更加广阔的需求空间。

2、行业主要技术门槛

多学科整合与技术集成壁垒

真空绝热板行业属于新型绝热材料行业，涉及真空学、材料科学、传热学、表面科学等多学科知识的交叉融合，需要在芯材技术路径与选择、吸附剂配方及阻隔膜研发制备等多方面集成相关技术，并在实践中不断检验磨合，形成自己独特的生产工艺和技术特点，方能生产出性能优越的真空绝热板。对于新进入者而言，在较短时间内难以同时在芯材、吸附剂、阻隔膜、性能检测、生产装备研发等方面具备成熟的技术，从而导致其生产的真空绝热板性能、质量稳定性无法与业内成熟企业相竞争。

设备开发及规模化生产壁垒

真空绝热板的生产工艺涉及芯材成型、高效吸附剂制备、高性能阻隔膜制备与复合、真空封装、性能检测等一系列生产环节，需要各类生产设备与之配套。由于真空绝热行业属于新兴行业，市场上没有成熟的配套设备生产厂商，业内企业通常需要通过长时间的开发积累，才能逐步形成一系列相互配套、适应自身生产工艺流程的生产、研发及检测设备，从而实现规模化生产，并不断提升生产效率，满足客户定制化、小批量、快速响应、高稳定性生产要求，实现高效率规模化生产的先发企业往往具有低成本优势，而新进入者因无法快速获得成熟生产设备并实现规模化量产，往往缺乏竞争优势。

技术人才及研发经验壁垒

真空绝热板行业发展的时间较短，市场总体处于发展阶段初期，远未达到成熟。目前市场上专业从事真空绝热研究开发的成熟技术人才较为短缺，长期的研发、生产实践是培养专业技术人才的主要途径，因此行业内先发企业具有明显的人才优势。真空绝热板行业先发企业在持续的研发及生产过程中积累下了丰富的性能数据，这些技术研发经验的积累为企业后续不断完善产品性能，提升生产工艺水平提供了重要的技术支持和储备。新进入者难以在短时间内获得大量研发技术人员以及研发、生产数据信息，因此面临较高的技术人才及研发经验壁垒。

(二) 主要业务、主要产品或服务情况

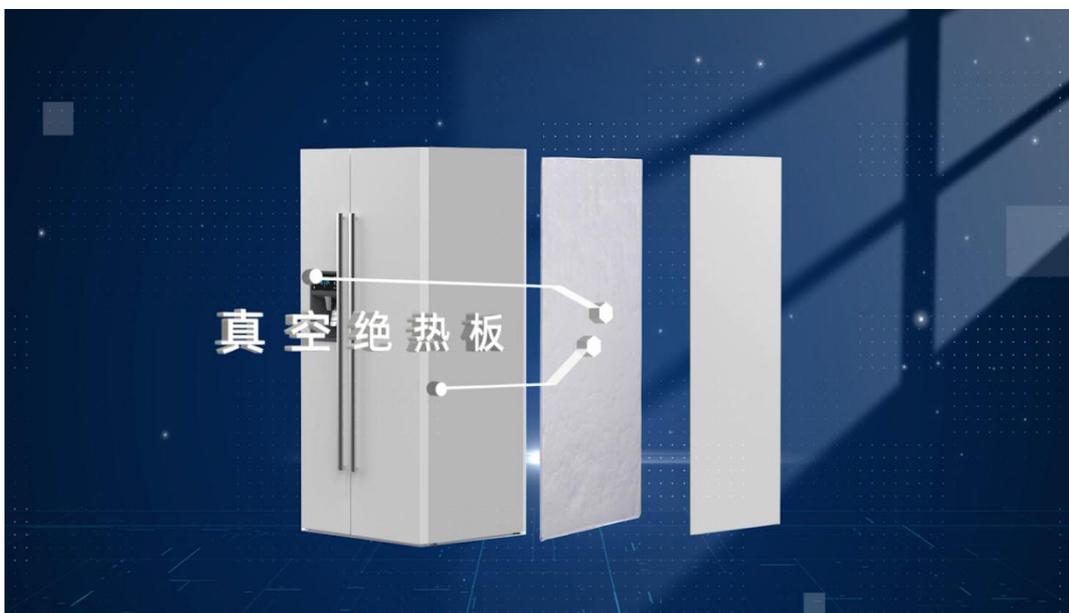
公司主要从事真空绝热材料的研发、生产和销售，以及真空绝热技术的应用开发与研究。作为全球最主要的真空绝热板制造商，公司研发创新能力、品牌知名度、产品性能、供货能力和市场占有率等方面均处于行业先进水平。报告期内公司主营业务未发生重大变化，营业收入主要来自真空绝热板及保温箱的销售。

1、真空绝热板

真空绝热板是基于真空绝热原理而制成的一种高效绝热材料，其板内的高真空状态有效消除气体对流传热和气体分子热传导，绝热性能卓越。真空绝热板主要由芯材、阻隔膜和吸附剂三部分构成，导热系数仅为传统绝热材料的 1/6 甚至更低，还具有厚度薄、体积小、重量轻等优点，应用前景广阔，报告期内公司实现真空绝热板销售收入 45,234.80 万元。

公司已掌握多种高性能低成本的芯材配方与成型、阻隔膜检测与制备、吸附剂制备及配方优化、真空封装制造工艺和真空绝热板性能检测等核心技术，并形成自主知识产权。基于上述真空绝热板全生产流程的工艺持续改进、各主要部件材料的创新研发和多样化分级化开发，公司产品

真空绝热板品类更加丰富，未来可应用于家电以外如新能源动力电池及储能电池、节能建筑、高温设备隔热、LNG设备保温、冷链等广阔应用领域。目前，公司已获得少量应用于新能源汽车动力电池保温的真空绝热板订单，并加大在相关新领域的应用推广力度。



2、保温箱

保温箱是公司真空绝热板在医疗、生物制品、生鲜及食品等冷链物流领域的应用拓展。公司以真空绝热板为主要隔热部件，根据不同应用场景制成各类型保温箱，兼具保温层薄、隔热性能优异、容积比大等优势，可以满足多种温区、多种时效的使用场景要求。报告期内公司实现保温箱销售收入 1,308.14 万元。



（三）公司主要经营模式

1、盈利模式

公司主要通过向下游客户提供定制化、个性化的真空绝热板及保温箱产品获得收入和现金流，并实现盈利。

公司产品真空绝热板目前主要应用在家电领域（冰箱、冷柜等）以及冷链物流（医用及食品保温箱等）等领域。公司下游客户以国内外知名家电制造企业为主，这类企业在重要部件的供应商选择上设有严格的筛选与评价标准；且一旦确定为合格供应商，通常不会轻易更换。公司销售

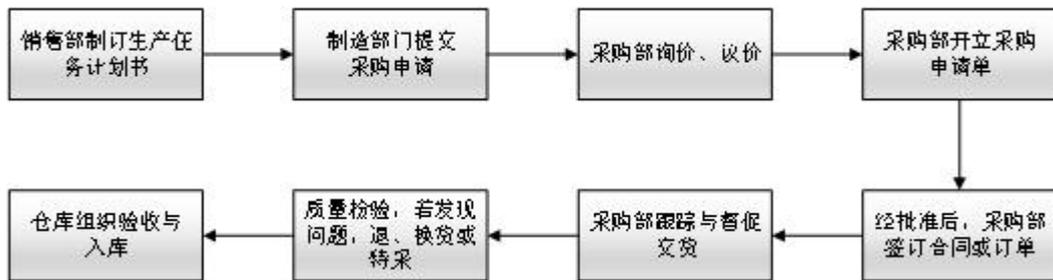
产品首先要取得客户的供应商认证资格，建立合作关系后，由公司依据不同客户、不同终端产品的规格、技术性能等要求而进行差异化定制。产品定价主要基于不同技术及性能指标产品的生产成本、市场供求、型号新旧等因素，通过双方协商谈判确定。产品价格确定好后，公司再按照具体合同及订单规定的型号、技术及性能指标要求进行生产。公司通过不断地研发创新，快速响应客户个性化需求，能够向客户提供高性价比且稳定量产的产品，使公司在行业竞争中取得优势。

2、研发模式

公司建立了以自主研发为主的研发体系，成立了技术研发中心作为内部研发平台，下设工艺开发部、产品运用开发部、新产品开发部、设备开发部等分部，构建了完善的技术研发制度和奖励机制，各分部以市场为导向，持续开展技术创新，保证技术水平的先进性，适应客户和市场的需求变化。

3、采购模式

公司根据自身采购需求，一般通过招标方式确定合格供应商，并与入围企业签署框架合作协议。公司通常储备 2 家及以上的合格供应商及一定数量的备选供应商，以有效控制原材料的供应风险。在公司接到订单之后，将根据订单情况制定生产计划，并由采购部门根据生产计划向合格供应商采购生产所需的原辅材料等。为保证生产有序开展，公司对部分重要原材料还制定了安全库存政策。具体采购流程如下图所示：

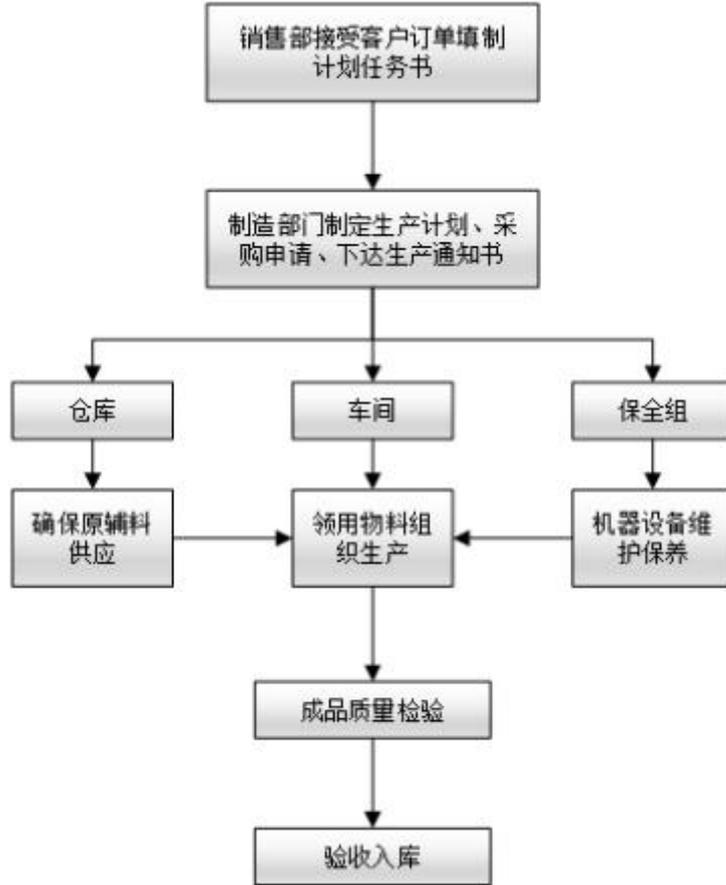


4、生产模式

公司主要产品是客户终端产品的重要部件，公司下游家用电器（冰箱、冷柜等）、冷链物流（医用及食品保温箱等）等不同行业客户的终端产品对真空绝热板的规格需求具有个性化、多样化的特点，且下游客户经常推出新的终端产品，对真空绝热板及保温箱产品的应用常采取不同的设计方案并更新，公司产品具有通用性较低的特点。因此，公司根据“以销定产、安全库存”的原则，采用客户定制化生产，并对部分重点客户采取适量提前备货的生产模式。

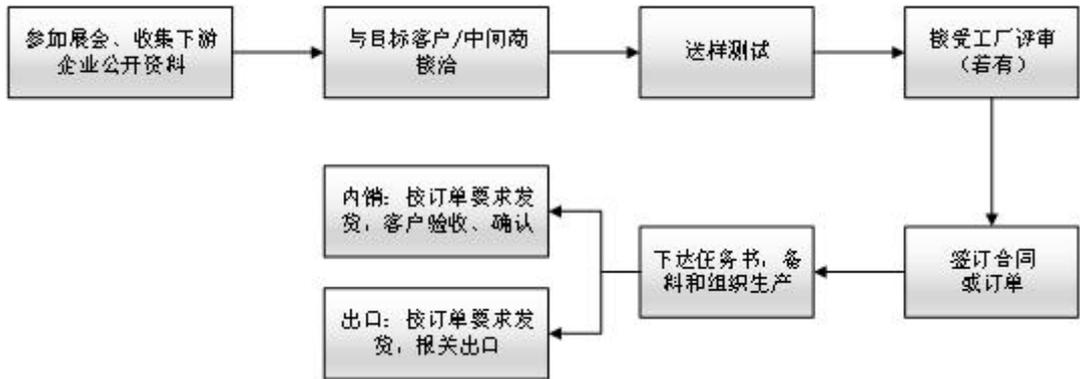
该模式的基本流程为：客户向公司发出订单，销售部据此制作计划任务书，列明客户名称、产品名称、型号规格、数量、交货日期等内容并下达至制造部门；制造部门接单后，根据人员技能、设备负荷及客户要求组织安排生产计划和采购申请，并通知仓库、车间等部门；生产过程中，品管部负责首件产品检测和定时定量抽检工作，制造部门员工负责对产品进行自检，测量各个质量控制点并如实记录；产品完工后，由公司品管部负责对每片成品的尺寸、外观、导热系数等性

能指标进行检测，经严格检验合格后办理入库。公司在为部分重点客户生产订单产品时，通常会在订单数量基础上预留一定的提前备货量。生产流程如下图所示：



5、销售模式

公司下游客户以国内外知名冰箱、冷柜等家电生产企业和医药冷链客户为主，因此，客户的采购模式、采购习惯及其全球生产制造产业链布局情况直接影响甚至决定了公司的销售模式，公司的销售流程如下图所示：



针对客户的具体需要，公司产品主要采用直接销售和中间商销售两种销售模式实现产品销售，具体情况如下：

直接销售模式。公司将产品直接销售给冰箱、冷柜以及冷链物流等行业下游企业。客户向公司发出订单，同时货款也与公司直接结算。

中间商销售模式。在全球家电等行业，部分跨国公司或规模较大的企业出于降低库存、转移采购风险的原因，采用了委托中间商采购相关原材料产品的采购模式，该类下游客户的这种采购特点决定了公司需要先将产品销售给中间商，再由中间商转售给终端客户。针对此类公司自己开拓或通过中间商开拓的终端客户，公司均需要先通过该终端客户直接主导的产品和管理体系认证后，才能通过其指定或认可的中间商实现销售，且后续的新品研发和认证也由该终端客户直接与公司对接。经终端客户指定或认可的中间商为公司的直接客户，但并非公司产品的最终使用用户。该过程中，中间商根据终端用户指令向公司下达采购指令，公司直接将产品发往终端客户或中间商。

综上，报告期内公司研发、采购、生产、销售等经营模式未发生重大变化。

（四）公司所处行业的市场地位情况

公司经过十多年持续专注的科研投入、产品迭代和市场推广，有效推动真空绝热板产业化、生产工艺革新以及产品迭代。公司生产的真空绝热板产品经国际权威专业检测机构 SGS 检测，通过欧盟 RoHS 和 REACH 认证，符合绿色环保与人体安全性要求，取得进入国际市场的通行证。公司产品性能以及客户服务能力已形成良好的品牌知名度，与三星、LG、海尔、美的等国内外知名家电制造商建立了长期密切合作关系，成为客户主要或者重要的新型保温材料供应商。公司产品的市场占有率、技术水平、产品可靠性、客户资源以及行业发展推动力均处于行业领先地位。在经历了几次重要的产能扩张后，公司目前产销规模为行业领先，产品销售覆盖了主要客户分布于世界各地的制造基地。

公司是推动产品及行业标准化进程的主力。历年来公司作为起草单位参编了《真空绝热板》（GB/T 37608-2019）、《真空绝热板湿热条件下热阻保留率的测定》（GB/T 39548-2020）、《真空绝热板有效导热系数的测定》（GB/T 39704-2020）等国家标准和《家用电器用真空绝热板》（QB/T 4682-2014）、《绝热材料行业绿色工厂评价要求》（JC/T 2639-2021）、《建筑用真空绝热板》（JG/T 438-2014）等行业标准。2025年5月30日，公司参与修订的冰箱能效国家标准《家用电冰箱耗电量限定值及能效等级》发布。公司是中国绝热节能材料协会及其真空绝热材料分会的重要成员单位，制冷行业供应商生态圈 SERI 发起单位之一，致力于为行业发展做贡献，并得到了社会各界的广泛认可。

公司在产品质量和性能方面树立了行业标杆。公司先后被评为国家火炬计划重点高新技术企业、福建省战略性新兴产业骨干企业、福建省科技小巨人领军企业、第二批国家专精特新“小巨人”企业等荣誉称号。截至本报告期末，公司多款真空绝热板、真空玻璃等产品已先后五次获得中国家电博览会“艾普兰核心奖”，四次入选中国绝热节能材料协会“产品质量领跑者”。2025年4月，在长虹全球供应链核心合作伙伴峰会上，公司凭借卓越的产品实力与客户配套能力，获得“年度优秀合作伙伴”荣誉。

报告期内，公司充分发挥人才、技术、产能和品牌优势，销售规模基本保持稳定，主营产品真空绝热板的新客户开发和应用场景拓展同步进行，进一步巩固了公司行业地位。公司持续保持

创新动力，以拓宽下游应用场景、拓展产品矩阵为目标，积极开展新工艺下多款型真空绝热板研发以及自动化生产设备的开发，并持续开展新产品、新应用领域的市场推广，以期开辟利润增长点，增强公司竞争力和抗风险能力，强基固本。

新增重要非主营业务情况

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）经营情况分析

2025年上半年，全球经济依然保持低增长，各经济体经济增速持续分化。在全球通胀下行速度放缓、产业链格局加快重塑、地缘政治局势持续动荡、大宗商品价格波动加剧等背景下，全球贸易不确定性风险明显上升。2025年上半年中国家电业出口虽承压但依然实现了韧性增长。同期，国内经济保持较强韧性，国内消费品以旧换新政策加力扩围，家电行业营收利润保持增长。国家统计局数据显示，2025年1—5月中国家电行业累计主营业务收入同比增长6.0%，利润同比增长0.8%。

2025年上半年，在冰箱能效标准提升、终端客户消费升级以及国内家电以旧换新政策延续的背景下，公司顺应下游客户对VIP需求量增长的市场环境，凭借良好的产品性能、产能规模优势以及领先的客户资源，实现营业总收入46,891.83万元，较上年同期增长3.70%；实现归属于母公司所有者的净利润1,210.16万元，较上年同期下降77.66%；归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润999.54万元，较上年同期下降80.41%。公司盈利水平下降的主要原因为：（1）报告期内，真空绝热板产品销售均价整体下降，部分原材料价格上涨等原因导致单位直接材料成本增加。（2）报告期因经营规模扩大，管理人员薪酬增加、折旧及摊销增加等导致管理费用比上年同期增加。（3）报告期内公司可转债计提利息同比增加。

在此背景下，公司在2025年上半年持续强化企业精益管理，多维度推动提质增效，增强公司持续经营能力，并为后续盈利状况改善奠定基础。具体如下：

1、多措并举实施提质增效

（1）重点工序工艺和设备升级。2025年上半年，公司全面推进并完成了芯材玻璃纤维气流成网工艺升级和设备改造，充分释放超细玻璃纤维生产设备的产能，全面提升了玻璃纤维芯材产量和占比。工艺升级后，芯材原料的投入产出率得到有效提升，供应量得到保障。

（2）生产流程、组织结构优化。通过组织精益生产，后道工序自动化、物料管理智能化等，提高生产流程效率。完成U9&MES三期功能上线，并将其应用覆盖至公司各业务分部及子公司，以数字化工具实现赋能。同时，推进组织结构扁平化调整，提升效率。

（3）加强物料、费用管控。报告期内，公司加强生产物料管理，减少物料浪费；提高存货周转率，在确保适当备货的情况下降低产成品库存，减少资金、人工和场地占用；严格执行费用预算制度。

2、研发推进新品开发

报告期内，公司累计投入 2,248.59 万元，积极开展冰箱能效提升方案、轻质 VIP 等研发工作。具体为：

(1) 在多元化产品矩阵上，公司一方面开发多种芯材真空绝热板产品，以适应建筑、食品、医药保温等不同应用场景，满足不同性能和成本要求的客户需求；另一方面依托壳式四边封技术，为下游家电整机厂商提供能效提升解决方案，不仅能为冰箱产品获得更多的有效使用容积，还能显著提升其保温性能。本报告期，公司凭借轻质芯材 VIP 的应用，在保温箱、托盘箱等领域获得更多客户青睐，实现保温箱销售收入 1,308.14 万元，环比、同比均增长。

(2) 为拓展新能源动力电池及储能电池、高温设备隔热、LNG 设备保温等宽温域下游市场，公司持续开展真空绝热板应用场景适应性研发。报告期内，公司持续加大在相关新领域的应用推广力度，并积极与新能源相关企业开展技术交流和产品测试，公司及产品正在获得更多的客户关注。

3、扎实推进募投项目实施和新建产能释放，全渠道推广驱动品牌价值提升

2025 年上半年，安徽赛特的“赛特真空产业制造基地（一期）”已基本完成 1 号厂房、办公楼、宿舍楼等主体工程建设。在以销定产的模式下，公司持续优化生产效率与产品良率，新建产能得到较充分的释放，VIP 产品产销规模同比、环比均呈增长态势。

2025 年上半年，公司在夯实客户服务能力的同时，全面加强线上、线下品牌推广力度，着力提升品牌价值。公司一方面积极参与上海 AWE、广交会及国内外专业展会，拓宽公司产品应用领域；另一方面精心构建新媒体传播矩阵，覆盖国际化平台、区域独立站及公司官网，增强获客能力。此外，公司还通过财经平台发布公司产品图文及视频推广内容，更精准传递公司产品市场价值，显著提升了品牌关注度。

4、重视股东回报、提升治理水平

自公司 2020 年上市以来，公司一贯执行利润分配政策，多次实施现金分红。经公司 2024 年年度股东大会审议通过，2024 年度利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），不转增股本，不送红股。2025 年 7 月 14 日，公司完成上述权益分派。公司还将继续积极履行上市公司的责任和义务，致力于提高投资者回报水平。

报告期内，公司始终坚持规范运作的原则，根据相关法律、法规及规范性文件的要求建立并优化多项制度管理体系，不断强化内部审计和风险管理，确保公司运营的合规性和稳健性。公司认真履行信息披露义务，切实维护公司及股东尤其是中小股东的合法权益。同时，公司持续加强对董监高等“关键少数”人员的相关培训，提升“关键少数”人员的规范意识，积极发挥各专门委员会在公司治理方面的作用，推动公司整体治理水平的提升。

（二）VIP 市场展望

在出口业务方面，2025 年上半年，冰箱累计出口额持续增长，其中大容量冰箱的累计出口额延续了 2024 年良好的增长势头。展望下半年，冰箱整机的出口态势，特别是中大容量冰箱，预计

将保持稳定。得益于中国家电整机企业近两年加速拓展海外市场，2025年以来海外家电生产景气度迅速提升，进而推动了家电零部件出口额的持续增长。而冰箱出口的增长及海外产能的扩张，将进一步带动VIP产品在海外市场的需求增长。

2025年7月，国家发展改革委下达了今年第三批690亿元超长期特别国债支持消费品以旧换新资金，按计划将于10月下达今年第四批690亿元超长期特别国债资金，保障消费品以旧换新政策全年有序实施，将持续拉动家电等消费增长。新版冰箱能效国家标准《家用电冰箱耗电量限定值及能效等级》已于2025年5月30日发布，并将于2026年6月1日正式实施。在家电补贴政策延续和新能效标准即将落地的双重推动下，国内头部冰箱企业正加大对大容量、一级能效等VIP使用量更高的冰箱产品的生产力度，这将有力推动VIP市场需求量的增长。

非企业会计准则财务指标变动情况分析 & 展望

适用 不适用

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

适用 不适用

1、核心技术团队和研发优势

公司专注于在真空绝热领域的研发和积累，是国内较早开始真空绝热技术研发与产业化应用探索的企业之一。公司以创始人、核心技术团队汪坤明先生为技术带头人，培育出一支高素质、创新能力强的研发团队。研发人员横向覆盖真空学、传热学、制冷及设备、材料学等多学科背景，含福建省“双百计划”科技创业领军人才一名，福建省引进高层次创新创业人才一名，龙岩市引进高层次创新创业人才二名。公司拥有“博士后创新实践基地”“博士后科研工作站”、福建省工程技术研究中心、福建省企业技术中心，并设有“建筑用真空绝热板”和“工业用真空绝热板”标准化实验室，为公司引进和培养高层次科研人才提供重要平台支持，吸引更多优秀的技术人才加入，共同开展真空绝热领域的前沿研究，推动技术进步和产业升级。截至报告期末，公司研发人员共161人，在真空绝热板芯材制备、阻隔膜检测及制备、吸附剂测试及制备、真空封装及真空绝热板产品性能检测、生产线自动化提升及设备开发等方面积累了较为丰富的研发经验，具备较强的研发能力。

依托核心技术团队和技术沉淀以及持续的研发资金投入，公司形成了较强的研发综合实力和创新发展能力。近年来，公司以市场需求为导向，依托多学科技术融合优势，围绕材料开发、工艺及装备创新、检测体系构建与真空绝热技术应用等方面开展系统性研发工作。自主设计先进真

空装置与智能检验设备，具备较强的核心设备自主研发与技术迭代实力。这一能力体系不仅为拓展主营业务下游应用场景筑牢技术根基，更在持续创新中强化了公司技术储备与人才竞争力。

公司先后被评为国家火炬计划重点高新技术企业、福建省战略性新兴产业骨干企业、福建省科技小巨人领军企业、国家级专精特新“小巨人”企业、标准创新型企业(初级)、福建省创新型民营企业 100 强等荣誉称号。公司的核心技术和产品得到了业界的广泛认可，公司多款真空绝热板、真空玻璃等产品先后五次获得中国电博览会“艾普兰核芯奖”，四次入选中国绝热节能材料协会“产品质量领跑者”；真空玻璃还获中国电博览会“金钉奖”。公司及产品所获得的荣誉和奖励均体现了公司的技术研发优势。

2、优质稳定的客户资源优势

经过在真空绝热行业内十多年的市场培育和拓展，公司与国内外众多知名冰箱冷柜家电制造企业建立了稳定的合作关系。这些知名企业的重要材料供应商有着严格的认证，需要对供应商进行较长时间的技术认证、考评和应用测试。目前，公司已通过主要冰箱制造企业的考察、验厂等合格供应商认证，并作为主要乃至核心供应商进行批量供货。

公司服务的下游知名客户包括三星、LG、海尔、美的等国内外知名品牌家电企业。此外，公司还有部分产品销售给医用研究或运输保温设备生产企业以及物流企业。报告期内，公司自主研发产品“阴阳膜 VIP 板”取得产品碳足迹报告，为公司建立差异化竞争优势，吸引更多注重可持续发展的客户。

公司能够获得国内外知名客户严格的供应商准入认证是公司综合竞争力的集中体现，充分保障了未来市场份额的稳定性和盈利能力的持续性，为公司开发新客户、拓展新的产品应用领域奠定了良好的基础。

与此同时，公司基于真空绝热技术开发了真空玻璃产品，用于冷柜、酒柜、展示柜等电器产品的门体部分。该产品与公司现阶段主力产品真空绝热板具有一定互补性，且下游客户存在重合，能够产生良好的协同效应。依托在家电领域积累的行业经验及客户资源，公司有望推动真空玻璃快速进入知名家电企业的供应链。

3、生产链一体化优势

公司是业内极少数具备集芯材原料生产及制备、阻隔膜测试及制备、吸附剂测试及制备、真空封装技术及产品性能检测能力于一体的企业。依托对真空绝热板主要构件及核心生产环节的深度掌控，公司通过全面创新持续提升产品性价比、丰富产品矩阵、拓展应用场景，形成了完整的生产链条优势。该优势主要体现在两方面，一方面，公司具备快速响应市场与满足客户需求的能力——客户下达订单后，可直接快速组织生产，无需依赖上游供应商采购芯材等核心部件，有效避免生产及交货周期受影响，有助于稳定客户合作；另一方面，通过全流程生产控制，公司既能全面保障产品质量，又可优化各环节工艺、提升生产自动化水平、降低生产成本，从而在市场竞争中构建起性能与成本的双重优势。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

□适用 √不适用

(三) 核心技术与研发进展**1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况**

公司通过十余年的专注研发和自主创新，掌握了真空绝热板芯材、阻隔膜、吸附剂的生产 and 性能检测技术等方面的核心技术，并逐步将真空绝热技术延伸至真空玻璃相关材料、工艺及设备的开发。公司掌握的相关核心技术具体情况如下：

核心技术	技术先进性及特征	应用产品	技术来源
高性能低成本芯材配方及成型技术	公司经过多年持续研发和生产实践，掌握了多个高性能、低成本的芯材配方和制备工艺并实现量产，使芯材在成本降低情况下，实现低热导、低密度、高强度以及物理性质稳定的优点，制成的真空绝热板产品绝热性能和性价比优势较大。公司掌握了多样化芯材生产工艺及配方，不同工艺路径下量产的真空绝热板性能均稳定，可满足不同客户的多样化定制需求，进一步拓展真空绝热板的下游应用场景。	真空绝热板、保温箱	自主研发
阻隔膜精确检测、遴选及高性能阻隔膜制备技术	用于维持真空绝热板的真空度，防止外界气体和水汽渗入的高阻隔膜是提升真空绝热板绝热性能的关键材料之一。公司自主研发的高性能阻隔膜，具有优异的阻隔性能和耐候性，降低了边缘热桥效应，量产后可降低对国外特定膜材料的依赖程度。	真空绝热板、保温箱	自主研发
吸附剂制备及配方优化技术	吸附剂用于吸收真空绝热板内部残留气体、水汽分子及外部渗入气体和水汽，以维持真空绝热板性能和延长其使用寿命。公司已掌握了真空绝热板内部残余气体及外部渗入气体检测、分析技术，以此为手段，能够精准分析残余气体成分，设计出合理的吸附材料配比组成，达到长时间高效吸气的效果，实现了量产和进口替代，降低了公司真空绝热板生产成本，提高了真空绝热板产品性价比和竞争力。公司开发并掌握了多种吸气剂制备技术，助力真空绝热板和真空玻璃应用于更多下游领域。	真空绝热板、真空玻璃、保温箱	自主研发
真空绝热板导热系数检测技术	产品性能精密检测技术是真空绝热板产品质量控制的重要手段，更是产品性能研发和改进的基本依托，是企业行业技术话语权的体现。公司通过自主研发，持续开发出多代次的导热系数快速检测技术和仪器，可保障生产线在线测试的效率和精度，实现真空绝热板出厂全检，并为公司不断优化和改进产品性能提供技术和设备保障。	真空绝热板及保温箱检测	自主研发
真空绝热板整体制造工艺技术	公司围绕真空绝热板制造各工序进行工艺优化研究，已先后开发出多代次和不同结构适应不同使用需求的真空绝热板，掌握了制造流程关键技术。在传统袋式封装技术基础上，公司研发出壳式封装技术，并进行了制造装备的配套开发。	真空绝热板、保温箱	自主研发
真空玻璃及其核心部件制造技术	公司通过自主研发，已掌握了采用无开孔封装、低温焊接等工艺制备真空玻璃的技术，以及真空玻璃用焊料、吸气剂等核心部件的制造技术，并自主开发了全套生产装备。	真空玻璃	自主研发

报告期内，公司核心技术进展情况具体如下：

(1) 高性能低成本芯材配方及成型技术

公司已掌握了以玻璃纤维短切丝、超细玻璃纤维或以上述芯材为主的混合芯材为原材料的芯材成型工艺，制成的真空绝热板具有性能优、成本低、安全环保的特点，能够满足客户个性化需求。该工艺既确保真空绝热板产品的绝热性能，又保障原材料来源的广泛性。

继芯材气流成网产线在安徽合肥和福建连城两地顺利运行之后，公司加快推进玻璃纤维芯材气流成网产线产能提升，并初具成效，将进一步保障公司芯材原材料自主可控。公司还发挥自身掌握多种芯材制造技术的优势，从轻量化、低成本、温度适应性强等方面持续研发。其中，轻质芯材 VIP 不仅在托盘箱、保温箱等领域成功获取客户订单，还在物流箱、折叠箱等品类中推进客户送样及性能测试工作。

(2) 阻隔膜精确检测、遴选及高性能阻隔膜制备技术

气体分子会在存在压差的固体材料壁面两侧进行渗透。阻隔膜对气体和水蒸气的渗透率直接影响真空绝热板内真空度的保持，板内真空度的变化影响真空绝热板的绝热性能。通常，真空绝热板内真空度下降，其导热系数随之上升。真空绝热板的阻隔膜材料中通常复合着具备导热特性的金属结构层，这使得其边缘会产生不同程度的热桥效应。具备高阻气、高阻水及低导热特性的高性能阻隔膜，是提升真空绝热板绝热性能的关键技术之一。公司通过自主研发掌握了阻隔膜微小漏率的精确检测技术，并依托自主搭建的氦质谱检漏平台测试阻隔膜的氦气透过率，以此准确测定薄膜漏率、精确评价其渗透特性，为薄膜筛选提供了可靠的数据支持。另外，公司通过薄膜残余气体分析、产品的跟踪测试及冷热交变冲击测试等大量实验，设计并遴选出适合公司真空绝热板使用的阻隔膜材料及结构。

围绕阻隔膜性能提升和配合新封装工艺（即四边封工艺，亦称壳式封装工艺）的应用以及 VIP 以外的其他应用领域的研发项目进展顺利。其中，“四边封用阻隔膜”项目的高阻隔膜制备技术和有铝底壳、“涂镀底壳综合低导 VIP 研发”项目的无铝底壳制备技术可有效应用于壳式真空绝热板产品的生产，助力开发出更多式样规格的壳式四边封真空绝热板产品。

(3) 吸附剂制备及配方优化技术

吸附剂的吸附性能是决定真空绝热板寿命的关键。公司经过多年的自主研发，通过深入研究多种原料的物理与化学性质，分析真空绝热板内部气体及渗入气体的成分与量的匹配关系，精确设计吸附材料的成分与结构，不仅使自主生产的吸附剂达到最优吸气能力，还降低了生产成本，实现了进口替代。

长期以来，公司通过优化生产工艺，提升了吸附材料吸湿活性和吸湿量；同时，凭借创新产品结构 and 配方优化，在多种规格吸附剂的开发及其生产设备的开发方面取得一定成果，进一步拓展了真空绝热板和真空玻璃的下游应用场景。此外，在常温不激活型、激活型以及应用于金属底壳 VIP 的耐高温吸附剂的研发方面也取得较好进展，并自主搭建了激活型吸附剂吸气性能测试平台。

(4) 真空绝热板导热系数检测技术

公司通过自主研发，不仅掌握了真空绝热板综合导热系数测试技术，还成功开发出真空绝热板综合导热系数测试仪。该技术及设备可以准确测量芯材在不同真空度下的导热系数，以及不同阻隔薄膜对综合导热系数的影响，为公司在产品开发和性能提升的创新活动中不断优化和改进产品性能提供了坚实的技术保障。

公司还自主研发了真空绝热板导热系数快速检测仪，并在此基础上不断迭代研发，进一步提高了隔热性能检测精度。目前导热系数快速检测仪服务于真空绝热板生产中，使真空绝热板生产实现全检，这些技术及设备共同确保了产品性能及时监测和良率的有效控制。

(5) 真空绝热板整体制造工艺技术

公司建立了集超细玻璃纤维生产、芯材制备、阻隔膜测试及制备、吸附剂测试及制备、真空封装及产品性能检测于一体化生产链，能够通过对各种实验条件下相关指标的跟踪分析，持续对真空绝热板制造工艺技术进行局部优化和整体提升。

公司打破传统工艺流程和产品形态，持续推进四边封产品的材料、工艺及设备研发，以提高产品良率和性能稳定性，延长使用寿命，拓展下游应用场景。公司完成了基于壳式工艺的多种底壳产品的开发、小批量样品生产，以及壳式封装设备单台封装单元开发；同时，采用气流成网工艺和壳式封装工艺的真空绝热板整体制造技术以及制造装备研发亦已完成。在此基础上，公司进一步加大投入，开展以上述真空绝热板整体制造工艺为主的先进产能建设，首条壳式封装工艺生产设备已进入分段调试和样品试制阶段。

(6) 真空玻璃制造技术

真空玻璃是公司真空绝热技术的又一重要应用。公司“真空玻璃中试试验线”能够满足小批量生产。产出的样品具备良好的隔热隔音和防结露结霜性能，经公司内部测试及客户送检，其节能省电效果显著优于中空玻璃。另有两条生产线在安装调试，后续公司将通过对材料、工艺及设备的反复调试与优化，持续提升生产稳定性和成品率。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
工业和信息化部中小企业局	国家级专精特新“小巨人”企业	2020年	真空绝热板

2、报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新增专利授权 29 个，其中发明专利 2 个、实用新型专利 21 个、外观设计专利 6 个；截至本报告期末，公司拥有有效专利 162 个，其中发明专利 30 个、实用新型专利 110 个、外观设计专利 22 个；拥有软件著作权 2 个。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	15	2	140	30
实用新型专利	33	21	177	110
外观设计专利	4	6	29	22
软件著作权	0	0	2	2
其他	0	0	0	0
合计	52	29	348	164

3、研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	22,485,866.63	24,838,300.88	-9.47
资本化研发投入			
研发投入合计	22,485,866.63	24,838,300.88	-9.47
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.80	5.49	-0.69
研发投入资本化的比重 (%)			

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

4、在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	VID产品及产线开发	1,860.00	272.45	272.45	研发阶段。报告期申请发明专利1项、实用新型专利3项。	完成VID产品设计和生产线开发，实现批量生产。	优化制冷箱柜、冷柜结构、提高有效使用容积，提高整机能效水平。	各类制冷箱、冷柜。
2	真空玻璃焊接技术的研发	1,185.00	24.50	24.50	研发阶段	拓展真空玻璃焊接技术路径。	提高生产效率和产品良率。	用于制备真空玻璃。
3	新结构VIP板及封装贴胶一体化设备研发	1,000.00	63.73	163.84	研发阶段。已获得发明专利1项、实用新型专利5项。	开发出实现VIP芯材装料和封装连线自动化生产过程及其设备。	优化工艺，减少折边工序，节约成本，提高生产效率。	用于生产VIP。
4	四边封用阻隔膜	1,000.00	48.83	457.15	研发阶段	开发新一代高可靠性、高阻隔性、长寿命预成型底壳膜，并实现量产。	在现有的袋式VIP结构上向立体结构的四边封VIP迭代。	用于生产四边封VIP。
5	其他	7,536.00	1,839.08	3,905.31	/	/	/	/
合计	/	12,581.00	2,248.59	4,823.25	/	/	/	/

注：上表中各研发项目预计总投资规模包含所需投入的研发设备，本期投入金额及累计投入金额为公司计入费用化的研发投入。

5、研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	161	177
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	11.00	12.84
研发人员薪酬合计	1,071.63	1,017.35
研发人员平均薪酬	6.32	6.63

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士研究生	1	0.62
硕士研究生	12	7.45
本科	96	59.63
专科及以下	52	32.30
合计	161	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	56	34.78
30-40岁(含30岁,不含40岁)	59	36.65
40-50岁(含40岁,不含50岁)	32	19.88
50-60岁(含50岁,不含60岁)	11	6.83
60岁及以上	3	1.86
合计	161	100.00

6、其他说明

□适用 √不适用

四、风险因素

√适用 □不适用

(一) 经营风险

1、产品主要应用领域、下游客户集中度较高的风险

受成本、市场发展等因素影响,公司的真空绝热板产品目前主要应用在能效等级要求较高、容积率要求较高的冰箱、冷柜领域,产品应用领域较为集中;同时,由于下游冰箱冷柜制造行业的客户市场集中度较高,因此公司现阶段存在产品主要应用领域、下游客户集中度较高的情况。若未来真空绝热板市场的供需格局发生不利变动,公司在冰箱、冷柜等家电行业的渗透率提升不及预期,市场中出现替代产品或技术,或主要客户扩大供应商范围、削减对公司的采购量,甚至发生大客户流失等情况,都将对公司的成长性及盈利水平造成不利影响。

2、市场竞争加剧风险

真空绝热板在冰箱、冷柜等行业的使用渗透率目前尚较低，随着全球对家电产品能效标准要求提高，以及终端消费升级，该渗透率将进一步提升，一方面真空绝热板制造行业正在吸引更多的国内外新进入者，另一方面原有行业参与者也将持续加大研发投入和提高产品性能，并进一步扩大产能，市场竞争正日益加剧。此外，不排除未来随着技术进步和发展，纳米孔绝热材料、辐射绝热材料等其他新型绝热材料突破在冰箱冷柜等领域的应用。因此，若未来有新的竞争对手突破行业技术、资金等壁垒，进入真空绝热板行业，或者出现适用于冰箱冷柜等领域的其他新型绝热材料，将导致行业竞争加剧。如果公司不能继续保持在技术研发、产品性能、产品迭代等方面的优势并开发储备行业先进技术，或者不能及时扩充产能满足日益增长的客户需求，则未来可能面临因市场竞争加剧或产品替代使公司丧失部分核心客户的风险，对公司的经营业绩造成不利影响。

3、主要原材料和能源的供应及价格波动风险

公司主要原材料包括无碱短切纤维、高碱棉、EVOH膜、尼龙膜、聚乙烯膜等，主要能源动力为天然气等，主要原材料和能源动力系公司主营业务成本的主要组成部分，其供应稳定性及价格对公司的业务经营和盈利能力影响较大。上述主要原材料和能源的供应及价格主要受行业竞争状况、国际贸易往来、供需变化、运输条件等因素影响。若未来以上因素发生不利变化，使主要原材料和能源出现供应短缺或价格大幅上升的情形，而公司未能及时有效地应对，将对公司的生产经营和盈利能力产生不利影响。

4、经营业绩波动风险

报告期内，能源价格较稳定，主营产品下游需求回升，销售量增长，但部分原材料价格波动较大。未来若上述影响因素向不利面发展且公司不能及时有效应对，或者未来受国际、国内经济环境和各种因素的综合影响，下游行业或主要客户发展低迷或发生重大变化，公司的销售收入将可能面临较大幅度波动的情况。同时公司业绩还将面临原材料成本、人力成本、能源成本、持续的研发投入等各方面因素影响，从而使得公司面临经营业绩下滑的风险。

5、公司纳米高阻隔膜无法顺利量产的风险

公司自主研发的纳米高阻隔膜或有助于降低阻隔膜原材料成本或提高阻隔性能，目前还处于研发优化阶段。初步测试样品具有较好的耐高温高湿性能，但未来能否通过客户使用许可以及能否最终实现顺利量产存在一定不确定性，不排除无法顺利通过客户许可或者无法顺利量产的风险。

6、新应用领域拓展不及预期的风险

公司真空玻璃产品以及应用于建筑、新能源电池等领域的真空绝热板系列产品在材料、工艺、设备研发方面已实现一定进展，相关产品的制作工序复杂，且产线均为定制化设备，若项目实施过程中因生产工艺、量产能力、产品应用等环节存在技术不成熟、产品品质不稳定、成本控制不力或产品不符合市场需求，可能导致未能按计划正常实施，从而影响投资收益和公司经营业绩。

公司作为真空玻璃赛道的新参与者，若无法形成自身竞争优势，可能面临市场开发不足而导致市场份额低于预期的风险。且公司真空玻璃尚未取得客户正式认证及形成产品批量化生产和销

售，因此存在认证不能通过或认证周期长难以达成预期销售目标，以致效益不达预期的风险。以新能源动力电池及储能电池、节能建筑、高温设备隔热、LNG 设备保温、冷链等下游应用场景为目标市场的真空绝热板，由于发展时间较短，市场认知尚未完全形成，其应用仍处于导入期，若下游行业需求不及预期或公司市场开拓能力不足，将使公司面临产能无法消化的风险。

（二）财务风险

1、毛利率下降的风险

公司毛利率主要受下游市场供需、市场竞争强度、产品价格、产品结构变化、原材料价格、能源价格、运输成本及汇率波动等多个因素影响。如果未来上述因素出现持续不利变化，且公司无法有效应对，则可能导致公司毛利率出现下降的风险。

2、汇率波动带来的汇兑损失风险

公司产品出口区域主要分布在韩国、日本、欧美等国家和地区，且大多以美元结算。随着海外市场规模的扩大，公司出口收入可能进一步增加，如果未来结算汇率出现不利变动，产生大额汇兑损失，将对公司经营业绩产生不利影响。

3、存货跌价风险

公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，在资产负债表日按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，在确定产成品可变现净值时充分考虑产品的有效期对可变现净值的影响。如果未来公司存货余额增长，且原材料价格发生大幅波动或者市场需求发生重大不利变化，公司存货将面临跌价风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

4、税收优惠政策变化风险

经重新认定，公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业资格证书，证书编号：GR202235003031，有效期三年，有效期内本公司适用 15%的企业所得税税率。依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。上述高新技术企业、研发费用加计扣除以及出口退税等税收优惠政策历史一致性与连贯性较强。但如果公司高新技术企业资格重新认定未能通过，或国家调整相关税收优惠政策，而公司无法享受相关优惠政策，则有可能提高公司的税负水平，从而给公司业绩带来不利影响。

5、应收账款规模扩大的风险

公司主要客户系信誉良好、资金实力较强的优质客户，但随着公司业务规模的扩大，公司应收账款未来可能进一步增加；公司内销客户账期通常长于外销，随着公司内销收入比例的增长，未来应收账款可能进一步增加。若未来下游行业或主要客户生产经营情况出现重大不利变化，或者公司与客户发生合同纠纷等事项，则公司存在应收账款不能及时足额回收的风险，进而对公司经营业绩和现金流产生不利影响。

6、固定资产折旧增加的风险

随着“赛特真空产业制造基地（一期）”“年产200万平方米真空玻璃建设项目”“应用于能源热管理的真空绝热板项目”等项目的推进，公司固定资产规模在2025年将持续扩大，折旧将相应增加，各项目建成投产后还处于产能爬坡并逐步释放的阶段，新增固定资产折旧将可能对公司的经营业绩产生一定的影响。同时项目产生效益受国内外宏观经济、产业政策、市场环境和竞争情况等多方面因素影响，若因市场环境变化等因素导致项目不能产生预期效益，公司盈利水平可能会因折旧费用增加而受到不利影响。

（三）行业风险

市场规模相对较小的风险。由于行业发展时间较短，公司产品真空绝热板现阶段主要应用于冰箱、冷柜等冷链领域，市场渗透率较低，规模相对较小。如果未来真空绝热板对传统保温材料的替代效应不足、渗透率不及预期或冰箱、冷柜等下游市场需求萎缩、产销量下降，则可能对公司业务的持续增长带来较大不利影响。

（四）宏观行业风险

市场环境发生不利变化的风险。当前国际形势纷繁复杂，本报告期公司外销收入占当期营业收入的39.28%，占比仍较大且公司境内客户的终端产品也存在大量出口的情况，若公司主要客户所在国以及主要客户的出口国的政治、经济、贸易政策等发生较大变化、个别国家关税政策发生重大不利变化或发生战争、公共卫生事件以及其他不可抗力事件，我国出口政策出现较大变化或我国与公司产品主要出口国之间发生较大贸易摩擦等情况，均可能对公司业务产生不利影响。

五、报告期内主要经营情况

详见本节“二、经营情况的讨论与分析”。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	468,918,271.74	452,179,169.14	3.70
营业成本	356,828,792.29	300,819,099.05	18.62
销售费用	20,749,650.44	24,499,199.75	-15.30
管理费用	35,637,041.66	25,610,055.47	39.15
财务费用	10,343,996.56	8,979,122.35	15.20
研发费用	22,485,866.63	24,838,300.88	-9.47
经营活动产生的现金流量净额	30,792,381.36	59,055,780.09	-47.86
投资活动产生的现金流量净额	11,053,180.73	-75,220,918.63	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	65,178,209.13	311,618.32	20,816.04

（1）营业收入变动原因说明：主要系报告期下游市场需求上升，主营产品真空绝热板订单增长，销售量增长所致。

（2）营业成本变动原因说明：主要系报告期部分原材料价格上涨所致。

- (3) 销售费用变动原因说明：主要系报告期销售人员薪酬、仓储服务等费用减少所致。
- (4) 管理费用变动原因说明：主要系报告期管理人员薪酬、折旧摊销等增加所致。
- (5) 财务费用变动原因说明：主要系报告期计入可转换公司债券利息费用增加所致。
- (6) 研发费用变动原因说明：主要系报告期设备折旧与摊销、股份支付等减少所致。
- (7) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收到的税费返还减少，支付给职工及为职工支付的现金增加所致。
- (8) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司投资理财产品的投入与收回的净流入增加，以及子公司安徽赛特和维爱吉建设厂房和采购设备等投入减少所致。
- (9) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期派发 2023 年度现金红利 4,605.62 万元，本报告期末派发现金红利所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	230,492,980.50	11.01	113,256,711.08	5.67	103.51	主要系报告期内部分使用募集资金购买的结构性存款到期赎回，致使货币资金余额较上年期末增加。
应收账款	401,200,900.84	19.17	379,082,336.22	18.97	5.83	主要系报告期内销售收入增长，应收货款增加所致。
应收款项融资	17,568,637.91	0.84	26,259,177.66	1.31	-33.10	主要系报告期内票据贴现增加以及承兑汇票支付增加所致。
交易性金融资产	50,149,589.04	2.40	165,609,465.77	8.29	-69.72	主要系公司报告期内持有的结构性存款较期初减少所致。
预付款项	8,636,562.75	0.41	21,184,094.78	1.06	-59.23	主要系上期末预付玻璃纤维采购款对应的货物，在 2025 年 1-2 月由主要供应商向公司供应完毕，相应预付款项已全部结转所致。
存货	153,570,592.40	7.34	141,487,702.19	7.08	8.54	主要系报告期内销收入占比提升，导致公司产品整体交付周期延长，相应的生产备货量有所增加所致。
固定资产	690,350,963.26	32.98	694,142,054.03	34.74	-0.55	/
在建工程	326,238,354.28	15.58	253,831,973.17	12.70	28.53	主要系报告期新增生产设备投入、厂房及配套建筑装修投入所致。
短期借款	53,793,962.73	2.57	-	-	不适用	主要系报告期内新增用于日常经营的短期借款所致。
长期借款	136,454,000.00	6.52	90,054,000.00	4.51	51.52	主要系子公司维爱吉用于建设厂房及购置设备的项目贷款增加所致。
应付账款	157,294,540.90	7.51	168,921,185.95	8.45	-6.88	主要系报告期子公司维爱吉、安徽赛特应付工程款减少所致。
应付职工薪酬	13,252,876.80	0.63	27,149,499.52	1.36	-51.19	主要系报告期内支付 2024 年年年终奖所致。
应付债券	366,554,610.87	17.51	352,457,935.52	17.64	4.00	主要系报告期内计提应付债券利息所致。

其他说明

无。

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	18,607,996.88	资金保证	银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金
应收票据	9,254,547.34	背书、贴现未到期	期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据不能终止确认的部分
无形资产	30,987,550.00	抵押	抵押借款未解（土地抵押）
固定资产	180,470,742.32	抵押	抵押借款未解（厂房抵押）
合计	239,320,836.54	/	/

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	165,609,465.77	-459,876.73			50,000,000.00	165,000,000.00		50,149,589.04
应收款项融资	26,259,177.66						-8,690,539.75	17,568,637.91
合计	191,868,643.43	-459,876.73	-	-	50,000,000.00	165,000,000.00	-8,690,539.75	67,718,226.95

证券投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(4). 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

其他说明

无

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本 (万元)	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建赛特冷链科技有限公司	子公司	主要从事保温箱的生产和销售以及真空绝热板及其制品的应用拓展	1,200	66,548,363.48	46,456,513.69	31,369,149.05	1,952,212.34	1,629,483.10
福建菲尔姆科技有限公司	子公司	主要从事高阻隔膜的研发与生产，并为公司提供生产所需的阻隔袋	5,000	215,035,213.89	111,571,444.17	71,749,612.54	5,957,221.90	4,665,137.38
维爱吉（厦门）科技有限责任公司	子公司	主要负责真空玻璃产业化运作等	12,000	407,074,920.32	75,645,968.92	1,306,527.28	-18,929,823.70	-14,197,367.77
福建赛特新型建材科技有限公司	子公司	主要负责真空绝热材料在建筑领域的推广与应用	1,000	11,865,599.20	6,423,368.01	15,576.63	-509,557.51	-392,503.50
安徽赛特新材有限公司	子公司	主要负责在合肥市肥西县建设和运营“赛特真空产业制造基地（一期）项目”	10,000	417,898,274.88	86,714,660.91	83,091,154.30	2,110,595.33	1,589,857.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人員变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
林宇	副总经理、董事会秘书	聘任
张必辉	副总经理、董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人員变动的情况说明

适用 不适用

2025年2月7日，张必辉先生因个人原因向公司董事会提交辞职报告，辞去副总经理、董事会秘书职务。辞职后，其不再担任公司任何职务。

2025年2月11日，经公司第五届董事会第十八次会议审议通过，董事会聘任林宇先生为公司副总经理、董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止。

公司核心技术人員的认定情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2025年4月23日，公司召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于作废处理部分限制性股票的议案》。根据容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(容诚审字【2025】361Z0032号)，公司2022年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期和预留授予第二个归属期公司层面业绩考核未达到《2022年限制性股票激励计划(草案)》和《2022年限制性股票激励计划考核管理办法》中规定的触发值目标，首次授予的67名激励对象和预留授予的25名激励对象尚未归属的限制性股票均不得归属。故作废处理上述尚未归属的限制性股票合计111.65万股。本次作废失效后，公司2022年限制性股票激励计划实施完毕。	详见公司于2025年4月24日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于作废处理部分限制性股票的公告》(公告编号：2025-032)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	汪坤明、汪美兰、汪洋	注一	2019.7.5	是	锁定期届满后两年内	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东及实际控制人汪坤明	注二	2019.7.5	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东及实际控制人汪坤明、董事、监事、高级管理人员	注三	2019.7.5	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东及实际控制人汪坤明、董事、监事、高级管理人员	注四	2019.7.5	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东、实际控制人汪坤明及与其有关联关系的股东、高级管理人员汪美兰、汪洋、邱珏	注五	2019.7.5	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司持股5%以上的股东汪坤明、汪美兰及其关联股东汪洋、公司其他董事、监事、高级管理人员	注六	2019.7.5	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东及实际控制人汪坤明	注七	2019.7.5	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人汪坤明	注八	2019.7.5	否	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承	其他	控股股东、实际控制人汪坤明	注九	2022.5.7	否	2022.5.7—长期	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、高级管理人员	注十	2022.5.7	否	2022.5.7—长期	是	不适用	不适用

诺	其他	公司董事、高级管理人员	注十一	2023.7.14	否	2023.7.14—长期	是	不适用	不适用
	其他	公司持股 5%以上的股东汪坤明、汪美兰及其他董事、监事、高级管理人员	注十二	2022.5.7	否	2022.5.7—长期	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	注十三	2022.4.11	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象	注十四	2022.4.11	否	长期	是	不适用	不适用

注一：公司控股股东、实际控制人汪坤明及与其有关联关系的股东汪美兰、汪洋分别承诺：

1、本人拟长期持有公司股票。在所持公司股票的锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、上交所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。

2、本人在持有公司股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，减持价格不低于公司本次公开发行股票的发行价，并通过公司在减持前三个交易日予以公告，并在相关信息披露文件中披露本人减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。

3、本人减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

若本人违反上述减持意向承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向其余股东及社会公众投资者道歉，因未履行承诺事项而获得收益的，所得的收益归公司所有。相关收益全部缴付至公司前，停止领取薪酬和津贴（若有）。公司进行现金分红的，可直接从本人应得的现金分红中扣除尚未缴付的收益金额。

注二：对欺诈发行上市的股份购回承诺

1、公司关于欺诈发行上市的股份购回承诺

(1) 保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

2、公司实际控制人及控股股东汪坤明关于欺诈发行股份购回事项承诺如下：

(1) 保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，控股股东、实际控制人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

注三：依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺

1、公司承诺：

(1) 公司向上交所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 若公司向上交所提交的首次公开发行 A 股股票并在科创板上市招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，且该等情形对判断公司是否符合法律、法规规定的发行条件构成重大且实质影响的，则公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。

(3) 若经证券监管机构或其他有权机关认定，公司首次公开发行 A 股股票并在科创板上市招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将严格遵守《证券法》等法律法规的规定，按照证券监管机构或其他有权机关认定或者裁定，依法赔偿投资者损失。

2、控股股东及实际控制人汪坤明承诺：

(1) 公司向上交所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 若公司向上交所提交的首次公开发行 A 股股票并在科创板上市招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，且该等情形对判断公司是否符合法律、法规规定的发行条件构成重大且实质影响的，本人将购回已转让的原限售股份。同时督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开股东大会对回购股份做出决议时，本人将就該等回购事宜在股东大会上投赞成票。

(3) 若经证券监管机构或其他有权机关认定，公司首次公开发行 A 股股票并在科创板上市招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。

3、董事、监事、高级管理人员承诺：

(1) 公司向上交所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 若公司向上交所提交的首次公开发行 A 股股票并在科创板上市招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，且该等情形对判断公司是否符合法律、法规规定的发行条件构成重大且实质影响的，本人将购回已转让的原限售股份。同时督促公司履行股份回购事宜的决策程序。

(3) 若经证券监管机构或其他有权机关认定，公司首次公开发行 A 股股票并在科创板上市招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。

注四：未能履行承诺的约束措施

(1) 公司保证将严格履行招股说明书披露的承诺事项，并承诺遵守下列约束措施：

- ①如公司未履行相关承诺事项，公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向股东和社会公众投资者道歉；
- ②公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；
- ③因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者承担赔偿责任；
- ④对未履行其已作出承诺或因该等人士的自身原因导致公司未履行已作出承诺的公司股东、董事、监事、高级管理人员，公司将立即停止对其进行现金分红，并停发其应在公司领取的薪酬、津贴，直至该等人士履行相关承诺。

(2) 公司控股股东、实际控制人汪坤明先生保证将严格履行招股说明书披露的本人作出的承诺事项，并承诺遵守下列约束措施：

- ①如本人未履行相关承诺事项，本人应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向公司的股东和社会公众投资者道歉；
- ②本人将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；
- ③如因本人未履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任；
- ④如本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人应从公司领取的薪酬、津贴，同时，本人持有的公司股份不得转让，直至本人履行相关承诺，并有权扣减本人应获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金分配已经完成，则从下一年度的现金分红中扣减；
- ⑤如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归公司所有。

(3) 公司董事、监事、高级管理人员保证将严格履行招股说明书披露的本人作出的承诺事项，并承诺遵守下列约束措施：

- ①如本人未履行相关承诺事项，本人应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向公司的股东和社会公众投资者道歉；
- ②本人将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；
- ③如因本人未履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任；
- ④如本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人应从公司领取的薪酬、津贴，同时，本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行相关承诺，并有权扣减本人应获分配的现金分红（若有）用于承担前述赔偿责任，如当年度现金分配已经完成，则从下一年度的现金分红中扣减；
- ⑤如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归公司所有。

注五：避免同业竞争的承诺函

公司控股股东、实际控制人汪坤明及与其有关联关系的股东、高级管理人员汪美兰、汪洋、邱珏分别承诺如下：

(1) 本人并确保本人控制（包括直接控制和间接控制，下文中“控制”均指“直接控制和间接控制”）的其它企业不从事与赛特新材及其控股子公司生产经营有相同或类似业务的投资，今后不新设或收购从事与赛特新材及其控股子公司有相同或类似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与赛特新材及其控股子公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对赛特新材及其控股子公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；

(2) 无论是由本人或本人控制的其他企业研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与赛特新材及其控股子公司生产、经营有关的新技术、新产品，赛特新材及其控股子公司均有优先受让、生产的权利；

(3) 本人或本人控制的其他企业如拟出售与赛特新材及其控股子公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，赛特新材及其控股子公司均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证本人控制的其他企业在出售或转让有关资产、业务或权益时给予赛特新材及其控股子公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件；

(4) 如赛特新材及其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺不控制与赛特新材及其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争的其他企业；若出现可能与赛特新材及其控股子公司拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人按包括但不限于以下方式退出与赛特新材及其控股子公司的竞争：①确保本人控制的其他企业停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②确保本人控制的其他企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③确保本人控制的其他企业将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入赛特新材及其控股子公司；④确保本人控制的其他企业将相竞争的业务转让给无关联的第三方；⑤采取其他对维护赛特新材及其控股子公司权益有利的行动以消除同业竞争；

(5) 本人确认，尽力促使配偶、父母及配偶之父母、子女及子女之配偶、子女配偶之父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶之兄弟姐妹遵守上述承诺；

(6) 本人愿意承担因违反上述承诺而给赛特新材及其控股子公司造成的全部经济损失。且赛特新材有权扣留现金分红或薪酬津贴，直至本人履行上述相关义务之日止。

注六：规范关联交易的承诺函

公司持股 5%以上的股东汪坤明、汪美兰及其关联股东汪洋、公司其他董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制的其他企业将尽量减少、避免与发行人之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由发行人与独立第三方进行。本人及本人控制的其他企业不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；

(2) 对于本人及本人控制的其他企业与发行人及其控股子公司之间不可避免的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；

(3) 本人及本人控制的其他企业与发行人所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守《公司法》、《证券法》、《福建赛特新材股份有限公司章程》和《关联交易管理制度》等有关法律、法规以及公司规章制度的规定，规范关联交易行为，履行各项批准程序并按有关规定履行信息披露义务；

(4) 本人及本人控制的其他企业不通过关联交易损害发行人以及发行人其他股东的合法权益，如因关联交易损害发行人以及发行人其他股东的合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失；

(5) 如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。且发行人有权扣留现金分红或薪酬津贴，直至本人履行上述相关义务之日止。

注七：关于社保公积金缴纳的承诺函

公司控股股东及实际控制人汪坤明已出具《关于社会保险和住房公积金缴纳相关事宜的承诺函》：如果公司及其子公司因在公司首次公开发行股票并上市之前未按中国有关法律、法规、规章的规定为员工缴纳社会保险费（包括基本养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险，下同）和住房公积金，而被有关政府主管部门、监管机构要求补缴社会保险费和住房公积金或者被处罚的，本人承诺对公司及其子公司因补缴社会保险费和住房公积金或者受到处罚而产生的经济损失或支出的费用予以全额补偿，以保证公司及其子公司不会遭受损失。

注八：关于租赁第三方房屋相关事项的承诺函

控股股东、实际控制人汪坤明承诺：如因公司及/或其分公司承租的第三方房屋未办理租赁备案而使公司及/或其分公司遭受损失，或公司及/或其分公司因承租使用第三方房屋而受到相关主管部门行政处罚的，本人承诺承担公司及/或其分公司因此遭受的相关损失或处罚金额。

注九：关于公司控股股东、实际控制人汪坤明承诺

公司控股股东、实际控制人汪坤明承诺如下：

- （1）本人承诺依照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使权利，不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占公司利益。
- （2）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。
- （3）自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本承诺函相关内容不能满足中国证券监督管理委员会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。”
- （4）本人作为填补措施相关责任主体之一，如违反上述承诺或拒不履行上述承诺的，本人同意中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

注十：公司董事、高级管理人员汪坤明、汪美兰、刘微芳、严浪基、邱珏、张必辉承诺

为确保公司填补回报措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员作如下承诺：

- （1）本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。
- （2）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- （3）本人承诺对本人与公司相关的职务消费行为进行约束。
- （4）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。
- （5）本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使由公司董事会或董事会提名、薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补措施的执行情况相挂钩。
- （6）若公司未来实施新的股权激励计划，本人承诺将在自身职责和权限范围内，促使公司拟公布的股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

(7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的各项有关填补的回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

(8) 自本承诺出具日后至本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管部门的最新规定出具补充承诺。

(9) 本人作为填补措施相关责任主体之一，如违反上述承诺或拒不履行上述承诺的，本人同意中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

注十一：公司董事、高级管理人员汪洋、郝梅平、郑佳春、石芳录、肖远斌承诺

为确保公司填补回报措施能够得到切实履行，现作出承诺如下：

(1) 本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。

(2) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

(3) 本人承诺对本人与公司相关的职务消费行为进行约束。

(4) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。

(5) 本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使由公司董事会或董事会提名、薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补措施的执行情况相挂钩。

(6) 若公司未来实施新的股权激励计划，本人承诺将在自身职责和权限范围内，促使公司拟公布的股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

(7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的各项有关填补的回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

(8) 自本承诺出具日后至本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管部门的最新规定出具补充承诺。

(9) 本人作为填补措施相关责任主体之一，如违反上述承诺或拒不履行上述承诺的，本人同意中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

注十二：公司持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员针对认购公司 2022 年度向不特定对象发行可转换公司债券的承诺

根据《证券法》《可转换公司债券管理办法》等相关规定的要求，公司持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员对本次可转债发行的相关事项说明及承诺如下：

(1) 持股 5%以上股东、董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员的承诺。

“①本人/本公司将根据按照《证券法》《可转换公司债券管理办法》等相关规定及赛特新材本次可转换公司债券发行时的市场情况决定是否参与认购，并将严格履行相应信息披露义务。

②若赛特新材启动本次可转债发行之日与本人及配偶、父母、子女/本公司最后一次减持公司股票日期间隔不满六个月（含）的，本人及配偶、父母、子女/本公司将不参与赛特新材本次可转换公司债券的发行认购。

③若本人及配偶、父母、子女/本公司参与赛特新材本次可转债的发行认购，自本人及配偶、父母、子女/本公司完成本次可转债认购之日起六个月内，不以任何方式减持本人及配偶、父母、子女/本公司所持有的赛特新材股票或已发行的可转债。

④本人/本公司将严格遵守《证券法》关于买卖上市公司股票的相关规定，不通过任何方式（包括集中竞价交易、大宗交易或协议转让等方式）进行违反《证券法》第四十四条规定买卖公司股票或可转债的行为，不实施或变相实施短线交易等违法行为。

⑤若本人及配偶、父母、子女/本公司违反上述承诺减持公司股票、可转债的，本人及配偶、父母、子女/本公司因减持公司股票、可转债的所得收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。”

（2）独立董事的承诺

“①本人及本人配偶、父母、子女不存在参与认购公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的计划或安排，亦不会委托其他主体参与认购公司本次向不特定对象发行可转换公司债券。

②本人保证本人之配偶、父母、子女自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺函的约束，严格遵守短线交易的相关规定。

③若本人及本人配偶、父母、子女违反上述承诺，将依法承担由此产生的法律责任。”

注十三：公司关于实施 2022 年限制性股票激励计划的承诺

公司承诺：不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

注十四：公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象的承诺

本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
赛特新材	公司本部	维爱吉	全资子公司	20,462.45	2022年12月23日	2023年2月20日	2031年2月19日	连带责任担保	否	否	/	否			
报告期内对子公司担保发生额合计											3,390.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											20,462.45				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											20,462.45				
担保总额占公司净资产的比例(%)											18.06				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	2025年3月20日，维爱吉已还款1,932.95万元。

(三)其他重大合同

√适用 □不适用

公司于 2025 年 3 月 4 日与连城县投资促进中心签订《投资合同书》，由公司向连城县工贸发展有限公司租用厂房用于实施“应用于能源热管理的真空绝热板项目”。

十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2020年2月5日	48,240.00	42,739.39	40,339.07	2,400.32	38,242.14	2,400.32	89.48	100.00	0.00	0.00	0.00
发行可转换债券	2023年9月15日	44,200.00	43,388.80	43,388.80	0.00	30,245.37	0.00	69.71	0.00	4,231.54	9.75	0.00
合计	/	92,440.00	86,128.19	83,727.87	2,400.32	68,487.51	2,400.32	/	/	4,231.54	/	0.00

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	年产 350 万平方米超低导热系数真空绝热板扩产项目	生产建设	是	否	24,939.32	0.00	21,109.99	84.65	已结项	是	是	/	不适用	不适用	否	4,741.35
	研发中心建设项目	研发	是	否	5,399.75	0.00	4,731.83	87.63	已结项	是	是	/	不适用	不适用	否	929.87
	补充流动资金	补流还贷	是	否	10,000.00	0.00	10,000.00	100.00	不适用	是	是	/	不适用	不适用	否	不适用
	超募资金	补流还贷	是	否	2,400.32	0.00	2,400.32	100.00	不适用	是	是	/	不适用	不适用	否	不适用
发行可转换债券	赛特真空产业制造基地 (一期)	生产建设	是	否	43,388.80	4,231.54	30,245.37	69.71	2026年5月	否	是	/	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	86,128.19	4,231.54	68,487.51	/	/	/	/	/	/	/	/	5,671.22

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	备注
使用超募资金永久补充流动资金	其他	2,400.32	2,400.32	100.00	
合计	/	2,400.32	2,400.32	100.00	

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024年8月23日	24,000.00	2024年9月21日	2025年9月20日	13,915.13	否

其他说明

2024年8月23日召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在前次授权使用暂时闲置募集资金进行现金管理的授权期限和额度有效期届满前，继续使用额度不超过人民币2.40亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，向各金融机构购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品或存款类产品，使用期限自前次募集资金现金管理额度授权期限届满日（即2024年9月20日）起12个月内。截至本报告期末，公司使用闲置募集资金进行现金管理余额为人民币13,915.13万元，其中：协定存款金额8,915.13万元，购买结构性存款产品金额5,000.00万元。

2025年8月22日，公司召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在前次授权使用暂时闲

置募集资金进行现金管理的授权期限和额度有效期届满日（2025年9月20日）起12个月内，继续使用额度不超过人民币1.40亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，向各金融机构购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，包括但不限于结构性存款、大额存单、协定存款、收益凭证等保本型理财产品。在上述使用期限及额度范围内，资金可循环滚动使用，期满后归还至公司募集资金专项账户。在授权额度范围内，董事会授权董事长行使该项决策权及签署相关法律文件，具体事项由公司财务中心负责组织实施。

4、其他

适用 不适用

2025年4月23日召开了第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于募投项目延期的议案》，同意公司将2023年度向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目“赛特真空产业制造基地（一期）”建设期延长至2026年5月。延期原因主要系随着近年来公司生产工艺开发不断创新对产线设备提出更高要求，公司仍在对设备选型和产线布局进行详细论证研究，且由于设备定制周期较长，因此募投项目整体达到预定可使用状态的时间较预计时间有一定延迟。公司的保荐机构兴业证券股份有限公司对上述事项出具了《关于福建赛特新材股份有限公司2023年度向不特定对象发行可转换公司债券募投项目延期的核查意见》，对公司募投项目延期的事项无异议。

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

适用 不适用

核查异常的相关情况说明

适用 不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

七、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	167,813,892	100.00				105	105	167,813,997	100.00
1、人民币普通股	167,813,892	100.00				105	105	167,813,997	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	167,813,892	100.00				105	105	167,813,997	100.00

2、 股份变动情况说明√适用 不适用

2024年3月15日起，公司公开发行的可转换公司债券“赛特转债”进入转股期。自2025年1月1日至2025年6月30日，“赛特转债”转股数量为105股，公司总股本由167,813,892股变为167,813,997股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）√适用 不适用

主要系报告期内债转股数量影响，但由于转股数量较少，对每股收益、每股净资产等财务指标的影响较小。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容 适用 不适用**（二） 限售股份变动情况** 适用 不适用**八、 股东情况****（一） 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	4,978
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

存托凭证持有人数量 适用 不适用**（二） 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表**

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

 适用 不适用

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	包含转融通借 出股份的限售 股份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
汪坤明	0	66,691,300	39.74	0	0	无	0	境内自然人
汪美兰	-3,356,000	10,478,240	6.24	0	0	无	0	境内自然人
汪洋	0	5,466,500	3.26	0	0	无	0	境内自然人
郭丽宽	3,356,500	3,356,500	2.00	0	0	无	0	境内自然人
招商银行股份有限公司－鹏华弘嘉 灵活配置混合型证券投资基金	-165,513	3,075,160	1.83	0	0	无	0	其他
楚晟旻	0	3,039,164	1.81	0	0	冻结	3,039,164	境内自然人
国信证券股份有限公司	-974	2,933,493	1.75	0	0	无	0	国有法人
于飞	2,200	1,814,585	1.08	0	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司－宝盈核心 优势灵活配置混合型证券投资基金	1,300,000	1,300,000	0.77	0	0	无	0	其他
吴德厚	-85,464	984,371	0.59	0	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
汪坤明	66,691,300	人民币普通股	66,691,300					
汪美兰	10,478,240	人民币普通股	10,478,240					
汪洋	5,466,500	人民币普通股	5,466,500					
郭丽宽	3,356,500	人民币普通股	3,356,500					
招商银行股份有限公司－鹏华弘嘉灵活配置混合型证券投资基金	3,075,160	人民币普通股	3,075,160					

楚晟旻	3,039,164	人民币普通股	3,039,164
国信证券股份有限公司	2,933,493	人民币普通股	2,933,493
于飞	1,814,585	人民币普通股	1,814,585
中国银行股份有限公司—宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
吴德厚	984,371	人民币普通股	984,371
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东汪坤明与汪美兰系兄妹关系，汪坤明与汪洋系父子关系。汪坤明、汪美兰、汪洋系一致行动人。除上述情况之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表适用 不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**适用 不适用**(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**适用 不适用**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**适用 不适用**九、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况**适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
汪美兰	董事	13,834,240	10,478,240	-3,356,000	个人资金需求减持
谢振刚	核心技术人员	208,800	140,152	-68,648	个人资金需求减持
余锡友	核心技术人员	63,075	0	-63,075	个人资金需求减持

其他情况说明

适用 不适用

余锡友系通过公司持股平台新余市泰斗企业管理中心（有限合伙）间接持有公司股份。

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况**1、股票期权**适用 不适用**2、第一类限制性股票**适用 不适用

3、 第二类限制性股票

√适用 □不适用

单位:万股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
汪坤明	董事长、核心技术人员	10.00	0	0	0	0
严浪基	董事、总经理	10.00	0	0	0	0
邱珏	副总经理	8.00	0	0	0	0
石芳录	副总经理	3.00	0	0	0	0
肖远斌	财务总监	5.00	0	0	0	0
谢振刚	核心技术人员	3.00	0	0	0	0
陈景明	核心技术人员	3.00	0	0	0	0
余锡友	核心技术人员	2.00	0	0	0	0
张必辉 (离任)	副总经理、董事会秘书	3.00	0	0	0	0
合计	/	47.00	0	0	0	0

注：2025年4月23日，公司召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于作废处理部分限制性股票的议案》。因公司层面业绩考核未达到触发值目标，2022年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期和预留授予第二个归属期均不得归属，故作废处理首次授予的67名激励对象和预留授予的25名激励对象尚未归属的限制性股票合计111.65万股。本次作废失效后，公司2022年限制性股票激励计划实施完毕。详情请见公司第2025-032号公告。

(三) 其他说明

□适用 √不适用

十、 控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

十一、 存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

□适用 √不适用

十二、 特别表决权股份情况

□适用 √不适用

十三、 优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于福建赛特新材股份有限公司向不特定对象发行可转债注册的批复》（证监许可〔2022〕2722号），公司向不特定对象发行可转换公司债券4,420,000张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，本次发行的募集资金总额为44,200.00万元，扣除各项不含税发行费用人民币811.20万元后的募集资金净额为人民币43,388.80万元。

经上海证券交易所自律监管决定书（〔2023〕227号）同意，公司44,200.00万元可转换公司债券已于2023年10月12日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“赛特转债”，债券代码“118044”。

根据有关规定和《福建赛特新材股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“赛特转债”自2024年3月15日起可转换为本公司股份。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	赛特转债	
期末转债持有人数	3,186	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
翁小英	52,342,000	11.84
西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	37,000,000	8.37
中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	36,615,000	8.28
横琴天利信和投资管理有限公司—信和智然1号私募证券投资基金	33,000,000	7.47
上海掌赢投资管理有限责任公司—掌赢宝鉴1号私募证券投资基金	31,790,000	7.19
招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	20,153,000	4.56
平安银行股份有限公司—西部利得汇享债券型证券投资基金	20,000,000	4.53
UBS AG	18,003,000	4.07

中国邮政储蓄银行股份有限公司一平安瑞兴1年持有期混合型证券投资基金	13,280,000	3.00
招商银行股份有限公司一易方达裕鑫债券型证券投资基金	9,221,000	2.09

(三) 报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
赛特转债	441,979,000	2,000	0	0	441,977,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	赛特转债
报告期转股额(元)	2,000
报告期转股数(股)	105
累计转股数(股)	769
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.00066
尚未转股额(元)	441,977,000
未转股转债占转债发行总量比例(%)	99.99480

(五) 转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称		赛特转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2024年6月20日	24.20	2024年6月12日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	实施2023年年度权益分派
2024年10月15日	24.15	2024年9月30日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	实施2024年半年度权益分派
2024年10月28日	19.00	2024年10月25日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	公司股票价格触及《募集说明书》中规定的转股价格向下修正条款
截至本报告期末最新转股价格		19.00		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至2025年6月30日,公司资产总额2,093,285,668.32元,负债总额960,278,474.35元,资产负债率为45.87%。

评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司在对公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上,对公司主体及向不特定对象发行的可转换公司债券进行了跟踪分析和评估,并于2025

年6月18日出具了《2023年福建赛特新材股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券2025年跟踪评级报告》（中鹏信评【2025】跟踪第【208】号01），评级结果如下：中证鹏元维持公司的主体信用等级为“A+”，维持评级展望为“稳定”，维持“赛特转债”的信用等级为“A+”。

公司发行44,200.00万元可转债，期限为自发行之日起6年，采用每年付息一次的付息方式，到期归还未偿还的可转换公司债券本金并支付最后一年利息。可转债票面利率为第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年2.50%。目前公司生产经营情况稳定，经营活动现金流量较为充足，具有较强的偿债能力，可以为公司在未来年度支付本次可转换债券本息提供资金需求，不存在兑付风险。

(七) 转债其他情况说明

2025年7月14日，因实施2024年年度权益分派，“赛特转债”转股价格调整为18.90元，详情请见公司于2025年7月8日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于实施2024年年度权益分派调整“赛特转债”转股价格暨转股复牌的公告》（公告编号：2025-051）。

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	230,492,980.50	113,256,711.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	50,149,589.04	165,609,465.77
衍生金融资产			
应收票据	七、4	14,965,882.04	18,573,767.64
应收账款	七、5	401,200,900.84	379,082,336.22
应收款项融资	七、7	17,568,637.91	26,259,177.66
预付款项	七、8	8,636,562.75	21,184,094.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	7,972,775.82	6,052,476.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	153,570,592.40	141,487,702.19
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	七、13	49,443,304.16	43,216,575.41
流动资产合计		934,001,225.46	914,722,307.64
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	七、21	690,350,963.26	694,142,054.03
在建工程	七、22	326,238,354.28	253,831,973.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	2,502,437.43	-
无形资产	七、26	67,107,513.65	67,912,196.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	21,998,631.05	19,355,653.70
递延所得税资产	七、29	36,074,801.18	31,516,620.73
其他非流动资产	七、30	15,011,742.01	16,427,534.47
非流动资产合计		1,159,284,442.86	1,083,186,032.60
资产总计		2,093,285,668.32	1,997,908,340.24
流动负债：			
短期借款	七、32	53,793,962.73	
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	七、35	94,800,598.83	57,686,331.36
应付账款	七、36	157,294,540.90	168,921,185.95
预收款项			
合同负债	七、38	1,171,050.93	1,046,908.94
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	七、39	13,252,876.80	27,149,499.52
应交税费	七、40	6,925,522.71	12,749,207.62
其他应付款	七、41	27,865,683.01	9,624,765.07
其中：应付利息			
应付股利		16,695,399.70	

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	七、43	69,702,246.81	100,658,655.74
其他流动负债	七、44	5,542,937.26	14,745,472.86
流动负债合计		430,349,419.98	392,582,027.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	136,454,000.00	90,054,000.00
应付债券	七、46	366,554,610.87	352,457,935.52
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,463,603.07	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	25,456,840.43	25,215,012.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		529,929,054.37	467,726,948.49
负债合计		960,278,474.35	860,308,975.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	167,813,997.00	167,813,892.00
其他权益工具	七、54	116,671,463.33	116,671,991.28
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	368,265,817.97	368,263,747.06
减：库存股	七、56	25,791,888.04	25,791,888.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	59,262,943.20	59,262,943.20
一般风险准备			
未分配利润	七、60	446,784,860.51	451,378,679.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,133,007,193.97	1,137,599,364.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,133,007,193.97	1,137,599,364.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,093,285,668.32	1,997,908,340.24

公司负责人：汪坤明

主管会计工作负责人：严浪基

会计机构负责人：肖远斌

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		219,343,491.61	90,099,563.29
交易性金融资产		50,149,589.04	165,609,465.77
衍生金融资产			
应收票据		14,965,882.04	18,573,767.64
应收账款	十九、1	482,584,436.78	460,660,127.92
应收款项融资		17,568,637.91	26,259,177.66
预付款项		7,832,019.88	20,237,546.42
其他应收款	十九、2	371,732,162.88	287,123,502.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		73,319,151.32	69,065,844.89
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		8,357,434.92	4,597,591.80
流动资产合计		1,245,852,806.38	1,142,226,587.68
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	十九、3	287,000,000.00	287,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		311,003,637.00	320,638,194.89
在建工程		17,712,280.57	10,107,029.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,502,437.43	
无形资产		19,315,374.36	19,587,788.09

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		13,859,441.94	13,890,842.49
递延所得税资产		9,306,597.11	9,287,999.02
其他非流动资产		8,969,328.00	7,999,497.55
非流动资产合计		669,669,096.41	668,511,351.91
资产总计		1,915,521,902.79	1,810,737,939.59
流动负债：			
短期借款		53,793,962.73	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		96,026,318.03	57,986,079.89
应付账款		211,043,370.22	199,150,777.26
预收款项			
合同负债		611,526.51	771,497.48
应付职工薪酬		7,566,461.50	19,495,790.23
应交税费		3,637,405.62	8,832,120.29
其他应付款		44,051,375.02	35,222,839.64
其中：应付利息			
应付股利		16,695,399.70	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,419,203.65	542,511.61
其他流动负债		5,480,761.88	14,728,566.02
流动负债合计		423,630,385.16	336,730,182.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		366,554,610.87	352,457,935.52
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,463,603.07	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,456,840.43	25,215,012.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		393,475,054.37	377,672,948.49

负债合计		817,105,439.53	714,403,130.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		167,813,997.00	167,813,892.00
其他权益工具		116,671,463.33	116,671,991.28
其中：优先股			
永续债			
资本公积		331,358,453.81	331,356,382.90
减：库存股		25,791,888.04	25,791,888.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,262,943.20	59,262,943.20
未分配利润		449,101,493.96	447,021,487.34
所有者权益（或股东权益）合计		1,098,416,463.26	1,096,334,808.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,915,521,902.79	1,810,737,939.59

公司负责人：汪坤明

主管会计工作负责人：严浪基

会计机构负责人：肖远斌

合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入	七、61	468,918,271.74	452,179,169.14
其中：营业收入		468,918,271.74	452,179,169.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		451,139,980.43	388,734,568.75
其中：营业成本	七、61	356,828,792.29	300,819,099.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,094,632.85	3,988,791.25
销售费用	七、63	20,749,650.44	24,499,199.75
管理费用	七、64	35,637,041.66	25,610,055.47
研发费用	七、65	22,485,866.63	24,838,300.88

财务费用	七、66	10,343,996.56	8,979,122.35
其中：利息费用		14,251,124.68	11,443,837.31
利息收入		1,575,703.71	2,074,339.66
加：其他收益	七、67	2,166,472.54	1,706,292.93
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	1,050,187.40	2,835,205.36
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）		-374,935.38	-55,158.43
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）	七、70	-459,876.73	362,838.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-225,225.68	637,168.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-6,768,697.53	-5,560,441.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、71	12,001.33	23,621.57
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,553,152.64	63,449,285.95
加：营业外收入	七、74	192,026.57	92,365.72
减：营业外支出	七、75	175,719.42	621,152.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,569,459.79	62,920,499.25
减：所得税费用	七、76	1,467,878.77	8,756,847.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,101,581.02	54,163,651.52
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		12,101,581.02	54,163,651.52
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,101,581.02	54,163,651.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,101,581.02	54,163,651.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,101,581.02	54,163,651.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.07	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	0.32

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：汪坤明

主管会计工作负责人：严浪基

会计机构负责人：肖远斌

母公司利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	488,891,414.10	469,072,017.84
减：营业成本	十九、4	408,330,363.05	332,651,962.26
税金及附加		3,270,245.53	3,487,890.76
销售费用		19,481,465.16	23,403,021.78
管理费用		15,042,262.10	14,765,118.99
研发费用		14,592,497.31	15,463,760.79
财务费用		2,433,682.86	9,111,782.91

其中：利息费用		15,430,848.08	13,954,837.09
利息收入		10,936,590.12	4,514,877.02
加：其他收益		2,090,772.54	1,614,269.06
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	1,050,187.40	2,765,359.67
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）		-374,935.38	-55,158.43
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）		-459,876.73	362,838.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		113,045.36	459,566.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,666,816.86	-5,302,306.83
资产处置收益（损失以“－”号填列）		12,001.33	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		22,880,211.13	70,088,207.41
加：营业外收入		191,880.86	93,386.78
减：营业外支出		48,964.01	613,206.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,023,127.98	69,568,387.76
减：所得税费用		4,247,721.66	10,934,442.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,775,406.32	58,633,945.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		18,775,406.32	58,633,945.27
（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		-	
（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		18,775,406.32	58,633,945.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：汪坤明

主管会计工作负责人：严浪基

会计机构负责人：肖远斌

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		448,063,137.04	440,138,115.34
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		3,108,721.21	26,245,716.25
收到其他与经营活动有关的现金	七、78之（1）	8,782,718.81	25,627,942.66
经营活动现金流入小计		459,954,577.06	492,011,774.25
购买商品、接受劳务支付的现金		268,944,506.90	293,760,606.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		100,100,764.51	83,452,506.69

支付的各项税费		19,127,075.72	21,376,652.32
支付其他与经营活动有关的现金	七、78之(1)	40,989,848.57	34,366,228.59
经营活动现金流出小计		429,162,195.70	432,955,994.16
经营活动产生的现金流量净额		30,792,381.36	59,055,780.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78之(2)	165,000,000.00	530,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,510,630.15	3,209,110.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,800.00	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		166,548,430.15	533,245,110.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,495,249.42	168,312,759.05
投资支付的现金	七、78之(2)	50,000,000.00	440,000,000.00
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	七、78之(2)		153,270.00
投资活动现金流出小计		155,495,249.42	608,466,029.05
投资活动产生的现金流量净额		11,053,180.73	-75,220,918.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		93,118,154.91	73,501,991.48
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78之(3)		
筹资活动现金流入小计		93,118,154.91	73,501,991.48
偿还债务支付的现金		24,668,238.73	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,190,256.44	47,398,485.12
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	七、78之(3)	1,081,450.61	25,791,888.04
筹资活动现金流出小计		27,939,945.78	73,190,373.16
筹资活动产生的现金流量净额		65,178,209.13	311,618.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,267,998.19	956,598.65
五、现金及现金等价物净增加额		109,291,769.41	-14,896,921.57
加：期初现金及现金等价物余额		102,593,214.21	193,077,142.00
六、期末现金及现金等价物余额		211,884,983.62	178,180,220.43

公司负责人：汪坤明

主管会计工作负责人：严浪基

会计机构负责人：肖远斌

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		474,074,471.43	424,558,566.23
收到的税费返还		3,108,721.21	10,940,061.85
收到其他与经营活动有关的现金		17,168,477.20	33,478,278.05
经营活动现金流入小计		494,351,669.84	468,976,906.13
购买商品、接受劳务支付的现金		331,887,153.91	312,579,188.75
支付给职工及为职工支付的现金		60,758,493.38	57,466,359.12
支付的各项税费		12,434,106.23	16,586,553.31
支付其他与经营活动有关的现金		83,287,396.81	105,163,192.24
经营活动现金流出小计		488,367,150.33	491,795,293.42
经营活动产生的现金流量净额		5,984,519.51	-22,818,387.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		165,000,000.00	495,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,510,630.15	3,135,073.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,800.00	5,390,628.22
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		166,548,430.15	503,525,702.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,473,850.43	20,224,304.07
投资支付的现金		50,000,000.00	405,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		42,315,386.14	153,270.00
投资活动现金流出小计		105,789,236.57	425,377,574.07
投资活动产生的现金流量净额		60,759,193.58	78,148,128.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,218,154.91	12,701,991.48
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,218,154.91	12,701,991.48
偿还债务支付的现金		5,338,712.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现		223,955.77	46,056,202.80

金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,081,450.61	25,791,888.04
筹资活动现金流出小计		6,644,119.11	71,848,090.84
筹资活动产生的现金流量净额		52,574,035.80	-59,146,099.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,981,679.42	893,436.44
五、现金及现金等价物净增加额		121,299,428.31	-2,922,922.07
加：期初现金及现金等价物余额		79,436,066.42	162,040,430.59
六、期末现金及现金等价物余额		200,735,494.73	159,117,508.52

公司负责人：汪坤明

主管会计工作负责人：严浪基

会计机构负责人：肖远斌

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2025年半年度											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	167,813,892.00			116,671,991.28	368,263,747.06	25,791,888.04			59,262,943.20		451,378,679.19		1,137,599,364.69		1,137,599,364.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	167,813,892.00			116,671,991.28	368,263,747.06	25,791,888.04			59,262,943.20		451,378,679.19		1,137,599,364.69		1,137,599,364.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	105.00			-527.95	2,070.91						-4,593,818.68		-4,592,170.72		-4,592,170.72
（一）综合收益总额											12,101,581.02		12,101,581.02		12,101,581.02
（二）所有者投入和减少资本	105.00			-527.95	2,070.91								1,647.96		1,647.96
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	105.00			-527.95	2,070.91								1,647.96		1,647.96
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-16,695,399.70		-16,695,399.70		-16,695,399.70
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,695,399.70		-16,695,399.70		-16,695,399.70
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	167,813,997.00		116,671,463.33	368,265,817.97	25,791,888.04		59,262,943.20		446,784,860.51		1,133,007,193.97	1,133,007,193.97

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	116,000,000.00			116,677,522.34	426,524,077.56			49,979,144.52		437,902,842.85		1,147,083,587.27	1,147,083,587.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	116,000,000.00			116,677,522.34	426,524,077.56			49,979,144.52		437,902,842.85		1,147,083,587.27	1,147,083,587.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,813,735.00			-4,739.13	-50,180,384.82	25,791,888.04		5,863,394.53		2,244,054.19		-16,055,828.27	-16,055,828.27
(一) 综合收益总额										54,163,651.52		54,163,651.52	54,163,651.52
(二) 所有者投入和减少资本	507.00			-4,739.13	1,632,843.18	25,791,888.04						-24,163,276.99	-24,163,276.99
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资	507.00			-4,739.13	17,891.61							13,659.48	13,659.48

本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,614,951.57									1,614,951.57	1,614,951.57
4. 其他					25,791,888.04								-25,791,888.04	-25,791,888.04
(三) 利润分配								5,863,394.53	-51,919,597.33				-46,056,202.80	-46,056,202.80
1. 提取盈余公积								5,863,394.53	-5,863,394.53					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-46,056,202.80	-46,056,202.80
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	51,813,228.00				-51,813,228.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	51,813,228.00				-51,813,228.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	167,813,735.00		116,672,783.21	376,343,692.74	25,791,888.04			55,842,539.05	440,146,897.04				1,131,027,759.00	1,131,027,759.00

公司负责人：汪坤明

主管会计工作负责人：严浪基

会计机构负责人：肖远斌

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他							

		股	债			收				
						益				
一、上年期末余额	167,813,892.00			116,671,991.28	331,356,382.90	25,791,888.04		59,262,943.20	447,021,487.34	1,096,334,808.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	167,813,892.00			116,671,991.28	331,356,382.90	25,791,888.04		59,262,943.20	447,021,487.34	1,096,334,808.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	105.00			-527.95	2,070.91				2,080,006.62	2,081,654.58
（一）综合收益总额									18,775,406.32	18,775,406.32
（二）所有者投入和减少资本	105.00			-527.95	2,070.91					1,647.96
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	105.00			-527.95	2,070.91					1,647.96
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-16,695,399.70	-16,695,399.70
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-16,695,399.70	-16,695,399.70
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	167,813,997.00			116,671,463.33	331,358,453.81	25,791,888.04		59,262,943.20	449,101,493.96	1,098,416,463.26

项目	2024年半年度
----	----------

	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	116,000,000.00			116,677,522.34	388,948,574.25				49,979,144.52	417,871,188.76	1,089,476,429.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	116,000,000.00			116,677,522.34	388,948,574.25				49,979,144.52	417,871,188.76	1,089,476,429.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,813,735.00			-4,739.13	-50,050,752.92	25,791,888.04			5,863,394.53	6,714,347.94	-11,455,902.62
（一）综合收益总额										58,633,945.27	58,633,945.27
（二）所有者投入和减少资本	507.00			-4,739.13	1,762,475.08	25,791,888.04					-24033645.09
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	507.00			-4,739.13	17,891.61						13659.48
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,744,583.47						1744583.47
4. 其他						25,791,888.04					-25791888.04
（三）利润分配									5,863,394.53	-51,919,597.33	-46,056,202.80
1. 提取盈余公积									5,863,394.53	-5,863,394.53	
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,056,202.80	-46,056,202.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	51,813,228.00				-51,813,228.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,813,228.00				-51,813,228.00						
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	167,813,735.00		116,672,783.21	338,897,821.33	25,791,888.04		55,842,539.05	424,585,536.70	1,078,020,527.25

公司负责人：汪坤明

主管会计工作负责人：严浪基

会计机构负责人：肖远斌

三、公司基本情况

1、公司概况

适用 不适用

福建赛特新材股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身系福建赛特新材料有限公司（以下简称赛特有限），赛特有限由汪坤明和汪美兰出资设立，于2007年10月23日在连城县工商行政管理局登记注册，初始注册资本为人民币2,500万元。2010年10月21日，本公司以截至2010年6月30日经审计的账面净资产人民币9,585.87万元折合股本5,850.00万股整体变更为股份有限公司。2018年，本公司实施一次增资扩股后，注册资本为人民币6,000.00万元。经中国证券监督管理委员会《关于同意福建赛特新材股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2019〕2967号）文许可，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值1元，每股发行价24.12元，增加注册资本人民币2,000万元，股票于2020年2月11日在上海证券交易所科创板上市。发行后，本公司的注册资本为人民币8,000.00万元。本公司2022年年度股东大会决议和修改后的章程规定，由资本公积转增股本，合计转增3,600.00万股，转增基准日期为2022年12月31日，变更后注册资本为人民币11,600.00万元。根据本公司2022年第一次临时股东大会、2022年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2722号《关于同意福建赛特新材股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》同意注册，本公司发行面值总额为44,200.00万元的可转换公司债券，债券期限为6年。本公司2023年年度股东大会决议和修改后的章程规定，由资本公积转增股本，合计转增51,813,228股，转增基准日期为2024年6月20日，部分“赛特转债”持有者于2024年合计转股664股（1元/股），变更后注册资本为人民币167,813,892.00元，2025年部分“赛特转债”持有者合计转股105股（1元/股），截至2025年6月30日，公司总股本为167,813,997.00元。

本公司法定代表人为汪坤明，企业统一社会信用代码为91350800666877327H，公司住所为福建省连城县莲峰镇姚坪村工业二路5号。本公司及子公司所处行业为非金属矿物制品业，公司的主要经营活动为：主要从事真空绝热板，保温箱的生产与销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年8月22日决议批准报出。

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

2、持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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:

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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
重要的单项计提坏账的应收账款	公司将单项应收账款金额超过 500.00 万元的应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程项目	公司将预算金额超过 4,000.00 万元的在建工程认定为重要的在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过 500.00 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的投资活动现金流量	单项现金流量金额超过 4,000.00 万元的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的承诺事项、重要的或有事项、重要的资产负债表日后事项	公司预计可能或很可能产生或有义务的事项认定为重要。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于

重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“第八节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

④子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面

价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用业务发生当月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

11、金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具

的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认

后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 应收子公司货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收备用金及出口退税款

其他应收款组合 2 应收保证金

其他应收款组合 3 合并范围内关联方往来

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	4.72	12.07
1-2年	41.87	12.07
2-3年	91.14	12.07
3-4年	100.00	12.07
4-5年	100.00	12.07
5年以上	100.00	12.07

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率提升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(9) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、应收账款

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、应收款项融资

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

15、其他应收款

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、产成品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资均为对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

对于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。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“27、长期资产减值”。

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

22、在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。

所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

24、生物资产

□适用 √不适用

25、油气资产

□适用 √不适用

26、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**

√适用 □不适用

按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费、零星工程费、改造费	受益年限

29、合同负债

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司的离职后福利为设定提存计划。

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

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- 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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

A. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确

定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

B.具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

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

(2). 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

适用 不适用

35、合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36、政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“31、预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率(提示：存在转租的情况下，若租赁内含利率无法确定的，可采用原租赁的折现率，请根据实际情况修改)折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	无	0

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、9.00%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
企业所得税	应纳流转税额	见下表
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建赛特新材股份有限公司	15.00
福建赛特冷链科技有限公司	25.00
福建菲尔姆科技有限公司	25.00
福建赛特新型建材科技有限公司	25.00
维爱吉（厦门）科技有限责任公司	25.00
安徽赛特新材有限公司	25.00

2、 税收优惠

适用 不适用

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局 2023 年 4 月 11 日（闽科高〔2023〕3 号）文，本公司经复评被认定为高新技术企业，并于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202235003031，有效期三年，2025 年本公司适用 15%的企业所得税税率。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

3、 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	211,446,065.39	102,290,297.16
其他货币资金	19,046,915.11	10,966,413.92
存放财务公司存款		
合计	230,492,980.50	113,256,711.08
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

1、期末货币资金较期初增加 103.51%，主要系报告期内部分使用募集资金购买的结构性存款到期赎回，致使货币资金余额同比增加所致；

2、其他货币资金期末余额主要系本公司开具银行承兑汇票及开展远期结售汇业务的保证金。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,149,589.04	165,609,465.77	/
其中：			
结构性存款	50,149,589.04	165,609,465.77	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	50,149,589.04	165,609,465.77	/

其他说明：

适用 不适用

期末交易性金融资产较期初减少 69.72%，主要系公司本年度申购结构性存款的期末持有规模减少所致。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,368,550.48	18,480,090.02
商业承兑票据	597,331.56	93,677.62
合计	14,965,882.04	18,573,767.64

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		8,922,042.58

商业承兑票据		332,504.76
合计		9,254,547.34

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	14,965,882.04	100.00			14,965,882.04	18,573,767.64	100.00			18,573,767.64
其中：										
银行承兑汇票	14,368,550.48	96.01			14,368,550.48	18,480,090.02	99.50			18,480,090.02
商业承兑汇票	597,331.56	3.99			597,331.56	93,677.62	0.50			93,677.62
合计	14,965,882.04	/			14,965,882.04	18,573,767.64	/			18,573,767.64

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	14,368,550.48		
合计	14,368,550.48		

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	597,331.56		
合计	597,331.56		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	419,472,260.54	394,722,036.29
其中：1年以内分项		
1年以内	419,472,260.54	394,722,036.29
1年以内小计	419,472,260.54	394,722,036.29
1至2年	2,579,582.85	5,297,541.03
2至3年	687,085.77	4,471,085.62
3年以上		
3至4年	6,780,355.30	2,646,477.09
4至5年	5,598.38	8,950.71
5年以上	249,799.35	246,997.78
小计	429,774,682.19	407,393,088.52
减：坏账准备	28,573,781.35	28,310,752.30
合计	401,200,900.84	379,082,336.22

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,077,334.63	1.65	7,077,334.63	100.00		7,077,334.63	1.74	7,077,334.63	100.00	
其中：										
WINIA Electronics Co.,Ltd	7,077,334.63	1.65	7,077,334.63	100.00		7,077,334.63	1.74	7,077,334.63	100.00	
按组合计提坏账准备	422,697,347.56	98.35	21,496,446.72	5.09	401,200,900.84	400,315,753.89	98.26	21,233,417.67	5.30	379,082,336.22
其中：										
应收客户货款	422,697,347.56	98.35	21,496,446.72	5.09	401,200,900.84	400,315,753.89	98.26	21,233,417.67	5.30	379,082,336.22
合计	429,774,682.19	100	28,573,781.35	6.65	401,200,900.84	407,393,088.52	100	28,310,752.30	6.95	379,082,336.22

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
WINIA Electronics Co.,Ltd	7,077,334.63	7,077,334.63	100.00	因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，预计款项难以收回。
合计	7,077,334.63	7,077,334.63	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

WINIA Electronics Co.,Ltd 因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，目前破产重整中，本公司已起诉，但预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收客户货款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	419,472,260.54	19,799,090.70	4.72
1-2 年	2,579,582.85	1,080,071.34	41.87
2-3 年	318,504.36	290,284.87	91.14
3-4 年	71,602.08	71,602.08	100.00
4-5 年	5,598.38	5,598.38	100.00
5 年以上	249,799.35	249,799.35	100.00
合计	422,697,347.56	21,496,446.72	5.09

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	7,077,334.63					7,077,334.63
按组合计提坏账准备	21,233,417.67	263,029.05				21,496,446.72

合计	28,310,752.30	263,029.05				28,573,781.35
----	---------------	------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
第一名	108,185,900.26		108,185,900.26	25.17	5,106,374.49
第二名	52,497,228.18		52,497,228.18	12.22	2,477,869.17
第三名	48,622,713.35		48,622,713.35	11.31	2,294,992.07
第四名	48,134,902.64		48,134,902.64	11.20	2,271,967.40
第五名	27,239,999.71		27,239,999.71	6.34	1,285,727.99
合计	284,680,744.14		284,680,744.14	66.24	13,436,931.12

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,568,637.91	26,259,177.66
合计	17,568,637.91	26,259,177.66

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	144,414,829.50	
合计	144,414,829.50	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,438,187.28	97.70	20,995,346.16	99.11
1至2年	165,131.81	1.91	171,593.20	0.81
2至3年	33,243.66	0.39	243.66	0.00
3年以上	-	0.00	16,911.76	0.08
合计	8,636,562.75	100.00	21,184,094.78	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,729,382.71	43.18
第二名	1,202,155.75	13.92
第三名	228,000.00	2.64
第四名	167,170.00	1.94
第五名	153,300.02	1.78
合计	5,480,008.48	63.46

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,972,775.82	6,052,476.89
合计	7,972,775.82	6,052,476.89

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,298,590.83	5,060,551.10
其中：1年以内分项		
1年以内	7,298,590.83	5,060,551.10
1年以内小计	7,298,590.83	5,060,551.10
1至2年	43,884.88	299,429.05
2至3年	2,551,195.85	2,651,195.85
3年以上		
3至4年	87,826.54	87,826.54
4至5年		
5年以上	130,000.00	130,000.00
小计	10,111,498.10	8,229,002.54
减：坏账准备	2,138,722.28	2,176,525.65
合计	7,972,775.82	6,052,476.89

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,990,513.75	1,647,865.39
保证金	1,826,939.09	1,537,115.12
出口退税款	1,083,274.01	
其他	5,210,771.25	5,044,022.03
小计	10,111,498.10	8,229,002.54
减：坏账准备	2,138,722.28	2,176,525.65
合计	7,972,775.82	6,052,476.89

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	290,335.65	1,755,600.00	130,590.00	2,176,525.65
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,196.63			32,196.63
本期转回		70,000.00		70,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	322,532.28	1,685,600.00	130,590.00	2,138,722.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	1,886,190.00		70,000.00			1,816,190.00
按组合计提坏账准备	290,335.65	32,196.63				322,532.28
合计	2,176,525.65	32,196.63	70,000.00			2,138,722.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	2,408,000.00	23.81	其他	2-3年	1,685,600.00
第二名	1,440,000.00	14.24	其他	1年以内	173,808.00
第三名	1,128,052.81	11.16	备用金	1年以内	
第四名	1,083,274.01	10.71	出口退税	1年以内	
第五名	520,000.00	5.14	保证金	1年以内、5年以上	
合计	6579326.82	65.06	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	48,061,572.64	1,819,958.00	46,241,614.64	39,911,727.31	2,568,466.48	37,343,260.83

半成品	52,297,467.17	901,372.49	51,396,094.68	54,531,391.78	208,786.98	54,322,604.80
产成品	52,411,137.23	6,558,855.98	45,852,281.25	46,107,107.62	5,204,477.59	40,902,630.03
发出商品	9,322,857.70	694,904.01	8,627,953.69	9,041,192.68	561,836.61	8,479,356.07
合同履约成本	1,452,648.14		1,452,648.14	439,850.46		439,850.46
合计	163,545,682.88	9,975,090.48	153,570,592.40	150,031,269.85	8,543,567.66	141,487,702.19

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,568,466.48	288,438.79		1,036,947.27		1,819,958.00
半成品	208,786.98	833,557.98		140,972.47		901,372.49
产成品	5,204,477.59	4,993,116.71		3,638,738.32		6,558,855.98
发出商品	561,836.61	653,584.05		520,516.65		694,904.01
合计	8,543,567.66	6,768,697.53		5,337,174.71		9,975,090.48

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产适用 不适用**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	39,132,288.04	35,105,024.13
增值税留抵税额	10,311,016.12	8,111,551.28
合计	49,443,304.16	43,216,575.41

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	690,350,963.26	694,142,054.03
固定资产清理		
合计	690,350,963.26	694,142,054.03

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	482,325,422.69	380,862,457.42	12,041,253.58	6,397,909.32	4,464,103.47	11,738,662.50	897,829,808.98
2.本期增加金额	13,956,689.70	8,901,962.83	1,986,138.49	19,955.75	340,469.80	956,423.00	26,161,639.57
(1) 购置	240,936.93	8,654,175.22	1,614,551.47	19,955.75	340,469.80	956,423.00	11,826,512.17
(2) 在建工程转入	13,715,752.77	247,787.61	371,587.02	-	-	-	14,335,127.40
3.本期减少金额		2,654,224.60	481,212.39	100,486.59	83,819.50	123,893.84	3,443,636.92
(1) 处置或报废		2,654,224.60	481,212.39	100,486.59	83,819.50	123,893.84	3,443,636.92
4.期末余额	496,282,112.39	387,110,195.65	13,546,179.68	6,317,378.48	4,720,753.77	12,571,191.66	920,547,811.63
二、累计折旧							
1.期初余额	66,442,984.18	122,279,070.08	6,668,436.66	2,317,642.99	2,144,128.41	3,566,727.60	203,418,989.92
2.本期增加金额	7,716,156.60	19,560,777.92	1,011,990.01	610,028.64	419,305.70	464,305.11	29,782,563.98
(1) 计提	7,716,156.60	19,560,777.92	1,011,990.01	610,028.64	419,305.70	464,305.11	29,782,563.98
3.本期减少金额		2,524,350.45	456,710.05	95,462.26	79,248.65	117,699.15	3,273,470.56
(1) 处置或报废		2,524,350.45	456,710.05	95,462.26	79,248.65	117,699.15	3,273,470.56
4.期末余额	74,159,140.78	139,315,497.55	7,223,716.62	2,832,209.37	2,484,185.46	3,913,333.56	229,928,083.34
三、减值准备							
1.期初余额		268,765.03					268,765.03
2.本期增加金额							

(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额		268,765.03					268,765.03
四、账面价值							
1.期末账面价值	422,122,971.61	247,525,933.07	6,322,463.06	3,485,169.11	2,236,568.31	8,657,858.10	690,350,963.26
2.期初账面价值	415,882,438.51	258,314,622.31	5,372,816.92	4,080,266.33	2,319,975.06	8,171,934.90	694,142,054.03

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
双腔室真空封口机	562,858.39	294,093.36	268,765.03		

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
维爱吉厂房	182,682,409.18	待本项目整体（厂房及办公楼等）完工后办理产权证

(5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
双腔室真空封口机	268,765.03	0	268,765.03	公允价值采用市场法，处置费用为与处置资产有关的费用。	相关设备市场价格以及预期处置费用。	市场价格：预期处置价格；处置费用：包括与资产处置有关的拆除费、运输费等。
合计	268,765.03	0	268,765.03	/	/	/

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	325,787,401.35	253,359,006.17
工程物资	450,952.93	472,967.00
合计	326,238,354.28	253,831,973.17

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
安徽赛特真空产业制造基地（一期）	194,404,396.66		194,404,396.66	174,838,498.38		174,838,498.38
菲尔姆二期 2B#厂房				11,648,936.13		11,648,936.13
菲尔姆涂布车间				243,000.00		243,000.00
折边机	1,342,003.74		1,342,003.74	1,342,003.74		1,342,003.74
维爱吉真空玻璃产业化基地二期工程	65,244,404.18		65,244,404.18	17,960,807.68		17,960,807.68
真空玻璃机器设备	46,127,044.33		46,127,044.33	37,168,181.52		37,168,181.52
ZCD1465 型镀膜试验线	3,650,047.86		3,650,047.86	3,384,495.16		3,384,495.16
PECVD 卷绕镀膜设备	5,380,530.97		5,380,530.97	5,380,530.97		5,380,530.97
安徽赛特配套工程	1,399,869.42		1,399,869.42	1,392,552.59		1,392,552.59
复合机	899,406.19		899,406.19			
四边封全自动化生产线	7,339,698.00		7,339,698.00			
合计	325,787,401.35		325,787,401.35	253,359,006.17		253,359,006.17

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
维爱吉二期综合楼	106,900,000.00	17,960,807.68	47,283,596.50			65,244,404.18	61.03	63.00	290,661.11	266,744.45		自筹
安徽赛特真空产业制造基地（一期）	255,663,700.00	174,838,498.38	20,190,614.03	624,715.75		194,404,396.66	98.62	99.00	9,450,943.29	3,589,803.20		募投
真空玻璃机器设备	296,207,400.00	37,168,181.52	9,206,650.42	247,787.61		46,127,044.33	15.66	15.66	25,900.00	21,116.67		自筹
合计	658,771,100.00	229,967,487.58	76,680,860.95	872,503.36		305,775,845.17	/	/	9,767,504.40	3,877,664.32	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
专用材料	450,952.93		450,952.93	472,967.00		472,967.00
合计	450,952.93		450,952.93	472,967.00		472,967.00

其他说明：

无

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

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,669,266.59	2,669,266.59
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,669,266.59	2,669,266.59
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	166,829.16	166,829.16
(1)计提	166,829.16	166,829.16
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	166,829.16	166,829.16
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	2,502,437.43	2,502,437.43
2.期初账面价值		

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

公司于2025年3月4日与连城县投资促进中心签订《投资合同书》，租用厂房用于实施“应用于能源热管理的真空绝热板项目”。

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	78,439,888.43			2,233,433.79	80,673,322.22
2.本期增加金额				191,327.43	191,327.43
(1)购置				191,327.43	191,327.43
(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	78,439,888.43	-	-	2,424,761.22	80,864,649.65
二、累计摊销					
1.期初余额	12,085,238.57			675,887.15	12,761,125.72
2.本期增加金额	787,617.96			208,392.32	996,010.28
(1)计提	787,617.96			208,392.32	996,010.28
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	12,872,856.53	0	0	884,279.47	13,757,136.00
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	65,567,031.90	0	0	1,540,481.75	67,107,513.65
2.期初账面价值	66,354,649.86	0	0	1,557,546.64	67,912,196.50

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

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺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

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
二期厂房装修配套工程	11,612,511.12	233,418.26	1,314,105.27		10,531,824.11
一期厂房装修配套工程	966,944.80	-	124,730.04		842,214.76

绿化费	187,249.85	295,049.50	76,417.51		405,881.84
设备更新改造费	1,080,023.42	-	220,466.46		859,556.96
信息服务	366,156.04	188,679.25	76,504.95		478,330.34
超细玻璃芯材认证费	157,465.53		104,977.08		52,488.45
零星工程	3,453,584.09	3,229,952.23	426,073.35		6,257,462.97
装修工程	1,531,718.85	1,185,360.92	146,208.15		2,570,871.62
合计	19,355,653.70	5,132,460.16	2,489,482.81		21,998,631.05

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	10,243,855.51	1,783,219.96	8,812,332.69	1,482,755.53
内部交易未实现利润	6,110,707.66	953,557.43	6,203,000.77	1,014,282.30
可抵扣亏损	100,077,791.09	25,019,447.77	82,872,193.27	20,718,048.32
递延收益	25,456,840.43	3,818,526.06	25,215,012.97	3,782,251.95
信用减值准备	30,712,503.63	4,678,313.47	30,487,277.95	4,610,702.50
租赁负债	1,463,603.07	219,540.46		
合计	174,065,301.39	36,472,605.15	153,589,817.65	31,608,040.60

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	149,589.04	22,438.36	609,465.77	91,419.87
使用权资产	2,502,437.43	375,365.61		

合计	2,652,026.47	397,803.97	609,465.77	91,419.87
----	--------------	------------	------------	-----------

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	397,803.97	36,074,801.18	91,419.87	31,516,620.73
递延所得税负债	397,803.97		91,419.87	

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,855,515.00		1,855,515.00	1,736,878.07		1,736,878.07
预付设备款	11,176,227.01		11,176,227.01	14,690,656.40		14,690,656.40
土地出让金	1,980,000.00		1,980,000.00			
合计	15,011,742.01		15,011,742.01	16,427,534.47		16,427,534.47

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,607,996.88	18,607,996.88	质押	银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金	10,663,496.87	10,663,496.87	质押	银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金
应收票据	9,254,547.34	9,254,547.34	其他	期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据不能终止确认的部分	14,682,545.48	14,682,545.48	其他	期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据不能终止确认的部分
固定资产	185,864,337.26	180,470,742.32	抵押	抵押借款未解	185,864,337.26	182,188,216.11	抵押	抵押借款未解
无形资产	33,990,000.00	30,987,550.00	抵押	抵押借款未解	33,990,000.00	31,327,450.00	抵押	抵押借款未解
其中：数据资源								
合计	247,716,881.48	239,320,836.54	/	/	245,200,379.61	238,861,708.46	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	53,793,962.73	
合计	53,793,962.73	

短期借款分类的说明：

主要系报告期内运用借款杠杆，新增用于日常经营的短期借款所致。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	94,800,598.83	57,686,331.36
合计	94,800,598.83	57,686,331.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	81,167,749.29	81,949,274.58
应付工程款	54,002,975.13	62,533,438.39
应付设备款	22,123,816.48	24,438,472.98
合计	157,294,540.90	168,921,185.95

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,171,050.93	1,046,908.94
合计	1,171,050.93	1,046,908.94

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,149,499.52	80,103,633.07	94,199,788.51	13,053,344.08
二、离职后福利-设定提存计划		6,285,859.76	6,285,859.76	
三、辞退福利		701,185.87	501,653.15	199,532.72
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,149,499.52	87,090,678.70	100,987,301.42	13,252,876.80

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,000,592.95	69,401,011.72	83,484,932.29	12,916,672.38
二、职工福利费	6,055.73	1,280,774.37	1,283,288.17	3,541.93
三、社会保险费	1,383.04	3,977,950.22	3,979,333.26	
其中：医疗保险费		3,051,143.08	3,051,143.08	
工伤保险费	1,383.04	671,993.75	673,376.79	
生育保险费		254,813.39	254,813.39	
四、住房公积金		1,206,287.00	1,206,287.00	
五、工会经费和职工教育经费	141,467.80	475,637.55	483,975.58	133,129.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		3,761,972.21	3,761,972.21	
合计	27,149,499.52	80,103,633.07	94,199,788.51	13,053,344.08

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		6,095,405.09	6,095,405.09	
2、失业保险费		190,454.67	190,454.67	
3、企业年金缴费				

合计		6,285,859.76	6,285,859.76	
----	--	--------------	--------------	--

其他说明：

适用 不适用

报告期因解除劳动关系计提的辞退福利为701,185.87元。

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	874,193.26	1,230,161.96
企业所得税	2,949,928.98	8,133,593.68
个人所得税	104,087.68	332,837.39
城市维护建设税	167,240.35	179,708.20
教育费附加	100,343.91	107,824.92
地方教育费附加	66,895.93	71,883.27
房产税	1,483,095.56	1,359,540.62
土地使用税	423,951.20	423,951.30
印花税	197,354.48	215,493.68
其他	558,431.36	694,212.60
合计	6,925,522.71	12,749,207.62

其他说明：

应交税费减少 45.68%，主要系报告期利润总额减少，应交企业所得税减少。

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	16,695,399.70	
其他应付款	11,170,283.31	9,624,765.07
合计	27,865,683.01	9,624,765.07

(2). 应付利息

适用 不适用

(3). 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,695,399.70	
合计	16,695,399.70	

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：

公司2024年度利润分配方案经公司2025年5月15日召开的2024年年度股东大会审议通过，并于2025年7月14日，完成权益分派。

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	3,095,127.14	1,893,823.44
运杂费	1,734,552.40	1,008,387.64
预提差旅费、办公费等	4,628,706.92	4,961,325.16
押金	2,000.00	2,000.00
保证金	1,709,896.85	1,759,228.83
合计	11,170,283.31	9,624,765.07

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	68,283,043.16	100,116,144.13
1年内到期的应付债券	1,419,203.65	542,511.61
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	69,702,246.81	100,658,655.74

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债较期初减少 30.75%，主要系子公司维爱吉归还借款 1,932.95 万元及根据本公司已于 2025 年 3 月 10 日与贷款行签订的补充协议，将原约定于 2025 年还款额 10,000 万元相应调整至 5,000 万元，将一年内到期的非流动负债 1,250 万元调整为长期借款。

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	97,113.57	62,927.38
未终止确认应收票据	5,445,823.69	14,682,545.48
合计	5,542,937.26	14,745,472.86

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末其他流动负债较期初减少 62.41%，主要系本公司已背书未到期的应收票据减少。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
保证抵押借款	204,737,043.16	190,170,144.13
小计	204,737,043.16	190,170,144.13
减：一年内到期的长期借款	68,283,043.16	100,116,144.13
合计	136,454,000.00	90,054,000.00

长期借款分类的说明：

保证抵押借款 20,473.70 万元，系维爱吉以土地使用权以及在建工程进行抵押、本公司担保申请的技术创新基金银团贷款，最高债务额度为 50,000 万元，固定利率 2%。截至 2025 年 6 月 30 日，该项长期借款余额为 20,473.70 万元，其中一年以内到期的长期借款为 6,828.30 万元。

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	367,973,814.52	353,000,447.13
减：一年内到期的应付债券	1,419,203.65	542,511.61
合计	366,554,610.87	352,457,935.52

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	本年转股	本期偿还	期末余额	是否违约
赛特转债	100	0.4	2023年9月11日	6年	442,000,000.00	353,000,447.13		876,692.04	14,098,323.31	1,647.96		367,973,814.52	否
合计	/	/	/	/	442,000,000.00	353,000,447.13		876,692.04	14,098,323.31	1,647.96		367,973,814.52	/

(3). 可转换公司债券的说明√适用 不适用

项目	转股条件	转股时间
可转换公司债券 “赛特转债”	自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起可转股。	2024年3月15日-2029年9月10日

转股权会计处理及判断依据

√适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2722号核准，本公司于2023年9月11日公开发行442.00万份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额44,200.00万元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年2.50%，利息按年支付，2024年9月10日为第一次派息日。转股期自可转换公司债券发行结束之日（2023年9月15日，T+4日）起满六个月后的第一个交易日（2024年3月15日）起至可转债到期日（2029年9月10日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个交易日；顺延期间付息款项不另计息）。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币35.41元。

根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定，企业发行的可转换债券既有金融负债成分又含有权益工具成分的非衍生金融工具，应在初始确认时将金融负债和权益工具分别计量。因此，本公司将发行的可转换公司债券对应金融负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为317,210,519.17元，计入应付债券；对应权益工具成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为116,677,522.34元，计入其他权益工具。

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,591,862.97	
减：未确认融资费用	128,259.90	
合计	1,463,603.07	

其他说明：

主要系报告期内租用厂房用于实施“应用于能源热管理的真空绝热板项目”所致。

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	25,215,012.97	1,000,000.00	758,172.54	25,456,840.43	与资产相关
合计	25,215,012.97	1,000,000.00	758,172.54	25,456,840.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	167,813,892.00				105.00	105.00	167,813,997.00

其他说明：

股份变动系“赛特转债”转股所致。

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**

√适用 □不适用

期末公司存在发行的可转换公司债券，按照金融负债和权益工具区分原则分类为其他权益工具，基本情况详见本节之“七、合并财务报表项目注释”之“46、应付债券”。

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
赛特转债	4,419,790	116,671,991.28			20	527.95	4,419,770	116,671,463.33
合计	4,419,790	116,671,991.28			20	527.95	4,419,770	116,671,463.33

注：可转换公司债券数量单位为张，每张面值 100 元。

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：

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2722号核准，本公司于2023年9月11日公开发行442.00万份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额44,200.00万元，债券期限为6年。根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定，企业发行的可转换债券既有金融负债成分又含有权益工具成分的非衍生金融工具，应在初始确认时将金融负债和权益工具分别计量。因此，本公司将发行的可转换公司债券对应金融负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为317,210,519.17元，计入应付债券；对应权益工具成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为116,677,522.34元，计入其他权益工具。2024年“赛特转债”累计转股210张，累计转股金额21,000元，其中5,531.06元冲减其他权益工具。2025年上半年“赛特转债”累计转股20张，累计转股金额2,000元，其中527.95元冲减其他权益工具。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	368,263,747.06	2,070.91		368,265,817.97
其他资本公积				
合计	368,263,747.06	2,070.91		368,265,817.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	25,791,888.04			25,791,888.04
合计	25,791,888.04			25,791,888.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内库存股余额系本公司2024年回购股份86.00万股，实际回购股数占总股本的比例为0.5125%。

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,262,943.20			59,262,943.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	59,262,943.20			59,262,943.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	451,378,679.19	437,902,842.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	451,378,679.19	437,902,842.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,101,581.02	77,163,524.57
减：提取法定盈余公积		9,283,798.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,695,399.70	54,403,889.55
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	446,784,860.51	451,378,679.19

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元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	467,932,042.19	356,178,832.28	451,055,098.38	299,813,037.17
其他业务	986,229.55	649,960.01	1,124,070.76	1,006,061.88
合计	468,918,271.74	356,828,792.29	452,179,169.14	300,819,099.05

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	全部业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
真空绝热板	452,348,005.25	344,859,060.82	452,348,005.25	344,859,060.82
保温箱	13,081,362.65	9,480,754.14	13,081,362.65	9,480,754.14
主营-其他	2,502,674.29	1,839,017.32	2,502,674.29	1,839,017.32
其他业务	986,229.55	649,960.01	986,229.55	649,960.01
合计	468,918,271.74	356,828,792.29	468,918,271.74	356,828,792.29
按经营地区分类				
境内销售	284,706,939.28	238,383,056.47	284,706,939.28	238,383,056.47
境外销售	184,211,332.46	118,445,735.82	184,211,332.46	118,445,735.82
合计	468,918,271.74	356,828,792.29	468,918,271.74	356,828,792.29
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
直接销售	406,615,139.98	309,565,716.76	406,615,139.98	309,565,716.76
中间商销售	62,303,131.76	47,263,075.53	62,303,131.76	47,263,075.53
合计	468,918,271.74	356,828,792.29	468,918,271.74	356,828,792.29

其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	989,850.67	1,051,487.80
教育费附加	593,897.80	630,877.38
房产税	1,909,314.66	880,301.98
土地使用税	756,830.94	641,172.32
车船使用税	4,710.00	5,520.00
印花税	398,276.52	323,483.39
地方教育附加	395,931.87	420,584.92
水利建设专项	45,820.39	35,363.46
合计	5,094,632.85	3,988,791.25

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,162,627.69	10,156,873.42
差旅招待费	5,572,202.03	5,640,640.84
销售服务费	3,648,920.92	2,936,218.04
仓储费	1,666,354.07	2,250,462.72
保险费	922,177.06	984,547.62
其他	3,777,368.67	2,280,622.48
股份支付		249,834.63
合计	20,749,650.44	24,499,199.75

其他说明：

无

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,690,985.59	11,271,990.94
折旧及摊销	9,007,792.85	3,911,029.71
行政办公费	3,914,422.75	3,340,596.64
差旅招待费	1,426,750.19	1,538,959.93
中介服务费	970,615.47	1,018,958.03
其他	3,626,474.81	3,735,912.65

股份支付		792,607.57
合计	35,637,041.66	25,610,055.47

其他说明：

管理费用本期较上期增长 39.15%，主要系经营规模扩大，管理人员薪酬增加，以及子公司维爱吉新增厂房等固定资产折旧及摊销增加所致。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	10,716,259.02	10,178,179.58
材料费	7,591,047.56	7,952,867.54
折旧及摊销	2,313,391.15	3,408,609.79
行政办公费	681,077.97	1,144,656.93
水电燃气费	575,303.69	920,755.93
其他	608,787.24	329,235.61
股份支付		903,995.50
合计	22,485,866.63	24,838,300.88

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,251,124.68	11,443,837.31
其中：租赁负债利息支出		
减：利息收入	1,575,703.71	2,074,339.66
利息净支出	12,675,420.97	9,369,497.65
汇兑损失	-2,967,898.82	-839,497.77
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	636,474.41	449,122.47
合计	10,343,996.56	8,979,122.35

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,166,472.54	1,705,009.20
其中：与递延收益相关的政府补助	758,172.54	995,427.45
直接计入当期损益的政府补助	1,408,300.00	709,581.75
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		1,283.73
其中：个税扣缴税款手续费		1,283.73
合计	2,166,472.54	1,706,292.93

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,425,122.78	2,890,363.79
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-374,935.38	-55,158.43
合计	1,050,187.40	2,835,205.36

其他说明：

本期投资收益较上期减少62.96%，主要系公司以闲置资金进行现金管理购买结构性存款的金额减少所致。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-459,876.73	-83,664.38
其中：结构性存款公允价值变动	-459,876.73	-83,664.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		446,503.00
其中：远期结售汇公允价值变动		446,503.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-459,876.73	362,838.62

其他说明：

本期公允价值变动收益较上期由正转负，主要系所办理远期结售汇已全部交割完毕。

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	12,001.33	23,621.57
其中：固定资产	12,001.33	23,621.57
合计	12,001.33	23,621.57

其他说明：

□适用 √不适用

72、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-263,029.05	612,458.88
其他应收款坏账损失	37,803.37	24,710.10
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-225,225.68	637,168.98

其他说明：

本期信用减值损失较上期由正转负，主要系 2025 年上半年应收账款账面余额较 2024 年末增加，相应的坏账准备计提增加所致。

73、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,768,697.53	-5,560,441.90
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-6,768,697.53	-5,560,441.90

其他说明：

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	189,950.52		189,950.52
其中：固定资产处置利得	189,950.52		189,950.52
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2,076.05	92,365.72	2,076.05
合计	192,026.57	92,365.72	192,026.57

其他说明：

√适用 □不适用

报告期营业外收入增加 107.90%，主要系本期处置废旧固定资产所致。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	148,716.36	115,036.40	148,716.36
其中：固定资产处置损失	148,716.36	115,036.40	148,716.36
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	24,000.00	506,000.00	24,000.00
罚款及滞纳金	3,003.06	115.81	3,003.06
其他		0.21	
合计	175,719.42	621,152.42	175,719.42

其他说明：

营业外支出本期较上期减少 71.71%，主要系对外捐赠减少 48.20 万元。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,026,059.22	13,179,156.65
递延所得税费用	-4,558,180.45	-4,422,308.92
合计	1,467,878.77	8,756,847.73

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	13,569,459.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,035,418.97
子公司适用不同税率的影响	-954,596.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	387,055.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,467,878.77

其他说明：

适用 不适用

本期所得税费用较上期减少 83.24%，主要系公司利润总额减少所致。

77、其他综合收益

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	2,408,300.00	1,510,865.48
利息收入	1,575,703.71	2,074,339.66
其他经营性往来款等	4,798,715.10	6,905,294.61
受限资金收回		15,137,442.91
合计	8,782,718.81	25,627,942.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金减少 65.73%，主要是上年同期公司开具银行承兑汇票的保证金减少所致。

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营付现支出	25,934,532.39	25,847,988.69
银行手续费	636,474.41	449,122.47
其他往来等	6,474,341.76	8,069,117.43
受限资金增加	7,944,500.01	
合计	40,989,848.57	34,366,228.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，支付的其他与经营活动有关的现金中的受限资金收回主要系公司开具银行承兑汇票的保证金增加所致。

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	165,000,000.00	530,000,000.00
合计	165,000,000.00	530,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金减少主要系报告期公司结构性存款规模减少所致。

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	50,000,000.00	440,000,000.00
合计	50,000,000.00	440,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金减少主要系报告期公司结构性存款规模减少所致。

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇损失		153,270.00
合计		153,270.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购		25,791,888.04
租赁资金	1,081,450.61	
合计	1,081,450.61	25,791,888.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期支付的其他与筹资活动有关的现金：a.租赁资金主要系本公司向连城县工贸发展有限公司租用厂房支付的部分现金；b.股份回购上年发生额主要系本公司2024年回购股份86.00万股所支付回购金额。

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
短期借款		59,218,154.91		5,353,473.65	70,718.53	53,793,962.73
长期借款	90,054,000.00	33,900,000.00	12,500,000.00			136,454,000.00
应付债券	352,457,935.52		14,098,323.31		1,647.96	366,554,610.87
一年内到期的非流动负债	100,658,655.74		2,839,417.74	21,295,826.67	12,500,000.00	69,702,246.81
应付股利			16,695,399.70			16,695,399.70
合计	543,170,591.26	93,118,154.91	46,133,140.75	26,649,300.32	12,572,366.49	643,200,220.11

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,101,581.02	54,163,651.52
加：资产减值准备	6,768,697.53	5,560,441.90
信用减值损失	225,225.68	-637,168.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,782,563.98	21,225,531.33
使用权资产摊销	166,829.16	
无形资产摊销	996,010.28	859,507.52
长期待摊费用摊销	2,489,482.81	2,033,130.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-12,001.33	-23,621.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	148,716.36	115,036.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	459,876.73	-362,838.62
财务费用（收益以“-”号填列）	11,983,126.49	10,487,238.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,425,122.78	-2,890,363.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,558,180.45	-4,993,918.13
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）	-18,851,587.74	-44,902,454.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,769,644.02	28,801,025.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,286,807.64	-10,379,417.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,792,381.36	59,055,780.09
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	211,884,983.62	178,180,220.43
减：现金的期初余额	102,593,214.21	193,077,142.00
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	109,291,769.41	-14,896,921.57

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	211,884,983.62	102,593,214.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	211,446,065.39	102,290,297.16
可随时用于支付的其他货币资金	438,918.23	302,917.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	211,884,983.62	102,593,214.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
汇票保证金	18,607,934.77	10,663,434.80	汇票保证金
远期结售汇保证金	62.11	62.07	远期结售汇保证金
合计	18,607,996.88	10,663,496.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

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	13,261,614.49	7.1586	94,934,593.48
欧元	52,593.29	8.4024	441,909.86
日元	107,017,935.00	0.049594	5,307,447.47
应收账款	-	-	
其中：美元	9,524,326.21	7.1586	68,180,841.59
欧元	1,345,835.40	8.4024	11,308,247.36
日元	34,281,747.00	0.049594	1,700,168.96
其他应付款	-	-	
其中：美元	33,533.54	7.1586	240,053.20
日元	7,458,500.00	0.049594	369,896.85
应付账款			
其中：美元	1,118.33	7.1586	8,005.68
其他应收款			
其中：日元	62,016.00	0.049594	3,075.62

其他说明：

无

(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

82、 租赁**(1). 作为承租人**

√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

√适用 □不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用为 2,375,033.93 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额2,445,471.25(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	22,485,866.63	24,838,300.88
合计	22,485,866.63	24,838,300.88
其中：费用化研发支出	22,485,866.63	24,838,300.88
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
赛特冷链	龙岩市连城县	1,200.00	龙岩市连城县	保温箱等VIP相关产品的生产及销售	100.00		投资设立
菲尔姆	龙岩市连城县	5,000.00	龙岩市连城县	高性能阻隔膜的研发,生产与销售	100.00		投资设立
赛特建材	龙岩市连城县	1,000.00	龙岩市连城县	真空新型建材的生产及销售	100.00		投资设立
维爱吉	厦门市集美区	12,000.00	厦门市集美区	真空玻璃的研发、生产及销售	100.00		投资设立
安徽赛特	合肥市肥西县	10,000.00	合肥市肥西县	玻璃纤维及隔热材料的研发、生产及销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	25,215,012.97	1,000,000.00		758,172.54		25,456,840.43	与资产相关
合计	25,215,012.97	1,000,000.00		758,172.54		25,456,840.43	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,408,300.00	709,581.75
其他		
合计	1,408,300.00	709,581.75

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

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

（1）信用风险

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

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

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

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

A、信用风险显著增加判断标准

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

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

B、已发生信用减值资产的定义

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

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

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

C、预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 66.24%（比较期：62.65%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.06%（比较期：74.05%）。

（2）流动性风险

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

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	94,800,598.83			
应付账款	157,294,540.90			
其他应付款	27,865,683.01			
一年内到期的非流动负债	69,702,246.81			
长期借款		136,454,000.00		
其他流动负债	5,542,937.26			
应付债券				366,554,610.87
合计	355,206,006.81	136,454,000.00	-	366,554,610.87

（续上表）

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	57,686,331.36			
应付账款	168,921,185.95			
其他应付款	9,624,765.07			
一年内到期的非流动负债	100,658,655.74			
长期借款		90,054,000.00		
其他流动负债	14,745,472.86			
应付债券				352,457,935.52
合计	351,636,410.98	90,054,000.00		352,457,935.52

（3）市场风险

A、外汇风险

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

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2025 年 6 月 30 日					
	美元		欧元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	13,261,614.49	94,934,593.48	52,593.29	441,909.86	107,017,935.00	5,307,447.47
应收账款	9,524,326.21	68,180,841.59	1,345,835.40	11,308,247.36	34,281,747.00	1,700,168.96
应付账款	1,118.33	8,005.68				
其他应付款	33,533.54	240,053.20			7,458,500.00	369,896.85
其他应收款					62,016.00	3,075.62

（续上表）

项目名称	2024 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	5,215,344.41	37,489,981.76	3,049,365.88	22,948,612.80	123,556,305.00	5,712,378.65
应收账款	10,325,058.06	74,220,647.35	2,112,119.35	15,895,176.59	1,915.50	88.56
应付账款	2,675.93	19,235.65				
其他应付款	43,043.54	309,413.80				
其他应收款						

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

敏感性分析

于 2025 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 1,539.34 万元。

B、利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及持有的结构性存款。

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
固定利率金融工具		
金融负债	20,615.62	19,071.27
其中：一年内到期的非流动负债	6,970.22	10,065.87
长期借款	13,645.40	9,005.40
合 计	20,615.62	19,071.27
浮动利率金融工具		
金融资产	5,014.96	16,560.95
其中：交易性金融资产	5,014.96	16,560.95
其他流动资产		
合 计	5,014.96	16,560.95
金融负债		
其中：交易性金融负债		
合 计		

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的计息金融工具长期借款以及一年内到期的非流动负债均为固定利率借款，故无人民币基准利率变动风险；本公司持有的交易性金融资产均属于低风险的保本浮动收益型结构性存款，利率变动对公司财务报表无重大影响。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	16,743,407.28	终止确认	相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了第三方
背书	应收票据	5,445,823.69	未终止确认	
贴现	应收款项融资	74,074,012.15	终止确认	相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了第三方
贴现	应收票据	3,808,723.65	未终止确认	
合计	/	100,071,966.77	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资/应收账款	背书/贴现	90,817,419.43	-374,935.38
合计	/	90,817,419.43	-374,935.38

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		50,149,589.04		50,149,589.04
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		50,149,589.04		50,149,589.04

(1) 债务工具投资		50,149,589.04		50,149,589.04
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			17,568,637.91	17,568,637.91
持续以公允价值计量的资产总额		50,149,589.04	17,568,637.91	67,718,226.95
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

√适用 □不适用

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

适用 不适用

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、其他流动负债、长期借款和应付债券等。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本报告“第八节、财务报告”之“十、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门高特高新材料有限公司	其他
厦门鹭特高机械有限公司	其他
厦门圣微科技有限公司	其他
董事、监事及高级管理人员	其他

其他说明

厦门高特高新材料有限公司、厦门鹭特高机械有限公司系公司控股股东、实际控制人汪坤明控制，公司董事汪美兰在其任董事兼总经理的企业；厦门圣微科技有限公司系公司控股股东、实际控制人汪坤明之子汪洋直接控制的企业。

本表中“董事、监事及高级管理人员”指报告期间现任以及距离本报告期初离任未超过12个月的公司原董事、监事及高级管理人员等关键管理人员。

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

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
维爱吉	20,462.45	2023年2月20日	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
合计	20,462.45	/	/	/

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	127.65	158.34

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司因机动车交通事故事宜被他人于2025年向上杭县人民法院提起诉讼，诉讼金额为391.24万元。2025年7月21日，上杭县人民法院对该案作出如下判决：公司支付给原告8万元作为精神损害抚慰金；驳回原告其他诉讼请求。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至2025年6月30日，本公司没有需要披露的其他重大或有事项。

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至2025年8月22日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

除真空绝热板、保温箱生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，因此本公司无需披露分部数据。

(2). 报告分部的财务信息适用 不适用**(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**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**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**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内（含1年）	499,581,160.00	474,174,185.50
其中：1年以内分项		
1年以内	499,581,160.00	474,174,185.50
1年以内合计	499,581,160.00	474,174,185.50
1至2年	3,455,015.45	7,338,783.00
2至3年	680,191.35	4,464,191.20
3年以上		
3至4年	6,718,233.31	2,584,355.10
4至5年	5,525.38	8,877.71
5年以上	249,799.35	246,997.78
小计	510,689,924.84	488,817,390.29
减：坏账准备	28,105,488.06	28,157,262.37
合计	482,584,436.78	460,660,127.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,077,334.63	1.39	7,077,334.63	100.00		7,077,334.63	1.45	7,077,334.63	100.00	
其中：										
WINIA Electronics Co.,Ltd	7,077,334.63	1.39	7,077,334.63	100.00		7,077,334.63	1.45	7,077,334.63	100.00	
按组合计提坏账准备	503,612,590.21	98.61	21,028,153.43	4.18	482,584,436.78	481,740,055.66	98.55	21,079,927.74	4.38	460,660,127.92
其中：										
组合 1：应收客户货款	414,245,226.04	81.11	21,028,153.43	5.08	393,217,072.61	398,852,414.41	81.60	21,079,927.74	5.29	377,772,486.67
组合 2 应收子公司货款	89,367,364.17	17.50			89,367,364.17	82,887,641.25	16.96			82,887,641.25
合计	510,689,924.84	/	28,105,488.06	/	482,584,436.78	488,817,390.29	/	28,157,262.37	/	460,660,127.92

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
WINIA Electronics Co.,Ltd	7,077,334.63	7,077,334.63	100.00	因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，预计款项难以收回。
合计	7,077,334.63	7,077,334.63	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

WINIA Electronics Co.,Ltd 因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，目前破产重整中，本公司已向该客户提起诉讼，但公司管理层审慎判断，评估该款项收回可能性较低，因此 2023 年全额计提坏账准备。2025 年此案暂无进展。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1: 应收客户货款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	411,100,360.62	19,403,937.02	4.72
1-2 年	2,568,450.66	1,075,410.29	41.87
2-3 年	311,609.94	284,001.30	91.14
3-4 年	9,480.09	9,480.09	100
4-5 年	5,525.38	5,525.38	100
5 年以上	249,799.35	249,799.35	100
合计	414,245,226.04	21,028,153.43	5.08

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见报告“第八节、财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
按单项计提坏账准备	7,077,334.63					7,077,334.63
按组合计提坏账准备	21,079,927.74	-51,774.31				21,028,153.43
合计	28,157,262.37	-51,774.31				28,105,488.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	108,185,900.26		108,185,900.26	21.18	5,106,374.49
第二名	75,569,411.38		75,569,411.38	14.80	
第三名	52,497,228.18		52,497,228.18	10.28	2,477,869.17
第四名	48,622,713.35		48,622,713.35	9.52	2,294,992.07
第五名	48,134,902.64		48,134,902.64	9.43	2,271,967.40
合计	333,010,155.81		333,010,155.81	65.21	12,151,203.14

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	371,732,162.88	287,123,502.29
合计	371,732,162.88	287,123,502.29

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	270,487,057.75	180,147,103.28

其中：1年以内分项		
1年以内	270,487,057.75	180,147,103.28
1年以内小计	270,487,057.75	180,147,103.28
1至2年	84,681,063.96	90,238,196.82
2至3年	2,913,754.92	3,149,186.99
3年以上		
3至4年	153,005.98	153,005.98
4至5年	2,293,312.96	2,293,312.96
5年以上	13,096,603.78	13,096,603.78
小计	373,624,799.35	289,077,409.81
减：坏账准备	1,892,636.47	1,953,907.52
合计	371,732,162.88	287,123,502.29

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	422,460.94	489,368.51
保证金	1,592,939.09	1,470,515.12
出口退税款	1,083,274.01	
合并报表范围内关联方	367,354,176.03	283,917,896.28
其他	3,171,949.28	3,199,629.90
小计	373,624,799.35	289,077,409.81
减：坏账准备	1,892,636.47	1,953,907.52
合计	371,732,162.88	287,123,502.29

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	67,717.52	1,755,600.00	130,590.00	1,953,907.52
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,728.95			8,728.95

本期转回		70,000.00		70,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	76,446.47	1,685,600.00	130,590.00	1,892,636.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	67,717.52	8,728.95				76,446.47
按单项计提坏账准备	1,886,190.00		70,000.00			1,816,190.00
合计	1,953,907.52	8,728.95	70,000.00			1,892,636.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款	款项的性质	账龄	坏账准备期
------	------	--------	-------	----	-------

		期末余额合计数的比例(%)			末余额
第一名	258,540,120.23	69.20	合并报表范围内关联方	1年以内、1-2年	
第二名	87,530,706.25	23.43	合并报表范围内关联方	1年以内	
第三名	16,793,648.47	4.49	合并报表范围内关联方	1年以内、1-5年	
第四名	3,511,429.78	0.94	合并报表范围内关联方	1年以内、1-2年	
第五名	2,408,000.00	0.64	其他	2-3年	1,685,600.00
合计	368,783,904.73	98.70	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	287,000,000.00		287,000,000.00	287,000,000.00		287,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	287,000,000.00		287,000,000.00	287,000,000.00		287,000,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
赛特冷链	12,000,000.00						12,000,000.00	
菲尔姆	50,000,000.00						50,000,000.00	
赛特建材	5,000,000.00						5,000,000.00	
维爱吉	120,000,000.00						120,000,000.00	
安徽赛特	100,000,000.00						100,000,000.00	
合计	287,000,000.00						287,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	458,754,460.90	380,402,109.49	441,558,351.22	305,751,872.04
其他业务	30,136,953.20	27,928,253.56	27,513,666.62	26,900,090.22
合计	488,891,414.10	408,330,363.05	469,072,017.84	332,651,962.26

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	全部业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
真空绝热板	451,992,658.43	375,794,419.12	451,992,658.43	375,794,419.12
保温箱	249,631.87	222,158.94	249,631.87	222,158.94
主营-其他	6,512,170.60	4,385,531.43	6,512,170.60	4,385,531.43
其他业务	30,136,953.20	27,928,253.56	30,136,953.20	27,928,253.56
合计	488,891,414.10	408,330,363.05	488,891,414.10	408,330,363.05
按经营地区分类				
境内销售	305,309,825.82	276,813,630.16	305,309,825.82	276,813,630.16
境外销售	183,581,588.28	131,516,732.89	183,581,588.28	131,516,732.89
合计	488,891,414.10	408,330,363.05	488,891,414.10	408,330,363.05
按销售渠道分类				
直接销售	426,946,697.40	359,235,797.82	426,946,697.40	359,235,797.82
中间商销售	61,944,716.70	49,094,565.23	61,944,716.70	49,094,565.23
合计	488,891,414.10	408,330,363.05	488,891,414.10	408,330,363.05

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,425,122.78	2,820,518.10
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-374,935.38	-55,158.43
合计	1,050,187.40	2,765,359.67

其他说明：

投资收益减少 62.02%，主要系报告期内闲余资金管理规模减少，收益减少所致。

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	53,235.49	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,408,300.00	
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	965,246.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	70,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,927.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	365,687.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,106,167.33	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**4、其他**适用 不适用

董事长：汪坤明

董事会批准报送日期：2025年8月22日

修订信息适用 不适用