

山东同大海岛新材料股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-032

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人寇相东、主管会计工作负责人李艳霞及会计机构负责人(会计主管人员)胡青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	16
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 债券相关情况.....	24
第八节 财务报告.....	25

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、同大股份	指	山东同大海岛新材料股份有限公司
实际控制人	指	潍坊市政府投融资管理中心
控股股东、潍控集团	指	潍坊市政金控股集团有限公司
超纤革	指	超细纤维合成革
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东同大海岛新材料股份有限公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
同大集团	指	山东同大集团有限公司
股东大会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司监事会
专门委员会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	同大股份	股票代码	300321
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东同大海岛新材料股份有限公司		
公司的中文简称	同大股份		
公司的外文名称	SHANDONG TONGDA ISLAND NEW MATERIAL CO., LTD		
公司的外文名称缩写	TONGDA STOCK		
公司的法定代表人	寇相东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张莎	魏增宝
联系地址	昌邑市同大街 522 号	昌邑市同大街 522 号
电话	0536-7191928	0536-7199701
传真	0536-7191956	0536-7191956
电子信箱	zs@td300321.com	sdwei001@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	195,277,288.60	192,569,653.89	1.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,385,329.33	9,125,674.24	-8.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,444,781.52	6,946,881.41	7.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-22,578,565.06	-17,336,038.79	-30.24%
基本每股收益（元/股）	0.0944	0.1028	-8.17%
稀释每股收益（元/股）	0.0944	0.1028	-8.17%
加权平均净资产收益率	1.33%	1.47%	-0.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	671,955,964.60	683,376,139.16	-1.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	631,113,279.47	626,546,348.94	0.73%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	8,385,329.33

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	85,181.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,021,115.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	165,979.02	
合计	940,547.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主营业务及主要产品

公司的主营业务为超细纤维合成革的研发、生产、销售与服务。主要产品为超纤绒面革、超纤光面革、超纤基布等，广泛应用于鞋材、沙发家居、电子产品、体育装备、工程装饰、汽车内饰、手袋箱包、服装等领域。报告期内，公司主营业务及主要产品未发生变化。

2、经营模式

公司采取以销定产的经营模式。每年 12 月至下一年 1 月之间，公司与各区域客户分别签订框架协议，确定年度主要产品的需求规模、品类，据此制订生产计划、整体预算，对个性化需求配备相应开发团队、后勤资源、生产资料及客户服务系统。开年后根据客户具体订单进行开发、生产、销售。

3、产品市场地位

公司是国内最早从事生态型高仿真超细纤维合成革研发、生产的企业，其产品在中高端市场占据显著份额，并远销欧洲、美洲及东南亚等多个国家和地区。公司产品通过了国际 SGS、BV 等权威机构的全项检测，凭借卓越的质量和技术水平，在国内保持领先地位。“同大”品牌在超细纤维革领域已建立起国际知名度。公司以稳定优质的产品赢得了广泛赞誉，真诚的合作态度赢得了各领域客户的信赖与支持。众多优质客户的坚实基础为公司持续发展提供了有力保障。公司的客户群涵盖制鞋、手套、箱包、服装服饰、家居、汽车内饰和体育用品等多个行业，包括 LV、CLARKS、UA、ZARA、ECCO、COLOMBO、SHIMANO、百丽、安踏、361°、奥康、红蜻蜓、KUBOTASLUGGER、奔驰、宝马、大众、现代、吉利、爱驰等国内外知名品牌。

二、核心竞争力分析

1、客户资源与品牌优势

在超细纤维合成皮革领域，下游客户对供应商的筛选标准极为严苛，高度聚焦产品质量、性能稳定性及技术创新能力。本公司凭借卓越的产品品质、稳定的性能表现、强大的技术研发实力以及优质的客户服务，赢得了众多下游企业的深度信赖，并建立了长期稳定的合作关系。这些成功的合作案例不仅为公司在行业内积累了卓越声誉，更逐步塑造了具有显著影响力的品牌形象。因此，公司在客户资源方面具备显著优势，同时，品牌影响力和行业认可度持续提升，构筑了坚实的品牌壁垒。

2、产品质量与性能优势

经过多年的专注研发与精细生产，公司超细纤维合成皮革产品线日益丰富，应用领域广泛，涵盖鞋材、家居沙发、电子产品、体育装备、工程装饰、汽车内饰、手袋箱包及服装等多元化场景。这种广泛

的产品覆盖能力使公司能够灵活响应客户的多样化需求，并在激烈的市场竞争中保持领先地位。公司对产品质量的严格把控获得国际权威认证，已通过 ISO9001 质量管理体系认证和 IATF16949 汽车行业质量管理体系认证，确保产品品质与国际标准全面接轨。此外，产品经 SGS、BV 等国际权威检测机构严格检测并通过，进一步印证了公司在质量与技术方面的行业领先地位。公司产品荣膺国家工信部“绿色设计产品”称号，不仅彰显了产品的卓越品质，更凸显了其突出的环保性能。在生产过程中，公司始终坚持使用环保材料并注重节能减排，致力于打造环境友好型产品，这一环保理念有效增强了产品的市场竞争力，为公司在超细纤维行业中的可持续发展奠定了坚实基础。

3、技术研发优势

作为国家高新技术企业，公司积极主导行业标准的制定，始终将技术创新视为企业发展的核心驱动力。我们持续加大研发投入，构建了集自主创新、技术积累与产业化于一体的研发体系。公司已形成全面的产品制备、应用与研发体系，在回收材料与生物基材料应用领域取得显著突破。同时，公司在水性聚氨酯超纤革和水减量超纤革等环保型产品的工艺技术上率先布局，保持了行业内的技术领先优势。

4、管理优势

公司建立了成熟高效的管理体系，覆盖研发技术、生产管理、质量控制、财务管理、市场营销等核心业务领域。管理团队协同高效、凝聚力强、锐意创新，不仅具备前瞻性的管理理念和清晰的战略方向，更拥有对市场和行业趋势的敏锐洞察力与快速应变能力。团队能够紧密跟踪市场动态，敏捷响应客户需求，并依托公司持续精进的技术工艺水平，不断推出创新产品。公司致力于打造技术领先、管理科学、流程高效、效益卓越且环境友好的现代化企业形象，为企业的长远稳健发展奠定坚实基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	195,277,288.60	192,569,653.89	1.41%	
营业成本	165,318,538.82	165,981,065.69	-0.40%	
销售费用	2,476,937.48	2,453,316.86	0.96%	
管理费用	10,555,936.16	9,719,329.69	8.61%	
财务费用	-1,423,067.74	-3,288,172.92	56.72%	主要是本报告期利息收入减少
所得税费用	679,083.95	-45,324.83	1,598.26%	主要是本报告期递延所得税资产减少导致所得税费用增加
研发投入	8,254,646.05	7,320,668.33	12.76%	
经营活动产生的现金	-22,578,565.06	-17,336,038.79	-30.24%	主要是本报告期支付给员工以

流量净额				及为员工支付的现金支出和支付的各项税费增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,043,569.31	-2,395,770.35	56.44%	主要是本报告期购建固定资产和无形资产的支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	-3,818,398.80		-100.00%	主要是本报告期分配了现金股利
现金及现金等价物净增加额	-26,952,309.86	-19,140,281.21	-40.81%	主要是本报告期经营活动与筹资活动现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
超纤基布	64,975,675.85	56,710,860.71	12.72%	53.63%	76.15%	-11.16%
超纤绒面革	48,311,923.84	39,725,893.09	17.77%	-21.64%	-25.09%	3.78%
超纤光面革	70,763,059.75	59,457,884.85	15.98%	-9.44%	-17.57%	8.29%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	230.12	0.00%	其他收入	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	179,486,384.76	26.71%	207,539,725.16	30.37%	-3.66%	
应收账款	97,981,912.76	14.58%	77,312,665.91	11.31%	3.27%	
存货	125,303,943.31	18.65%	130,521,823.31	19.10%	-0.45%	
固定资产	140,973,967.14	20.98%	141,697,324.39	20.73%	0.25%	
在建工程			2,941,913.81	0.43%	-0.43%	
合同负债	2,169,601.07	0.32%	1,996,491.23	0.29%	0.03%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	10,466,780.64						8,581,985.20	19,048,765.84
上述合计	10,466,780.64						8,581,985.20	19,048,765.84
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2025 年 6 月 30 日，货币资金除保证金存款 598,969.46 元使用受限外,无其他因质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产品研发风险

公司高度重视超纤材料的技术研发与储备，持续推动产品升级迭代，紧密跟踪下游应用市场趋势，快速响应客户需求变化。然而，超纤材料技术本身具有配方复杂、工艺迭代快的特点，加之研发过程存在技术路径不确定性、性能达标风险及量产转化周期波动等固有挑战，可能导致研发项目未能达到预期性能指标或按期完成量产。

针对上述风险，公司管理层凭借对超纤行业技术前沿及市场动态的敏锐洞察，持续优化研发方向，确保公司技术领先性。为降低研发风险，公司持续优化研发管理流程，深化工艺改进与成本管控。这些措施有助于提升研发效率、控制成本，增强公司应对市场变化的灵活性，巩固行业竞争优势。

2、应收账款可能发生坏账的风险

报告期内，本公司应收账款余额较大。公司主要应收账款客户为长期客户，具有较强的经营实力，拥有良好的回款记录，且公司已制定完善的应收账款管理制度，应收账款发生坏账的可能性较小。但如

未来公司客户所处行业或主要客户的生产经营状况、财务状况出现恶化，将给公司带来现金流紧张、应收账款无法及时收回或无法全部收回的风险。

针对上述风险，公司一方面加大客户信用管控及应收账款催收力度，要求客户按合同约定回款；另一方面持续对客户结构进行调整，提高优质客户占比，确保应收账款风险得到有效可控。

3、汇率波动风险

人民币汇率波动对公司的影响主要体现在两个方面：一是随着公司产品质量的提升，公司产品已获得境内外客户的广泛认可，公司稳步开拓海外市场，公司向海外客户的销售收入以外币结算，汇率变化对公司出口产品的销售价格造成一定的影响；二是公司部分原材料依赖进口，汇率变化对公司进口原料成本造成一定的影响。

针对上述风险，公司将密切关注人民币对外币汇率的变化走势，完善汇率风险预警及管理机制，合理优化外币资产负债结构，适当运用远期结售汇等工具，最大限度减少汇率波动的风险；积极开发差异化产品参与市场竞争，提高产品技术含量和附加值等措施，以化解汇率波动对公司经营业绩的影响。

4、主要原材料价格波动的风险

公司产品成本构成中主要原材料（如聚氨酯、聚乙烯、尼龙等）占比较高，市场价格波动，直接影响生产成本，对经营效益构成显著不确定性。同时，若终端市场持续呈现价格敏感型消费特征，部分性能逊于超纤但成本更低的替代材料（如普通 PU 合成革、PVC 合成革等）可能获得更大市场份额，加剧行业价格竞争，从而对公司产品的毛利率及整体盈利能力产生压力。

针对上述风险，公司采取多维度策略：针对原材料价格上涨，将通过持续开发高附加值、高毛利的新品、优化工艺配方、探索应用替代原料及深化成本管控等措施提升成本传导与消化能力；针对价格下行，则实施灵活的按需采购策略。通过上述措施，公司能够有效应对原材料价格波动风险，确保盈利水平稳健。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，推动全面、协调、可持续发展。在生产经营中，公司优化资源配置，减少浪费，提升资源利用效率；严格执行质量管理体系，强化全过程质量控制与员工质量意识。公司致力于平衡经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展，实现与员工、社会及环境的和谐共生。

股东权益保护方面：公司严格依据《公司法》《证券法》《公司章程》等法律法规，规范股东大会召集、召开及表决程序，通过现场、网络等多种方式保障股东（特别是中小股东）的知情权、参与权和表决权。同时，公司通过多种渠道与投资者保持沟通互动，并真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保所有投资者及时、公平地获取公司信息。

职工权益保护方面：公司严格遵守《劳动法》《社会保险法》等法律法规，依法与职工签订劳动合同并履行义务，按时足额支付薪酬，全员缴纳社保。公司持续完善劳动用工管理制度，规范人员录用、培训、薪酬福利等环节，建立了科学的薪酬管理与绩效考核体系。重视人才培养，促进员工与公司共同成长，切实保障员工合法权益，构建和谐劳动关系。

供应商与客户权益保护方面：公司遵循平等互利原则，积极发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重沟通协调，建立互信合作机制，切实履行社会责任。针对供应商和客户的反馈意见，公司持续改进，提升满意度，实现合作共赢。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

为提高资产使用效率，增加收益，公司通过对外出租厂房屋顶等资产取得租赁收入，2025 年 1-6 月公司确认对外经营租赁收入共计 423,362.83 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	104,100	0.12%						104,100	0.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	104,100	0.12%						104,100	0.12%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	104,100	0.12%						104,100	0.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	88,695,900	99.88%						88,695,900	99.88%
1、人民币普通股	88,695,900	99.88%						88,695,900	99.88%
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	88,800,000	100.00%						88,800,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

董事、高管持股，按照股份管理相关规定进行解除限售。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

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

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
寇相东	38,200	9,550		28,650	董监高锁定股	董监高锁定股按照董监高股份管理相关规定锁定及解除限售。
徐旭日	39,100	9,775		29,325	董监高锁定股	董监高锁定股按照董监高股份管理相关规定锁定及解除限售。
李艳霞	24,300	6,075		18,225	董监高锁定股	董监高锁定股按照董监高股份管理相关规定锁定及解除限售。
张通	13,700	3,425		10,275	董监高锁定股	董监高锁定股按照董监高股份管理相关规定锁定及解除限售。
张莎	9,800	2,450		7,350	董监高锁定股	董监高锁定股按照董监高股份管理相关规定锁定及解除限售。
徐彦峰	6,400	1,600		4,800	董监高锁定股	董监高锁定股按照董监高股份管理相关规定锁定及解除限售。
魏增宝	7,300	1,825		5,475	董监高锁定股	董监高锁定股按照董监高股份管理相关规定锁定及解除限售。
合计	138,800	34,700	0	104,100	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股	5,546	报告期末表决权恢	0	持有特别表决权股份的	0
----------	-------	----------	---	------------	---

东总数				复的优先股东总数（如有）		股东总数（如有）			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
山东同大集团有限公司	境内非国有法人	18.48%	16,414,183	0	0	16,414,183	质押	12,548,110	
潍坊市政金控股集团有限公司	国有法人	14.38%	12,766,586	0	0	12,766,586	质押	6,383,293	
华盛百利投资发展（北京）有限公司	境内非国有法人	9.96%	8,842,523	-884400	0	8,842,523	不适用	0	
范德强	境内自然人	5.20%	4,615,384	0	0	4,615,384	不适用	0	
于洪亮	境内自然人	5.20%	4,615,384	0	0	4,615,384	不适用	0	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.79%	1,591,100	0	0	1,591,100	不适用	0	
王乐智	境内自然人	1.21%	1,074,284	-54200	0	1,074,284	不适用	0	
俞嘉瑛	境内自然人	0.47%	421,500	421500	0	421,500	不适用	0	
赫伟建	境内自然人	0.46%	412,900	189700	0	412,900	不适用	0	
王崇桂	境内自然人	0.42%	373,900	217600	0	373,900	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况		无							
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中公司仅能证明潍坊市政金控股集团有限公司、山东同大集团有限公司、范德强、于洪亮与其他股东不存在关联关系或一致行动情况。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		2021 年 8 月 6 日，同大集团与潍控集团签订《表决权委托协议》，同大集团将其所持公司 19,335,928 股股份（占上市公司股份总数的 21.775%）的表决权委托给潍控集团。2022 年 7 月 10 日，同大集团与潍控集团签订《股份转让协议》《表决权委托协议之变更协议》，同大集团所持同大股份 5,471,394 股股份过户至潍控集团名下之日起，同大集团委托给潍控集团的表决权股份数量相应减少 5,471,394 股。2022 年 8 月 18 日，5,471,394 股股份过户至潍控集团名下，同大集团委托潍控集团行使表决权的同大股份的股份数变更为 13,864,534 股。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明		无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）									
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
					股份种类		数量		
山东同大集团有限公司			16,414,183		人民币普通股		16,414,183		
潍坊市政金控股集团有限公司			12,766,586		人民币普通股		12,766,586		
华盛百利投资发展（北京）有限公司			8,842,523		人民币普通股		8,842,523		
范德强			4,615,384		人民币普通股		4,615,384		
于洪亮			4,615,384		人民币普通股		4,615,384		
中央汇金资产管理有限责任公司			1,591,100		人民币普通股		1,591,100		
王乐智			1,074,284		人民币普通股		1,074,284		
俞嘉瑛			421,500		人民币普通股		421,500		

赫伟建	412,900	人民币普通股	412,900
王崇桂	373,900	人民币普通股	373,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司仅能证明潍坊市政金控股集团有限公司、山东同大集团有限公司、范德强、于洪亮与其他股东不存在关联关系或一致行动情况。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东赫伟建通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 412,900 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
徐旭日	董事、总经理	现任	39,100	0	9,775	29,325	0	0	0
合计	--	--	39,100	0	9,775	29,325	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	179,486,384.76	207,539,725.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,102,687.07	6,924,099.60
应收账款	97,981,912.76	77,312,665.91
应收款项融资	19,048,765.84	10,466,780.64
预付款项	11,648,003.29	6,188,110.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,874,649.51	1,763,439.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	125,303,943.31	130,521,823.31
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	735,982.10	756,876.47
流动资产合计	439,182,328.64	441,473,521.32

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	140,973,967.14	141,697,324.39
在建工程		2,941,913.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	86,767,852.12	89,864,905.38
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	383,333.33	383,333.33
递延所得税资产	2,636,395.50	3,317,263.06
其他非流动资产	2,012,087.87	3,697,877.87
非流动资产合计	232,773,635.96	241,902,617.84
资产总计	671,955,964.60	683,376,139.16
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		4,000,000.00
应付账款	24,902,566.92	33,480,791.18
预收款项		
合同负债	2,169,601.07	1,996,491.23
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	8,272,405.73	10,265,343.01
应交税费	839,657.20	919,046.51
其他应付款	3,718,609.10	4,245,313.12
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	235,761.21	205,822.45
流动负债合计	40,138,601.23	55,112,807.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	676,923.08	1,688,038.29
递延所得税负债	27,160.82	28,944.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	704,083.90	1,716,982.72
负债合计	40,842,685.13	56,829,790.22
所有者权益：		
股本	88,800,000.00	88,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	238,063,314.26	238,063,314.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,957,777.69	43,957,777.69
一般风险准备		
未分配利润	260,292,187.52	255,725,256.99
归属于母公司所有者权益合计	631,113,279.47	626,546,348.94
少数股东权益		
所有者权益合计	631,113,279.47	626,546,348.94
负债和所有者权益总计	671,955,964.60	683,376,139.16

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

2、利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	195,277,288.60	192,569,653.89
其中：营业收入	195,277,288.60	192,569,653.89
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	187,212,224.96	184,119,171.64
其中：营业成本	165,318,538.82	165,981,065.69
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	2,029,234.19	1,932,963.99
销售费用	2,476,937.48	2,453,316.86
管理费用	10,555,936.16	9,719,329.69
研发费用	8,254,646.05	7,320,668.33
财务费用	-1,423,067.74	-3,288,172.92
其中：利息费用		
利息收入	1,156,828.88	2,544,546.44
加：其他收益	1,876,123.28	2,626,266.49
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-962,185.26	-1,933,418.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	85,181.50	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,064,183.16	9,143,330.22
加：营业外收入	230.12	185.00
减：营业外支出		63,165.81
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,064,413.28	9,080,349.41
减：所得税费用	679,083.95	-45,324.83
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,385,329.33	9,125,674.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,385,329.33	9,125,674.24
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）	8,385,329.33	9,125,674.24
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		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	8,385,329.33	9,125,674.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,385,329.33	9,125,674.24
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0944	0.1028
(二) 稀释每股收益	0.0944	0.1028

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

3、现金流量表

单位：元

项目	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	123,424,078.02	125,176,739.72
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	2,488,098.78	3,870,484.09
收到其他与经营活动有关的现金	3,053,386.44	7,813,882.69
经营活动现金流入小计	128,965,563.24	136,861,106.50
购买商品、接受劳务支付的现金	109,431,137.00	113,360,602.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,112,525.63	30,267,074.68
支付的各项税费	2,659,597.66	1,628,212.53
支付其他与经营活动有关的现金	4,340,868.01	8,941,255.21
经营活动现金流出小计	151,544,128.30	154,197,145.29
经营活动产生的现金流量净额	-22,578,565.06	-17,336,038.79

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	330,000.00	
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	330,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,373,569.31	2,395,770.35
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,373,569.31	2,395,770.35
投资活动产生的现金流量净额	-1,043,569.31	-2,395,770.35
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,818,398.80	
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		
筹资活动现金流出小计	3,818,398.80	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,818,398.80	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	488,223.31	591,527.93
五、现金及现金等价物净增加额	-26,952,309.86	-19,140,281.21
加：期初现金及现金等价物余额	205,839,725.16	234,004,608.38
六、期末现金及现金等价物余额	178,887,415.30	214,864,327.17

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	
	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、上年年末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,957,776.9		255,725,256.99		626,546,348.94		626,546,348.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,957,777.69		255,725,256.99		626,546,348.94	626,546,348.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,566,930.53		4,566,930.53	4,566,930.53
（一）综合收益总额											8,385,329.33		8,385,329.33	8,385,329.33
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配											-3,818,398.80		-3,818,398.80	-3,818,398.80
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有（或股东）的分配											-3,818,398.80		-3,818,398.80	-3,818,398.80
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	88, 800 ,00 0.0 0				238 ,06 ,3,3 14. 26				43, 957 ,77 7.6 9		260 ,29 ,2,1 87. 52		631 ,11 ,3,2 79. 47		631 ,11 ,3,2 79. 47

上年金额

单位：元

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
	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、上年年末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,117,769.19		248,165,180.48		618,146,263.93		618,146,263.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,117,769.19		248,165,180.48		618,146,263.93		618,146,263.93
三、本期增											9,1		9,1		9,1

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											25, 674 .24		25, 674 .24		25, 674 .24
(一) 综合 收益总额											9,1 25, 674 .24		9,1 25, 674 .24		9,1 25, 674 .24
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	88,800,000.00				238,063.31				43,117,769.19		257,290,854.72		627,271,938.17	627,271,938.17

三、公司基本情况

山东同大海岛新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东同大海岛新材料有限公司于 2008 年改制成立，注册资本 3,000.00 万元。公司的企业法人营业执照注册号：9137070073721277XX。2012 年 5 月在深圳证券交易所上市。所属行业为海岛型超纤革行业。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 8,880.00 万股，注册资本为 8,880.00 万元，注册地：山东省昌邑市同大街 522 号，总部地址：山东省昌邑市同大街 522 号。本公司实际从事的主要经营活动为：生产销售：海岛超纤皮革、合成革、鞋材、服装面料及辅料（不含棉纺）、纺织产品、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布、海岛纤维、皮革毛皮制品。本公司的控股股东为潍坊市政金控股集团有限公司，本公司的实际控制人为潍坊市政府投融资管理中心。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额超过 100 万元，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

无

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

无

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生当月第一天的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月第一天的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损

失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款	账龄组合	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，计算预期信用损失账龄计算方法为： 1 年以内：5% 1 至 2 年：10% 2 至 3 年：20% 3 至 4 年：50% 4 年以上：100%

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

13、应收账款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

14、应收款项融资

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

无

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-45 年	5.00	4.75-2.11
机器设备	年限平均法	10-15 年	5.00	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

1、固定资产的初始计量

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已完工；（2）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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	（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）设备达到预定可使用状态。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2. 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	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	按土地证使用年限	直线法	0.00%	土地证登记使用年限
软件	10	直线法	0.00%	根据预期受益期限

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本期无使用寿命不确定的无形资产情况。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括职工薪酬、材料支出、折旧与摊销、动力费、其他等相关支出，并按以下方

式进行归集：

- （1）人员薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。
- （2）材料领用主要指直接投入研发活动的相关材料。
- （3）折旧与摊销主要指公司研发过程中利用机器、设备等长期资产进行的折旧和摊销费用。
- （4）动力费是指研发成果中的天然气和蒸汽等能源耗用。
- （5）其他是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括差旅费、检测费等。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段资本化支出的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为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。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

35、股份支付

无

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品发出并经客户

签收确认，客户取得产品的控制权时确认相关产品销售收入。

（2）国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品出口报关，取得报关单后确认相关产品销售收入，具体以电子口岸信息显示的出口日期为时点确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

无

39、政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主

体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照“本附注五、重要会计政策及会计估计：30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，

本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本“本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“本附注五、重要会计政策及会计估计：

11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；简易计税方法的应纳税额，是指按照销售额和增值税征收率计算的增值税额	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税额	3%、2%

2、税收优惠

（1）增值税：公司出口产品增值税实行“免、抵、退”的计税政策。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本期享受出口退税率 13% 的税收优惠政策。

（2）所得税：本公司于 2023 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202337001323，有效期为 3 年，2025 年度所得税率为 15%。

3、其他

无

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,256.53	20,073.93
银行存款	178,881,158.77	205,819,651.23
其他货币资金	598,969.46	1,700,000.00
合计	179,486,384.76	207,539,725.16

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，货币资金除保证金存款 598,969.46 元使用受限外，无其他因质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,102,687.07	6,924,099.60
合计	3,102,687.07	6,924,099.60

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,265,986.39	100.00%	163,299.32	5.00%	3,102,687.07	7,288,525.89	100.00%	364,426.29	5.00%	6,924,099.60
其中：										
合计	3,265,986.39	100.00%	163,299.32	5.00%	3,102,687.07	7,288,525.89	100.00%	364,426.29	5.00%	6,924,099.60

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据组合	3,265,986.39	163,299.32	5.00%
合计	3,265,986.39	163,299.32	

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据组合	364,426.29		201,126.97			163,299.32
合计	364,426.29		201,126.97			163,299.32

（4） 期末公司已质押的应收票据

无

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

（6） 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	97,146,196.25	77,154,094.87
1 至 2 年	5,885,454.94	3,967,199.77

2 至 3 年	152,177.65	214,276.55
3 年以上	895,518.16	921,030.11
3 至 4 年	548,749.50	548,749.50
4 至 5 年	48,990.53	48,990.53
5 年以上	297,778.13	323,290.08
合计	104,079,347.00	82,256,601.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	104,079,347.00	100.00%	6,097,434.24	5.86%	97,981,912.76	82,256,601.30	100.00%	4,943,935.39	6.01%	77,312,665.91
其中：										
合计	104,079,347.00	100.00%	6,097,434.24	5.86%	97,981,912.76	82,256,601.30	100.00%	4,943,935.39	6.01%	77,312,665.91

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合	104,079,347.00	6,097,434.24	5.86%
合计	104,079,347.00	6,097,434.24	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款组合	4,943,935.39	1,153,498.85				6,097,434.24
合计	4,943,935.39	1,153,498.85				6,097,434.24

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	38,897,678.97		38,897,678.97	37.37%	1,944,883.95
第二名	6,495,874.78		6,495,874.78	6.24%	324,793.74
第三名	5,790,105.60		5,790,105.60	5.56%	289,505.28
第四名	4,929,001.20		4,929,001.20	4.74%	246,450.06
第五名	4,842,380.71		4,842,380.71	4.65%	242,119.04
合计	60,955,041.26		60,955,041.26	58.56%	3,047,752.07

6、合同资产

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	19,048,765.84	10,466,780.64
合计	19,048,765.84	10,466,780.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	1,874,649.51	1,763,439.74
合计	1,874,649.51	1,763,439.74

（1） 应收利息

无

（2） 应收股利

无

（3） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	136,630.50	75,244.50
原材料款	2,982,246.24	2,982,246.24
五险一金	639,620.67	579,983.52
合计	3,758,497.41	3,637,474.26

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	701,006.67	655,228.02
1 至 2 年	75,244.50	
2 至 3 年	2,982,246.24	2,982,246.24
合计	3,758,497.41	3,637,474.26

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,982,246.24	79.35%	1,841,273.12	61.74%	1,140,973.12	2,982,246.24	81.99%	1,841,273.12	61.74%	1,140,973.12
其中：										
按组合计提坏账准备	776,251.17	20.65%	42,574.78	5.48%	733,676.39	655,228.02	18.01%	32,761.40	5.00%	622,466.62
其中：										
合计	3,758,497.41	100.00%	1,883,847.90		1,874,649.51	3,637,474.26	100.00%	1,874,034.52		1,763,439.74

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊昊海新材料有限公司	2,982,246.24	1,841,273.12	2,982,246.24	1,841,273.12	61.74%	生产经营出现困难，财务状况恶化
合计	2,982,246.24	1,841,273.12	2,982,246.24	1,841,273.12		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款组合	776,251.17	42,574.78	5.48%
合计	776,251.17	42,574.78	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	32,761.40		1,841,273.12	1,874,034.52
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,813.38			9,813.38
2025 年 6 月 30 日余额	42,574.78		1,841,273.12	1,883,847.90

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,841,273.12					1,841,273.12
组合计提	32,761.40	9,813.38				42,574.78
合计	1,874,034.52	9,813.38				1,883,847.90

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	原材料款	2,982,246.24	2至3年	79.35%	1,841,273.12
第二名	五险一金	639,620.67	1年以内	17.02%	31,981.03
第三名	备用金	75,244.50	1至2年	2.00%	7,524.45
	备用金	48,386.00	1年以内	1.29%	2,419.30
第四名	备用金	10,000.00	1年以内	0.26%	500.00
第五名	备用金	3,000.00	1年以内	0.08%	150.00
合计		3,758,497.41		100.00%	1,883,847.90

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,639,535.29	99.93%	6,166,064.49	99.64%
1至2年	2,208.00	0.02%	15,786.00	0.26%
3年以上	6,260.00	0.05%	6,260.00	0.10%
合计	11,648,003.29		6,188,110.49	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付款总额的比例
客户一	非关联方	3,641,150.30	1年以内	预付材料款	31.26%
客户二	非关联方	2,098,746.76	1年以内	预付蒸汽款	18.02%
客户三	非关联方	1,958,276.55	1年以内	预付电费	16.81%
客户四	非关联方	1,751,679.85	1年以内	预付天然气款	15.04%
客户五	非关联方	485,946.92	1年以内	预付材料款	4.17%
合计		9,935,800.38			85.30%

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	28,752,575.59		28,752,575.59	30,651,067.25		30,651,067.25
在产品	22,417,226.99	310,808.85	22,106,418.14	24,756,986.60	310,808.85	24,446,177.75
库存商品	77,330,700.89	6,463,980.85	70,866,720.04	82,399,378.43	11,764,761.71	70,634,616.72
发出商品	3,769,452.98	191,223.44	3,578,229.54	4,981,185.03	191,223.44	4,789,961.59
合计	132,269,956.45	6,966,013.14	125,303,943.31	142,788,617.31	12,266,794.00	130,521,823.31

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	310,808.85					310,808.85
库存商品	11,764,761.71			5,300,780.86		6,463,980.85
发出商品	191,223.44					191,223.44
合计	12,266,794.00			5,300,780.86		6,966,013.14

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未抵扣增值税		547,747.59
预缴企业所得税	735,982.10	209,128.88
合计	735,982.10	756,876.47

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

无

18、长期股权投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	140,973,967.14	141,697,324.39
合计	140,973,967.14	141,697,324.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	147,697,471.85	359,735,515.81	3,066,053.22	1,999,167.55	512,498,208.43
2. 本期增加金额	149,837.24	8,638,194.75	35,398.23	18,300.00	8,841,730.22
(1) 购置	149,837.24	1,667,309.74	35,398.23	18,300.00	1,870,845.21
(2) 在建工程转入		6,970,885.01			6,970,885.01
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,561,660.87			4,561,660.87
(1) 处置或报废		4,561,660.87			4,561,660.87
4. 期末余额	147,847,309.09	363,812,049.69	3,101,451.45	2,017,467.55	516,778,277.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	76,985,253.03	288,582,290.22	1,634,378.64	1,810,509.82	369,012,431.71
2. 本期增加金额	3,510,205.79	5,670,149.44	140,027.52	16,621.68	9,337,004.43
(1) 计提	3,510,205.79	5,670,149.44	140,027.52	16,621.68	9,337,004.43
3. 本期减少金额		4,333,577.83			4,333,577.83
(1) 处		4,333,577.83			4,333,577.83

置或报废					
4. 期末余额	80,495,458.82	289,918,861.83	1,774,406.16	1,827,131.50	374,015,858.31
三、减值准备					
1. 期初余额	1,076,041.02	688,783.87	22,088.98	1,538.46	1,788,452.33
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	1,076,041.02	688,783.87	22,088.98	1,538.46	1,788,452.33
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	66,275,809.25	73,204,403.99	1,304,956.31	188,797.59	140,973,967.14
2. 期初账面 价值	69,636,177.80	70,464,441.72	1,409,585.60	187,119.27	141,697,324.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	1,457,897.81	381,856.79	1,076,041.02		
机器设备	7,033,562.63	6,014,523.71	688,783.87	330,255.05	
运输设备	42,735.04	20,646.06	22,088.98		
电子设备	30,769.23	29,230.77	1,538.46		
合计	8,564,964.71	6,446,257.33	1,788,452.33	330,255.05	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,941,913.81
合计		2,941,913.81

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烘干线				1,246,820.59		1,246,820.59
DMF 回收 MVR 节能改造系统				670,293.99		670,293.99
三版印刷线				1,024,799.23		1,024,799.23
合计				2,941,913.81		2,941,913.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
烘干线	1,246,820.59	1,246,820.59		1,246,820.59		0.00	100.00%	已完工转固				其他
DMF 回收 MVR 节能改造系统	670,293.99	670,293.99		670,293.99		0.00	100.00%	已完工转固				其他
三版印刷线	1,024,799.23	1,024,799.23		1,024,799.23		0.00	100.00%	已完工转固				其他
合计	2,941,913.81	2,941,913.81		2,941,913.81		0.00						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	113,484,180.87			922,162.01	114,406,342.88
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,837,035.00				1,837,035.00
(1) 处置					
其他	1,837,035.00				1,837,035.00
4. 期末余额	111,647,145.87			922,162.01	112,569,307.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,174,036.66			367,400.84	24,541,437.50
2. 本期增加金额	1,228,910.18			31,108.08	1,260,018.26
(1) 计提	1,228,910.18			31,108.08	1,260,018.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,402,946.84			398,508.92	25,801,455.76
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	86,244,199.03			523,653.09	86,767,852.12
2. 期初账面价值	89,310,144.21			554,761.17	89,864,905.38

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	383,333.33				383,333.33
合计	383,333.33				383,333.33

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,754,465.47	1,313,169.82	14,055,246.33	2,108,286.95
信用减值准备	8,144,581.46	1,221,687.22	7,182,396.20	1,077,359.43
递延收益	676,923.08	101,538.46	877,444.54	131,616.68
合计	17,575,970.01	2,636,395.50	22,115,087.07	3,317,263.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	181,072.15	27,160.82	192,962.87	28,944.43
合计	181,072.15	27,160.82	192,962.87	28,944.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产		2,636,395.50		3,317,263.06
递延所得税负债		27,160.82		28,944.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(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

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,002,105.50		1,002,105.50	2,687,895.50		2,687,895.50
未达到预定用途的在建信息化软件	1,009,982.37		1,009,982.37	1,009,982.37		1,009,982.37
合计	2,012,087.87		2,012,087.87	3,697,877.87		3,697,877.87

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	598,969.46	598,969.46	保证	远期结汇保证金	1,700,000.00	1,700,000.00	保证	银行承兑汇票保证金
合计	598,969.46	598,969.46			1,700,000.00	1,700,000.00		

32、短期借款

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	22,436,413.72	30,364,855.54
工程款、设备款	1,615,204.83	1,559,254.62
加工费、运费等	216,753.47	130,246.18
配件费	352,094.06	1,041,979.18
应付服务费、劳务费	282,100.84	384,455.66
合计	24,902,566.92	33,480,791.18

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,718,609.10	4,245,313.12
合计	3,718,609.10	4,245,313.12

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,369,009.10	1,895,713.12
押金及保证金	2,349,600.00	2,349,600.00
合计	3,718,609.10	4,245,313.12

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,169,601.07	1,996,491.23
合计	2,169,601.07	1,996,491.23

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,602,444.65	28,536,134.36	30,507,791.32	7,630,787.69
二、离职后福利-设定提存计划	662,898.36	4,583,453.99	4,604,734.31	641,618.04
合计	10,265,343.01	33,119,588.35	35,112,525.63	8,272,405.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,633,243.26	23,598,000.00	25,686,954.96	4,544,288.30
2、职工福利费		1,111,268.51	1,111,268.51	
3、社会保险费		1,805,703.85	1,805,703.85	
其中：医疗保险费		1,661,422.88	1,661,422.88	
工伤保险费		144,280.97	144,280.97	
4、住房公积金		1,431,212.00	1,431,212.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,969,201.39	589,950.00	472,652.00	3,086,499.39
合计	9,602,444.65	28,536,134.36	30,507,791.32	7,630,787.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,162,345.76	3,162,345.76	
2、失业保险费		138,352.47	138,352.47	
3、企业年金缴费	662,898.36	1,282,755.76	1,304,036.08	641,618.04
合计	662,898.36	4,583,453.99	4,604,734.31	641,618.04

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	36,518.36	36,175.73
城市维护建设税	59,519.03	106,570.39
房产税	391,065.70	390,519.26
教育费附加	42,513.60	76,121.71
土地使用税	257,575.72	257,636.30
印花税	52,464.79	52,023.12
合计	839,657.20	919,046.51

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	235,761.21	205,822.45
合计	235,761.21	205,822.45

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,688,038.29		1,011,115.21	676,923.08	与资产相关递延收益
合计	1,688,038.29		1,011,115.21	676,923.08	

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,800,000.00						88,800,000.00

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	238,063,314.26			238,063,314.26
合计	238,063,314.26			238,063,314.26

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,957,777.69			43,957,777.69
合计	43,957,777.69			43,957,777.69

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	255,725,256.99	248,165,180.48
调整后期初未分配利润	255,725,256.99	248,165,180.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,385,329.33	9,125,674.24
应付普通股股利	3,818,398.80	
期末未分配利润	260,292,187.52	257,290,854.72

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,766,688.71	157,457,255.15	183,630,497.73	158,458,387.42
其他业务	8,510,599.89	7,861,283.67	8,939,156.16	7,522,678.27
合计	195,277,288.60	165,318,538.82	192,569,653.89	165,981,065.69

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	366,096.97	399,237.88
教育费附加	261,497.85	285,169.92
房产税	782,026.51	777,533.84
土地使用税	515,212.02	363,391.20
车船使用税	2,464.22	6,964.22
印花税	101,936.62	100,666.93
合计	2,029,234.19	1,932,963.99

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,890,652.56	5,747,739.49
办公费	153,164.16	96,398.50
维修费	412,254.77	417,566.71
差旅费	133,312.51	77,877.07
折旧费	344,958.48	336,062.86
业务招待费	393,854.38	139,230.32
会议费	3,117.09	
运输费	136,541.18	205,115.86
资产摊销	1,260,018.26	910,756.44
其他费用	1,828,062.77	1,788,582.44
合计	10,555,936.16	9,719,329.69

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,645,050.45	1,515,812.08
装卸费	50,194.42	105,945.86
广告展览宣传费	314,506.65	8,490.57
差旅费	246,071.99	267,700.35
其他费用	221,113.97	555,368.00
合计	2,476,937.48	2,453,316.86

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,451,502.12	2,957,972.55
直接人工	3,073,818.15	2,725,355.97
动力费	891,256.61	815,370.78
折旧与摊销费	834,514.56	821,969.03
其他	3,554.61	
合计	8,254,646.05	7,320,668.33

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,156,828.88	2,544,546.44
手续费支出	89,456.11	121,042.09
汇兑损益	-355,694.97	-864,668.57
合计	-1,423,067.74	-3,288,172.92

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
专项扶持资金	1,011,115.21	1,179,246.70
政府补助	10,000.00	857,500.00
个税手续费返还	6,078.89	10,501.13
进项税额加计抵减	848,929.18	579,018.66
合计	1,876,123.28	2,626,266.49

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

无

70、投资收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	201,126.97	-1,553.10
应收账款坏账损失	-1,153,498.85	-1,928,554.97
其他应收款坏账损失	-9,813.38	-3,310.45
合计	-962,185.26	-1,933,418.52

72、资产减值损失

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	85,181.50	
合计	85,181.50	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他收入	230.12	185.00	230.12
合计	230.12	185.00	230.12

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金		26,065.81	
罚款支出		37,100.00	
合计		63,165.81	

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		211,738.88
递延所得税费用	679,083.95	-257,063.71
合计	679,083.95	-45,324.83

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,064,413.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,359,661.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,066.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	-707,644.17
所得税费用	679,083.95

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,156,828.88	2,544,546.44
政府补助	10,000.00	857,500.00
其他收入	426,309.01	430,686.13
收到的保证金	1,460,248.55	3,981,150.12
合计	3,053,386.44	7,813,882.69

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用合计	3,981,650.00	3,805,169.65
支付的保证金	359,218.01	5,136,085.56
合计	4,340,868.01	8,941,255.21

(2) 与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

无

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(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

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,385,329.33	9,125,674.24
加：资产减值准备	962,185.26	1,933,418.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,337,004.43	11,300,917.93
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,260,018.26	910,756.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-85,181.50	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-355,694.97	-864,668.57
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	680,867.56	-255,280.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,783.61	-1,783.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,217,880.00	-13,348,253.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,005,053.13	-32,810,045.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,974,136.69	6,673,225.67

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,578,565.06	-17,336,038.79
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	178,887,415.30	214,864,327.17
减: 现金的期初余额	205,839,725.16	234,004,608.38
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	-26,952,309.86	-19,140,281.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,887,415.30	205,839,725.16
其中: 库存现金	6,256.53	20,073.93
可随时用于支付的银行存款	178,881,158.77	205,819,651.23
三、期末现金及现金等价物余额	178,887,415.30	205,839,725.16

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	598,969.46	5,111,905.64	流动性受限
合计	598,969.46	5,111,905.64	

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,627,013.88	7.1586	11,647,141.57
欧元	146,178.77	8.4024	1,228,252.50
港币			
应收账款			
其中：美元	4,093,123.35	7.1586	29,301,032.82
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	508,640.00	7.1586	3,641,150.30
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	49,737.84	7.1586	356,053.31

(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) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	141,600.00	141,274.29

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	423,362.83	
合计	423,362.83	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,451,502.12	2,957,972.55
直接人工	3,073,818.15	2,725,355.97
动力费	891,256.61	815,370.78
折旧与摊销费	834,514.56	821,969.03
其他	3,554.61	
合计	8,254,646.05	7,320,668.33
其中：费用化研发支出	8,254,646.05	7,320,668.33

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

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

无

（2）重要的非全资子公司

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（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

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无

（2）重要合营企业的主要财务信息

无

（3）重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其他 收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	1,688,038.29			1,011,115.21		676,923.08	与资产相关
合计	1,688,038.29			1,011,115.21		676,923.08	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,000.00	857,500.00
合计	10,000.00	857,500.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将与金融工具相关的风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、各类风险

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与货币资金、应收账款和应收票据有关。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，其信用风险较低。

②应收款项

公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。由于公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理，公司不存在重大的信用集中风险。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价值。

另外，公司对应收款项余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收款项的回收管理，以确保公司不致面临重大坏账风险。

- 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。
- 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。
- 坚持直销模式，确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

（2）流动风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司综合运用票据结算等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司目前营运资金充足，截至资产负债表日仅有小额短期借款且已于期后偿还。

（3）市场风险

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

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。公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。截至 2025 年 6 月 30 日，公司的带息债务已全部偿还，因此公司承担的利率变动风险不重大。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。汇率风险对本公司不具有重大影响。

（4）价格风险

公司所属行业为海岛型超纤革行业，主要产品为海岛型超细纤维革、合成革、鞋材、服装面料及辅料(不含棉纺)、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布等系列产品，因此受上游主要原材料石油化工产品价格波动的影响。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			19,048,765.84	19,048,765.84
持续以公允价值计量的资产总额			19,048,765.84	19,048,765.84
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潍坊市政金控股集团有限公司	山东省	金融服务	500,000.00 万元	14.38%	29.99%

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为潍坊市政金控股集团有限公司，目前持有公司 12,766,586 股，占公司总股本的 14.38%。潍坊市政金控股集团有限公司成立于 2005 年 6 月 25 日，注册资本 500,000.00 万元，经营范围：控股公司服务；以自有资金从事投资活动；股权投资；创业投资；自有资金投资的资产管理服务；融资咨询服务；社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本企业最终控制方是潍坊市政府投融资管理中心。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
潍坊市财金投资集团有限公司	实际控制人控制的公司
山东汇金招标有限公司	控股股东控制的公司
山东潍坊拍卖行有限公司	控股股东控制的公司
潍坊国信惠农发展集团有限公司	控股股东控制的公司
潍坊恒新红土股权投资基金管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊尚锦物业服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信股权投资管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市青桐资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊潍州国信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的公司
潍坊鑫农港发展集团有限公司	控股股东控制的公司
潍坊信达汽车租赁有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市新仓项目管理有限公司	控股股东控制的公司
财智商业保理（天津）有限公司	控股股东控制的公司
山东潍坊产权交易服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊恒新资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊政金企合投资发展有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信融资租赁有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信总部经济服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市普惠发展投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市资产管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊新业资本投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊中能环境技术服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊中道大数据服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊融慧节能科技有限公司	控股股东控制的公司
安丘市华安国有资产经营有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市财金资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市财兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的公司
潍坊市再担保集团股份有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市融资担保集团股份有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信创业投资有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
潍坊市国信智能科技有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
潍坊政金产融投资发展有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
寇相东	董事长、董事
徐旭日	董事兼总经理
李艳霞	董事、副总经理兼财务负责人
张莎	董事、董事会秘书

魏增宝	董事
徐彦峰	董事
田景岩	独立董事
冯琳珺	独立董事
王京	独立董事
张进进	监事会主席
汲会山	职工监事
张丰杰	监事
张通	副总经理
山东同大集团有限公司	持股 5%以上法人股东
华盛百利投资发展（北京）有限公司	持股 5%以上法人股东
于洪亮	持股 5%以上自然人股东
范德强	持股 5%以上自然人股东
田景岩	过去 12 个月内担任上市公司独立董事
寇瑞国	实际控制人之法定代表人
李立东	控股股东之法定代表人、董事长
孟志华	控股股东之董事兼总经理
李洪磊	控股股东之董事兼副总经理
崔静	控股股东之董事兼副总经理
魏立军	控股股东之董事
王小东	控股股东之董事
李晓辉	控股股东之董事
王翰林	控股股东之监事长
周金梅	控股股东之监事
魏文娟	控股股东之监事
孙蕊	控股股东之监事
刘希忠	控股股东之监事
崔晓梅	控股股东之副总经理
刘汉杰	控股股东之副总经理
于新华	过去 12 个月内，担任控股股东之法定代表人、董事长
周刚	过去 12 个月内，担任控股股东之董事
王向军	过去 12 个月内，担任控股股东之董事

4、其他关联方情况

无

5、关联交易情况

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国合同法》《中华人民共和国社会保险法》《中华人民共和国信托法》和国务院有关规定，结合本公司的实际，根据《山东同大海岛新材料股份有限公司企业年金方案》，由企业年金计划受托人选

择账户管理人，账户管理人以企业年金计划参加人的名义建立个人账户，个人账户下设企业子账户，企业子账户记录公司向职工缴纳的各期缴费、投资运营收益、余额等信息。2025 年 1-6 月计提年金 1,282,755.76 元，实际缴纳 1,304,036.08 元。

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	85,181.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,021,115.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	165,979.02	
合计	940,547.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.33%	0.0944	0.0944

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.0838	0.0838
-------------------------	-------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

无

山东同大海岛新材料股份有限公司

董事会

2025 年 8 月 25 日