

昆山新莱洁净应用材料股份有限公司

2025 年半年度报告



【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。

公司负责人李水波、主管会计工作负责人黄世华及会计机构负责人(会计主管人员)方丰声明：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。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请广大投资者关注相关内容。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	26
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	41
第八节 财务报告	42

备查文件目录

一、载有董事长李水波先生签名的 2025 年半年度报告文本原件。

二、载有公司法定代表人李水波先生、主管会计工作负责人黄世华先生、会计机构负责人方丰先生签名并盖章的财务报告文本原件。

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

四、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。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、新莱应材	指	昆山新莱洁净应用材料股份有限公司
宝莱科技	指	宝莱不锈钢科技（昆山）有限公司
台湾新莱	指	新莱应材科技有限公司
蚌埠雷诺	指	蚌埠雷诺真空技术有限公司
优利根	指	昆山优利根洁净系统有限公司
山东碧海、碧海包装	指	山东碧海包装材料有限公司
碧海机械	指	山东碧海机械科技有限公司
昆山碧海包装	指	碧海包装科技（昆山）有限公司
GNB	指	GNB Corporation
莱恒	指	昆山莱恒洁净材料有限公司
上海赞熹	指	赞熹（上海）信息咨询服务有限公司
淮安新莱	指	新莱应材科技（淮安）有限公司
方新精密	指	昆山方新精密科技有限公司
景康普挺	指	江苏景康普挺精密科技有限公司
SINGAPORE KINGLAI	指	SINGAPORE KINGLAI PTE.LTD
LION HYGIENIC MATERIALS	指	LION HYGIENIC MATERIALS(MALAYSIA) SDN.BHD.
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东会、董事会、监事会	指	昆山新莱洁净应用材料股份有限公司股东会、董事会、监事会
《公司法》《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》
审计机构	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
控股股东、实际控制人	指	李水波和申安韵夫妇
制程	指	又称过程（Process），通常包括产品制造的整个流程，涉及人员、设备、物料、环境、检测等要素。
制程污染控制	指	在半导体、微电子、生物医药等产品的制造过程中，由于人员、设备、环境中气态分子和固体微粒等微污染因子的存在，影响到产品的品质和设备组件的性能，须对微污染因子进行控制的一种综合性技术。
应用材料	指	应用材料（Applied Materials）系相对于原材料（Raw Materials）而言，是指通过对原材料（Raw Materials）（如高纯度金属材料）进行一系列深度加工处理后具有特定功能的设备组件。国际上通常将电子洁净、生物医药等产业的制程设备及组件统称为应用材料。
流体	指	气体和液体的总称。
新型电子薄膜材料	指	包括应用于半导体、光电、光伏器件产业的薄膜材料。
泛半导体	指	以光电显示和半导体等为代表，需要进行制程污染控制的新兴产业。
生物医药	指	包括以生物科技为主导的生物制药和普通化学制药两大子领域。
光伏	指	射线能量的直接转换，在实际应用中通常指太阳能向电能的转换，即太阳能光伏。
光电科技	指	由光学、光电子、微电子等技术结合而成的多学科综合技术，涉及光信息的辐射、传输、探测以及光电信息的转换、存储、处理与显示等众多领域。
洁净度	指	产品内部洁净和外部洁净的综合，包括产品材质内部组成的纯度、杂质水平和外部表面粗糙度（Ra）等指标。
无菌包装、无菌包材	指	纸基液体食品无菌包装材料。

铝箔	指	生产无菌包装的原材料之一。
原纸	指	液体无菌包装纸板，用于生产无菌包装的原材料之一。
精密机械加工	指	加工精度达到微米级的机械加工工艺。
真空	指	小于一个标准大气压的气体空间，根据气压的大小可分为超高真空、高真空、中真空和低真空。
管件	指	将管子连接成管路的组件，包括弯头（肘管）、三通、四通和大小头（异径管）等。
法兰	指	在两个平面的周边使用螺栓连接且同时封闭的盘状连接零件，主要用于管路的连接。
腔体、真空室	指	内部可用于获得真空状态的空间装置。
泵	指	用于输送流体或使流体增压的机械装置。
阀门	指	在流体系统中，用来控制流体的方向、压力、流量的装置。
管道	指	用于输送气体、液体或带固体颗粒流体的装置。
棒材	指	产品断面形状为圆形、方形、扁形、六角形等直条形钢材。
锻件	指	金属被施加压力，通过塑性变形塑造成符合要求形状的物件。
太阳能电池	指	通过光电效应或者光化学效应直接把光能转化成电能的装置。
压力容器	指	工业生产中具有特定的功能并承受一定压力的设备，包括贮运容器、反应容器、换热容器和分离容器等。
报告期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日、2024 年 1 月 1 日—2024 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	新莱应材	股票代码	300260
变更前的股票简称（如有）	昆山新莱洁净应用材料股份有限公司		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	昆山新莱洁净应用材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新莱应材		
公司的外文名称（如有）	KUNSHAN KINGLAI HYGIENIC MATERIALS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGLAI MATERIALS		
公司的法定代表人	李水波		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱孟勇	王梦蝶
联系地址	江苏省昆山市陆家镇陆丰西路 22 号	江苏省昆山市陆家镇陆丰西路 22 号
电话	0512-87881808	0512-87881808
传真	0512-57871472	0512-57871472
电子信箱	zhumengyong@kinglai.com.cn	mandy_wang@kinglai.com.cn

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）	1,409,314,587.27	1,418,163,364.18	-0.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	108,085,490.60	140,480,355.13	-23.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	106,220,746.87	132,132,269.95	-19.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	130,369,484.47	91,969,229.06	41.75%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.3445	-21.63%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.3445	-21.63%
加权平均净资产收益率	5.39%	7.63%	-2.24%
	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）	5,178,822,727.43	5,086,005,685.42	1.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,063,584,649.74	1,948,659,293.80	5.90%

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）	-297,301.27	
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）	2,854,696.94	
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	27,243.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-381,524.01	
减：所得税影响额	338,382.95	
少数股东权益影响额（税后）	-11.76	
合计	1,864,743.73	

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

（一）公司从事的主要业务

新莱应材主营业务之一为洁净应用材料和高纯及超高纯应用材料的研发、生产与销售，产品主要应用于食品安全、生物医药和泛半导体等业务领域。在食品安全和生物医药领域，公司洁净应用材料的关键技术包括热交换、均质、流体处理等；在泛半导体领域，公司的高纯及超高纯应用材料可以满足洁净气体、特殊气体和计量精度等特殊工艺的要求，同时也可以满足泛半导体工艺过程中对真空度、洁净度的要求。经过二十余年的不懈努力，已成为国内同行业中拥有洁净应用材料和高纯及超高纯应用材料完整技术体系的厂商之一。

公司全资子公司山东碧海包装材料有限公司，主营业务为用于牛奶及果汁等液态食品的纸铝塑复合无菌包装材料、液态食品无菌灌装机械及相关配套设备的研发、制造与销售，山东碧海已经拥有液态食品企业自建厂至投产的整体解决方案的能力，可以为液态食品企业提供前处理设备、灌装设备、后段包装设备以及无菌包装材料等等在内的一体化服务。山东碧海长期坚持液态食品包装领域的无菌研发生产制造，注重于液态食品安全，是液态食品领域为数不多的能够同时生产、销售纸铝塑复合液态食品无菌包装纸和无菌纸盒灌装机的企业之一。

山东碧海所处行业在产业链中的位置



公司在食品饮料、生物医药及泛半导体行业所需洁净应用材料和高纯及超高纯应用材料方面，同时，公司子公司山东碧海主要产品为纸铝塑复合液态食品无菌包装材料和无菌

纸盒灌装机及相关配套设备，经过多年的运营发展，公司形成具有优势的采购、生产及销售模式：

（1）采购模式

公司建立完善的采购管理制度，由加工事业处集中负责，从事国内采购和国外采购业务，包括机器设备、原辅材料、燃料动力等，精选各类供应商，进行了实地考察。同时，公司内部采用监督、定期审计模式，推进整个集团方面全面、完善的协同方式。严格保证原材料的质量供应要求。公司与原材料供应商建立了长期、稳定的合作关系，有效保证了各类原材料的稳定供应。

报告期内，公司采取按客户订单采购和计划采购并行的方式：第一，在以往的历史采购数据和产销数据基础上制定本期的采购计划，实行计划采购，这部分采购主要为大宗通用的原材料，如不锈钢管材、板材和铸件；第二，根据客户的订单数量、生产计划和交货期限来安排采购。

在包装材料方面，产品所需原材料主要为原纸、铝箔、PE 粒子等。对于原纸及铝箔采购，山东碧海一般在年初与备选供应商协商年度采购计划，商定全年采购规模、采购价格及其他条款，订立年度合同，数量以每次下单为准。原纸订购，山东碧海根据月度销售计划，结合同比及环比需求情况确定需用量，按月向供应商下单采购。铝箔订购，根据原纸月度订购量匹配其规格及需用量，向供应商下单采购；PE 粒子订购，一般根据订单需求，按月向供应商下单采购。设备类产品原材料钢材的供应商主要为钢材贸易商，少数供应商为钢材生产型企业。山东碧海向贸易商采购钢材主要是由于钢材为大宗商品，通过贸易商模式销售较为普遍；相较于钢材生产企业，钢材贸易商交货期较短，通过向钢材贸易商采购有利于缩短生产周期。

（2）生产模式

公司的产品可分为标准品（非定制品）与定制品两大类，前者属于通用型的产品，具有统一的规格，后者属于客户的特定需求，产品的型号和规格没有统一的标准，从同行业公司情况来看，国内外的主要生产厂商一般采用定制与非定制的生产方式。公司生产的定制化产品可分为非标设备和其他定制品，非标设备使用部分专门原材料和生产设备，其他定制化产品与非定制化产品均采用基本相同的生产设备、原材料及检测程序，一般都需要经过开发设计、机械加工、焊接、抛光、清洗与包装等工艺流程。公司定制化产品是根据客户的特定需求进行产品设计、组合、加工而成，具有“少量多样”特点，工艺比标准品更复

杂，因此毛利率比非定制化产品更高。公司获得了质量管理体系 ISO9001、环境管理体系 ISO14001、bsi 质量管理体系-ISO9001、bsi 职业健康安全管理体系-ISO45001、能源管理体系认证等认证资格，生产管理处于行业领先地位。

公司子公司山东碧海生产产品为包装材料产品、设备类产品等。包装材料属于定制类产品，山东碧海实行采取“以销定产加销售预测定产”的生产模式。山东碧海获取客户订单后，根据客户提供的产品图样、规格要求进行产品设计。产品设计经客户确认后，结合公司排产计划安排生产。设备类产品主要采取“以销定产”的生产模式。客户向机械科技下达订单后，由销售部门在 SAP 系统下单，机械科技生产办公室根据系统模拟订单需求，转机械科技各生产部门。机械科技各生产部门按照订单需求完成各自的相关工作，协同生产。生产计划员及时与各生产车间保持沟通，了解督促生产进度，确保按时完成生产任务。

（3）销售模式

公司的销售模式分为直接销售和经销，从地域上来看，分为国内销售和国外销售。公司专门成立国内市场部与国外市场部，对接国内外客户。公司境外子公司及全球销售点及代理商，公司根据订单需求及市场行业评估，合理分配产能，积极推动销售及回款管理，确保公司营业收入增长，满足客户需求及妥善处理公司现金流及应收账款。直接销售是公司直接将产品销售给最终用户或通过工程公司以项目工程的方式用于最终使用者。经销是公司将产品销售给经销商，经销商将采购后的产品销售给其他经销商或最终客户。

公司子公司山东碧海一般通过直接拜访客户、参加行业展会、在专业媒体发布广告等公开渠道收集业务信息，销售人员直接接触客户洽谈并签订合同。随着标的公司产品质量、品牌知名度的提高，越来越多的客户主动上门询价，标的公司销售人员跟进接洽，直接与客户协商并签订合同。由于下游乳制品、饮料厂商对产品质量、质量要求较高，通常情况下山东碧海进入下游客户合格供应商体系后，将保持长期、稳定的合作关系。

（4）研发模式

公司不断完善健全研发管理体系，设立技术研发中心，负责关键性和基础性的工艺、装备的研发和改进、新产品开发、旧产品改良、跟踪和研究国内外技术动态、与国内外研究机构合作交流、工程技术和管理人员培养、生产人员培训，以及知识产权管理等职责。公司技术团队在食品、医药，泛半导体行业拥有二十多年的行业经验，通过多年的行业经验积累，掌握了大型阀门、高洁净产品、食品工程与医药微生物等各行业知识及特殊工艺（如焊接、表面处理、精密加工等），培养了一大批经验丰富的跨学科、复合型的专业人

才。

公司泛半导体产品研发团队平均拥有超过 10 年的行业从业经验，在产品生产过程严格依据相关质量控制体系和环境管理体系，在业内架构 Nano Pure 和 Advantorr 品牌，填补了国内超高纯应用材料产品的空白。

（二）驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司业绩保持稳定，其主要原因为：受益于半导体行业国产化趋势及国产替代进程加快趋势，通过加快技术创新，集聚发展资源，紧抓市场机遇，有效防控风险，公司各项经营工作顺利进行，业务规模实现持续增长；但同时受地缘政治冲突升级、国际经济环境恶劣等因素影响，海外业务出现一定程度的下滑。受益于国内乳制品行业和饮料行业的稳健发展，公司不断加大重点客户开发力度，同时“设备+包材”的业务模式更好地增加了与客户间的黏性，公司产品市占率得以稳步增长。

今年上半年，内需对经济增长的贡献率达 68.8%，继续发挥增长主动力作用。关于下半年重点工作，多部门围绕有效释放内需潜力作出安排。国家发展改革委提出，加大力度稳投资促消费，拓展投资增量，强化政府投资项目全周期管理，着力激发民间投资活力，高质量推动“两重”建设，提质增效实施“两新”政策，激发市场活力提振消费。公司在泛半导体领域、生物制药领域及食品安全领域充分抓住此利好政策，公司产品在国内客户的市场占有率不断提升。报告期内，公司按照年度经营计划，有序推进生产经营各项工作，抓住泛半导体行业市场需求回暖机会，同时不断提升生物制药、食品行业国内客户的市场占有率。

二、核心竞争力分析

1、严控质量管理，把握先进技术水平，多行业齐头并进持续发展

新莱应材历时二十多年，在高洁净应用材料领域不断创新，紧抓时代发展步伐，合理布局产业，最终使公司经营业绩快速增长，成为涉足食品饮料、生物医药、泛半导体等多行业的企业。

公司始终坚持以质量求生存的质量理念，通过规范质量，从原材料采购、检验到生产过程控制及后续产品质检中，做到批次的记录有序，有力保证了公司的生产。报告期内，公司为主要起草单位的轻工行业标准《脱脂初乳》（QB/T5803-2023）已于 2023-07-28 发布。公司荣获江苏省企业知识产权管理标准化示范先进单位、苏州市制造产品品牌十佳案

例、苏州市质量奖、苏州市信用管理示范企业、江苏省质量信用 AA 级企业称号，这是公司不断追求卓越，强化质量管理，深化质量提升、诚信经营的结果。

此外，食品包材行业通常由下游客户基于自身经营发展需求，综合考量上游供应商的产品质量、价格、售后服务、包装材料的多规格性、包装材料和灌装机配套使用的稳定性等来确定供应商。公司子公司山东碧海有能力独家为客户同时输出纸铝塑复合液态食品无菌包装纸、无菌纸盒灌装机，能为下游液态食品生产企业提供从包装技术咨询到设备集成与安装、包装材料和售后服务支持的一体化配套方案。目前，行业内有能力提供一体化配套方案的企业较少，公司子公司山东碧海是液态食品领域为数不多的能够同时生产、销售纸铝塑复合液态食品无菌包装纸和无菌纸盒灌装机的企业之一。报告期内，公司子公司山东碧海被国家工信部列入“建议继续支持的专精特新‘小巨人’企业”，国家教育部、国资委联合举办的重点领域供需对接企业；被授予山东省省级智能工厂、山东省数字经济“晨星工厂”、山东省绿色制造单位、山东省省级工业互联网平台；2024 年“柔性灌装生产线的研发与产业化”荣获中国乳制品工业协会技术进步二等奖，同时获得中国奶业协会授予的重大科技创新成果奖；荣获 Ecovadis 可持续发展承诺奖章。公司全资孙公司碧海机械为主要起草单位的国家标准《纸基复合材料灌装成型包装机通用技术条件》（GB/T 38078-2019）已于 2020 年 5 月 1 日正式实施。2025 年 5 月 24 日，山东碧海包装材料有限公司凭借其“14000 包/小时的高速枕型无菌灌装机的研发及产业化”项目，被中国乳制品工业协会授予“技术进步一等奖”，这一荣誉进一步彰显了碧海在无菌包装领域的技术领先地位，尤其是在高速灌装设备研发方面的突破性成就。

美国孙公司 GNB 经过 60 余年的持续发展和研究，具备世界一流和领先的超大尺寸真空阀门的客制化设计能力和制造工艺，产品主要应用于航空航天领域、大型基础建设项目及其他电子洁净行业，服务于全世界各个国家和地区的客户。

2、广泛的国际资质认证

公司先后通过了由德国 TÜV 机构实施的欧盟承压设备指令（PED）认证、美国 3-A 协会实施的 3-A 卫生标准认证、美国机械工程协会实施的 ASME(U+S)认证等多项国际权威认证，产品符合美国机械工程师协会 ASME BPE、国际半导体设备和材料协会（SEMI），欧洲卫生设备设计组织 EHEDG 认证，同时获得 ISO 9001 质量管理体系、企业知识产权管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证、能源管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系证书等。尤其是在半导体产品领域，公司产品通过了

美国排名前二的半导体应用设备厂商在产品特殊工艺上的认证并成为其一级供应商，获得了国际顶尖客户的认可。

公司子公司山东碧海获得了包括 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、FSSC22000 食品安全管理体系、FSC 森林产销监管链认证、HALAL 哈拉认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO50001 能源管理体系认证、欧洲合规性 CE 认证、环球影视社会责任认证、SMETA 社会责任认证等。

3、优秀的研发能力

公司产品研发团队平均拥有接近 20 年的行业从业经验，在产品生产过程严格依据相关质量控制体系和环境管理体系，在业内架构新莱品牌，并积极与科研院所合作，从产品设计、工装及生产制造等诸多环节融入各行业客户的经营生产要求，并凭借对下游行业客户和市场的深刻认识，实现了与客户的同步开发、共同制定产品方案，旨在提供最高质量的产品，重视产品质量和细节，从而有效地提高了公司的整体服务能力。

公司拥有开发设计、精密机械加工、表面处理、精密焊接、UHP 产品的无尘室清洗与包装等一系列核心工艺与技术，是目前国内同行业中少数拥有完整技术体系的厂商之一，在国际同行业中处于先进水平。产品的加工精度、表面粗糙度、极限真空度等技术指标达到国内外先进水平，获得了国内外客户的广泛认可，符合包括 SEMI、ASME BPE、3-A 等一系列国际标准和规范。公司以创新技术为核心竞争力，依托高新技术企业和江苏省外资研发机构、江苏省重点企业研发机构、江苏省外国专家工作室、江苏省企业技术中心、江苏省工程技术中心、江苏省工业设计中心、苏州市泛半导体设备类高端真空控制阀技术及应用创新联合体、昆山市高洁净泵阀重点实验室等，逐步建立了主要应用于半导体、生物医药和食品安全等需要制程污染控制的领域的“高洁净及超高纯泵阀及其配套管道管件”研究中心。

4、丰富的客户资源

公司是国内少数能够覆盖泛半导体、生物医药、食品饮料三大应用领域的高洁净应用材料研发与制造商之一。公司在经营过程中，通过持续技术创新和品质升级构建了独特的市场竞争壁垒，依托行业领先的研发实力、严格的质量管控体系以及定制化服务能力，积累了丰富的客户资源，与国内下游知名企业进行紧密且长期稳定的合作不但有助于公司迅速扩大销售规模，同时有利于公司及时了解和掌握下游行业的工艺改进和革新，及时把握

下游行业发展动向以及客户对于新技术、新产品需求，进行前瞻性研发，以巩固并提升在行业内的核心竞争力，为公司保持市场的领先地位奠定了牢固基础。

公司依托持续的技术研发、工艺改进以及可靠的产品品质，逐步建立了与国内外领先企业稳定的业务合作关系，形成了良好的市场形象。公司在泛半导体、生物医药、食品饮料等三大行业荣获众多知名客户颁发的优秀供应商、战略供应商等权威认证，品牌美誉度持续提升。

在光伏、锂电、面板等泛半导体领域，无论在真空应用还是在 UHP 应用等级的管道、管件、阀门、腔室、精密零部件等产品被国内外客户广泛认可并大量使用；在食品安全领域，公司与国内外各大食品制造商和乳饮品企业已达成了战略合作伙伴关系，并展开深度合作；在生物制药领域，公司 BPE 认证的产品被国内外知名药企与设备厂商认可及使用。

5、强化公司内部管理，协同集团产业链优势

随着企业规模不断扩大，体系内产业协同和风险管控是公司管理重要关键点。报告期内，公司整合美国 GNB、台湾新莱、山东碧海等子公司及国内外销售点，继续对体系内企业之间的协同合作开展深度整合：通过技术中台、SAP ERP、SRM、Teamcenter PLM、OA 等企业管理系统，协调整个集团内部子公司之间产品供应的有效衔接、客户反馈信息在产业链各环节的及时传递与反应、销售渠道之间的共享与合作、研发团队之间的合作与分工等全面开展业务层面的整合；通过集团化管控结构与机制的完善、财务与风控管理机制的完善、沟通与决策机制的完善等逐步强化管理层面的整合。

6、智改数转，加速推进赋能公司高质量发展

在地缘政治冲突、贸易摩擦等不利因素影响之下，供应链阻隔、劳动力成本上升，制造业迎来了前所未有的困难，但一些早作准备的企业以“智改数转”为手段，提高生产效率，在这场危机中找到了生存、发展的“黄金赛道”。公司自 2010 年已经开始数字化转型推进工作，基于一体两翼的设计架构，选用全球顶尖核心数字化平台，建立对内管控体系、对外的服务体系、基于系统数据一体化辅助管理。在 2014 年公司启动了数字化云战略，目前，公司绝大部分应用均在云上。公司获得江苏省信息化互联网标杆工厂、江苏省工业互联网发展示范企业（标杆工厂类）、江苏省工业互联网发展示范企业（五星级上云企业）、江苏省示范智能车间（半导体设备关键部件制造车间）、江苏省智能车间（超高洁净不锈钢管阀件柔性加工智能车间）、江苏省工业互联网创新发展“365”工程标杆企业、苏州市智

能化改造和数字化转型标杆企业、苏州市智能工厂、国家 5G 工厂等荣誉，2024 年公司通过国家智能制造能力成熟度（CMMM）三级评估。

随着人力成本不断上升，行业人才紧缺，公司以小步快跑形式进行迭代优化，并开始投入 RPA 试运行，用流程机器人替代部分办公室人工场景，让重复的、繁琐的工作交给 RPA 进行。在智能车间方面引入了知名设备商的柔性产线，突破离散制造行业普遍痛点。报告期内，公司构建集自动化、信息化、智能化于一体的智能自动仓储系统，全面提升公司仓储管理的效率、准确性与灵活性。

公司在数字化项目持续投入、迭代、完善，数字化战略方向也做了调整，数字化战略四个全面化：全面云化、全面轻量化、全面敏捷化、全面智能化。公司管理人员也不断拓展业务知识，保持最新技术革命的嗅觉，寻找能够助力企业发展的契机，最大程度地降低各个生产环节的风险，使生产效率高于行业平均，使得产品价格和质量就更具竞争力。

7、分行业核心竞争力

分行业	核心竞争力
食品安全应用领域	公司实现食品行业全产业链布局： 1.无菌包材： 采用行业最先进的德国 DAVIS 淋膜生产线，对纸铝塑复合液体食品无菌包装纸做了 FDA 检测。 生产砖包、枕包、钻石包、碧海峰、屋顶包等三十几种规格，是国内同行业产品规格最多的厂家之一。 2.无菌纸盒灌装机： 现已累计销售无菌纸盒灌装机超过 1000 台，其中无菌系统是国内首家通过 Mérieux Nutrisciences 国际检测机构认证。 主持起草了《GB/T38078-2019 纸基复合材料灌装成型包装机通用技术条件》国家标准。 3.一体化服务： 公司可以为液态食品企业提供灌装设备、后段包装设备、无菌包装材料和全方位售后服务支持等在内的一体化服务。碧海包装是国内首家在设备生产中大批量采购自动焊接的厂家，自动焊接达到 98%。 4.洁净材料： 专注于洁净解决方案，产品种类齐全：管路系统、卫生级阀门（蝶阀、隔膜阀、防混阀及阀阵、球阀、座阀、角座阀、弧形阀罐底阀、止回阀、取样阀、RTP 无菌转移阀、四通阀、比例调节阀等）、卫生级泵（C 系列离心泵、S 系列离心泵、LP 带诱导轮自吸泵、L 系列自吸泵、R 系列转子泵、D 系列双螺杆泵、平滑泵、剪切泵、均质混料系统、泵车等）、管式换热器及板式换热器、过滤器（磁性过滤器、筒式过滤器、双联过滤器等）。 公司产品经过美国 3A、欧洲 EHEDG 认证。
生物医药应用领域	1.专注于无菌解决方案，产品面很齐全： 包含 ASME BPE 管路系统、无菌阀门（隔膜阀、球阀、角座阀、罐底阀、止回阀、取样阀、RTP 无菌转移阀、四通阀、比例调节阀、换向阀等）、无菌泵（C 系列离心泵、S 系列离心泵、LP 带诱导轮自吸泵、L 系列自吸泵、R 系列转子泵、D 系列双螺杆泵、平滑泵、剪切泵、泵车等）、管式换热器及精密毛细管换热器、过滤器、生物发酵罐及系统等。 2.资质认证： 亚洲首家通过 ASME BPE 的管道管件双认证。 3.材料及工艺要求： 选用 E+AOD 熔炼的 2B 冷轧板(Welded Tube)。 产品抗腐蚀性能力：Cr/Fe 比>1.0；深度> 15 Å minimum。 产品表面粗糙度要求：Ra≤0.38μm，符合生物制药等级要求。 包装和标识要求：产品上有 ASME BPE 认证的刻字或者印刷；无油清洁及包装；使用足够的室内照明目测无颗粒；品质要求：内窥镜检查；产品标识中需包含批次号；出货时，需提供包含批次号的质量证明文件。 追溯性要求：产品生产过程中各个步骤须完整追溯，确保用户可以通过批次号码调取此批产品的完整生产过程及记录，并保留记录 5 年以上。 建立泵阀实验室，提供生物制药模块化业务。
半导体真空应用领域	1.公司“AdvanTorr”产品包括：高真空和超高真空的法兰、管件、钢瓶、传输阀、铝合金与不锈钢闸阀、角阀、球阀、应用于 PVD、CVD 等工艺的不锈钢与铝合金腔室及核心零部件、加热带、视窗、无氧铜垫片、气柜及客户定制管路系统等。 2.材料及工艺要求： 产品选用最优质的不锈钢，低碳含量使我们所有的法兰和配件具有比 SUS304 材料法兰和配件更低的除气率。 通过 ISO 9001 和 ISO 14001 认证。 真空度达到超高真空 10⁻¹² Torr。

	满足 ISO、ASTM、JIS、GB、DIN 等标准。 所有材料均可追溯并提供材料证书。 3.运用面广泛： 可以应用于半导体、显示器、LED/OLED 照明、薄膜太阳能电池、氢能源、锂电、真空镀膜、科研机构等。真空主要应用于薄膜技术：蒸发、溅射、PECVD、MOCVD、ALD 等，还有覆盖表面分析技术和离子注入系统。 4.产品的可靠性检测： 表面粗糙度、阀门循环寿命测试、氦气测漏、角度测量、2D 和 3D 测量、线性高度测量、微观范围分析、合金分析、流量测量、粒子计数、水氧分析等。
UHP 应用领域	1.公司“Nanopure”产品包括： 超高纯管道 & 管件、面密封接头（VCR）、微型管道、IGS 模块、卡套接头、减压阀、超高纯金属隔膜阀、ALD 阀、卸荷阀、微粒过滤器、止回阀、针阀、球阀及客户定制超高洁净管路系统等。 2.材料及工艺要求： 选用 VIM+VAR，VAR 的棒/管/型材。 精密焊接要求：满足 SEMI F81 的焊接要求 产品抗腐蚀性能力：Cr/Fe 比>1.5；深度>15 Å minimum；表面缺陷:<10@3500X。 产品表面粗糙度要求：Ra≤0.13µm。 包装和标识要求：拥有百级无尘室，双层+充氮气/抽真空包装，产品标识中需包含批次号，出货时需提供包含批次号的质量证明文件。 追溯性要求：产品生产过程中各个步骤须完整追溯，确保用户可以通过批次号码调取此批产品的完整生产过程及记录。并保留记录 5 年以上。 3.产品的可靠度检测： 表面粗糙度、阀门循环测试、氦气测漏、角度测量、2D 和 3D 测量、线性高度测量、微观范围分析、合金分析、流量测量、粒子计数、水氧分析等。

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	1,409,314,587.27	1,418,163,364.18	-0.62%	
营业成本	1,064,609,931.85	1,055,590,267.43	0.85%	
销售费用	80,427,328.89	81,959,871.12	-1.87%	
管理费用	69,617,165.60	56,839,813.81	22.48%	
财务费用	14,375,180.66	19,929,904.81	-27.87%	
所得税费用	11,763,778.34	18,402,203.33	-36.07%	主要是报告期内利润同比减少所致
研发投入	56,326,459.94	50,132,370.49	12.36%	
经营活动产生的现金流量净额	130,369,484.47	91,969,229.06	41.75%	主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-241,670,025.10	-135,640,582.58	-78.17%	主要是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	138,649,275.57	65,583,442.65	111.41%	主要是本期取得借款收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	37,053,161.69	23,956,541.62	54.67%	主要是报告期内经营活动产生的现金流量净额增加所致

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						
洁净应用材料	194,905,996.62	158,536,255.18	18.66%	-16.22%	-9.03%	-6.43%
高纯及超高纯应用材料	441,067,949.61	336,120,810.26	23.79%	-1.31%	4.95%	-4.54%
无菌包材	685,290,349.78	499,300,675.18	27.14%	5.78%	2.17%	2.58%
食品设备	88,050,291.26	70,652,191.23	19.76%	-3.01%	-2.33%	-0.56%
合计	1,409,314,587.27	1,064,609,931.85	24.46%	-0.62%	0.85%	-1.11%
食品类	846,081,874.74	635,644,734.40	24.87%	5.41%	2.50%	2.13%
医药类	122,164,762.92	92,844,387.19	24.00%	-27.53%	-19.40%	-7.66%
泛半导体	441,067,949.61	336,120,810.26	23.79%	-1.31%	4.95%	-4.54%
合计	1,409,314,587.27	1,064,609,931.85	24.46%	-0.62%	0.85%	-1.11%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

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	489,740,860.21	9.46%	533,381,794.66	10.49%	-1.03%	
应收账款	797,518,300.93	15.40%	792,200,343.94	15.58%	-0.18%	
合同资产	7,751,824.96	0.15%	7,144,186.79	0.14%	0.01%	
存货	1,508,094,167.50	29.12%	1,548,675,201.14	30.45%	-1.33%	
投资性房地产	32,052,676.10	0.62%	33,266,180.00	0.65%	-0.03%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	1,249,876,882.39	24.13%	1,192,496,313.53	23.45%	0.68%	
在建工程	253,650,412.82	4.90%	231,393,027.39	4.55%	0.35%	
使用权资产	26,293,565.49	0.51%	29,702,523.22	0.58%	-0.07%	
短期借款	650,546,686.57	12.56%	675,359,670.44	13.28%	-0.72%	
合同负债	122,724,601.26	2.37%	139,181,329.71	2.74%	-0.37%	
长期借款	932,732,110.95	18.01%	667,860,685.32	13.13%	4.88%	
租赁负债	24,659,928.53	0.48%	27,253,580.29	0.54%	-0.06%	

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

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

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东碧海包装材料有限公司	子公司	包材制造	21,550 万元人民币	1,782,871,433.18	798,444,857.55	784,256,677.04	110,621,388.10	97,089,215.08
新莱应材科技有限公司	子公司	机械制造	23,988.5 万元新台币	613,172,554.00	199,323,663.62	53,683,199.18	-4,928,691.20	-4,957,232.33

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

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）供应链安全风险

国际政治经济形势复杂多变加剧了全球供应链的不稳定性，公司的部分原材暂时仍然需要向国外供应商采购，随着国际贸易摩擦的加剧，不排除相关国家贸易政策变动影响公司上游供应商的供货稳定性，公司会审慎关注由此可能对产业带来的波动风险。公司将持续优化供应链韧性，通过国产替代研发、战略储备及多元化采购渠道降低风险。同时，积极响应国家产业链自主可控政策，加速在新能源、先进制造等领域的业务布局，深化与本土供应商合作。未来将依托技术积累与市场资源，拓展高附加值产品线，以创新驱动对冲外部风险，把握产业升级机遇。

（2）经营管理风险

随着公司经营规模的不断扩大，国内外经营环境复杂性加剧，销售网络相应扩张，客户需求日益多元化，公司组织结构和管理体系趋于复杂化，公司的经营决策、风险控制的难度大为增加，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战，对管理团队的综合能力及风险驾驭水平提出更高要求，同时在内部控制、生产组织、供应链管理等方面也面临更大挑战。伴随业务升级与技术迭代，公司在管理、技术、营销及生产等领域对中高端人才的需求将进一步扩大。若公司治理结构、运营效率、资金管控及人才梯队建设未能适应外部环境的快速变化，可能对公司管理效能与可持续发展带来风险。

为此，公司将持续优化管理机制，提高科学决策水平，整合行业先进管理经验，并深化人才战略，致力打造更具竞争力的全球化管理标杆企业。

（3）应收账款风险

由于公司业务合同的执行期及结算周期较长，有可能存在客户延迟验收及产生坏账的风险。若应收账款管理不善，公司可能面临一定的坏账损失或现金流压力。对此，公司将强化风险管控体系，优化回款政策，实施定期对账机制，以降低应收账款规模及坏账概率，提升资金利用效率。同时，公司将持续通过中国出口信用保险公司和中国人民财产保险股份有限公司投保应收账款信用保险，有效缓释坏账风险。2025 年将重点推进数字化风控平台建设，动态监控客户信用状况，并建立分级预警机制，进一步保障应收账款安全。

（4）行业政策风险

洁净应用材料行业作为国家战略性新兴产业的重要组成部分，持续受到产业政策重点支持，但行业监管也日趋严格，涉及产品定价、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对公司生产经营及市场带来影响。对此，公司将时刻保持对国家政策的跟进解读，争取可以在第一时间作出应对措施，最大限度降低政策变动风险。

（5）人才管理风险

随着公司的快速成长，公司规模不断扩大，公司对核心技术人员和管理人才的需求进一步加大，人力资源保障压力显著提升。针对以上风险，为保持企业的持续发展能力，持续的市场创新与技术创新能力，巩固与保持在行业中的优势地位，公司将持续优化人才引进机制，深化校企合作与行业高端人才招募，同时完善多层次人才培养体系。

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 29 日	公司会议室	电话沟通	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《投资者关系管理信息 20250429》（表编号：2025-001）
2025 年 05 月 16 日	深圳证券交易所“互动易平台”（ http://irm.cninfo.com.cn ）“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《新莱应材 2024 年度网上业绩说明会 20250516》（表编号：2025-002）

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

为强化公司的市值管理工作，进一步规范市值管理行为，维护公司及广大投资者的合法权益，公司制定了《市值管理制度》。该制度于 2025 年 4 月 25 日经公司第六届董事会第六次会议审议通过。公司《市值管理制度》围绕总则、市值管理的目的与基本原则、机构与职责、主要方式、监测预警机制和应对措施、附则等方面作出规定，明确市值管理以提高公司质量为核心，主要目标是通过合规手段推动公司市场价值与内在价值趋于一致。

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

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	昆山新莱洁净应用材料股份有限公司	http://218.94.78.91:18181
2	山东碧海包装材料有限公司	http://221.214.62.226:8090

五、社会责任情况

报告期内，公司致力于为客户提供优良的产品和服务，为员工营造和谐、互相尊重的工作氛围，为商业伙伴提供公平合理、公平互利的合作平台，使公司持续发展，为投资者实现长期价值最大化，为社会经济发展做出贡献。

（1）依法经营、诚信经营

公司始终把依法经营、诚信经营作为公司的生存之本，注重企业经济效益和社会效益的同步共赢。报告期内，公司严格遵守国家法律法规的相关规定，规范企业管理、诚信经营、依法纳税，建立健全公司各项内部管理和控制制度，注重公司产品的质量管控，始终秉持“以优质的产品，融入每个人的生活”的公司使命，确保公司持续、稳定、健康发展，积极承担对客户、员工等其他利益相关者的责任。

（2）股东权益保护

公司将严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规和《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《市值管理制度》等制度的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息。公司通过投资者现场调研、投资者电话、深交所“互动易”平台、电子邮件等多种方式，积极与投资者进行沟通交流，提高公司信息披露的透明度，维护广大投资者的利益。报告期内，公司为回报广大投资者，制定了 2024 年度利润分配方案并已于 2025 年 7 月实施完成。

（3）职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的人才理念，尊重每位员工的个人权益，切实关注员工的职业健康、安全生产和满意度，保障员工的合法权益。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订劳动合同，依法用工，建立规范的劳动关系；为员工缴纳社会保险和住房公积金，发放节日礼品，提供各项福利，不断改善员工生产和生活环境，提高员工的认同感和归属感；为员工提供多样的培训机会，通过知识技能的理论培训与实践操作技能培训相结合的方式，提高员工综合业务能力，同时建立优秀员工选拔晋升制度，实现员工与企业的共同成长。

（4）社会公益事业建设

公司致力于向运营所在地传播专业知识、技能和技术，对外捐赠，为社会的发展作出贡献。报告期内，公司向昆山慧聚慈善基金会捐款，公司全资子公司碧海包材向莒南县慈善总会捐款，所捐款项用于救灾救难、助学、文化建设、爱心教育资金等。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	1、公司控股股东实际控制人、董事李水波、申安韵（李水波之配偶）和主要股东李柏桦、李柏元出具了《关于股份锁定的承诺》 2、公司控股股东实际控制人、董事李水波、申安韵（李水波之配偶）和主要股东李柏桦、李柏元出具了《关于股份锁定的承诺》 3、公司控股股东实际控制人、董事李水波和申安韵（李水波之配偶）和主要股东李柏桦、李柏元出具了《关于避免同业竞争的承诺》 4、公司持有 5%以上股份的股东李水波、申安韵、李柏桦、李柏元、萨摩亚 NEW PROSPECT INTERNATIONAL LTD.、富兰德林咨询（上海）有限公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺》	股份锁定、限售及避免同业竞争承诺	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司股份。2、公司控股股东实际控制人、董事李水波、申安韵（李水波之配偶）和主要股东出具了《关于股份锁定的承诺》：李水波和申安韵承诺，在担任公司董事和高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的公司股份。李柏桦和李柏元承诺，在担任公司董事和高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的公司股份。3、公司控股股东实际控制人、董事李水波和申安韵	2011 年 09 月 06 日	1、截至 2014 年 9 月 5 日，公司上市已满三年； 2、自申报离职之日起十二个月内、离职后半年内； 3、长期； 4、长期。	报告期内，承诺人均遵守上述承诺，未发现违反该承诺情况。

			（李水波之配偶）和主要股东出具了《关于避免同业竞争的承诺》：公司控股股东实际控制人、董事李水波和申安韵及股东李柏桦、李柏元承诺，截至本承诺函出具之日，承诺人不存在自营、与他人共同经营或他人经营与公司相同、相似业务的情形，将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，并将促使承诺人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务。4、公司持股 5%以上股份的股东出具了《关于减少并规范关联交易的承诺》：持有 5%以上股份的股东李水波、申安韵、李柏桦、李柏元、萨摩亚 NEW PROSPECT INTERNATIONAL LTD.、富兰德林咨询（上海）有限公司承诺，承诺减少并规范与发行人之间的关联交易，关联交易价格公允，并按正常的商业行为准则进行。			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
李水波	实际控制人	内幕交易	被中国证监会立案调查或行政处罚	内幕交易	2025 年 01 月 04 日	巨潮资讯网 https://www.cninfo.com.cn 《关于公司相关当事人收到《行政处罚决定书》的公告》（公告编号：2025-001）
朱孟勇	高级管理人员	内幕交易	被中国证监会立案调查或行	内幕交易	2025 年 01 月 04 日	巨潮资讯网 https://www.cninfo.com.cn

			政处罚			《关于公司相关当事人收到《行政处罚决定书》的公告》（公告编号：2025-001）
--	--	--	-----	--	--	--

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

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
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东碧海包装材料有限公司	2024 年 05 月 22 日	5,000	2025 年 03 月 06 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2025 年 05 月 27 日	5,000	2025 年 06 月 11 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2024 年 05 月 22 日	3,000	2025 年 03 月 20 日	315.11	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2024 年 05 月 22 日	8,000	2025 年 04 月 18 日	4,265	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2025 年 05 月 27 日	15,000	2025 年 06 月 26 日	12,210.4	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2024 年 10 月 13 日	35,000	2024 年 12 月 27 日	6,946	连带责任担保	项目不动产		6 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2025 年 05 月 27 日	9,000	2025 年 06 月 17 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2025 年 05 月 27 日	8,000	2025 年 05 月 29 日	4,128.75	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2025 年 05 月 27 日	6,500	2025 年 06 月 16 日	1,183	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2024 年 05 月 22 日	3,000	2025 年 01 月 17 日	668.5	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2024 年 05 月 22 日	5,000	2025 年 03 月 21 日	1,260	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2024 年 05 月 22 日	3,000	2025 年 02 月 28 日	500	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2024 年 05 月 22 日	10,000	2025 年 05 月 19 日	774	连带责任担保			1 年	否	是

山东碧海包装材料有限公司	2025 年 05 月 27 日	8,000	2025 年 06 月 24 日	1,185	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2025 年 05 月 27 日	5,000	2025 年 06 月 26 日	500	连带责任担保			1 年	否	是
山东碧海包装材料有限公司	2024 年 05 月 22 日	4,500	2025 年 05 月 20 日	1,009	连带责任担保			1 年	否	是
昆山方新精密科技有限公司	2024 年 11 月 13 日	4,200	2025 年 03 月 06 日	3,580	连带责任担保			5 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		137,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		41,524.76				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		137,200		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		41,524.76				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		137,200		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		41,524.76				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		137,200		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		41,524.76				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				20.12%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				41,524.76						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				41,524.76						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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	120,169,807	29.47%	0	0	0	0	0	120,169,807	29.47%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	1,309,577	0.32%	0	0	0	0	0	1,309,577	0.32%
其中：境内法人持股	384,750	0.09%	0	0	0	0	0	384,750	0.09%
境内自然人持股	924,827	0.23%	0	0	0	0	0	924,827	0.23%
4、外资持股	118,860,230	29.15%	0	0	0	0	0	118,860,230	29.15%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	118,860,230	29.15%	0	0	0	0	0	118,860,230	29.15%
二、无限售条件股份	287,636,945	70.53%	0	0	0	0	0	287,636,945	70.53%
1、人民币普通股	287,636,945	70.53%	0	0	0	0	0	287,636,945	70.53%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	407,806,752	100.00%	0	0	0	0	0	407,806,752	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

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

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

报告期末普通股股东总数	54,108	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
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	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李水波	境外自然人	25.06%	102,200,850	0	76,650,637	25,550,213	不适用	0
申安韵	境外自然人	16.71%	68,145,300	0	0	68,145,300	不适用	0
李柏桦	境外自然人	6.90%	28,127,089	0	21,095,317	7,031,772	不适用	0
李柏元	境外自然人	6.88%	28,068,894	0	21,051,670	7,017,224	不适用	0
招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.46%	1,873,625	1873625	0	1,873,625	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.45%	1,839,717	-3092678	0	1,839,717	不适用	0
中国农业银行股份有限公司－东方人工智能主题混合型证券投资基金	其他	0.44%	1,787,797	-9079818	0	1,787,797	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.41%	1,655,700	1655700	0	1,655,700	不适用	0
中国光大银行股份有限公司－汇安泓阳三年持有期混合型证券投资基金	其他	0.39%	1,578,140	-743800	0	1,578,140	不适用	0
招商银行股份有限公司－华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.27%	1,107,836	207100	0	1,107,836	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（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李水波先生和申安韵女士为夫妻关系，本公司的实际控制人。李柏桦与李柏元是李水波先生和申安韵女士的长子和次子，为其一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司存在回购专户“昆山新莱洁净应用材料股份有限公司回购专用证券账户”（名册列示第 5 名股东，但不纳入前 10 名股东列示），该回购账户持有公司股份 2,013,571 股，占总股本的 0.49%。							

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	
申安韵	68,145,300	人民币普通股	68,145,300	
李水波	25,550,213	人民币普通股	25,550,213	
李柏桦	7,031,772	人民币普通股	7,031,772	
李柏元	7,017,224	人民币普通股	7,017,224	
招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,873,625	人民币普通股	1,873,625	
香港中央结算有限公司	1,839,717	人民币普通股	1,839,717	
中国农业银行股份有限公司－东方人工智能主题混合型证券投资基金	1,787,797	人民币普通股	1,787,797	
BARCLAYS BANK PLC	1,655,700	人民币普通股	1,655,700	
中国光大银行股份有限公司－汇安泓阳三年持有期混合型证券投资基金	1,578,140	人民币普通股	1,578,140	
招商银行股份有限公司－华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,107,836	人民币普通股	1,107,836	
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	李水波先生和申安韵女士为夫妻关系，本公司的实际控制人。李柏桦与李柏元是李水波先生和申安韵女士的长子和次子，为其一致行动人。			
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）	无			

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

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

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、合并资产负债表

编制单位：昆山新莱洁净应用材料股份有限公司

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	489,740,860.21	533,381,794.66
结算备付金		0.00
拆出资金		0.00
交易性金融资产	0.00	165,936.22
衍生金融资产		0.00
应收票据	72,969,517.66	104,209,806.92
应收账款	797,518,300.93	792,200,343.94
应收款项融资	23,448,584.68	18,210,293.34
预付款项	39,961,333.24	32,566,535.67
应收保费		0.00
应收分保账款		0.00
应收分保合同准备金		0.00
其他应收款	12,949,683.35	15,783,556.79
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	1,508,094,167.50	1,548,675,201.14
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	7,751,824.96	7,144,186.79
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	23,713,656.79	22,657,114.19
流动资产合计	2,976,147,929.32	3,074,994,769.66
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资		0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	13,613,016.22	12,451,123.46
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	41,209,800.00	31,209,800.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	32,052,676.10	33,266,180.00
固定资产	1,249,876,882.39	1,192,496,313.53
在建工程	253,650,412.82	231,393,027.39
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	26,293,565.49	29,702,523.22
无形资产	168,855,650.25	167,855,669.36
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	120,320,174.46	120,320,174.46
长期待摊费用	7,424,986.84	9,045,144.99
递延所得税资产	52,147,399.62	47,703,235.15
其他非流动资产	237,230,233.92	135,567,724.20
非流动资产合计	2,202,674,798.11	2,011,010,915.76
资产总计	5,178,822,727.43	5,086,005,685.42
流动负债：		
短期借款	650,546,686.57	675,359,670.44
向中央银行借款		0.00
拆入资金		0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据	296,057,522.63	326,018,868.00
应付账款	552,491,273.07	569,057,483.78
预收款项	1,094,497.37	971,953.10
合同负债	122,724,601.26	139,181,329.71
卖出回购金融资产款		0.00
吸收存款及同业存放		0.00
代理买卖证券款		0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	34,391,953.80	47,376,741.41
应交税费	20,109,896.16	42,890,272.04
其他应付款	74,428,059.44	87,126,111.07
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	34,422,282.01	37,450,962.01

应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款		0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	203,908,543.15	353,900,959.49
其他流动负债	76,495,585.82	86,712,177.07
流动负债合计	2,032,248,619.27	2,328,595,566.11
非流动负债：		
保险合同准备金		0.00
长期借款	932,732,110.95	667,860,685.32
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	24,659,928.53	27,253,580.29
长期应付款	83,932,729.36	83,932,729.36
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	33,719,647.76	21,189,543.31
递延所得税负债	374,109.87	374,293.04
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,075,418,526.47	800,610,831.32
负债合计	3,107,667,145.74	3,129,206,397.43
所有者权益：		
股本	407,806,752.00	407,806,752.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	376,770,909.70	376,770,909.70
减：库存股	53,594,346.61	53,594,346.61
其他综合收益	15,183,985.27	8,344,119.93
专项储备		0.00
盈余公积	80,071,964.43	80,071,964.43
一般风险准备		0.00
未分配利润	1,237,345,384.95	1,129,259,894.35
归属于母公司所有者权益合计	2,063,584,649.74	1,948,659,293.80
少数股东权益	7,570,931.95	8,139,994.19
所有者权益合计	2,071,155,581.69	1,956,799,287.99
负债和所有者权益总计	5,178,822,727.43	5,086,005,685.42

法定代表人：李水波 主管会计工作负责人：黄世华 会计机构负责人：方丰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	153,405,498.53	138,096,414.43
交易性金融资产	0.00	
衍生金融资产		
应收票据	23,343,237.74	77,397,416.77
应收账款	408,172,002.40	393,464,189.69
应收款项融资	22,718,903.20	18,210,293.34
预付款项	4,076,244.48	12,525,277.74
其他应收款	38,467,355.62	71,174,096.91
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
存货	781,846,965.47	776,285,764.58
其中：数据资源	0.00	
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	0.00	
流动资产合计	1,432,030,207.44	1,487,153,453.46
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	874,256,462.98	864,256,462.98
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	0.00	
固定资产	545,659,110.06	490,029,422.10
在建工程	18,630,982.46	49,809,266.53
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	0.00	
无形资产	25,175,939.91	25,844,694.52
其中：数据资源	0.00	
开发支出	0.00	
其中：数据资源	0.00	
商誉		
长期待摊费用	199,294.35	372,286.82
递延所得税资产	5,828,670.84	5,396,654.40
其他非流动资产	36,850,566.08	27,325,648.29

非流动资产合计	1,506,601,026.68	1,463,034,435.64
资产总计	2,938,631,234.12	2,950,187,889.10
流动负债：		
短期借款	318,718,862.41	331,864,126.29
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债		
应付票据	65,350,000.00	39,999,790.59
应付账款	279,998,900.55	276,892,580.39
预收款项	0.00	
合同负债	1,766,080.73	5,919,529.40
应付职工薪酬	14,307,783.56	18,029,807.34
应交税费	13,000,115.38	18,806,461.82
其他应付款	35,057,165.47	52,051,654.41
其中：应付利息	0.00	
应付股利	0.00	
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	154,325,181.76	202,190,000.00
其他流动负债	20,653,066.84	47,842,721.53
流动负债合计	903,177,156.70	993,596,671.77
非流动负债：		
长期借款	605,121,233.80	588,140,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	0.00	
递延收益	11,985,937.37	10,903,044.38
递延所得税负债	0.00	
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	617,107,171.17	599,043,044.38
负债合计	1,520,284,327.87	1,592,639,716.15
所有者权益：		
股本	407,806,752.00	407,806,752.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,643,496.56	365,643,496.56
减：库存股	53,594,346.61	53,594,346.61
其他综合收益	0.00	
专项储备	0.00	
盈余公积	79,939,833.47	79,939,833.47
未分配利润	618,551,170.83	557,752,437.53
所有者权益合计	1,418,346,906.25	1,357,548,172.95
负债和所有者权益总计	2,938,631,234.12	2,950,187,889.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,409,314,587.27	1,418,163,364.18
其中：营业收入	1,409,314,587.27	1,418,163,364.18
利息收入		0.00
已赚保费		0.00
手续费及佣金收入		0.00
二、营业总成本	1,291,743,656.06	1,269,791,725.85
其中：营业成本	1,064,609,931.85	1,055,590,267.43
利息支出		0.00
手续费及佣金支出		0.00
退保金		0.00
赔付支出净额		0.00
提取保险责任准备金净额		0.00
保单红利支出		0.00
分保费用		0.00
税金及附加	6,387,589.12	5,339,498.19
销售费用	80,427,328.89	81,959,871.12
管理费用	69,617,165.60	56,839,813.81
研发费用	56,326,459.94	50,132,370.49
财务费用	14,375,180.66	19,929,904.81
其中：利息费用	25,570,480.25	22,968,920.23
利息收入		0.00
加：其他收益	7,863,736.74	14,161,434.25
投资收益（损失以“—”号填列）	-554,589.80	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）		0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	27,243.26	-19,813.28
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,241,024.45	-1,161,452.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,707,264.98	-1,490,377.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-297,301.27	-106,240.34
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	119,661,730.71	159,755,189.48
加：营业外收入	162,738.02	218,519.76
减：营业外支出	544,262.03	1,284,739.09
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	119,280,206.70	158,688,970.15
减：所得税费用	11,763,778.34	18,402,203.33
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	107,516,428.36	140,286,766.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	107,516,428.36	140,286,766.82
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		0.00
（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）	108,085,490.60	140,480,355.13
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-569,062.24	-193,588.31
六、其他综合收益的税后净额	6,839,865.34	-4,513,865.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,839,865.34	-4,513,865.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00
5.其他		0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	6,839,865.34	-4,513,865.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00
5.现金流量套期储备		0.00
6.外币财务报表折算差额	6,839,865.34	-4,513,865.50
7.其他		0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00
七、综合收益总额	114,356,293.70	135,772,901.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	114,925,355.94	135,966,489.63
归属于少数股东的综合收益总额	-569,062.24	-193,588.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.3445
（二）稀释每股收益	0.27	0.3445

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

法定代表人：李水波 主管会计工作负责人：黄世华 会计机构负责人：方丰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	526,779,458.51	552,683,331.45
减：营业成本	405,283,691.44	411,709,526.16
税金及附加	2,581,995.54	1,584,849.88
销售费用	21,954,786.84	23,041,122.97
管理费用	25,999,567.31	21,023,270.39
研发费用	26,296,440.62	20,196,749.92
财务费用	11,785,343.03	14,025,724.60
其中：利息费用	15,991,854.02	17,208,440.71
利息收入	1,777,210.22	644,716.51
加：其他收益	3,048,875.14	2,778,228.12
投资收益（损失以“—”号填列）	29,431,076.42	30,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,797,216.63	-3,048,653.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）		0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-305,832.11	-82,984.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	63,254,536.55	90,748,678.03
加：营业外收入	200.00	-73,102.77
减：营业外支出		242,134.53
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	63,254,736.55	90,433,440.73
减：所得税费用	2,456,003.25	4,532,165.31
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	60,798,733.30	85,901,275.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	60,798,733.30	85,901,275.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00
5.其他		0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00
5.现金流量套期储备		0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00
7.其他		0.00
六、综合收益总额	60,798,733.30	85,901,275.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		0
（二）稀释每股收益		0

5、合并现金流量表

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	1,321,869,610.71	1,300,274,125.48
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00
向中央银行借款净增加额		0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00
收到再保业务现金净额		0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00
拆入资金净增加额		0.00
回购业务资金净增加额		0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00
收到的税费返还	19,623,295.12	7,294,026.65
收到其他与经营活动有关的现金	58,746,069.33	26,759,607.51
经营活动现金流入小计	1,400,238,975.16	1,334,327,759.64
购买商品、接受劳务支付的现金	782,555,914.30	833,068,480.11
客户贷款及垫款净增加额		0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00
拆出资金净增加额		0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00
支付保单红利的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	239,815,309.23	210,535,215.10
支付的各项税费	53,151,786.21	47,934,485.68
支付其他与经营活动有关的现金	194,346,480.95	150,820,349.69
经营活动现金流出小计	1,269,869,490.69	1,242,358,530.58
经营活动产生的现金流量净额	130,369,484.47	91,969,229.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,649.50	39,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	33,649.50	39,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	231,703,674.60	135,679,582.58
投资支付的现金	10,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	241,703,674.60	135,679,582.58
投资活动产生的现金流量净额	-241,670,025.10	-135,640,582.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	759,745,808.87	590,178,623.14
收到其他与筹资活动有关的现金	249,980,298.84	70,402,765.23
筹资活动现金流入小计	1,009,726,107.71	660,581,388.37
偿还债务支付的现金	656,452,754.76	436,229,292.14

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,450,067.79	23,324,068.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	188,174,009.59	135,444,584.81
筹资活动现金流出小计	871,076,832.14	594,997,945.72
筹资活动产生的现金流量净额	138,649,275.57	65,583,442.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,704,426.75	2,044,452.49
五、现金及现金等价物净增加额	37,053,161.69	23,956,541.62
加：期初现金及现金等价物余额	246,362,779.02	152,546,047.83
六、期末现金及现金等价物余额	283,415,940.71	176,502,589.45

6、母公司现金流量表

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	440,765,191.60	387,172,729.89
收到的税费返还	3,805,147.71	1,562,969.85
收到其他与经营活动有关的现金	391,116,507.48	348,455,197.06
经营活动现金流入小计	835,686,846.79	737,190,896.80
购买商品、接受劳务支付的现金	230,953,224.00	297,486,522.90
支付给职工以及为职工支付的现金	98,384,414.35	89,791,212.89
支付的各项税费	12,614,764.20	10,173,123.31
支付其他与经营活动有关的现金	413,728,101.12	368,990,471.52
经营活动现金流出小计	755,680,503.67	766,441,330.62
经营活动产生的现金流量净额	80,006,343.12	-29,250,433.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,720.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	30,006,720.00	30,010,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,203,630.77	29,011,129.45
投资支付的现金	10,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	44,203,630.77	44,011,129.45
投资活动产生的现金流量净额	-14,196,910.77	-14,001,129.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	460,239,985.56	394,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	460,239,985.56	394,800,000.00
偿还债务支付的现金	492,570,000.00	256,466,760.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,056,684.33	16,538,222.14
支付其他与筹资活动有关的现金		40,563,222.60
筹资活动现金流出小计	511,626,684.33	313,568,204.74
筹资活动产生的现金流量净额	-51,386,698.77	81,231,795.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	958,165.06	208,640.76
五、现金及现金等价物净增加额	15,380,898.64	38,188,872.75
加：期初现金及现金等价物余额	129,879,829.65	50,271,840.39
六、期末现金及现金等价物余额	145,260,728.29	88,460,713.14

7、合并所有者权益变动表

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	407,806,752.00				376,770,909.70	53,594,346.61	8,344,119.93		80,071,964.43		1,129,259,894.35		1,948,659,293.80	8,139,994.19	1,956,799,287.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	407,806,752.00				376,770,909.70	53,594,346.61	8,344,119.93		80,071,964.43		1,129,259,894.35		1,948,659,293.80	8,139,994.19	1,956,799,287.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,839,865.34				108,085,490.60		114,925,355.94	-569,062.24	114,356,293.70
（一）综合收益总额							6,839,865.34				108,085,490.60		114,925,355.94	-569,062.24	114,356,293.70
（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	407,806,752.00				376,770,909.70	53,594,346.61	15,183,985.27		80,071,964.43		1,237,345,384.95		2,063,584,649.74	7,570,931.95	2,071,155,581.69

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	407,806,752.00				376,770,909.70	20,000,044.27	7,753,826.86		65,910,494.07		941,546,662.63		1,779,788,600.99	7,632,664.20	1,787,421,265.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	407,806,752.00				376,770,909.70	20,000,044.27	7,753,826.86		65,910,494.07		941,546,662.63		1,779,788,600.99	7,632,664.20	1,787,421,265.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						19,983,110.84	-4,513,865.50				140,480,355.13		115,983,378.79	-193,588.31	115,789,790.48
（一）综合收益总额							-4,513,865.50				140,480,355.13		135,966,489.63	-193,588.31	135,772,901.32
（二）所有者投入和减少资本						19,983,110.84							-19,983,110.84		-19,983,110.84
1. 所有者投入的普通股						19,983,110.84							-19,983,110.84		-19,983,110.84
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	407,806,752.00				376,770,909.70	39,983,155.11	3,239,961.36		65,910,494.07		1,082,027,017.76		1,895,771,979.78	7,439,075.89	1,903,211,055.67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	407,806,752.00				365,643,496.56	53,594,346.61			79,939,833.47	557,752,437.53		1,357,548,172.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	407,806,752.00				365,643,496.56	53,594,346.61			79,939,833.47	557,752,437.53		1,357,548,172.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										60,798,733.30		60,798,733.30
（一）综合收益总额										60,798,733.30		60,798,733.30
（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．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	407,806,752.00				365,643,496.56	53,594,346.61			79,939,833.47	618,551,170.83		1,418,346,906.25

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	407,806,752.00				365,643,496.56	20,000,044.27			65,778,363.11	454,767,599.82		1,273,996,167.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	407,806,752.00				365,643,496.56	20,000,044.27			65,778,363.11	454,767,599.82		1,273,996,167.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						19,983,110.84				85,901,275.42		65,918,164.58
（一）综合收益总额										85,901,275.42		85,901,275.42
（二）所有者投入和减少资本						19,983,110.84						-19,983,110.84
1. 所有者投入的普通股						19,983,110.84						-19,983,110.84
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	407,806,752.00				365,643,496.56	39,983,155.11			65,778,363.11	540,668,875.24		1,339,914,331.80

三、公司基本情况

昆山新莱洁净应用材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 8 月 7 日经中华人民共和国商资批[2008]1034 号文批准，由 ONLINE MATCH TECHNOLOGY INC.、NEW PROSPECT INTERNATIONAL LTD、富兰德林咨询(上海)有限公司、昆山市罗德咨询有限公司共同发起设立的股份有限公司。于 2011 年 9 月 6 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股份总数 40,780.68 万股，注册资本为 40,780.68 万元，注册地址：江苏省昆山市陆家镇陆丰西路 22 号，总部地址：江苏省昆山市陆家镇陆丰西路 22 号，持有统一社会信用代码为 91320500722260584E 的营业执照。实际控制人为李水波和申安韵夫妇。

本公司属通用设备制造业中的其他通用设备组件制造行业，主要从事洁净应用材料和高纯及超高纯应用材料的研发、生产与销售，主要应用于食品安全、生物医药和泛半导体等业务领域。

许可经营项目：无。一般经营项目：压力管道组件、各类低功率气动控制阀、流体设备、真空电子洁净设备及其相关零配件、精密模具的加工、制造；航空、航天、汽车、摩托车轻量化及环保型新材料研发与制造；新能源发电成套设备或关键设备制造；并销售自产产品，提供售后服务。本公司同类产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及技术服务等；道路普通货物运输。

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

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

2、持续经营

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：

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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

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，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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	应收账款余额大于 300 万元且回款异常
核销的重要的应收账款	核销金额在 300 万元以上
账龄超过一年的重要预付账款	金额 300 万元
重要的在建工程	单个项目金额大于 500 万元或单个项目的预算金额超过最近一期经审计总资产的 1%
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 1%以上且金额大于 1,000 万元
重要的承诺事项	公司将单笔或累计影响金额超过集团总资产的 1%的承诺事项确定为重要的承诺事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股

权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。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，不改变其记账本位币金额。

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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：
以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

能够消除或显著减少会计错配。

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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，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。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

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。

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。

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- （1）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；
- （2）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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑票据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	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

13、应收账款

本公司对应收账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四（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内相同账龄应收账款且具有类似信用风险特征	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
内部往来组合	合并范围内关联方款项	一般不存在预期信用损失

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6.金融工具减值。

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

本公司对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四（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内相同账龄其他应收款且具有类似信用风险特征	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
员工借款及备用金组合	员工暂借款及备用金	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
押金保证金组合	存放在其他单位的押金、保证金	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
内部往来组合	合并范围内关联方款项	一般不存在预期信用损失

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对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四（十）6.金融工具减值。

17、存货

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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期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四（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	非合并范围内相同账龄长期应收款且具有类似信用风险特征	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，编制长期应收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
内部往来组合	合并范围内关联方款项	一般不存在预期信用损失

22、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	10-20	10	4.50-9.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

选择公允价值计量的依据

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
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	10	4.50-9.00
机器设备	年限平均法	10-15	10	6.00-9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
其他设备	年限平均法	5	0	20.00

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已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。

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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。

借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术、专利和计算机软件等。

1、无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让合同
软件	5-10 年	
专利技术、非专利技术	5-10 年	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期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）使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。资产可收回金额的估计，根据其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。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，分 10 年平均摊销。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

35、股份支付

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

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

收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当

履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

收入确认的具体方法

公司主要从事压力管道组件、低功率气动控制阀、流体设备、真空电子洁净设备及其相关零部件、灌装设备以及液体食品无菌包装用纸基复合材料的生产和销售。收入合同中一般仅包含商品转让一项履约义务，为某一时点履行履约义务。公司在客户取得相关产品控制权时点确认收入，收入确认时点如下：

（1）内销业务：工厂交货的商品销售，本公司根据合同约定将客户订购产品交付给指定的物流公司，完成产品交付履约义务时确认收入；发送至客户指定交货地址的商品销售，本公司根据合同约定将客户订购产品组织发运，送达客户指定接收地点，经客户检验确认后完成产品交付履约义务时确认收入；对于需要安装调试的灌装设备等，安装调试完毕后，经客户验收后确认收入。

（2）外销业务：本公司与客户约定的贸易条款主要为 FOB，办理完毕报关手续，于商品完成装船取得提单时确认外销收入。

特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；

该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

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

38、合同成本

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

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

确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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）企业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）递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

①经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

③融资租赁的会计处理方法

（a）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四（二十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(b) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(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。

③租赁变更的会计处理

(a) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(b) 租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

④售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	13%、9%、6%、5%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
营业税（台湾）	销售货物、应税劳务收入	5%
教育费附加	流转税及免抵的增值税	3%
地方教育费附加	流转税及免抵的增值税	2%
销售税（美国）	应纳销售额（量）	7.75%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山东碧海包装材料有限公司	15%
山东碧海机械科技有限公司	15%
蚌埠雷诺真空技术有限公司	15%
昆山莱恒洁净材料有限公司	25%
昆山优利根洁净系统有限公司	25%
临沂大未来国际贸易有限公司	25%
碧海包装科技（昆山）有限公司	25%
新莱应材科技（淮安）有限公司	25%
赞熹（上海）信息咨询服务股份有限公司	25%
宝莱不锈钢科技（昆山）有限公司	25%
昆山方新精密科技有限公司	25%
江苏景康普挺精密科技有限公司	25%
德贝贸易实业香港有限公司	16.5%
美国 Gnb	联邦所得税 21% 加州 8.84%

Corporation	
新莱应材科技有限公司	20%
SINGAPORE KINGLAI PTE. LTD	17%
LION HYGIENIC MATERIALS (MALAYSIA) SDN. BHD.	24%

2、税收优惠

1.增值税：

根据财政部税务总局公告[2023]43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司及子公司山东碧海包装材料有限公司、山东碧海机械科技有限公司属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，可按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。

2.所得税：

本公司于2023年11月6日取得GR202332004938《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》第二十八条规定，本年减按15%税率计缴企业所得税。

子公司山东碧海包装材料有限公司于2022年12月12日取得编号为GR202237007210的高新技术企业证书，本年减按15%的税率计缴企业所得税。

子公司山东碧海机械科技有限公司于2022年12月12日取得编号为GR202237007787的高新技术企业证书，本年减按15%的税率计缴企业所得税。

子公司昆山优利根洁净系统有限公司、子公司蚌埠雷诺节能技术有限公司、子公司江苏莱康普挺精密科技有限公司、孙公司临沂大未来国际贸易有限公司，本年度符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件满足小型微利企业的标准。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）、财政部税务总局公告2023年第12号规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

子公司德贝贸易实业香港有限公司为注册在香港的公司，2022年度应纳税所得额不超过200万港币的部分适用税率为8.25%，超过200万港币部分适用的税率为16.5%。

子公司美国Gnb Corporation注册于美国加利福尼亚州，该州其所得税（Corporate Income Tax）是每年应税所得之8.84%，但最低税额为800美元。联邦所得税税率为21%。

子公司新莱应材科技有限公司所在台湾地区其营利事业所得税为按当年应税所得的20%课税，并按盈余未分配利润部分加征5%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	152,064.88	200,781.89
银行存款	283,263,875.83	246,161,997.13
其他货币资金	206,324,919.50	287,019,015.64

合计	489,740,860.21	533,381,794.66
其中：存放在境外的款项总额	83,433,689.60	79,760,244.44

其他说明

2、交易性金融资产

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当期损益的金融资产		165,936.22
其中：		
权益工具投资		165,936.22
其中：		
合计	0.00	165,936.22

其他说明：

3、衍生金融资产

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	72,719,771.73	103,497,038.30
商业承兑票据	249,745.93	712,768.62
合计	72,969,517.66	104,209,806.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		59,863,116.35
合计		59,863,116.35

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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）	792,756,140.30	789,184,832.58
1 至 2 年	27,322,159.76	24,461,314.46
2 至 3 年	3,677,114.04	4,925,158.76
3 年以上	21,988,738.93	20,524,101.04
3 至 4 年	3,082,749.49	3,045,695.58
4 至 5 年	2,658,585.25	3,708,017.54
5 年以上	16,247,404.19	13,770,387.92
合计	845,744,153.03	839,095,406.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,331,125.18	1.81%	15,331,125.18	100.00%		15,362,739.87	1.83%	15,362,739.87	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	830,413,027.85	98.19%	32,894,726.92	3.96%	797,518,300.93	823,732,666.97	98.17%	31,532,323.03	3.83%	792,200,343.94
其中：										
账龄组合	830,413,027.85	98.19%	32,894,726.92	3.96%	797,518,300.93	823,732,666.97	98.17%	31,532,323.03	3.83%	792,200,343.94
合计	845,744,153.03	100.00%	48,225,852.10	5.70%	797,518,300.93	839,095,406.84	100.00%	46,895,062.90	5.59%	792,200,343.94

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	15,362,739.87	-31,614.69				15,331,125.18
按组合计提坏账准备的应收账款	31,532,323.03	1,417,363.41		95,000.00	40,040.48	32,894,726.92
合计	46,895,062.90	1,385,748.72		95,000.00	40,040.48	48,225,852.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	95,000.00

其中重要的应收账款核销情况：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
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	232,863,417.13		232,863,417.13	27.27%	6,985,902.52
合计	232,863,417.13		232,863,417.13	27.27%	6,985,902.52

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	7,991,572.12	239,747.16	7,751,824.96	7,365,141.03	220,954.24	7,144,186.79
合计	7,991,572.12	239,747.16	7,751,824.96	7,365,141.03	220,954.24	7,144,186.79

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,991,572.12	100.00%	239,747.16	3.00%	7,751,824.96	7,365,141.03	100.00%	220,954.24	3.00%	7,144,186.79
其中：										
账龄组合	7,991,572.12	100.00%	239,747.16	3.00%	7,751,824.96	7,365,141.03	100.00%	220,954.24	3.00%	7,144,186.79
合计	7,991,572.12	100.00%	239,747.16	3.00%	7,751,824.96	7,365,141.03	100.00%	220,954.24	3.00%	7,144,186.79

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	18,792.92			
合计	18,792.92			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

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
应收票据	23,448,584.68	18,210,293.34
合计	23,448,584.68	18,210,293.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	235,991,725.86	
合计	235,991,725.86	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,949,683.35	15,783,556.79
合计	12,949,683.35	15,783,556.79

(1) 应收利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	3,070,950.25	3,398,297.47
押金及保证金	5,951,919.16	5,361,731.17
出口退税	3,587,418.19	6,407,679.89
其他	681,042.20	1,038,390.84
合计	13,291,329.80	16,206,099.37

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）	7,029,502.30	9,949,855.13
1 至 2 年	3,831,966.26	3,805,082.60
2 至 3 年	355,521.50	311,928.80
3 年以上	2,074,339.74	2,139,232.84
3 至 4 年	1,460,832.26	1,493,640.34
4 至 5 年	418,521.98	413,810.00
5 年以上	194,985.50	231,782.50
合计	13,291,329.80	16,206,099.37

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	
其中：										
按组合计提 坏账准备	13,291,329.80	100.00%	341,646.45	2.57%	12,949,683.35	16,206,099.37	100.00%	422,542.58	2.61%	15,783,556.79
其中：										
账龄组合	13,291,329.80	100.00%	341,646.45	2.57%	12,949,683.35	16,206,099.37	100.00%	422,542.58	2.61%	15,783,556.79
合计	13,291,329.80	100.00%	341,646.45	2.57%	12,949,683.35	16,206,099.37	100.00%	422,542.58	2.61%	15,783,556.79

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	422,542.58			422,542.58
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-80,896.13			-80,896.13
2025 年 6 月 30 日余额	341,646.45			341,646.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	422,542.58	-80,896.13				341,646.45
合计	422,542.58	-80,896.13				341,646.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

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
中国台湾地区竹北分局	应收出口退税	6,891,829.96	1 年以内	51.85%	206,754.90
张凤巧	公司无息借款	545,813.00	1-2 年	4.11%	5,458.13
英属维京群岛商九湛有限公司	押金、保证金	311,480.00	1 年以内	2.34%	9,344.40
淮安市荣安资产经营有限公司	押金、保证金	300,000.00	2-3 年	2.26%	9,000.00
方丰	公司无息借款	260,470.00	2-4 年	1.96%	2,604.70
合计		8,309,592.96		62.52%	233,162.13

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	39,100,308.13	97.85%	32,114,996.30	98.61%
1 至 2 年	420,498.07	1.05%	11,012.33	0.03%
2 至 3 年	202,201.58	0.51%	202,201.58	0.62%
3 年以上	238,325.46	0.60%	238,325.46	0.73%
合计	39,961,333.24		32,566,535.67	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	8,249,959.77	20.64%
合计	8,249,959.77	20.64%

其他说明:

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	532,428,408.74	2,423,123.37	530,005,285.37	599,707,722.97	1,506,726.80	598,200,996.17
在产品	209,651,654.29		209,651,654.29	187,278,798.27		187,278,798.27
库存商品	681,076,467.27	12,672,826.45	668,403,640.82	653,621,986.38	12,191,122.42	641,430,863.96
发出商品	100,455,323.14	421,736.12	100,033,587.02	116,578,935.11		116,578,935.11
				5,185,607.63		5,185,607.63
合计	1,523,611,853.44	15,517,685.94	1,508,094,167.50	1,562,373,050.36	13,697,849.22	1,548,675,201.14

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,506,726.80	1,226,566.96		310,170.39		2,423,123.37
库存商品	12,191,122.42	2,040,168.98		1,558,464.95		12,672,826.45
发出商品		421,736.12				421,736.12
合计	13,697,849.22	3,688,472.06		1,868,635.34		15,517,685.94

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

☐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
增值税借方余额重分类	22,390,121.45	18,866,514.19
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,255,600.50	523,520.56
其他（待收销项税额）	67,934.84	3,267,079.44
合计	23,713,656.79	22,657,114.19

其他说明：

14、债权投资

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

☐适用 ☒不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
晶芯半导体(黄石)有限公司	31,209,800.00						31,209,800.00	
洁翼流体技术（上海）有限公司							10,000,000.00	由于本公司出于战略目的而计划长期持有该投资，故将其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
合计	31,209,800.00						41,209,800.00	

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	18,007,044.44	4,394,028.22	13,613,016.22	16,897,556.61	4,446,433.15	12,451,123.46	
合计	18,007,044.44	4,394,028.22	13,613,016.22	16,897,556.61	4,446,433.15	12,451,123.46	

(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	18,007,044.44	100.00%	4,394,028.22	24.40%	13,613,016.22	16,897,556.61	100.00%	4,446,433.15	26.31%	12,451,123.46
其中：										
账龄组合	18,007,044.44	100.00%	4,394,028.22	24.40%	13,613,016.22	16,897,556.61	100.00%	4,446,433.15	26.31%	12,451,123.46
合计	18,007,044.44	100.00%	4,394,028.22	24.40%	13,613,016.22	16,897,556.61	100.00%	4,446,433.15	26.31%	12,451,123.46

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	4,446,433.15			4,446,433.15
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-52,404.93			-52,404.93
2025 年 6 月 30 日余额	4,394,028.22			4,394,028.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,446,433.15	-52,404.93				4,394,028.22
合计	4,446,433.15	-52,404.93				4,394,028.22

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,642,629.34			47,642,629.34
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	47,642,629.34			47,642,629.34
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,376,449.34			14,376,449.34
2.本期增加金额	1,213,503.90			1,213,503.90
(1) 计提或摊销	1,213,503.90			1,213,503.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,589,953.24			15,589,953.24
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,052,676.10			32,052,676.10
2.期初账面价值	33,266,180.00			33,266,180.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,249,876,882.39	1,192,496,313.53
合计	1,249,876,882.39	1,192,496,313.53

(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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	627,460,611.78	1,192,709,995.12	7,246,846.55	213,019,528.75	2,040,436,982.20
2.本期增加金额	56,452,251.35	66,771,567.00	-1,175.94	12,890,385.85	136,113,028.26
(1) 购置	35,857,345.93	18,798,249.00		11,091,396.50	65,746,991.43
(2) 在建工程转入	2,707,814.40	41,682,176.56			44,389,990.96

(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	17,887,091.02	6,291,141.44	-1,175.94	1,798,989.35	25,976,045.87
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	683,912,863.13	1,257,150,035.28	7,245,670.61	220,911,899.78	2,169,220,468.80
二、累计折旧					
1.期初余额	161,728,677.35	541,834,584.79	5,102,380.63	137,411,698.95	846,077,341.72
2.本期增加金额	17,345,172.41	47,261,433.94	313,937.90	8,384,857.65	73,305,401.90
(1) 计提	16,704,372.63	44,695,698.77	312,532.06	7,764,327.47	69,476,930.93
外币报表折算差额	640,799.78	2,565,735.17	1,405.84	620,530.18	3,828,470.97
3.本期减少金额		2,437,693.67		1,683,785.32	4,121,478.99
(1) 处置或报废		2,437,693.67		1,683,785.32	4,121,478.99
4.期末余额	179,073,849.76	586,658,325.06	5,416,318.53	144,112,771.28	915,261,264.63
三、减值准备					
1.期初余额		1,863,326.95			1,863,326.95
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		1,863,326.95			1,863,326.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	504,839,013.37	668,628,383.27	1,829,352.08	76,799,128.50	1,252,095,877.22
2.期初账面价值	465,731,934.43	649,012,083.38	2,144,465.92	75,607,829.80	1,192,496,313.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	216,586,434.65	对应房屋所有权证尚在办理
合计	216,586,434.65	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	253,650,412.82	231,393,027.39
合计	253,650,412.82	231,393,027.39

(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
超高洁净及超高纯管路系统项目	138,542,230.67		138,542,230.67	138,542,230.67		138,542,230.67
昆山 C 栋无尘室	9,527,324.71		9,527,324.71	7,877,324.70		7,877,324.70
不锈钢化学清洗线	5,112,037.92		5,112,037.92	2,098,672.57		2,098,672.57
铝化学清洗线	2,023,451.33		2,023,451.33	2,023,451.33		2,023,451.33
碧海二期项目	67,705,242.71		67,705,242.71	34,642,547.83		34,642,547.83
零星工程	5,499,926.35		5,499,926.35	2,349,652.52		2,349,652.52
待安装设备	25,240,199.13		25,240,199.13	43,859,147.77		43,859,147.77
合计	253,650,412.82		253,650,412.82	231,393,027.39		231,393,027.39

(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
昆山 C 栋无尘室	9,174,300.00	7,877,324.70	1,650,000.01			9,527,324.71	100.00%	90.5%				其他
超高洁净及超高纯管路系统项目	145,779,800.00	138,542,230.67	0.00			138,542,230.67	95.04%	95.04%				其他
碧海二期项目	250,000,000.00	34,642,547.83	33,062,694.88			67,705,242.71	27.08%	27.08%				其他
合计	404,954,100.00	181,062,103.20	34,712,694.89			215,774,798.09						

(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

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地租赁	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	48,435,061.79	1,172,081.54	4,080,841.74	53,687,985.07
2.本期增加金额	-58,718.50	88,945.57	-16,917.41	13,309.66
外币报表折算差额	-58,718.50	88,945.57	-16,917.41	13,309.66
3.本期减少金额				
4.期末余额	48,376,343.29	1,261,027.11	4,063,924.33	53,701,294.73
二、累计折旧				
1.期初余额	20,895,900.46	410,228.54	2,679,332.84	23,985,461.85
2.本期增加金额	3,297,271.67	94,182.31	30,813.41	3,422,267.39
（1）计提	3,341,161.40	59,972.47	42,068.92	3,443,202.79
外币报表折算差额	-43,889.73	34,209.84	-11,255.51	-20,935.40
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	24,193,172.13	504,410.85	2,710,146.25	27,407,729.24
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	24,183,171.16	756,616.26	1,353,778.08	26,293,565.49
2.期初账面价值	27,539,161.33	761,853.00	1,401,508.90	29,702,523.22

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	160,605,563.20	22,408,211.16	11,250,822.96	64,829,346.72	259,093,944.00
2.本期增加金额	595,288.04	172,722.39	153,189.44	6,501,945.48	7,423,145.35
（1）购置	36,384.30	78,625.50	110,969.18	5,310,272.84	5,536,251.82
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
外币报表折算差额	558,903.74	94,096.89	42,220.26	1,191,672.64	1,886,893.53
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	161,200,851.20	22,580,933.55	11,404,012.40	71,331,292.20	266,517,089.40
二、累计摊销					
1.期初余额	18,851,795.65	19,651,120.22	7,541,969.14	43,293,389.64	89,338,274.65
2.本期增加金额	1,484,176.06	490,485.78	517,695.29	3,930,807.33	6,423,164.46
（1）计提	1,484,176.06	470,106.74	494,065.13	3,193,795.27	5,642,143.20
外币报表折算差额	0.00	20,379.04	23,630.16	737,012.06	781,021.26
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	20,335,971.71	20,141,606.00	8,059,664.43	47,224,196.97	95,761,439.11
三、减值准备					
1.期初余额			1,900,000.00		1,900,000.00
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			1,900,000.00		1,900,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	140,864,879.50	2,439,327.55	1,444,347.97	24,107,095.23	168,855,650.20
2.期初账面价值	141,753,767.50	2,757,090.94	1,808,853.82	21,535,957.08	167,855,669.40

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 0.00%

(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

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下合并蚌埠雷诺形成	1,549,042.42					1,549,042.42
非同一控制下合并美国 Gnb 形成	10,971,299.90					10,971,299.90
非同一控制下合并山东碧海形成	109,348,874.56					109,348,874.56
合计	121,869,216.88					121,869,216.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下合并蚌埠雷诺形成	1,549,042.42					1,549,042.42
合计	1,549,042.42					1,549,042.42

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
台湾新莱租入厂房改良支出	1,221,046.29		210,825.59		1,010,220.70
台湾新莱商标权和专利权年费及其他	455,777.59		68,452.46		387,325.13
美国 Gnb 租入厂房改良支出	999,240.79		177,650.70		821,590.09
车间改造支出	191,656.96	71,522.99	63,885.60		199,294.35
农行财务顾问费	180,629.86		180,629.86		
山东碧海装修费	4,196,831.19		938,471.68		3,258,359.51
租赁厂房装修改良支出	1,799,962.31	478,560.24	530,325.49		1,748,197.06
合计	9,045,144.99	550,083.23	2,170,241.38		7,424,986.84

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,697,106.69	10,675,666.12	65,669,889.90	10,273,240.31
内部交易未实现利润	31,421,073.20	4,713,160.98	39,054,606.40	5,243,555.26
可抵扣亏损	51,976,874.22	12,242,729.73	45,676,253.22	10,992,543.43
递延收益	33,209,310.26	7,103,733.83	20,635,030.81	4,068,453.27
美国 GNB 公司账税差异	75,802,471.99	15,918,519.16	75,700,817.90	15,897,171.74
租赁负债	31,372,819.96	5,758,279.95	33,971,553.70	6,279,866.24
公允价值变动			49,533.20	7,429.98
预计负债	1,860,181.74	279,027.26	1,981,085.51	297,162.82
合计	294,339,838.06	56,691,117.03	282,738,770.64	53,059,423.05

(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
公允价值变动（投资盈利）	1,209,800.00	302,450.00	1,209,800.00	302,450.00
使用权资产	25,889,324.67	4,615,377.28	29,702,523.22	5,428,030.94
合计	27,099,124.67	4,917,827.28	30,912,323.22	5,730,480.94

(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	4,543,717.41	52,147,399.62	5,356,187.90	47,703,235.15
递延所得税负债	4,543,717.41	374,109.87	5,356,187.90	374,293.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	141,409.27	227,398.52
可抵扣亏损	3,719,687.10	4,496,225.87
合计	3,861,096.37	4,723,624.39

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	991,604.38	962,040.53	
2027 年	241,260.10	241,260.10	
2028 年	1,609,107.12	1,513,508.51	
2029 年	378,238.14	318,405.50	
2030 年	110,741.16	110,741.16	
合计	3,330,950.90	3,145,955.80	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程和设备采购款	237,230,233.92		237,230,233.92	135,567,724.20		135,567,724.20
合计	237,230,233.92		237,230,233.92	135,567,724.20		135,567,724.20

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	205,643,099.31	205,643,099.31	其他	保证金	286,143,044.83	286,143,044.83	其他	信用证、银行承兑汇票、借款、履约保证金等。

固定资产	56,011,529.89	56,011,529.89	抵押	不动产抵押借款	59,468,950.63	59,468,950.63	抵押	不动产抵押借款
无形资产					48,194,180.60	48,194,180.60	抵押	不动产抵押借款
合计	261,654,629.20	261,654,629.20			393,806,176.06	393,806,176.06		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,451,009.40	7,612,515.60
保证借款	70,534,000.01	96,486,836.70
信用借款	438,475,927.54	408,739,611.20
质押及保证借款	58,605,607.96	60,395,603.97
应收账款保理融资		22,137,826.43
其他	69,400,000.00	79,864,036.14
未到期应付利息	80,141.66	123,240.40
合计	650,546,686.57	675,359,670.44

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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
商业承兑汇票	26,491,522.63	333,113.55
银行承兑汇票	269,566,000.00	325,685,754.45
合计	296,057,522.63	326,018,868.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	487,791,686.34	507,007,091.38
应付工程款	32,763,188.57	12,786,117.06
应付设备款	19,507,783.82	38,145,924.14
其他	12,428,614.34	11,118,351.20
合计	552,491,273.07	569,057,483.78

(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
应付利息	0.00	0.00
应付股利	34,422,282.01	37,450,962.01
其他应付款	40,005,777.43	49,675,149.06
合计	74,428,059.44	87,126,111.07

(1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	34,422,282.01	37,450,962.01
合计	34,422,282.01	37,450,962.01

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,174,460.72	10,067,598.48
个人报销、待付款	1,974,564.08	2,866,860.41
预提费用及其他	21,395,601.75	24,167,778.48
非金融机构借款	6,461,150.88	6,518,388.91
应付滞纳金		6,054,522.78
合计	40,005,777.43	49,675,149.06

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,094,497.37	971,953.10

合计	1,094,497.37	971,953.10
----	--------------	------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	122,724,601.26	139,181,329.71
合计	122,724,601.26	139,181,329.71

账龄超过 1 年的重要合同负债

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	47,029,526.28	207,266,358.08	220,182,582.42	34,113,301.94
二、离职后福利-设定提存计划	347,215.13	14,354,364.42	14,422,927.69	278,651.86
三、辞退福利		430,005.58	430,005.58	
合计	47,376,741.41	222,050,728.08	235,035,515.69	34,391,953.80

(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	45,739,761.45	182,299,751.66	196,225,227.02	31,814,286.09
2、职工福利费		7,951,481.17	7,237,389.17	714,092.00
3、社会保险费	1,218,435.53	11,354,638.79	11,411,639.38	1,161,434.94
其中：医疗保险费	818,920.65	8,988,079.20	9,029,266.83	777,733.02
工伤保险费	399,514.88	2,012,313.55	2,028,126.51	383,701.92
生育保险费		354,246.04	354,246.04	
4、住房公积金		5,416,234.60	5,237,074.40	179,160.20
5、工会经费和职工教育经费	71,329.30	244,251.86	71,252.45	244,328.71
合计	47,029,526.28	207,266,358.08	220,182,582.42	34,113,301.94

(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	347,215.13	13,865,216.29	13,933,779.56	278,651.86
2、失业保险费		489,148.13	489,148.13	
合计	347,215.13	14,354,364.42	14,422,927.69	278,651.86

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,391,557.10	12,234,152.61
企业所得税	7,386,819.63	20,551,031.81
个人所得税	6,533,292.24	7,089,315.45
城市维护建设税	480,990.80	530,055.87
土地使用税	698,118.80	471,443.03
房产税	907,016.70	835,461.80
其他	712,100.89	1,178,811.47
合计	20,109,896.16	42,890,272.04

其他说明

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	176,860,542.64	315,211,816.37
一年内到期的长期应付款	20,081,169.72	31,971,169.72
一年内到期的租赁负债	6,966,830.79	6,717,973.40
合计	203,908,543.15	353,900,959.49

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款待缴纳增值税	9,935,517.66	12,109,105.32
已背书未终止确认票据	66,560,068.16	72,621,986.24
保证类质量保证（预计负债）		1,981,085.51
合计	76,495,585.82	86,712,177.07

短期应付债券的增减变动：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,392,966.19	6,775,053.56
保证借款	172,633,656.95	132,433,976.60
信用借款	810,761,992.00	796,342,900.00
质押及保证借款	19,500,000.00	20,000,000.00

抵押及保证借款	86,403,136.70	26,463,888.09
质押抵押及保证借款	900,901.75	1,046,694.45
未到期应付利息		9,988.99
减：一年内到期的长期借款	-176,860,542.64	-315,211,816.37
合计	932,732,110.95	667,860,685.32

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	40,710,024.29	44,514,907.79
减：未确认融资费用	-9,083,264.97	-10,543,354.10
减：一年内到期的租赁负债	-6,966,830.79	-6,717,973.40
合计	24,659,928.53	27,253,580.29

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	83,932,729.36	83,932,729.36
合计	83,932,729.36	83,932,729.36

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

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	21,189,543.31	14,093,892.97	1,563,788.52	33,719,647.76	
合计	21,189,543.31	14,093,892.97	1,563,788.52	33,719,647.76	

其他说明：

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	407,806,752.00						407,806,752.00

其他说明：

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）	372,383,913.32			372,383,913.32
其他资本公积	4,386,996.38			4,386,996.38
合计	376,770,909.70			376,770,909.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	53,594,346.61			53,594,346.61
合计	53,594,346.61			53,594,346.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	907,350.00							907,350.00
其他权益工具投资公允价值变动	907,350.00							907,350.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,436,769.93	6,839,865.34				6,839,865.34		14,276,635.27
外币财务报表折算差额	7,436,769.93	6,839,865.34				6,839,865.34		14,276,635.27
其他综合收益合计	8,344,119.93	6,839,865.34				6,839,865.34		15,183,985.27

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：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	80,071,964.43			80,071,964.43
合计	80,071,964.43			80,071,964.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,129,259,894.35	941,546,662.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,085,490.60	226,343,097.57
减：提取法定盈余公积		14,161,470.36
应付普通股股利		24,468,395.49
期末未分配利润	1,237,345,384.95	1,129,259,894.35

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,409,314,587.27	1,064,609,931.85	1,418,163,364.18	1,055,590,267.43
合计	1,409,314,587.27	1,064,609,931.85	1,418,163,364.18	1,055,590,267.43

营业收入、营业成本的分解信息：

与履约义务相关的信息：

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

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	1,022,086.23	1,015,890.48
教育费附加	633,648.88	609,220.61
房产税	1,928,525.93	1,808,323.41
土地使用税	1,419,694.88	613,474.33
印花税	883,686.38	827,565.43
地方教育费附加	422,432.58	406,147.04
其他地方税费	77,514.24	58,876.89
合计	6,387,589.12	5,339,498.19

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	26,691,278.05	23,618,785.91
办公费	7,320,271.77	4,913,075.22
折旧摊销费	11,530,662.94	8,966,194.40
差旅费用	1,241,799.89	1,150,508.52
税费及政府规费	2,707,551.37	2,128,205.41
交际应酬费	1,982,879.37	2,542,721.28
物料消耗	5,629,887.84	3,161,484.52
邮电、水电费	2,775,030.38	1,522,568.04
其他	5,898,066.28	4,425,693.87
咨询中介服务	3,839,737.71	4,410,576.64
合计	69,617,165.60	56,839,813.81

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	34,576,235.21	34,721,585.94
运输费	763,971.25	1,042,162.22
代理费	4,662,021.35	2,980,670.35
广告费	10,526,952.58	11,073,331.88
差旅费	3,635,959.69	6,637,303.29
办公费	2,859,771.57	3,218,526.84
交际应酬费	9,869,052.38	9,399,824.45
其他	9,328,188.96	8,713,838.03
咨询中介服务	4,205,175.90	4,172,628.12
合计	80,427,328.89	81,959,871.12

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	19,028,866.68	17,402,556.02
办公费	933,430.14	595,455.88
折旧摊销费	4,228,609.87	3,854,886.98
差旅费用	122,332.32	137,424.70
交际应酬费	12,119.00	17,320.72
物料消耗	26,631,063.73	22,965,537.98
邮电、水电费	894,109.03	845,450.31
其他	4,009,493.53	4,255,578.47
咨询中介服务	466,435.64	58,159.43
合计	56,326,459.94	50,132,370.49

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,570,480.25	22,968,920.23
减：利息收入	-4,359,725.37	-2,085,969.20
汇兑损益	-8,413,397.83	-2,530,248.04
银行手续费及其他	1,577,823.60	1,577,201.82
合计	14,375,180.66	19,929,904.81

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-资产相关	1,563,788.52	1,563,152.94
政府补助-收益相关	6,113,499.92	12,433,222.48
代扣个人所得税手续费返还	186,448.30	165,058.83
合计	7,863,736.74	14,161,434.25

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	27,243.26	-19,813.28
合计	27,243.26	-19,813.28

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资终止确认收益	-568,923.58	
其他投资收益	14,333.78	
合计	-554,589.80	0.00

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,241,024.45	-1,161,452.10
合计	-1,241,024.45	-1,161,452.10

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,688,472.06	-1,490,377.38
十一、合同资产减值损失	-18,792.92	
合计	-3,707,264.98	-1,490,377.38

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-297,301.27	-1,784,804.24
合计	-297,301.27	-1,784,804.24

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	162,738.02	218,519.76	
合计	162,738.02	218,519.76	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	100,000.00	407,921.03	
固定资产处置损失	327,594.55	3,500.01	
赔偿支出	111,512.87	556,177.63	
罚款支出	4,983.68	2,574.53	
其他	170.93	314,565.89	
合计	544,262.03	1,284,739.09	

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,264,942.12	22,412,927.19
递延所得税费用	-4,501,163.78	-4,010,723.86
合计	11,763,778.34	18,402,203.33

（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	119,280,206.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,892,031.01
子公司适用不同税率的影响	1,289,215.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,194,799.59
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	132,272.94
研发费用加计扣除	-9,744,540.35
所得税费用	11,763,778.34

其他说明：

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
财务费用-利息收入及其他	4,359,725.37	3,205,624.09
营业外收入-补贴收入及其他	162,738.02	218,519.76
其他	54,223,605.94	23,335,463.66
合计	58,746,069.33	26,759,607.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	1,577,823.60	1,972,690.32
管理费用	28,687,673.24	40,298,197.64
销售费用	45,851,093.68	44,357,185.00
其他	118,229,890.43	64,192,276.73
合计	194,346,480.95	150,820,349.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到使用受限资金（信用证保证金等）	249,980,298.84	70,402,765.23
合计	249,980,298.84	70,402,765.23

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用受限资金（信用证保证金等）	188,174,009.59	135,444,584.81
合计	188,174,009.59	135,444,584.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,516,428.36	140,286,766.82
加：资产减值准备	4,948,289.43	-1,490,377.38

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,690,434.83	59,658,839.53
使用权资产折旧	3,443,202.79	
无形资产摊销	5,642,143.20	4,540,789.96
长期待摊费用摊销	2,170,241.38	1,959,576.26
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）	297,301.27	-106,240.34
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	327,594.55	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-27,243.26	
财务费用（收益以“—”号填列）	25,570,480.25	19,929,904.81
投资损失（收益以“—”号填列）	554,589.80	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,444,164.47	-3,185,026.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-183.17	-526,093.29
存货的减少（增加以“—”号填列）	36,892,561.58	-5,643,130.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	12,371,391.18	-169,344,744.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-135,583,583.25	45,888,964.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	130,369,484.47	91,969,229.06
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	283,415,940.71	176,502,589.45
减：现金的期初余额	246,362,779.02	152,546,047.83
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	37,053,161.69	23,956,541.62

（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	283,415,940.71	246,362,779.02
三、期末现金及现金等价物余额	283,415,940.71	246,362,779.02

(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

无

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,381,053.74	7.1586	188,851,411.30
欧元	1,677,122.74	8.4024	14,091,856.11
港币	2,044,679.71	0.91195	1,864,645.66
英镑	149,087.67	9.83	1,465,531.80
日元	944,203.00	0.049594	46,826.80
新台币	38,704,713.04	0.2396	9,273,649.24
瑞士法郎	133.50	8.9721	1,197.78
新加坡元	33,645.49	5.6179	189,017.00
马币	6,391,505.95	1.695	10,833,602.59
应收账款			
其中：美元	14,165,842.91	7.1586	101,407,603.06
欧元	185,769.69	8.4024	1,560,911.24
港币			
英镑	127,605.58	9.83	1,254,362.85
日元	182,730.00	0.049594	9,062.31
新台币	7,814,492.00	0.2396	1,872,352.28
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
新台币	902,966,933.00	0.2396	216,350,877.15

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	19,028,866.68	17,402,556.02
材料费	26,631,063.73	22,965,537.98
折旧费	4,228,609.87	3,854,886.98
其他费用	6,437,919.66	5,909,389.51
合计	56,326,459.94	50,132,370.49
其中：费用化研发支出	56,326,459.94	50,132,370.49

1、符合资本化条件的研发项目

无

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

☐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

☐适用 ☒不适用

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新莱应材科技有限公司	55,509,389.00	台湾	台湾	生产、销售	100.00%		新设
昆山莱恒洁净材料有限公司	5,000,000.00	昆山	昆山	贸易	100.00%		新设
德贝贸易实业香港有限公司	141,654.00	香港	香港	贸易	100.00%		新设
宝莱不锈钢科技（昆山）有限公司	174,260,565.25	昆山	昆山	生产、销售	100.00%		新设
蚌埠雷诺真空技术有限公司	30,000,000.00	蚌埠	蚌埠	生产、销售	60.00%		非同一控制下收购
昆山优利根洁净系统有限公司	24,577,204.80	昆山	昆山	生产、销售	100.00%		新设
GNBCorporation	708,270.00	美国	美国	生产、销售	100.00%		非同一控制下收购
赞熹（上海）信息咨询服务有限公	31,000,000.00	上海	上海	咨询、服务	100.00%		新设
新莱应材科技（淮安）有限公司	100,000,000.00	淮安	淮安	生产、销售	100.00%		新设
山东碧海包装材料有限公司	215,500,000.00	山东	山东	生产、销售	100.00%		非同一控制下收购
山东碧海机械科技有限公司	60,000,000.00	山东	山东	生产、销售	100.00%		非同一控制下收购
临沂大未来国际贸易有限公司	1,000,000.00	山东	山东	贸易	100.00%		非同一控制下收购
碧海包装科技（昆山）有限公司	200,000,000.00	淮安	淮安	生产、销售	100.00%		新设
昆山方新精密科技有限公司	50,000,000.00	昆山	昆山	生产、销售	100.00%		新设
SINGAPOREKINGLAIPTE.LTD	141,654,000.00	新加坡	新加坡	投资	100.00%		新设
LIONHYGIENICMATERIALS(MALA	141,654,000.00	马来西亚	马来西亚	生产、销售	100.00%		新设

YSIA)SDN.BHD.							
江苏景康普挺精密科技有限公司	20,000,000.00	昆山	昆山	生产、销售	70.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

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

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

无

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,189,543.31	14,093,892.97		1,563,788.52		33,719,647.76	与资产相关
合计	21,189,543.31	14,093,892.97		1,563,788.52		33,719,647.76	

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	7,863,736.74	11,358,990.94

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻

性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

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 27.53%（比较期：19.61%）；本公司不存在重大的信用集中风险。

1. 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。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2025 年 06 月 30 日				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		650,546,686.57			650,546,686.57
应付票据		296,057,522.63			296,057,522.63
应付账款		552,491,273.07			552,491,273.07
其他应付款		40,005,777.43			40,005,777.43
其他流动负债		76,495,585.82			76,495,585.82
长期借款（含 1 年内到期）		22,535,360.88	1,087,057,292.71		1,109,592,653.59
长期应付款（含 1 年内到期）		20,081,169.72	83,932,729.36		104,013,899.08
租赁负债（含 1 年内到期）		6,966,830.79	24,659,928.53		31,626,759.32
合计		1,665,180,206.91	1,195,649,950.60		2,860,830,157.51

（续上表）

项目名称	2024 年 12 月 31 日				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		675,359,670.44			675,359,670.44

项目名称	2024 年 12 月 31 日				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据		326,018,868.00			326,018,868.00
应付账款		569,057,483.78			569,057,483.78
其他应付款		49,676,853.55			49,676,853.55
其他流动负债		68,021,278.96			68,021,278.96
长期借款（含 1 年内到期）		315,211,816.37	667,860,685.32		983,072,501.69
长期应付款（含 1 年内到期）		31,971,169.72	83,932,729.36		115,903,899.08
租赁负债（含 1 年内到期）		6,717,973.40	27,253,580.29		33,971,553.69
合计		2,042,035,114.22	779,046,994.97	-	2,821,082,109.19

1. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、马币、新加坡元、人民币或新台币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 06 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 06 月 30 日					
	美元		欧元		新台币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
外币金融资产：						
货币资金	26,381,053.74	188,851,411.30	1,677,122.74	14,091,856.11	38,704,713.04	9,273,649.24
应收账款	14,165,842.91	101,407,603.06	185,769.69	1,560,911.24	7,814,492.00	1,872,352.28
其他应收款					27,875,469.00	6,678,962.37
外币金融负债：						
短期借款	1,879,000.00	13,451,009.40			440,300,034.00	105,495,888.15
应付账款	5,468,382.12	39,145,960.24	0.00	0.00	58,719,645.00	14,069,226.94
其他应付款	745,609.08	5,337,517.16			264,057,615.00	63,268,204.55

项目	2025 年 06 月 30 日					
	美元		欧元		新台币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
长期借款(含一年内到期)					902,966,933.00	216,350,877.15

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		新台币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
外币金融资产:						
货币资金	19,648,680.17	141,242,572.53	1,894,159.20	14,254,873.89	41,342,305.04	9,206,931.33
应收账款	14,714,621.21	105,774,583.11	1,610,731.34	12,121,880.85	14,305,674.00	3,185,873.60
其他应收款					37,524,629.00	8,356,734.88
外币金融负债:						
短期借款	1,059,000.00	7,612,515.60			585,228,325.00	130,330,347.98
应付账款	4,970,144.31	35,727,385.36	27,632.73	207,955.64	133,341,163.00	29,695,077.00
其他应付款	685,330.56	4,926,430.20			220,914,364.00	49,197,628.86
长期借款(含一年内到期)					155,907,882.00	34,720,685.32

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

• 敏感性分析

于 2025 年 06 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、欧元和新台币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,333.82 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

截至 2025 年 06 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 46.78 万元。

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

☐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

3、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

☐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。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

5、关联交易情况

☐适用 ☒不适用

6、关联方应收应付款项

☐适用 ☒不适用

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

☐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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	405,269,600.16	392,451,518.96
1 至 2 年	11,931,491.23	8,653,103.39
2 至 3 年	2,238,187.96	3,031,298.92
3 年以上	4,480,242.80	3,275,721.32
3 至 4 年	1,039,482.05	804,547.74
4 至 5 年	1,039,482.05	1,487,824.44
5 年以上	2,401,278.70	983,349.14
合计	423,919,522.15	407,411,642.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	423,919,522.15	100.00%	15,747,519.75	3.71%	408,172,002.40	407,411,642.59	100.00%	13,947,452.90	3.42%	393,464,189.69
其中：										
1.组合 1 账龄组合	367,210,682.14	86.62%	15,747,519.75	4.29%	351,463,162.39	348,076,996.87	85.44%	13,947,452.90	4.01%	334,129,543.97
2.组合 2 内部往来组合	56,708,840.01	13.38%			56,708,840.01	59,334,645.72	14.56%			59,334,645.72
合计	423,919,522.15	100.00%	15,747,519.75	3.71%	408,172,002.40	407,411,642.59	100.00%	13,947,452.90	3.42%	393,464,189.69

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,947,452.90	1,800,066.85				15,747,519.75
合计	13,947,452.90	1,800,066.85				15,747,519.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	141,840,162.85		141,840,162.85	33.46%	4,255,204.89
合计	141,840,162.85		141,840,162.85	33.46%	4,255,204.89

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	38,467,355.62	71,174,096.91
合计	38,467,355.62	71,174,096.91

(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
员工借款	2,562,720.70	2,907,742.01
押金	39,520.00	19,520.00
其他		
内部往来	35,891,927.72	68,276,497.92
合计	38,494,168.42	71,203,759.93

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）	36,378,021.17	69,087,612.68
1 至 2 年	1,387,984.00	1,387,984.00
2 至 3 年	262,724.89	262,724.89
3 年以上	465,438.36	465,438.36
3 至 4 年	441,928.36	441,928.36
4 至 5 年	8,310.00	8,310.00
5 年以上	15,200.00	15,200.00
合计	38,494,168.42	71,203,759.93

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	38,494,168.42	100.00%	26,812.80	0.07%	38,467,355.62	71,203,759.93	100.00%	29,663.02	0.04%	71,174,096.91
其中：										
员工借款及备用金组合	2,562,720.70	6.66%	25,627.20	1.00%	2,537,093.50	2,907,742.01	4.08%	29,077.42	1.00%	2,878,664.59
押金、保证金组合	39,520.00	0.10%	1,185.60	3.00%	38,334.40	19,520.00	0.03%	585.60	3.00%	18,934.40
内部往来组合	35,891,927.72	93.24%			35,891,927.72	68,276,497.92	95.89%		0.00%	0.00
合计	38,494,168.42	100.00%	26,812.80	0.07%	38,467,355.62	71,203,759.93	100.00%	29,663.02	0.04%	71,174,096.91

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	29,663.02			29,663.02
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,850.22			-2,850.22
2025 年 6 月 30 日余额	26,812.80			26,812.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	29,663.02	-2,850.22				26,812.80
合计	29,663.02	-2,850.22				26,812.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：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
张凤巧	公司无息借款	545,813.00	1-2 年	1.42%	5,458.13
方丰	公司无息借款	260,470.00	2-4 年	0.68%	2,604.70
方志敏	公司无息借款	174,789.10	1 年以内	0.45%	1,747.89
王梦蝶	公司无息借款	166,690.00	2 年以内	0.43%	1,666.90
王伟	公司无息借款	165,000.00	1 年以内	0.43%	1,650.00
合计		1,312,762.10		3.41%	13,127.62

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	874,256,462.98		874,256,462.98	864,256,462.98		864,256,462.98
合计	874,256,462.98		874,256,462.98	864,256,462.98		864,256,462.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宝莱不锈钢科技（昆山）有限公司	165,511,877.90						165,511,877.90	
新莱应材科技有限公司	52,318,626.98						52,318,626.98	
昆山莱恒洁净材料有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
德贝贸易实业香港有限公司	1,717,412.00						1,717,412.00	
蚌埠雷诺真空技术有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
昆山优利根洁净系统有限公司	19,308,546.10						19,308,546.10	
山东碧海包装材料有限公司	420,000,000.00						420,000,000.00	
新莱应材科技（淮安）有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
赞熹（上海）信息咨询服务有限公司	31,000,000.00		10,000,000.00				41,000,000.00	
昆山方新精密科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
江苏袁康普挺精密科技有限公司	1,400,000.00						1,400,000.00	
合计	864,256,462.98		10,000,000.00				874,256,462.98	

（2）对联营、合营企业投资

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	526,779,458.51	405,283,691.44	552,683,331.45	411,709,526.16
合计	526,779,458.51	405,283,691.44	552,683,331.45	411,709,526.16

营业收入、营业成本的分解信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整：无

5、投资收益

单位：元

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	30,000,000.00	30,000,000.00
应收款项融资终止确认收益	-568,923.58	
合计	29,431,076.42	30,000,000.00

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-297,301.27	
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）	2,854,696.94	
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	27,243.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-381,524.01	
减：所得税影响额	338,382.95	
少数股东权益影响额（税后）	-11.76	
合计	1,864,743.73	--

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	5.39%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.29%	0.26	0.26

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