

黄山永新股份有限公司

2025 年半年度报告



2025 年 8 月 26 日

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。

公司负责人江蕾、主管会计工作负责人吴旭及会计机构负责人(会计主管人员)吴旭声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司面临的风险和应对措施等内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 612,491,866 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	18
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34
第九节 其他报送数据	140

备查文件目录

- (一) 载有董事长江蕾女士、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)吴旭先生签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	黄山永新股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《黄山永新股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
河北永新	指	河北永新包装有限公司
广州永新	指	广州永新包装有限公司
黄山包装、永新包装	指	永新股份（黄山）包装有限公司
新力油墨	指	黄山新力油墨科技有限公司
陕西永新	指	陕西永新包装有限公司
永新新材	指	黄山永新新材料有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	永新股份	股票代码	002014
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	黄山永新股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	永新股份		
公司的外文名称（如有）	HUANGSHAN NOVEL CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	NOVEL		
公司的法定代表人	江蕾		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐永亮	潘吉泮
联系地址	安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号	安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号
电话	0559-3514242	0559-3514242
传真	0559-3516357	0559-3516357
电子信箱	zqtz@novel.com.cn	zqtz@novel.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、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	1,746,202,610.40	1,650,864,150.77	5.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	183,266,810.38	180,167,014.04	1.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	172,632,943.32	169,368,493.66	1.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-110,195,609.98	214,875,310.10	-151.28%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.29	3.45%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.29	3.45%
加权平均净资产收益率	7.36%	7.76%	-0.40%
	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）	3,815,617,432.47	4,314,421,385.68	-11.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,392,794,041.66	2,589,272,188.20	-7.59%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	183,266,810.38

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）	1,751,391.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,634,459.79	

委托他人投资或管理资产的损益	9,319,689.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,867.24	
减：所得税影响额	1,927,411.14	
少数股东权益影响额（税后）	288,129.43	
合计	10,633,867.06	

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）主要业务

公司主要经营真空镀膜、多功能薄膜、彩印复合软包装材料、纸基复合包装材料、新型医药包装材料、塑料制品、精细化工产品等高新技术产品。经过 30 多年的不断发展探索，公司构建了以黄山为产业中心，向全国发展布局，向海外积极扩张，目前，在广东、河北、陕西设立了子公司，在泰国设立了办事处。

（二）主要产品及用途

报告期内，公司生产的彩印复合软包装材料是公司营业收入的主要来源，其轻便、可塑性强，具有高阻隔、耐蒸煮、耐冷冻、保鲜性等特性，且成本较金属、玻璃等包装物相对低廉，广泛应用于食品、日化、医药等领域，对产品具有很强的保护性，能够延长产品的寿命期，减少浪费；公司生产的多功能膜材料为绿色环保新材料，应用于食品、日用品、医疗防护、纺织品、电子产品等产品的包装及保护。

（三）经营模式

1、生产模式

公司生产的彩印复合软包装材料为客户的定制化产品，品种多，交期短，生产管理中心根据订单情况进行排单排产，然后由各个制造部根据生产计划组织生产。为了保证产品质量、保障食品安全，公司一直围绕着产品的生产工艺、新产品的产前设计、常规产品生产过程的不断优化，贯穿“下一工序就是客户”的全过程质量管理理念，从原料受入、生产各工序的在线质量监控、离线质量监控、过程巡检、成品的对标检验等做好质量把关工作。从源头把关、过程监控，为客户提供安全放心的产品。

2、销售模式

目前，公司的客户以国际和国内一线品牌为主，与其直接建立合作关系。在开发新客户、新产品中，一般由业务人员获取客户端需求传递到技术中心，由技术中心专人根据需求进行针对性的产品研发、试制，提供样品给客户试机，部分客户会采取现场审核等方式来进行实地考察的准入流程，达标后进行批量下单。公司营销部具有完整的销售业务体系，专人负责市场开发，对接客户，并配有营销内勤人员对具体的订单进行跟踪服务。

3、采购模式

公司主要原材料一般根据现有订单情况进行采购，对通用材料根据市场价格情况以及业务预计情况进行备库存，辅料每月根据预计使用量进行采购。在供应商选择时，公司会对供应商进行资质审查，符合要求的供应商列入合格供应商名录。

（四）行业发展及市场地位

中国包装联合会发布的《中国包装工业发展规划》，将绿色低碳循环转型作为产业转型和可持续发展的核心引领，明确要求发展绿色包装材料，推广塑料包装可回收、可复用技术，并重点突破高性能单一材质包装在研发、加工等环节的工艺与技术创新。欧盟依据绿色新政、循环经济行动计划及 2024 年通过的《包装和包装废弃物指令》，计划通过系列可持续措施减少包装废弃物，目标是 2030 年实现所有包装的重复使用或回收利用。为初步探索低值可回收塑料回收利用的可行性和经济性，绿色再生塑料供应链联合工作组（GRPG）和中国物资再生协会再生塑料分会联合陶氏等多家企业，共同发起了“软塑新生”项目，助力塑料包装生态系统向高效循环发展，为零碳未来贡献力量。

目前，全球已形成塑料可循环经济共识，国内政策推动行业向高端智能、绿色环保、可循环转型；同时，社会经济发展、环境变化、新产业兴起、下游迭代、数字化与 AI 应用及消费需求升级，倒逼软包装行业创新，提供更丰富、安全、环保的解决方案。

经过多年深耕与积淀，公司持续加码包装新技术研发，凭借工艺革新与新材料项目投入拓展至新产品领域，推动包装重复使用与循环再利用，已与众多跨国快消品企业及国内知名品牌建立稳定合作，立足本土并拓展海外，综合实力居行业前列，在国际竞争中形成差异化优势，成为可持续包装领域重要参与者。

（五）业绩驱动主要因素

报告期内，全球贸易摩擦升级、地缘政治局势紧张等因素交织，致使全球经济不确定性显著上升，消费者需求更趋谨慎，行业发展面临多重挑战。面对复杂环境，公司紧扣年度工作计划，坚持以变应变：深耕主营业务赛道，一方面聚焦国内宠物经济等新消费领域精准突破；另一方面持续加码海外市场渠道建设；同时，稳步加大产品创新与工艺革新投入，不断夯实核心竞争力，推动产品应用场景与业务市场份额双向拓展。

报告期内，公司实现营业收入 174,620.26 万元，较去年同期增长 5.78%；归属于上市公司股东的净利润 18,326.68 万元，较去年同期增长 1.72%。

二、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司聚焦国内包装方案领域，以技术创新为驱动、优质服务为依托，深度参与市场消费引领与迭代升级进程。凭借与跨国快消品企业、国内快消品头部企业及上市公司的合作，客户对公司的认知度与认同感持续攀升，业务版图逐步拓展至海外，为公司稳固市场地位筑牢根基。

2、产业链完整优势

公司长期践行“纵向一体化”发展战略，稳步推进产业链自建与并购延伸，实现技术平台升级，完善配套生产，有效压减生产成本，保障产品良率与品质稳定性。同时，功能薄膜新材料开发能力进阶，构建优势互补格局，增强抗市场风险韧性，为毛利率水平的稳定与提升提供支撑。

3、技术研发优势

公司立足主业，大力创新，提升研发水平，与客户分享新技术带来市场升值。不仅培养了公司自己的科研团队，还建立了一套较为科学的研发系统，在注重自主研发的同时，通过合作开发及引进消化，持续巩固业内竞争壁垒。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

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	1,746,202,610.40	1,650,864,150.77	5.78%	
营业成本	1,376,419,785.12	1,281,411,987.67	7.41%	
销售费用	28,459,693.43	31,347,043.18	-9.21%	
管理费用	57,521,859.23	64,260,030.84	-10.49%	
财务费用	4,346,526.24	2,021,637.02	115.00%	主要系利息收入减少及汇兑损失增加所致。
所得税费用	31,679,837.35	31,429,216.90	0.80%	
研发投入	74,696,259.53	74,275,144.87	0.57%	
经营活动产生的现金流量净额	-110,195,609.98	214,875,310.10	-151.28%	去年同期国内信用证付款增加，导致报告期到期支付现金流增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	24,528,605.19	-268,311,142.06	109.14%	购买固定资产支付现金减少及购买理财产品减少所致
筹资活动产生的现金	-408,125,899.36	-367,065,473.75	-11.19%	

流量净额				
现金及现金等价物净增加额	-495,357,963.18	-421,143,704.71	-17.62%	

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,746,202,610.40	100%	1,650,864,150.77	100%	5.78%
分行业					
橡胶和塑料制品业	1,623,585,979.71	92.98%	1,523,427,446.03	92.28%	6.57%
涂料、油墨、颜料及类似产品制造	73,979,587.88	4.24%	71,274,285.62	4.32%	3.80%
其他业务	48,637,042.81	2.79%	56,162,419.12	3.40%	-13.40%
分产品					
彩印包装材料	1,219,285,723.21	69.82%	1,187,943,680.47	71.96%	2.64%
镀铝包装材料	35,301,421.09	2.02%	28,858,461.20	1.75%	22.33%
塑料软包装薄膜	368,998,835.41	21.13%	306,625,304.36	18.57%	20.34%
油墨业务	73,979,587.88	4.24%	71,274,285.62	4.32%	3.80%
其他业务	48,637,042.81	2.79%	56,162,419.12	3.40%	-13.40%
分地区					
国内市场	1,442,881,640.80	82.63%	1,433,691,037.56	86.84%	0.64%
国际市场	303,320,969.60	17.37%	217,173,113.21	13.16%	39.67%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
橡胶和塑料制品业	1,623,585,979.71	1,301,294,033.48	19.85%	6.57%	7.59%	-0.76%
涂料、油墨、颜料及类似产品制造	73,979,587.88	57,586,558.41	22.16%	3.80%	7.23%	-2.49%
分产品						
彩印包装材料	1,219,285,723.21	952,286,252.67	21.90%	2.64%	3.39%	-0.57%
镀铝包装材料	35,301,421.09	34,378,448.08	2.61%	22.33%	27.49%	-3.95%
塑料软包装薄膜	368,998,835.41	314,629,332.73	14.73%	20.34%	20.34%	0.00%
油墨业务	73,979,587.88	57,586,558.41	22.16%	3.80%	7.23%	-2.49%

分地区						
国内市场	1,394,244,597.99	1,129,086,967.80	19.02%	1.21%	2.50%	-1.02%
国际市场	303,320,969.60	229,793,624.09	24.24%	39.67%	42.19%	-1.34%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

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	613,988,579.09	16.09%	1,112,060,039.27	25.78%	-9.69%	主要系现金分红以及福费廷业务方式融资减少所致。
应收账款	669,750,515.36	17.55%	662,561,857.75	15.36%	2.19%	
存货	384,666,239.73	10.08%	364,496,281.19	8.45%	1.63%	
固定资产	1,058,045,929.63	27.73%	1,125,970,075.53	26.10%	1.63%	
在建工程	20,897,262.48	0.55%	21,966,180.06	0.51%	0.04%	
短期借款	584,070,000.00	15.31%	792,949,647.25	18.38%	-3.07%	主要系福费廷业务方式融资减少所致。
合同负债	11,299,637.69	0.30%	13,400,826.96	0.31%	-0.01%	
长期借款	128,158,837.21	3.36%	129,739,353.32	3.01%	0.35%	

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

详见第八节“财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”第 15 点“所有权或使用权受到限制的资产”。

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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：万元

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
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

广州永新	子公司	生产塑料软包装新技术、新产品，新型药品包装材料，真空镀膜新技术及新产品，农膜新技术及新产品，无机非金属材料及制品，工程塑料及塑料合金产品，销售本企业产品	6000	19,640.38	13,428.35	12,890.30	376.33	281.76
河北永新	子公司	包装装潢印刷；研制、开发、生产、销售食品用彩印复合包装材料；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	6000	22,635.62	16,147.24	13,039.02	810.13	685.74
黄山包装	子公司	塑料薄膜及复合材料、塑料制品生产、销售	6000	90,439.20	65,856.68	55,244.97	5,039.68	4,298.16
新力油墨	子公司	油墨制造、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1000	22,345.75	17,146.92	14,260.83	2,447.40	2,079.15
陕西永新	子公司	生产和销售塑料制品、彩印复合软包装材料、纸基复合包装材料、新型医药包装材料、多功能薄膜，印刷	5000	8,538.35	7,776.33	3,679.43	512.63	420.33

		包装装潢、包装设计和技术服务						
永新新材	子公司	生产和销售多功能薄膜、真空镀膜、涂覆膜、塑料制品；印刷包装装潢、包装设计和技术服务。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	10000	37,898.44	11,619.47	15,956.88	685.39	685.76

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、行业竞争风险

软塑包装应用场景广泛，市场空间广阔，但软包装行业企业数量众多。尽管公司产品定位于中高端市场且稳居行业优势地位，然而随着快消品市场下沉及消费需求增速放缓，市场竞争或将进一步加剧。对此，公司将聚焦高附加值、差异化产品研发，在深化核心技术的同时加速科技创新，持续完善供应商管理体系，全面提升核心竞争力以巩固市场地位。

2、原材料价格波动风险

公司生产所用原材料主要为石油深加工产品，国际原油价格受多重因素影响易出现波动，若原料市场价格剧烈变动，即便公司具备一定价格转嫁能力，仍可能对成本控制及经营业绩产生不利影响。针对此风险，公司将密切跟踪原材料价格走势，积极拓宽采购渠道，同时保持产品定价策略的灵活性及库存管理的弹性，最大限度降低原材料市场波动带来的冲击。

3、新项目投资风险

公司新建项目均基于充分的市场调研与论证，具备较强可操作性，但在项目实施及后续运营中，若市场需求、原材料及产品价格发生较大变动，或遭遇其他不可预见因素，可能导致项目未达预期收益。对此，公司将加快项目建设与投产进度，提前开展市场培育与客户开发以构建稳定客源，加大产品创新投入以增强市场竞争力，同时强化内部管理与成本控制，确保项目实现预期收益。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十二、“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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙毅	董事	任免	2025 年 03 月 06 日	个人原因
江蕾	董事长	被选举	2025 年 03 月 06 日	工作调动
鲍祖本	副董事长	被选举	2025 年 03 月 06 日	工作调动
潘健	董事、总经理	聘任	2025 年 03 月 06 日	工作调动

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.80
分配预案的股本基数（股）	612,491,866
现金分红金额（元）（含税）	171,497,722.48
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	171,497,722.48
可分配利润（元）	488,867,489.23
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司财务部编制并经审计委员会审议通过的 2025 年半年度财务报告，公司（母公司）2025 年半年度实现净利润 256,315,777.54 元，加年初未分配利润 612,296,668.61 元，减去已分配 2024 年红利 379,744,956.92 元，截止 2025 年 6 月 30 日可供分配的利润 488,867,489.23 元。 根据《公司章程》等的规定，结合公司现处于的发展阶段及资金使用安排，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和可持续性发展，兼顾股东利益的前提下，拟定公司 2025 年中期现金分红的预案如下： 以总股本 612,491,866 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税），共派发现金红利 171,497,722.48 元，剩余未分配利润 317,369,766.75 元，暂时用于补充流动资金或公司发展。	

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）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	黄山永新股份有限公司	公司在企业环境信息依法披露系统（安徽）披露相关环境信息，网址

		为： https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/
2	黄山新力油墨科技有限公司	新力油墨在企业环境信息依法披露系统（安徽）披露相关环境信息，网址为： https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/
3	广州永新包装有限公司	广州永新在广东省生态环境厅——企业环境信息依法披露系统披露相关环境信息，网址为： https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/dal/newindex

五、社会责任情况

公司把为社会创造繁荣作为应当承担社会责任的一项承诺，规范经营，在自身发展的同时，注重社会责任，以实现经济效益和社会效益双增长，努力做一个受员工热爱、客户信赖、社会尊重的优秀企业。

第五节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
黄山精工凹印制版有限公司	关联企业参股子公司	采购	凹印版辊	公司竞标价格或市场公允价格	市价	1,238.63		2,600	否	银行汇票	市价	2025年03月21日	公告编号: 2025-013
黄山三夏精密机械有限公司	关联企业参股子公司	采购	设备	公司竞标价格或市场公允价格	市价	83.57		500	否	合同中规定方式	市价	2025年03月21日	公告编号: 2025-013
黄山精工凹印制版有限公司	关联企业参股子公司	销售	油墨、材料	市场价格	市价	50.19		120	否	电汇或现金	市价	2025年03月21日	公告编号: 2025-013
黄山中泽新材料有限公司	关联企业控股孙公司	采购	原材料	市场价格	市价	1,287.99		3,600	否	电汇或银行承兑汇票	市价	2025年03月21日	公告编号: 2025-013
黄山天马铝业有限公司	关联企业控股子公司	采购	油墨桶	市场价格	市价	105.17		300	否	电汇或现金	市价	2025年03月21日	公告编号: 2025-013

黄山源点新材料科技有限公司	关联企业控股子公司	采购、委托加工	缠绕膜、PE膜	市场价格	市价、原材料配方成本*103% (生产消耗率)+加工费 (2000元/吨)	977.65		1,745	否	电汇或现金	市价	2025年03月21日	公告编号: 2025-013
黄山源点新材料科技有限公司	关联企业控股子公司	销售	EVE膜、复合膜	市场价格	市价	432.65		1,100	否	电汇或现金	市价	2025年03月21日	公告编号: 2025-013
黄山尚傅科技有限公司	关联企业控股子公司	采购	功能母粒	市场价格	市价	407.5		2,000	否	电汇或现金	市价	2025年03月21日	公告编号: 2025-013
美邦(黄山)胶业有限公司	关联自然人控股	采购	胶水	市场价格	市价	305.3		800	否	承兑方式	市价	2025年03月21日	公告编号: 2025-013
合计				--	--	4,888.65	--	12,765	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				上述企业除美邦(黄山)胶业有限公司以外,同受关联人黄山永佳集团股份有限公司控制,与之发生的关联交易总金额处于预计总金额范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

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	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	关联方 担保
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2022年 01月20 日	378.11	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2022年 07月19 日	544.48	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2022年 08月01 日	115.33	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2022年 08月24 日	80.66	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2022年 09月13 日	76.24	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2022年 09月28 日	77.3	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2022年 10月09 日	239.39	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2022年 10月21 日	790.83	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2022年 12月20 日	12.6	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2023年 02月07 日	329.37	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2023年 04月11 日	60.83	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2023年 05月23 日	2,514	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2023年 05月29 日	2,842.9 5	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2023年 06月07 日	3,602.9 5	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2024年 03月12 日	667.99	连带责 任担保	无	无	8年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2024年 06月24 日	6,555.9 7	连带责 任担保	无	无	2年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2024年 09月09 日	3,723.5 2	连带责 任担保	无	无	2年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2024年 10月11 日	382.65	连带责 任担保	无	无	7年	否	否
永新新材	2025年 03月21 日	50,000	2025年 04月15 日	892.84	连带责 任担保	无	无	2年	否	否

	日		日							
黄山包装	2025年03月21日	20,000	2023年09月05日	55.17	连带责任担保	无	无	6年	否	否
黄山包装	2025年03月21日	20,000	2023年09月19日	1,484.45	连带责任担保	无	无	6年	否	否
黄山包装	2025年03月21日	20,000	2024年01月31日	1,072.27	连带责任担保	无	无	6年	否	否
黄山包装	2025年03月21日	20,000	2024年07月10日	1,210.79	连带责任担保	无	无	6年	否	否
黄山包装	2025年03月21日	20,000	2025年05月08日	74.59	连带责任担保	无	无	3年	否	否
新力油墨	2025年03月21日	10,000	2025年06月19日	1,270	连带责任担保	无	无	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		2,237.43				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		80,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		29,055.29				
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)		80,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		2,237.43				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		80,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		29,055.29				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				12.14%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	4,042.9	4,042.9	0	0
银行理财产品	自有资金	61,952.8	61,952.8	0	0
合计		65,995.7	65,995.7	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

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

经第八届董事会第十六次会议审议通过，永新新材将投资建设年产 2000 吨宠物食品包装材料项目；陕西永新将投资建设年产 4500 吨精密注塑制品扩建项目，详情见刊登在 2025 年 4 月 24 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《关于子公司项目投资的公告》（公告编号：2025-025）。

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	8,155,550	1.33%				-180,769	-180,769	7,974,781	1.30%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,155,550	1.33%				-180,769	-180,769	7,974,781	1.30%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	8,155,550	1.33%				-180,769	-180,769	7,974,781	1.30%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	604,336,316	98.67%				180,769	180,769	604,517,085	98.70%
1、人民币普通股	604,336,316	98.67%				180,769	180,769	604,517,085	98.70%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	612,491,866	100.00%				0	0	612,491,866	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	---	---	-------------	---------

股份变动的的原因

适用 不适用

高管锁定股变动系任期内离任职工监事持股上一年度发生变动，锁定股份年初重新计算所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高管锁定股	8,155,550	180,769	0	7,974,781	高管锁定	董监高所持股份按照 25% 计算本年度可转让股份的法定额度
合计	8,155,550	180,769	0	7,974,781	--	--

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	18,178	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

黄山永佳投资有限公司	境内非国有法人	33.09%	202,678,046	0	0	202,678,046	不适用	0
奥瑞金科技股份有限公司	境内非国有法人	22.20%	135,978,241	0	0	135,978,241	质押	117,356,200
MEGA POWDER COATINGS LTD 美佳粉末涂料有限公司	境外法人	3.91%	23,921,328	0	0	23,921,328	不适用	0
永邦中国投资有限公司	境外法人	3.39%	20,768,048	0	0	20,768,048	不适用	0
大永真空科技股份有限公司	境外法人	1.76%	10,800,108	0	0	10,800,108	不适用	0
北京奥瑞金包装容器有限公司	境内非国有法人	1.66%	10,143,113	0	0	10,143,113	质押	7,528,200
阳光人寿保险股份有限公司—传统保险产品	其他	0.91%	5,582,802	5582802	0	5,582,802	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—宝盈新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.83%	5,098,720	1450500	0	5,098,720	不适用	0
中信证券—中信银行—中信证券红利价值一年持有混合型集合资产管理计划	其他	0.82%	5,050,660	5050660	0	5,050,660	不适用	0
鲍祖本	境内自然人	0.64%	3,931,009	0	2,948,257	982,752	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中美佳粉末涂料有限公司和永邦中国投资有限公司存在关联关系；奥瑞金科技股份有限公司和北京奥瑞金包装容器有限公司为一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如	不适用							

有) (参见注 11)			
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
黄山永佳投资有限公司	202,678,046	人民币普通股	202,678,046
奥瑞金科技股份有限公司	135,978,241	人民币普通股	135,978,241
MEGA POWDER COATINGS LTD 美佳粉末涂料有限公司	23,921,328	人民币普通股	23,921,328
永邦中国投资有限公司	20,768,048	人民币普通股	20,768,048
大永真空科技股份有限公司	10,800,108	人民币普通股	10,800,108
北京奥瑞金包装容器有限公司	10,143,113	人民币普通股	10,143,113
阳光人寿保险股份有限公司—传统保险产品	5,582,802	人民币普通股	5,582,802
中国建设银行股份有限公司—宝盈新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	5,098,720	人民币普通股	5,098,720
中信证券—中信银行—中信证券红利价值一年持有混合型集合资产管理计划	5,050,660	人民币普通股	5,050,660
香港中央结算有限公司	3,332,397	人民币普通股	3,332,397
前 10 名无限售条件股东之间, 以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售流通股股东中美佳粉末涂料有限公司和永邦中国投资有限公司存在关联关系; 奥瑞金科技股份有限公司和北京奥瑞金包装容器有限公司为一致行动人; 未知其他股东相互之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	不适用		

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：黄山永新股份有限公司

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	613,988,579.09	1,112,060,039.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	659,956,963.43	682,528,079.37
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	669,750,515.36	662,561,857.75
应收款项融资	123,802,332.11	61,128,818.20
预付款项	23,624,024.41	15,929,159.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,766,500.42	9,519,787.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	384,666,239.73	364,496,281.19
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,180,637.83	26,074,218.49
流动资产合计	2,493,735,792.38	2,934,298,241.17
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	104,155,342.47	104,155,342.47
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,058,045,929.63	1,125,970,075.53
在建工程	20,897,262.48	21,966,180.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	79,675,012.07	80,661,580.61
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	29,816,399.28	25,265,966.59
其他非流动资产	29,291,694.16	22,103,999.25
非流动资产合计	1,321,881,640.09	1,380,123,144.51
资产总计	3,815,617,432.47	4,314,421,385.68
流动负债：		
短期借款	584,070,000.00	792,949,647.25
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		1,832,275.60
应付票据	190,432,323.26	212,804,460.80
应付账款	235,303,289.69	279,756,453.07
预收款项		
合同负债	11,299,637.69	13,400,826.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	92,548,626.83	114,778,182.79
应交税费	23,338,012.65	17,848,516.98
其他应付款	44,247,861.62	49,906,341.24
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,557,505.12	30,097,914.70
其他流动负债	792,888.95	937,033.12
流动负债合计	1,215,590,145.81	1,514,311,652.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	128,158,837.21	129,739,353.32
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	499,454.79	
递延收益	33,725,699.38	33,806,908.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	162,383,991.38	163,546,261.88
负债合计	1,377,974,137.19	1,677,857,914.39
所有者权益：		
股本	612,491,866.00	612,491,866.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	512,666,309.17	512,666,309.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,370,776.95	3,370,776.95
盈余公积	257,335,255.93	257,335,255.93
一般风险准备		
未分配利润	1,006,929,833.61	1,203,407,980.15
归属于母公司所有者权益合计	2,392,794,041.66	2,589,272,188.20
少数股东权益	44,849,253.62	47,291,283.09
所有者权益合计	2,437,643,295.28	2,636,563,471.29
负债和所有者权益总计	3,815,617,432.47	4,314,421,385.68

法定代表人：江蕾 主管会计工作负责人：吴旭 会计机构负责人：吴旭

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	450,316,291.21	825,017,124.70
交易性金融资产	412,890,224.40	434,670,000.00
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	423,553,006.50	424,504,257.93
应收款项融资	71,307,756.18	33,340,846.31
预付款项	7,935,923.00	4,933,250.35
其他应收款	125,144,863.43	105,555,842.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	155,841,599.13	168,389,538.29
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,616,857.11	14,381,335.64
流动资产合计	1,652,606,520.96	2,010,792,195.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	104,155,342.47	104,155,342.47
长期应收款		
长期股权投资	777,432,488.56	777,432,488.56
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	253,224,122.82	273,121,937.37
在建工程		1,936,684.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,083,840.30	4,015,848.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,684,605.65	13,134,172.96
其他非流动资产		1,676.55
非流动资产合计	1,156,580,399.80	1,173,798,150.99
资产总计	2,809,186,920.76	3,184,590,346.54
流动负债：		
短期借款	496,230,000.00	687,729,647.25
交易性金融负债		
衍生金融负债		1,832,275.60
应付票据	145,873,587.43	165,494,558.81
应付账款	143,643,398.90	179,740,228.62
预收款项		

合同负债	8,038,478.30	7,854,937.19
应付职工薪酬	62,568,583.92	75,654,799.82
应交税费	8,907,021.06	8,565,884.21
其他应付款	34,863,292.22	27,394,723.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	221,116.15	216,067.44
流动负债合计	900,345,477.98	1,154,483,122.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,515,640.23	11,352,241.93
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,515,640.23	11,352,241.93
负债合计	913,861,118.21	1,165,835,364.61
所有者权益：		
股本	612,491,866.00	612,491,866.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	536,631,191.39	536,631,191.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	257,335,255.93	257,335,255.93
未分配利润	488,867,489.23	612,296,668.61
所有者权益合计	1,895,325,802.55	2,018,754,981.93
负债和所有者权益总计	2,809,186,920.76	3,184,590,346.54

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	1,746,202,610.40	1,650,864,150.77
其中：营业收入	1,746,202,610.40	1,650,864,150.77
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,553,195,986.56	1,465,200,422.82
其中：营业成本	1,376,419,785.12	1,281,411,987.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,751,863.01	11,884,579.24
销售费用	28,459,693.43	31,347,043.18
管理费用	57,521,859.23	64,260,030.84
研发费用	74,696,259.53	74,275,144.87
财务费用	4,346,526.24	2,021,637.02
其中：利息费用	8,951,463.43	9,882,119.92
利息收入	6,769,493.05	8,644,582.02
加：其他收益	11,238,091.52	20,015,311.63
投资收益（损失以“—”号填列）	7,175,041.25	6,297,014.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,144,648.03	2,031,917.81
信用减值损失（损失以“—”号填列）	444,955.06	-267,227.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-199,338.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,751,391.32	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	215,760,751.02	213,541,405.84
加：营业外收入	710,941.75	773,914.32
减：营业外支出	567,074.51	712,324.98
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	215,904,618.26	213,602,995.18
减：所得税费用	31,679,837.35	31,429,216.90
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	184,224,780.91	182,173,778.28
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	184,224,780.91	182,173,778.28

2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	183,266,810.38	180,167,014.04
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	957,970.53	2,006,764.24
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	184,224,780.91	182,173,778.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	183,266,810.38	180,167,014.04
归属于少数股东的综合收益总额	957,970.53	2,006,764.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.30	0.29
（二）稀释每股收益	0.30	0.29

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：江蕾 主管会计工作负责人：吴旭 会计机构负责人：吴旭

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	1,054,258,638.17	986,453,752.44
减：营业成本	857,496,959.63	792,386,235.42
税金及附加	4,924,159.54	4,888,563.16
销售费用	15,842,534.80	18,307,184.77
管理费用	35,801,136.60	41,449,882.66
研发费用	34,064,012.90	34,747,799.55

财务费用	1,535,657.66	-759,714.09
其中：利息费用	6,248,897.84	7,796,598.14
利息收入	6,683,751.54	8,200,922.87
加：其他收益	4,147,098.71	13,751,971.32
投资收益（损失以“—”号填列）	162,664,583.23	150,412,093.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	488,353.68	459,600.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,750,960.55	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	273,645,173.21	260,057,465.69
加：营业外收入	341,546.72	408,306.47
减：营业外支出	74,040.47	423,949.60
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	273,912,679.46	260,041,822.56
减：所得税费用	17,596,901.92	17,107,485.92
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	256,315,777.54	242,934,336.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	256,315,777.54	242,934,336.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	256,315,777.54	242,934,336.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,760,949,896.19	1,707,389,243.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,374,995.06	3,912,806.15
收到其他与经营活动有关的现金	9,669,238.31	6,462,871.50
经营活动现金流入小计	1,780,994,129.56	1,717,764,921.28
购买商品、接受劳务支付的现金	1,585,383,593.28	1,183,005,610.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	203,264,087.26	204,139,145.11
支付的各项税费	56,256,746.85	71,210,581.57
支付其他与经营活动有关的现金	46,285,312.15	44,534,273.51
经营活动现金流出小计	1,891,189,739.54	1,502,889,611.18
经营活动产生的现金流量净额	-110,195,609.98	214,875,310.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,011,700,000.00	2,118,588,297.83
取得投资收益收到的现金	16,263,617.16	8,858,419.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,131,186.96	9,012,947.96
投资活动现金流入小计	2,032,095,404.12	2,136,459,665.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,626,798.93	96,051,224.08
投资支付的现金	1,988,940,000.00	2,308,719,583.24

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,007,566,798.93	2,404,770,807.32
投资活动产生的现金流量净额	24,528,605.19	-268,311,142.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	940,913.90	40,586,680.54
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	940,913.90	40,586,680.54
偿还债务支付的现金	13,029,232.80	61,004,159.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	396,037,580.46	346,647,994.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	409,066,813.26	407,652,154.29
筹资活动产生的现金流量净额	-408,125,899.36	-367,065,473.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,565,059.03	-642,399.00
五、现金及现金等价物净增加额	-495,357,963.18	-421,143,704.71
加：期初现金及现金等价物余额	1,064,467,249.78	1,128,883,911.43
六、期末现金及现金等价物余额	569,109,286.60	707,740,206.72

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	1,033,395,067.26	1,080,803,399.24
收到的税费返还	2,020,259.11	
收到其他与经营活动有关的现金	7,660,528.07	2,376,773.61
经营活动现金流入小计	1,043,075,854.44	1,083,180,172.85
购买商品、接受劳务支付的现金	1,046,560,100.93	761,614,587.16
支付给职工以及为职工支付的现金	121,928,913.15	123,822,216.69
支付的各项税费	23,295,626.78	30,386,429.31
支付其他与经营活动有关的现金	20,739,024.46	19,310,497.54
经营活动现金流出小计	1,212,523,665.32	935,133,730.70
经营活动产生的现金流量净额	-169,447,810.88	148,046,442.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,465,844,657.53	1,634,227,222.22
取得投资收益收到的现金	162,429,858.85	111,083,253.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,918,475.92	8,928,500.65
投资活动现金流入小计	1,632,192,992.30	1,754,238,976.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,435,777.41	9,548,425.63
投资支付的现金	1,450,040,000.00	1,835,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,452,475,777.41	1,845,048,425.63
投资活动产生的现金流量净额	179,717,214.89	-90,809,449.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	383,615,328.78	341,691,778.41
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	383,615,328.78	341,691,778.41
筹资活动产生的现金流量净额	-383,615,328.78	-341,691,778.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,354,908.72	699,512.65
五、现金及现金等价物净增加额	-374,700,833.49	-283,755,272.80
加：期初现金及现金等价物余额	825,017,124.70	777,253,256.83
六、期末现金及现金等价物余额	450,316,291.21	493,497,984.03

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、上年期末余额	612,491,866.00				512,630,917			3,370,776.95	257,335,255.93		1,203,407,980.15		2,589,272,188.20	47,291,283.09	2,636,563,471.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	612,491,866.00				512,630,917			3,370,776.95	257,335,255.93		1,203,407,980.15		2,589,272,188.20	47,291,283.09	2,636,563,471.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填											-196,478.1		-196,478.1	-2,442.029	-198,920.1

列)											46. 54		46. 54	.47	76. 01
(一) 综合 收益总额											183 ,26 6,8 10. 38		183 ,26 6,8 10. 38	957 ,97 0.5 3	184 ,22 4,7 80. 91
(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											- 379 ,74 4,9 56. 92		- 379 ,74 4,9 56. 92	- 3,4 00, 000 .00	- 383 ,14 4,9 56. 92
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											- 379 ,74 4,9 56. 92		- 379 ,74 4,9 56. 92	- 3,4 00, 000 .00	- 383 ,14 4,9 56. 92
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	612,491,866.00				512,666,309.17			3,370,776.95	257,335,255.93		1,006,929,833.61		2,392,794,041.66	44,849,253.62	2,437,643,295.28

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、上年期末余额	612,491,866.00				512,666,309.17			2,491,906.07	215,688,514.56		1,114,172,351.44		2,457,510,947.24	47,180,670.61	2,504,691,617.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	612,491,866.00				512,666,309.17			2,491,906.07	215,688,514.56		1,114,172,351.44		2,457,510,947.24	47,180,670.61	2,504,691,617.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-156,703,512.26		-156,703,512.26	-	-158,096,748.02
(一) 综合收益总额											180,167,070.16		180,167,070.16	2,006,764.00	182,173,834.16

											14.04		14.04	.24	78.28
(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											336,870.526.30		336,870.526.30	3,400.000.00	340,270.526.30
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配											-		-	-	-
4. 其他											336,870.526.30		336,870.526.30	3,400.000.00	340,270.526.30
(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	612,491,866.00				512,666,309.17			2,491,906.07	215,688,514.56		957,468,839.18		2,300,807,434.98	2,346,594,869.83

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											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	612,491,866.00				536,631,191.39				257,335,255.93	612,296,668.61		2,018,754,981.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	612,491,866.00				536,631,191.39				257,335,255.93	612,296,668.61		2,018,754,981.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-123,429,179.38		-123,429,179.38
（一）综合收益总额										256,315,777.54		256,315,777.54
（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										-		-
										379,744,956.92		379,744,956.92
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										379,744,956.92		379,744,956.92
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	612,491,866.00				536,631,191.39				257,335,255.93	488,867,489.23		1,895,325,802.55

上年金额

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	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权益合
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		计
一、上年期末余额	612,491,866.00				536,631,191.39					215,688,514.56	574,346,522.60	1,939,158,094.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	612,491,866.00				536,631,191.39					215,688,514.56	574,346,522.60	1,939,158,094.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-93,936,189.66	-	-93,936,189.66
（一）综合收益总额										242,934,336.64		242,934,336.64
（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										-336,870,526.30		-336,870,526.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-336,870,526.30		-336,870,526.30
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	612,491,866.00				536,631,191.39				215,688,514.56	480,410,332.94		1,845,221,904.89

三、公司基本情况

黄山永新股份有限公司(以下简称“永新股份”、“公司”或“本公司”)系经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函【2001】820号文和外经贸资审A字【2001】第0059号批准证书批准，由原黄山永新装饰包装材料有限公司整体变更设立的中外合资股份有限公司，并在黄山市徽州区工商行政管理局注册，取得91340000610487231T号企业法人营业执照，注册资本人民币61,249.1866万元。公司总部的经营地址黄山市徽州区徽州东路188号。法定代表人江蕾（原法定代表人为孙毅，于2025年3月10日变更为江蕾）。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】82号通知核准，本公司2004年6月21日向社会公开发行人民币普通股2,340万股，发行后本公司注册资本为9,340万元，股本为9,340万元。2004年7月8日“永新股份”A股在深圳证券交易所上市，证券代码为“002014”。2005年9月8日本公司股权分置改革方案实施完毕，公司原非流通股股东通过向流通股股东按每10股流通股支付4股股票对价，共支付936万股股票给全体流通股股东，获得了其持有的非流通股的流通权。此后，经2006年度股东大会审议通过，本公司于2007年4月4日向全体股东按每10股发放1股股票股利，共计发放股票股利934万元(基数为9,340万股)。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】149号通知核准，本公司2007年7月17日向证券市场不特定对象公开增发A股股票1,194万股；经2007年第二次临时股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增2股的比例转增股本2,293.60万股(基数为11,468万股)；2008年2月28日本公司激励对象实施第一次股票期权行权，公司增加股本158.40万股；2010年7月20日本公司激励对象实施第二次股票期权行权，公司增加股本158.40万股；经2010年度股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增3股的比例转增股本4,223.52万股(基数为14,078.40万股)；2012年3月21日本公司激励对象实施第三次股票期权行权，公司增加股本274.56万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】387号通知核准，本公司2012年7月2日向证券市场特定对象非公开增发A股股票3,140.75万股；经2012年第一次临时股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增5股的比例转增股本10,858.615万股(基数为21,717.23万股)。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】573号通知核准，本公司2016年3月31日向控股股东黄山永佳(集团)有限公司(以下简称永佳集团)发行股份998.6033万股，购买其持有的黄山新力油墨科技有限公司全部股份。2016年10月，永佳集团通过存续分立的方式将持有本公司的股权全部过户给黄山永佳投资有限公司(以下简称永佳投资)，过户完成后，永佳投资为本公司控股股东。

经2017年度股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增5股的比例转增股本16,787.2241万股(基数为33,574.4483万股)。本次转增后本公司注册资本为50,361.6724万元，股本为50,361.6724万元。

根据2020年第一次临时股东大会授权，公司于2020年8月5日召开的第七届董事会第六次(临时)会议、第七届监事会第六次(临时)会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2020年8月5日为限制性股票授予日，以4.44元/股的授予价格向12名激励对象授予1,040.00万股限制性股票，公司增加注册资本1,040.00万元，增加股本1,040.00万元。

经2021年度股东大会审议通过，公司以盈余公积按每10股转增2股的比例转增股本10,208.1977万股(基数为51,040.9889万股)。本次转增后本公司注册资本为61,609.8701万元，股本为61,609.8701万元。

公司于2022年10月27日召开了第七届董事会第十八次(临时)会议和第七届监事会第十七次(临时)会议，审议通过了《关于注销剩余回购股份并减少注册资本的议案》，

同意将存放在公司股票回购专用证券账户中的 360.6835 万股回购股份予以注销，并相应减少注册资本。本次回购股份注销完成后，公司减少注册资本 360.6835 万元，减少后注册资本为 61,249.1866 万元，减少股本 360.6835 万元，减少后股本为 61,249.1866 万元。

公司主要的经营活动为：生产和销售真空镀膜、多功能薄膜、彩印复合软包装材料、纸基复合包装材料、新型医药包装材料、塑料制品、精细化工产品等高新技术产品。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 25 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：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 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。

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	1,500 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	1,500 万元人民币
本期重要的应收款项核销	1,500 万元人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	1,500 万元人民币
重要的其他债权投资	1,500 万元人民币
重要的在建工程	2,100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	1,500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	1,500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	1,500 万元人民币
收到的重要的投资活动有关的现金	10,000 万元人民币
支付的重要的投资活动有关的现金	10,000 万元人民币
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、7(6)。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得

的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、7(6)。

(3)企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计

入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2)金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融

资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3)金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动

引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4)衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

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

(5)金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(b)应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：合并范围内公司应收款项

组合 2：其他第三方应收款项

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

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

(c)应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：商业承兑汇票

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

(d)合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：合并范围内公司合同资产

组合 2：其他第三方合同资产

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

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按合同资产的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的合同资产计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方合同资产计算预期信用损失。

(e)长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7)金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8)金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

12、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列

示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13、存货

1. 存货的分类

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

1. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

1. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

1. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

1. 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

14、持有待售资产

(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

(3)终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4)列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	3	4.85
机械设备	年限平均法	10 年	3	9.70
运输设备	年限平均法	4 年	3	24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	3	19.40-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

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

17、在建工程

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

(1)在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

C. 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、水电费、折旧费、设计费和其他费用。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的

可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公

司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a)精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b)计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c)资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,在原设定受益计划终止时,本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对

取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，并在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2)具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司在销售产品发货后，取得客户产品验收回单时确认商品销售收入的实现；

外销产品收入确认需满足以下条件：公司在销售产品发货后，完成出口报关以及取得海关提单时确认商品销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

27、政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

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

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1)递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2)递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

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

(4)递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

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

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

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

(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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按具体标准提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

③库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

（3）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（4）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

31、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售增加值	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1)本公司被认定为安徽省 2023 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202334000810，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

(2)广州永新的《高新技术企业证书》已于 2024 年 12 月 31 日到期，高新技术企业申报材料已上报，等待最终审核结果，暂按 15%的所得税税率申报缴纳企业所得税。

(3)河北永新被认定为河北省 2024 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202413001789，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，河北永新自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

(4)永新包装被认定为安徽省 2024 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202434002514，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，永新包装自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

(5)新力油墨被认定为安徽省 2023 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202334000611，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，新力油墨自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

(6)陕西永新被认定为陕西省 2024 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202461002513，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，陕西永新自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

(7)根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。陕西永新自 2021 年 1 月 1 日起享受西部地区的鼓励类产业企业 15%的所得税税率。

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	44,041.04	66,985.61
银行存款	589,065,245.56	1,082,689,165.48
其他货币资金	24,879,292.49	29,303,888.18
合计	613,988,579.09	1,112,060,039.27

其他说明

银行存款期末余额中 2,000.00 万元为贷款保证金。其他货币资金期末余额中 2,487.93 万元系子公司广州永新及河北永新办理银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	659,956,963.43	682,528,079.37
其中：		
理财产品	659,956,963.43	682,528,079.37
合计	659,956,963.43	682,528,079.37

其他说明

3、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）	704,681,011.33	697,609,093.60
1 至 2 年	730,376.79	855,275.38
2 至 3 年	4,360,074.78	4,433,130.97
3 年以上	1,162,361.09	1,305,606.39
3 至 4 年	952,326.83	1,095,572.13
4 至 5 年	180,536.40	180,536.40
5 年以上	29,497.86	29,497.86
合计	710,933,823.99	704,203,106.34

(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	7,618,652.45	1.07%	5,975,101.81	78.43%	1,643,550.64	9,181,685.21	1.30%	6,880,403.10	74.94%	2,301,282.11
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	703,315,171.54	98.93%	35,208,206.82	5.01%	668,106,964.72	695,021,421.13	98.70%	34,760,845.49	5.00%	660,260,575.64
其中：										
其他第三方应收账款	703,315,171.54	98.93%	35,208,206.82	5.01%	668,106,964.72	695,021,421.13	98.70%	34,760,845.49	5.00%	660,260,575.64
合计	710,933,823.99	100.00%	41,183,308.63	5.79%	669,750,515.36	704,203,106.34	100.00%	41,641,248.59	5.91%	662,561,857.75

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南科迪乳业股份有限公司常温奶分公司	4,016,586.89	1,715,304.78	2,905,902.73	1,262,352.09	43.44%	预计部分无法收回
安徽科瑞克保	4,598,715.46	4,598,715.46	4,598,715.46	4,598,715.46	100.00%	预计无法收回

温材料有限公司						
一加一天然面粉有限公司	210,034.26	210,034.26	114,034.26	114,034.26	100.00%	预计无法收回
合计	8,825,336.61	6,524,054.50	7,618,652.45	5,975,101.81		

按组合计提坏账准备类别名称：按其他第三方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	702,605,180.83	35,130,258.76	5.00%
1 至 2 年	675,245.79	67,524.58	10.00%
2 至 3 年	34,744.92	10,423.48	30.00%
合计	703,315,171.54	35,208,206.82	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	41,641,248.59		457,939.96			41,183,308.63
合计	41,641,248.59		457,939.96			41,183,308.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 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
单位 1	47,000,000.00		47,000,000.00	6.61%	2,350,000.00
单位 2	19,492,673.94		19,492,673.94	2.74%	974,633.70
单位 3	18,133,047.40		18,133,047.40	2.55%	906,652.37
单位 4	16,594,873.53		16,594,873.53	2.33%	829,743.68
单位 5	14,008,215.02		14,008,215.02	1.97%	700,410.75
合计	115,228,809.89		115,228,809.89	16.20%	5,761,440.50

4、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	123,802,332.11	61,128,818.20
合计	123,802,332.11	61,128,818.20

(2) 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	226,816,465.96	
合计	226,816,465.96	

(3) 其他说明

应收款项融资期末余额较 2024 年末增长 102.53%，主要系 2024 年末票据贴现所致。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,766,500.42	9,519,787.34
合计	9,766,500.42	9,519,787.34

(1) 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
保证金	10,518,920.28	10,452,921.56
员工借款及备用金	964,560.16	93,373.90
其他暂付款	208,670.00	886,157.00
合计	11,692,150.44	11,432,452.46

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）	8,234,100.59	7,974,402.61
1 至 2 年	1,303,449.85	1,303,449.85
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
3 年以上	2,134,600.00	2,134,600.00
3 至 4 年	1,510,000.00	1,510,000.00

4 至 5 年	10,000.00	10,000.00
5 年以上	614,600.00	614,600.00
合计	11,692,150.44	11,432,452.46

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,912,665.12			1,912,665.12
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	12,984.90			12,984.90
2025 年 6 月 30 日余额	1,925,650.02			1,925,650.02

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	
其他应收款坏账准备	1,912,665.12	12,984.90				1,925,650.02
合计	1,912,665.12	12,984.90				1,925,650.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 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
单位 1	保证金	1,840,000.00	2 年以内, 3 至 4 年	15.74%	1,076,000.00
单位 2	保证金	1,500,000.00	2 年以内	12.83%	103,500.00
单位 3	保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.55%	50,000.00
单位 4	保证金	800,000.00	1 年以内	6.84%	40,000.00
单位 5	保证金	300,000.00	1 年以内	2.57%	15,000.00
合计		5,440,000.00		46.53%	1,284,500.00

6、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	23,514,573.54	99.54%	15,812,061.37	99.26%
1 至 2 年	68,411.29	0.29%	76,058.61	0.48%
2 至 3 年	9,540.00	0.04%	9,540.00	0.06%
3 年以上	31,499.58	0.13%	31,499.58	0.20%
合计	23,624,024.41		15,929,159.56	

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：

期末账龄超过 1 年的预付款项主要系结算尾款，无金额重要的预付款项账龄超过 1 年的情况。

(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 6 月 30 日	占预付账款 2025 年 6 月 30 日余额的比例(%)
单位 1	9,830,009.73	41.61
单位 2	4,331,265.36	18.33
单位 3	2,950,000.00	12.49
单位 4	842,567.22	3.57
单位 5	698,355.00	2.96
合计	18,652,197.31	78.96

其他说明：

预付款项期末余额较 2024 年末增长 48.31%，主要系预付材料款增加所致。

7、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	117,784,976.95	12,416,760.10	105,368,216.85	117,110,079.46	12,416,760.10	104,693,319.36
在产品	60,641,761.69		60,641,761.69	49,085,381.33		49,085,381.33
库存商品	228,060,412.92	11,762,291.59	216,298,121.33	217,378,223.74	11,762,291.59	205,615,932.15
周转材料	1,509,384.90		1,509,384.90	3,671,353.74		3,671,353.74
委托加工物资	848,754.96		848,754.96	1,430,294.61		1,430,294.61
合计	408,845,291.42	24,179,051.69	384,666,239.73	388,675,332.88	24,179,051.69	364,496,281.19

(2) 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	12,416,760.10					12,416,760.10
库存商品	11,762,291.59					11,762,291.59
合计	24,179,051.69					24,179,051.69

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	8,180,637.83	3,945,381.28
待抵扣进项税额		19,381,499.30
预缴税费		2,747,337.91

合计	8,180,637.83	26,074,218.49
----	--------------	---------------

其他说明：

其他流动资产期末余额较 2024 年末减少 1,789.36 万元，主要系留抵的进项税已抵扣所致。

9、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
定期存单	104,155,342.47				104,155,342.47	100,000,000.00			
合计	104,155,342.47				104,155,342.47	100,000,000.00			

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
定期存单	100,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年07月27日		100,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年07月27日	
合计	100,000,000.00					100,000,000.00				

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,058,045,929.63	1,125,970,075.53
合计	1,058,045,929.63	1,125,970,075.53

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	668,965,983.82	1,687,421,091.04	7,478,741.65	52,412,437.07	2,416,278,253.58

2. 本期增加金额	38,834.95	6,412,818.33	509,193.81	836,661.64	7,797,508.73
(1) 购置	38,834.95	6,043,013.66	509,193.81	836,661.64	7,427,704.06
(2) 在建工程转入		369,804.67			369,804.67
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,424,766.46		20,003.39	7,444,769.85
(1) 处置或报废		7,424,766.46		20,003.39	7,444,769.85
4. 期末余额	669,004,818.77	1,686,409,142.91	7,987,935.46	53,229,095.32	2,416,630,992.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	250,150,805.90	984,256,016.63	6,746,736.83	38,872,559.13	1,280,026,118.49
2. 本期增加金额	16,045,706.04	56,831,653.14	255,230.75	2,352,938.77	75,485,528.70
(1) 计提	16,045,706.04	56,831,653.14	255,230.75	2,352,938.77	75,485,528.70
3. 本期减少金额		4,844,407.98		12,056.92	4,856,464.90
(1) 处置或报废		4,844,407.98		12,056.92	4,856,464.90
4. 期末余额	266,196,511.94	1,036,243,261.79	7,001,967.58	41,213,440.98	1,350,655,182.29
三、减值准备					
1. 期初余额		10,282,059.56			10,282,059.56
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		2,352,179.02			2,352,179.02
(1) 处置或报废		2,352,179.02			2,352,179.02
4. 期末余额		7,929,880.54			7,929,880.54
四、账面价值					
1. 期末账面价值	402,808,306.83	642,236,000.58	985,967.88	12,015,654.34	1,058,045,929.63
2. 期初账面价值	418,815,177.92	692,883,014.85	732,004.82	13,539,877.94	1,125,970,075.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	25,219,771.09	16,533,297.41	7,929,880.54	756,593.14	

(3) 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
永新包装房产	11,564,440.10	正在办理中
河北永新房产	1,121,266.60	无法办理

其他说明

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,897,262.48	21,966,180.06
合计	20,897,262.48	21,966,180.06

(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
年产6000吨柔印无溶剂复合软包装材料项目	19,732,245.80		19,732,245.80	17,705,963.07		17,705,963.07
在安装设备	222,416.10		222,416.10	2,709,704.47		2,709,704.47
建筑工程	434,454.83		434,454.83	210,919.55		210,919.55
其他零星工程	508,145.75		508,145.75	1,339,592.97		1,339,592.97
合计	20,897,262.48		20,897,262.48	21,966,180.06		21,966,180.06

(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

年产 22000 吨新 型功 能膜 材料 扩建 项目	180,0 00,00 0.00					51.79 %	50.00				其他
年产 6000 吨柔 印无 溶剂 复合 软包 装材 料项 目	40,00 0,000 .00	17,70 5,963 .07	2,026 ,282. 73			19,73 2,245 .80	50.18 %	70.00			其他
其他 项目		4,260 ,216. 99		3,095 ,200. 31		1,165 ,016. 68		—			其他
合计	220,0 00,00 0.00	21,96 6,180 .06	2,026 ,282. 73	3,095 ,200. 31		20,89 7,262 .48					

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

12、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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	99,015,650.23			7,983,260.78	106,998,911.01
2. 本期增加 金额				289,207.26	289,207.26
(1) 购 置				289,207.26	289,207.26
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	99,015,650.23			8,272,468.04	107,288,118.27
二、累计摊销					

1. 期初余额	21,668,130.02			4,669,200.38	26,337,330.40
2. 本期增加 金额	1,002,798.96			272,976.84	1,275,775.80
(1) 计 提	1,002,798.96			272,976.84	1,275,775.80
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	22,670,928.98			4,942,177.22	27,613,106.20
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	76,344,721.25			3,330,290.82	79,675,012.07
2. 期初账面 价值	77,347,520.21			3,314,060.40	80,661,580.61

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%

13、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	78,015,024.96	11,939,457.16	78,015,024.96	11,939,457.16
可抵扣亏损	4,843,789.91	1,210,947.48	4,843,789.91	1,210,947.48
政府补助	33,806,908.56	5,071,036.28	33,806,908.56	5,071,036.28
销售服务费等	86,263,368.67	12,939,505.30	55,400,484.13	8,389,072.61
合计	202,929,092.10	31,160,946.22	172,066,207.56	26,610,513.53

(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	4,808,303.77	721,245.57	4,808,303.77	721,245.57
应计利息	4,155,342.47	623,301.37	4,155,342.47	623,301.37
合计	8,963,646.24	1,344,546.94	8,963,646.24	1,344,546.94

(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	-1,344,546.94	29,816,399.28	-1,344,546.94	25,265,966.59
递延所得税负债	-1,344,546.94		-1,344,546.94	

14、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
预付长期资产购置款	29,291,694.16		29,291,694.16	22,103,999.25		22,103,999.25
合计	29,291,694.16		29,291,694.16	22,103,999.25		22,103,999.25

其他说明：

其他非流动资产期末余额较 2024 年末增长 32.52%，主要系预付设备款增加所致。

15、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	20,000,000.00	20,000,000.00	冻结	贷款保证金	20,000,000.00	20,000,000.00	冻结	贷款保证金
固定资产	29,952,551.05	10,412,200.62	抵押	办理票据抵押	29,952,551.05	11,151,318.96	抵押	办理票据抵押
无形资产	19,201,050.00	13,290,947.91	抵押	办理票据抵押	19,201,050.00	13,483,570.35	抵押	办理票据抵押
货币资金-其他货币资金	24,879,292.49	24,879,292.49	冻结	承兑汇票保证金	27,592,789.49	27,592,789.49	冻结	承兑汇票保证金
应收账款	47,000,000.00	44,650,000.00	质押	保理	49,265,404.17	46,802,133.96	质押	保理
交易性金融资产-结构性存款					10,078,712.33	10,078,712.33	冻结	承兑汇票保证金
合计	141,032,893.54	113,232,441.02			156,090,507.04	129,108,525.09		

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	47,000,000.00	49,549,647.25
信用借款	537,070,000.00	743,400,000.00
合计	584,070,000.00	792,949,647.25

短期借款分类的说明：

17、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约		1,832,275.60
合计		1,832,275.60

其他说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	190,432,323.26	212,804,460.80
合计	190,432,323.26	212,804,460.80

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。

19、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	201,610,060.84	228,338,153.75
应付工程设备款	17,073,858.15	19,812,339.37
应付运费	15,889,959.20	25,071,189.85
其他	729,411.50	6,534,770.10
合计	235,303,289.69	279,756,453.07

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,247,861.62	49,906,341.24
合计	44,247,861.62	49,906,341.24

(1) 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
销售服务费	31,531,922.92	37,500,096.78
投资共建款	4,300,000.00	4,300,000.00
保证金	2,277,753.29	1,174,653.29
其他待付款	6,103,196.56	6,896,602.32
其他暂收款	34,988.85	34,988.85
合计	44,247,861.62	49,906,341.24

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	11,299,637.69	13,400,826.96
合计	11,299,637.69	13,400,826.96

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

22、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	113,880,780.34	150,750,405.75	173,065,827.78	91,565,358.31
二、离职后福利-设定提存计划	897,402.45	14,414,056.34	14,328,190.27	983,268.52
三、辞退福利		6,033.00	6,033.00	
合计	114,778,182.79	165,170,495.09	187,400,051.05	92,548,626.83

(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	113,705,226.98	126,066,276.44	153,044,665.20	86,726,838.22
2、职工福利费		11,026,983.17	6,618,016.44	4,408,966.73
3、社会保险费	45,333.24	5,784,755.69	5,784,755.69	45,333.24

其中：医疗保险费	45,333.24	5,209,299.58	5,209,299.58	45,333.24
工伤保险费		575,456.11	575,456.11	
4、住房公积金		6,710,820.00	6,710,820.00	
5、工会经费和职工教育经费	130,220.12	1,161,570.45	907,570.45	384,220.12
合计	113,880,780.34	150,750,405.75	173,065,827.78	91,565,358.31

(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		12,039,963.81	12,039,963.81	
2、失业保险费		409,492.19	409,492.19	
3、企业年金缴费	897,402.45	1,964,600.34	1,878,734.27	983,268.52
合计	897,402.45	14,414,056.34	14,328,190.27	983,268.52

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,057,961.75	1,234,913.47
企业所得税	17,130,949.50	11,878,315.03
个人所得税	1,479,265.99	2,485,912.19
城市维护建设税	174,227.38	50,614.22
土地使用税	934,443.32	875,016.42
房产税	1,357,780.14	1,114,917.73
教育费附加	104,486.48	21,691.81
地方教育费附加	69,657.65	14,461.21
其他	29,240.44	172,674.90
合计	23,338,012.65	17,848,516.98

其他说明

应交税费期末余额较 2024 年末增长 30.76%，主要系税费缴纳时间差异所致。

24、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	33,557,505.12	30,097,914.70
合计	33,557,505.12	30,097,914.70

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	792,888.95	937,033.12
合计	792,888.95	937,033.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	161,716,342.33	159,837,268.02
一年内到期的长期借款	-33,557,505.12	-30,097,914.70
合计	128,158,837.21	129,739,353.32

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
退货损失	499,454.79		质量问题退货
合计	499,454.79		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

28、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	33,806,908.56	3,225,000.00	3,306,209.18	33,725,699.38	财政拨款
合计	33,806,908.56	3,225,000.00	3,306,209.18	33,725,699.38	

其他说明：

29、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	612,491,866.00						612,491,866.00

其他说明：

30、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）	509,584,291.03			509,584,291.03
其他资本公积	3,082,018.14			3,082,018.14
合计	512,666,309.17			512,666,309.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,370,776.95			3,370,776.95
合计	3,370,776.95			3,370,776.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司子公司新力油墨按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》相关规定，每年提取和使用安全生产费用。

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

32、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	257,335,255.93			257,335,255.93
合计	257,335,255.93			257,335,255.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,203,407,980.15	1,114,172,351.44
调整后期初未分配利润	1,203,407,980.15	1,114,172,351.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,266,810.38	467,752,896.38

减：提取法定盈余公积		41,646,741.37
应付普通股股利	379,744,956.92	336,870,526.30
期末未分配利润	1,006,929,833.61	1,203,407,980.15

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。

34、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	1,697,565,567.59	1,358,880,591.88	1,594,701,731.65	1,263,173,357.46
其他业务	48,637,042.81	17,539,193.24	56,162,419.12	18,238,630.21
合计	1,746,202,610.40	1,376,419,785.12	1,650,864,150.77	1,281,411,987.67

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
彩印包装材料	1,219,285,723.21	952,286,252.67					1,219,285,723.21	952,286,252.67
镀铝包装材料	35,301,421.09	34,378,448.08					35,301,421.09	34,378,448.08
塑料软包装薄膜	368,998,835.41	314,629,332.73					368,998,835.41	314,629,332.73
包装印刷材料	73,979,587.88	57,586,558.41					73,979,587.88	57,586,558.41
按经营地区分类								
其中：								
国内	1,394,244,597.99	1,129,086,967.80					1,394,244,597.99	1,129,086,967.80
国外	303,320,969.60	229,793,624.09					303,320,969.60	229,793,624.09
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,697,565,567.59	1,358,880,591.88					1,697,565,567.59	1,358,880,591.88

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

35、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	2,657,856.56	2,417,867.71
教育费附加	1,425,668.44	1,314,354.68
房产税	2,639,747.87	3,219,627.59
土地使用税	1,728,686.14	1,728,686.14
印花税	1,189,660.56	1,228,654.98
地方教育费附加	950,445.63	876,236.46
水利基金	1,159,797.81	1,099,151.68
合计	11,751,863.01	11,884,579.24

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,217,774.21	47,319,856.77

折旧费	4,155,827.07	4,199,195.16
差旅费	714,373.47	707,138.32
业务招待费	1,249,724.47	1,713,503.74
车辆费用	431,025.18	388,208.04
综合服务费		1,556,603.76
中介机构费	2,383,510.44	2,269,118.00
其他	4,369,624.39	6,106,407.05
合计	57,521,859.23	64,260,030.84

其他说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,787,268.55	8,170,325.11
销售服务费	18,198,138.16	20,240,927.58
其他	2,474,286.72	2,935,790.49
合计	28,459,693.43	31,347,043.18

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,405,621.76	21,347,614.35
材料费	31,067,673.10	36,363,719.56
水电费	5,176,523.27	4,270,075.77
折旧费	9,512,614.88	8,890,046.92
设计费	2,715,478.65	2,577,150.61
其他	818,347.87	826,537.66
合计	74,696,259.53	74,275,144.87

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,025,968.99	9,865,611.65
减：利息收入	7,227,573.55	8,696,982.47
利息净支出	1,798,395.44	1,168,629.18
汇兑净损失	1,366,904.37	-101,469.93
银行手续费及其他	1,181,226.43	954,477.77
合计	4,346,526.24	2,021,637.02

其他说明

财务费用本期发生额较 2024 年同期增加 232.49 万元，主要系利息收入减少及汇兑损失增加所致。

40、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
一、计入其他收益的政府补助	3,634,459.79	4,770,450.83
其中：与递延收益相关的政府补助	3,306,209.18	3,588,537.89
直接计入当期损益的政府补助	328,250.61	1,181,912.94
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	7,603,631.73	15,244,860.80
进项税加计抵减	7,185,251.73	14,897,860.80
退役士兵税收减免	418,380.00	347,000.00

41、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	2,144,648.03	2,031,917.81
合计	2,144,648.03	2,031,917.81

其他说明：

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,175,041.25	6,297,014.40
合计	7,175,041.25	6,297,014.40

其他说明

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	457,939.96	-247,267.39
其他应收款坏账损失	-12,984.90	-19,960.56
合计	444,955.06	-267,227.95

其他说明

44、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		-199,338.00
合计		-199,338.00

其他说明：

45、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	1,751,391.32	
----------	--------------	--

46、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
质量赔款及罚款收入	710,941.75	773,914.32	710,941.75
合计	710,941.75	773,914.32	710,941.75

其他说明：

47、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		83,000.00	
非流动性资产报废损失	13,534.95		13,534.95
其他	553,539.56	629,324.98	553,539.56
合计	567,074.51	712,324.98	567,074.51

其他说明：

48、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	36,230,270.04	36,372,847.31
递延所得税费用	-4,550,432.69	-4,943,630.41
合计	31,679,837.35	31,429,216.90

49、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
政府补助	3,725,000.00	2,287,412.94
赔款及其他	3,714,238.31	4,175,458.56
保证金	2,230,000.00	
合计	9,669,238.31	6,462,871.50

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
----	-------	-------

销售服务费	26,602,717.18	25,882,589.48
保险费	7,958,063.04	8,180,796.76
综合服务费		1,650,000.00
中介机构费	5,945,437.50	2,405,265.08
业务招待费	2,474,696.92	2,816,313.96
差旅费	778,667.08	728,352.47
车辆费用	469,817.45	438,675.09
办公费	1,136,804.78	972,660.48
其他	919,108.20	1,459,620.19
合计	46,285,312.15	44,534,273.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,131,186.96	9,012,947.96
合计	4,131,186.96	9,012,947.96

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

50、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	184,224,780.91	182,173,778.28
加：资产减值准备	-444,955.06	466,565.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,489,713.26	74,346,109.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,275,775.80	1,273,612.36
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,751,391.32	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,534.95	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,144,648.03	-2,031,917.81
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,131,186.96	-9,016,637.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,142,206.92	-6,262,853.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,550,432.69	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,492,400.09	10,614,787.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-107,543,800.04	-40,418,221.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-244,983,193.97	3,730,087.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-110,195,609.98	214,875,310.10
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	569,109,286.60	707,740,206.72
减：现金的期初余额	1,064,467,249.78	1,128,883,911.43
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	-495,357,963.18	-421,143,704.71

(2) 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	569,109,286.60	1,064,467,249.78
其中：库存现金	44,041.04	65,901.18
可随时用于支付的银行存款	569,065,245.56	707,674,305.54
三、期末现金及现金等价物余额	569,109,286.60	1,064,467,249.78

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	24,879,292.49	17,035,432.06	冻结
银行存款	20,000,000.00		冻结
合计	44,879,292.49	17,035,432.06	

其他说明：

八、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	
河北永新	60,000,000.00	河北石家庄	河北石家庄	工业生产	100.00%		设立
广州永新	60,000,000.00	广东广州	广东广州	工业生产	66.00%		合并
永新包装	60,000,000.00	安徽黄山	安徽黄山	工业生产	100.00%		设立
新力油墨	10,000,000.00	安徽黄山	安徽黄山	工业生产	100.00%		合并
陕西永新	50,000,000.00	陕西咸阳	陕西咸阳	工业生产	100.00%		设立
永新新材	100,000,000.00	安徽黄山	安徽黄山	工业生产	100.00%		设立

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：

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			659,956,963.43	659,956,963.43
（二）其他债权投资			104,155,342.47	104,155,342.47
应收款项融资			123,802,332.11	123,802,332.11
持续以公允价值计量			887,914,638.01	887,914,638.01

的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

衍生金融负债为远期外汇合同，本公司通过获取估值报告确定公允价值。

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

(1)交易性金融资产为购买的理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

(2)应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

(3)其他债权投资为购买的定期存单，预计基准利率波动较小，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
黄山永佳投资有限公司	安徽黄山	实业投资	2,000 万元	33.09%	33.09%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄山供销集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄山华塑新材料科技有限公司	实际控制人控制
黄山贝诺科技有限公司	实际控制人控制
黄山全晟密封科技有限公司	实际控制人控制
黄山永佳集团股份有限公司	其他关联人
黄山源点新材料科技有限公司	永佳集团控制
黄山天马铝业有限公司	永佳集团控制
黄山中泽新材料有限公司	永佳集团控制
黄山市华兴商务管理有限公司	永佳集团控制

黄山尚傅科技有限公司	永佳集团控制
黄山精工凹印制版有限公司	永佳集团参股
黄山三夏精密机械有限公司	永佳集团参股
美邦（黄山）胶业有限公司	董事的家庭成员控制
鲍英	董事的家庭成员

其他说明

注 1：永新股份现有部分董事同时担任黄山永佳集团股份有限公司（简称“永佳集团”）董事，故将永佳集团认定为其他关联人；

注 2：上述关联方信息仅列示与公司发生关联交易的关联公司名称。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中泽新材料	材料	12,879,885.97	36,000,000.00	否	14,563,761.94
黄山精工	凹印版辊	12,386,309.72	26,000,000.00	否	11,563,739.66
天马铝业	材料	1,051,699.11	3,000,000.00	否	1,390,044.26
源点新材料	材料、委托加工	9,776,462.02	17,450,000.00	否	4,251,853.20
黄山尚傅	材料	4,074,964.60	20,000,000.00	否	3,907,920.35
三夏机械	设备、材料	835,681.40	5,000,000.00	否	2,145,079.65
美邦胶业	材料	3,053,036.81	8,000,000.00	否	
鲍英	服务、辅材	436,052.00		是	1,008,636.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
源点新材料	材料、废品废料	4,326,466.42	3,264,211.27
黄山精工	材料、废品废料	501,939.12	646,610.09

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	源点新材料	704,260.64	35,213.03	98,918.08	4,945.90
应收账款	黄山精工	10,966.00	548.30	314,882.61	15,744.13
应收账款	三夏机械	136,795.95	6,839.80	93,926.92	4,696.35
其他非流动资产	三夏机械	1,238,722.70		1,172,520.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黄山精工	2,825,880.00	353,757.15
应付账款	中泽新材料	8,452,865.81	2,843,516.03
应付账款	天马铝业	307,827.08	616,935.35
应付账款	三夏机械	66,810.00	10,896.46
应付账款	黄山尚傅	2,088,690.00	2,178,592.92
应付账款	源点新材料	2,239,534.09	7,884,498.52
应付账款	美邦胶业	1,496,604.40	87,164.60

十一、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 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。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.80
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以总股本 612,491,866 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税），共派发现金红利 171,497,722.48 元，剩余未分配利润 317,369,766.75 元，暂时用于补充流动资金或公司发展。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 8 月 25 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以业务板块为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

公司从事包装材料(彩印包装材料、镀铝膜包装材料及塑料软包装薄膜)与包装印刷材料(油墨)的生产与销售，其中包装材料确认的收入、资产以及贡献的利润所占比重均超过 90%，包装印刷材料所占相应比重低于 10%，基于公司现有的情况，公司无需进行分部信息披露。

2、其他

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露的重要事项。

十四、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)	446,808,374.51	446,717,073.31
1 至 2 年	350,354.32	697,812.80
2 至 3 年	3,264,502.65	4,428,690.97
3 年以上	1,095,572.13	1,095,572.13
3 至 4 年	1,095,572.13	1,095,572.13
合计	451,518,803.61	452,939,149.21

(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	7,504,618.19	1.66%	5,861,067.55	78.10%	1,643,550.64	8,688,238.35	1.92%	6,386,956.24	73.51%	2,301,282.11
其中：										
按组合计提坏	444,014,185.42	98.34%	22,104,729.56	4.98%	421,909,455.86	444,250,910.86	98.08%	22,047,935.04	4.96%	422,202,975.82

账准备的应收账款										
其中：										
组合 1：合并范围内公司	1,919,594.22	0.43%	0.00	0.00%	1,919,594.22	3,308,035.62	0.73%			3,308,035.62
组合 2：其他第三方	442,094,591.20	97.91%	22,104,729.56	5.00%	419,989,861.64	440,942,875.24	97.35%	22,047,935.04	5.00%	418,894,940.20
合计	451,518,803.61	100.00%	27,965,797.11	6.19%	423,553,006.50	452,939,149.21	100.00%	28,434,891.28	6.28%	424,504,257.93

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南科迪乳业股份有限公司常温奶分公司	4,016,586.89	1,715,304.78	2,905,902.73	1,262,352.09	43.44%	预计部分收回
安徽科瑞克保温材料有限公司	4,598,715.46	4,598,715.46	4,598,715.46	4,598,715.46	100.00%	预计无法收回
合计	8,615,302.35	6,314,020.24	7,504,618.19	5,861,067.55		

按组合计提坏账准备类别名称：按合并范围内公司组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
广州永新	1,919,594.22		
合计	1,919,594.22		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按其他第三方公司组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	441,999,367.88	22,095,207.23	5.00%
1 至 2 年	95,223.32	9,522.33	10.00%
合计	442,094,591.20	22,104,729.56	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	28,434,891.28		469,094.17			27,965,797.11
合计	28,434,891.28		469,094.17			27,965,797.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 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
单位 1	47,000,000.00		47,000,000.00	10.41%	2,350,000.00
单位 2	19,492,673.94		19,492,673.94	4.32%	974,633.70
单位 3	16,594,873.53		16,594,873.53	3.68%	829,743.68
单位 4	14,008,215.02		14,008,215.02	3.10%	700,410.75
单位 5	12,185,131.97		12,185,131.97	2.70%	609,256.60
合计	109,280,894.46		109,280,894.46	24.21%	5,464,044.73

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	125,144,863.43	105,555,842.33
合计	125,144,863.43	105,555,842.33

(1) 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
往来款	121,868,396.28	98,982,484.36
保证金	4,090,000.00	7,490,000.00
员工借款及备用金	664,560.16	69,000.00
其他暂付款	8,670.00	520,380.49
合计	126,631,626.44	107,061,864.85

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）	124,068,956.44	103,182,356.74
1 至 2 年	834,000.00	2,019,508.11
2 至 3 年	220,000.00	
3 年以上	1,508,670.00	1,860,000.00
3 至 4 年	98,670.00	1,450,000.00
4 至 5 年	1,160,000.00	
5 年以上	250,000.00	410,000.00
合计	126,631,626.44	107,061,864.85

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,506,022.52			1,506,022.52
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	19,259.51			19,259.51
2025 年 6 月 30 日余额	1,486,763.01			1,486,763.01

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	
其他应收款坏账准备	1,506,022.52		19,259.51			1,486,763.01
合计	1,506,022.52		19,259.51			1,486,763.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 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
黄山永新新材料有限公司	往来款	114,839,136.31	2 年以内	90.69%	
永新股份（黄山）包装有限公司	往来款	6,969,130.97	1 年以内	5.50%	
单位 3	保证金	1,840,000.00	2 年以内，3 至 4 年	1.45%	1,076,000.00
单位 4	保证金	500,000.00	2 年以内	0.39%	25,000.00
单位 5	保证金	200,000.00	1 至 2 年	0.16%	20,000.00
合计		124,348,267.28		98.19%	1,121,000.00

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	777,432,488.56		777,432,488.56	777,432,488.56		777,432,488.56
合计	777,432,488.56		777,432,488.56	777,432,488.56		777,432,488.56

(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		
广州永新	28,634,764.24						28,634,764.24	
河北永新	127,592,269.53						127,592,269.53	
永新包装	418,764,053.47						418,764,053.47	
新力油墨	52,441,401.32						52,441,401.32	
陕西永新	50,000,000.00						50,000,000.00	
永新新材料	100,000,000.00						100,000,000.00	
合计	777,432,488.56						777,432,488.56	

	88.56						88.56
--	-------	--	--	--	--	--	-------

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	988,586,560.77	802,896,329.90	922,057,240.15	742,445,342.07
其他业务	65,672,077.40	54,600,629.73	64,396,512.29	49,940,893.35
合计	1,054,258,638.17	857,496,959.63	986,453,752.44	792,386,235.42

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
包装材料	988,586,560.77	802,896,329.90					988,586,560.77	802,896,329.90
按经营地区分类								
其中：								
国内	793,419,694.09	673,374,649.07					793,419,694.09	673,374,649.07
国外	195,166,866.68	129,521,680.83					195,166,866.68	129,521,680.83
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	988,586,560.77	802,896,329.90					988,586,560.77	802,896,329.90

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	156,600,000.00	146,600,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,064,583.23	3,812,093.14
合计	162,664,583.23	150,412,093.14

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,751,391.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,634,459.79	
委托他人投资或管理资产的损益	9,319,689.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,867.24	
减：所得税影响额	1,927,411.14	
少数股东权益影响额（税后）	288,129.43	
合计	10,633,867.06	--

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	7.36%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.93%	0.28	0.28

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

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、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 03 月 25 日	电话会议	电话沟通	机构	宝盈基金、西部利得基金等机构	主要包括公司经营发展情况等内容	详见互动易平台：永新股份投资者关系管理信息 20250327
2025 年 03 月 26 日	全景·投资者关系互动平台	网络平台线上交流	其他、机构、个人	面向所有投资者	主要包括公司经营发展情况等内容	详见互动易平台：永新股份投资者关系管理信息 20250327
2025 年 05 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、长江证券等机构	主要包括公司经营发展情况等内容	详见互动易平台：永新股份投资者关系管理信息 20250516

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
广州永新包装有限公司	非经营性往来	0	49.58	49.58			
广州永新包装有限公司	非经营性往来	0	660	660			
新力油墨科技有限公司	非经营性往来	0	235.39	229.38	6.01		
新力油墨科技有限公司	非经营性往来	0	4,000	4,000			
河北永新包装有限公司	非经营性往来	0	2,000	2,000			
黄山永新新材料有限公司	非经营性往来	198.24	85.67		283.91		
黄山永新新	非经营性往	9,700	1,500		11,200		

材料有限公司	来						
永新股份(黄山)包装有限公司	非经营性往来	0	696.91		696.91		
永新股份(黄山)包装有限公司	非经营性往来	0	9,000	9,000			
合计	--	9,898.24	18,227.55	15,938.96	12,186.83	0	0
相关的决策程序	不适用						
资金安全保障措施	不适用						

黄山永新股份有限公司

董事长：江蕾

二〇二五年八月二十五日