

山东同大海岛新材料股份有限公司

2025 年年度报告

2026-006



2026 年 3 月

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人寇相东、主管会计工作负责人李艳霞及会计机构负责人(会计主管人员)胡青声明：保证本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报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 88800000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.38 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

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.....	22
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 债券相关情况.....	49
第八节 财务报告.....	50

备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

四、经公司法定代表人签名的 2025 年年度报告文本原件。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、同大股份	指	山东同大海岛新材料股份有限公司
实际控制人	指	潍坊市政府投融资管理中心
控股股东、潍控集团	指	潍坊市政金控股集团有限公司
超纤革	指	超细纤维合成革
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东同大海岛新材料股份有限公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
同大集团	指	山东同大集团有限公司
股东会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司股东会
董事会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司董事会
专门委员会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	同大股份	股票代码	300321
公司的中文名称	山东同大海岛新材料股份有限公司		
公司的中文简称	同大股份		
公司的外文名称	SHANDONG TONGDA ISLAND NEW MATERIAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写	TONGDA STOCK		
公司的法定代表人	寇相东		
注册地址	山东省昌邑市同大街 522 号		
注册地址的邮政编码	261300		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山东省昌邑市同大街 522 号		
办公地址的邮政编码	261300		
公司网址	www.td300321.com		
电子信箱	tdhdgf@126.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报及巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	同大股份证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层
签字会计师姓名	徐瑞松、王庆海、周敏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	397,941,044.90	373,405,226.28	6.57%	329,242,844.44
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,220,917.08	8,400,085.01	33.58%	-7,925,113.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,819,960.43	5,666,683.61	73.29%	-25,471,963.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,494,390.28	4,761,743.44	99.39%	33,165,922.20
基本每股收益（元/股）	0.1264	0.0946	33.62%	-0.0892
稀释每股收益（元/股）	0.1264	0.0946	33.62%	-0.0892
加权平均净资产收益率	1.78%	1.35%	0.43%	-1.27%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	705,726,879.58	683,376,139.16	3.27%	668,513,811.65
归属于上市公司股东的净资产（元）	633,948,867.22	626,546,348.94	1.18%	618,146,263.93

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	93,144,786.64	102,132,501.96	98,157,774.87	104,505,981.43
归属于上市公司股东的净利润	2,893,090.09	5,492,239.24	2,642,736.91	192,850.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,147,429.80	5,297,351.72	2,455,643.54	-80,464.63
经营活动产生的现金流量净额	-16,478,313.18	-6,100,251.88	9,944,903.35	22,128,051.99

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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）	57,860.95	-54,129.80	8,089,573.59	
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）	1,282,742.92	3,336,270.94	2,625,101.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	260,493.83			
委托他人投资或管理资产的损益			308,767.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,086.59	-66,374.79	-24,731.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			9,644,642.30	
减：所得税影响额	247,227.64	482,364.95	3,096,502.96	
合计	1,400,956.65	2,733,401.40	17,546,850.11	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主营业务及主要产品

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

2、经营模式

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

3、产品市场地位

公司是国内最早从事生态型高仿真超细纤维合成革研发与生产的企业，产品在中高端市场占据重要地位，并远销欧洲、美洲及东南亚等地区。公司产品通过了国际 SGS、BV 等权威机构的全项检测，凭借优良的品质与技术水平，在行业内保持领先。“同大”品牌在超细纤维合成革领域已建立起较高的国际知名度。公司以稳定可靠的产品和真诚的合作态度，赢得了众多领域客户的信赖与支持。坚实的客户基础为公司持续发展提供了有力保障。公司客户广泛覆盖制鞋、手套、箱包、服装服饰、家居、汽车内饰及体育用品等行业，与 LV、Clarks、UA、ZARA、ECCO、Colombo、SHIMANO、百丽、安踏、361°、奥康、红蜻蜓、KUBOTA SLUGGER、奔驰、宝马、大众、现代、吉利、爱驰等国内外知名品牌保持合作。

二、报告期内公司所处行业情况

1、行业概况

公司专注于超细纤维合成革的研发与制造。随着生活水平提升，皮革制品需求保持增长。受限于资源与环境约束，天然皮革的生产与消费面临诸多挑战。超细纤维合成革作为一种新型人造材料，因其质感、外观及结构与天然皮革高度接近，并具备耐磨、透气等优点，正逐步成为市场重要选择。其应用覆盖鞋材、服装、家居装饰、汽车内饰、运动器材、劳保用品等多个领域，展现出良好的市场前景。

2、行业发展趋势

超细纤维革的发展体现了技术革新对传统产业的推动。生态型超细纤维革在保留天然皮革特性的同时，更符合环保要求，并拥有更优的性能与多功能性，部分关键指标已超越天然皮革，因此在多个领域

应用日益广泛。随着环保政策趋严，行业面临整合与升级，有利于规模领先、综合实力强的企业。新型环保材料与工艺的突破，也推动了生态友好型产品的市场接受度与消费需求。

3、行业周期性特点

超细纤维革行业的周期性与下游消费能力、应用领域及消费观念相关。鞋类、运动用品、服饰及箱包等消费品领域周期性不明显；而家居、汽车内饰等领域受经济周期影响较大，对应产品的需求呈现一定周期性。在年度内，春节前后为鞋、箱包及服装的消费旺季，生产企业通常会提前备货；家居革、汽车内饰革的生产则相对平稳。

4、公司行业地位

公司是国内主要的超细纤维革研发与生产企业之一，被认定为“中国超纤产业基地”。公司已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、IATF16949 汽车质量管理体系、知识产权管理体系等认证，产品通过 SGS、BV 等国际机构全项检测，质量与技术处于行业领先水平，并获准使用“中国生态超细纤维合成革”证明商标。公司拥有多项发明专利与实用新型专利，参与起草数十项国家、行业及团体标准。

公司设有多项省级研发平台与技术中心，包括“高分子复合新材料山东省工程研究中心”“山东省海岛新材料工程技术研究中心”等，并依托“泰山产业领军人才”“鸢都学者岗位”等人才计划，构建了完善的研发体系。公司“PA6/PE 共混海岛法超细纤维及人造麂皮的系列化产品开发和产业化”项目曾获国家科技进步二等奖，另获省部级科技进步奖 20 余项，产品先后荣获“中国名牌”“国家绿色设计产品”等称号，企业入选国家制造业单项冠军示范企业、国家知识产权优势企业、山东省专精特新中小企业等。

公司产品广泛用于休闲鞋、运动鞋、劳保手套、箱包、家具、汽车内饰、服装服饰及体育用品等领域。

多年来，公司凭借稳定的产品质量和良好的市场声誉，积累了大量优质客户，形成了坚实的发展基础。公司致力于成为全球市场中以品质与品种著称的超细纤维产品重要供应商，持续为客户创造价值。

三、核心竞争力分析

多年来，公司始终坚持以客户为中心、以质量为基础、以创新为动力的发展理念，在超细纤维合成革领域持续深耕。依托优质的产品性能、先进的技术实力、系统的管理体系和良好的市场声誉，公司已构建起集品牌资源、产品创新、技术研发、运营管理于一体的综合竞争优势。

1、管理优势

公司建立了系统化、高效率的管理体系，覆盖研发、生产、质控、财务与市场营销等关键环节。管理团队具备丰富的行业经验和敏锐的市场洞察力，能够快速响应市场变化与客户需求。通过持续优化工艺与流程，公司不断提升运营效率与产品竞争力，为企业的可持续发展提供有力支撑。

2、技术研发优势

作为国家高新技术企业，公司坚持以技术创新为发展核心，持续加大研发投入，构建了涵盖基础研究、工艺开发与产业化应用的完整研发体系。公司在回收材料、生物基材料应用以及水性聚氨酯超纤革、水减量超纤革等环保工艺方面取得重要突破，并参与多项行业标准制定，在技术上保持行业前列。

3、产品质量与性能优势

公司坚持精益生产与持续创新，已形成涵盖鞋材、家居沙发、汽车内饰、箱包、服装及体育用品等领域的完整产品线，能够满足不同客户的多样化需求。公司严格执行质量管理体系，通过 ISO9001 和 IATF16949 认证，产品符合国际标准。经 SGS、BV 等权威机构检测合格，公司产品荣获国家“绿色设计产品”称号，体现了其优良品质与环保特性。公司积极采用环保材料与节能工艺，不断提升产品的环保性能与市场竞争力。

4、客户资源与品牌优势

在超细纤维合成革领域，公司凭借优良的产品品质、稳定的性能表现、持续的研发投入和高效的客户服务，获得了下游客户的长期信赖，建立了稳固的合作关系。公司在行业内积累了良好的声誉，形成了具有市场竞争力的品牌形象，客户资源与品牌知名度共同构成了公司的核心优势。

公司将继续秉持可持续发展理念，紧跟行业发展趋势，不断优化产品结构、提升技术水平、深化客户合作，致力于为客户创造更大价值，在超细纤维合成革领域实现更高质量的发展。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内主要财务指标如下：

项目	2025 年度（元）	2024 年度（元）	同比增减
主营业务收入	380,676,363.54	356,816,128.68	6.69%
主营业务成本	322,153,686.61	307,044,829.29	4.92%
销售费用	5,496,194.07	5,961,030.34	-7.80%
管理费用	21,266,926.61	20,066,410.40	5.98%
财务费用	-1,651,024.52	-5,975,140.75	72.37%
研发费用	16,255,675.56	15,836,999.04	2.64%
经营活动产生的现金流量净额	9,494,390.28	4,761,743.44	99.39%

主要变动情况说明：

- 1、2025 年财务费用较 2024 年增加 72.37%，主要原因为利息收入减少和汇兑损失增加。

2、2025 年经营活动产生的现金流量净额较 2024 年变动 99.39%，主要原因是 2025 年经营收入和经营支出均同比减少，但购买原材料等经营支出减少的幅度较大。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		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	397,941,044.90	100%	373,405,226.28	100%	6.57%
分行业					
人工革行业	397,941,044.90	100.00%	373,405,226.28	100.00%	6.57%
分产品					
超纤维布	154,509,060.23	38.83%	90,923,560.30	24.35%	69.93%
超纤维面革	83,950,124.96	21.10%	122,620,788.13	32.84%	-31.54%
超纤维光面革	137,488,050.01	34.55%	140,250,761.70	37.56%	-1.97%
其他等	21,993,809.70	5.52%	19,610,116.15	5.25%	12.16%
分地区					
境内地区	265,488,995.24	66.72%	225,724,551.31	60.45%	17.62%
境外地区	132,452,049.66	33.28%	147,680,674.97	39.55%	-10.31%
分销售模式					
直销	257,004,840.22	64.58%	252,846,113.57	67.71%	1.64%
经销	140,936,204.68	35.42%	120,559,112.71	32.29%	16.90%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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						
分产品						
超纤维布	154,509,060.23	128,403,022.22	16.90%	69.93%	75.20%	-2.49%
超纤维面革	83,950,124.96	69,492,425.91	17.22%	-31.54%	-31.99%	0.55%
超纤维光面革	137,488,050.01	121,723,023.84	11.47%	-1.97%	-6.22%	4.02%
分地区						
境内地区	265,488,995.24	228,980,003.61	13.75%	17.62%	15.18%	1.82%
境外地区	132,452,049.66	109,112,211.26	17.62%	-10.31%	-10.90%	0.55%
分销售模式						
直销	257,004,840.22	212,044,735.49	17.49%	1.64%	1.30%	0.28%
经销	140,936,204.68	126,047,479.38	10.56%	16.90%	12.60%	3.41%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
人工革合成制造	销售量	万平方米	1,278.47	1,096.45	16.60%
	生产量	万平方米	1,262.67	1,150.41	9.76%
	库存量	万平方米	307.90	323.70	-4.88%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工革行业	原材料	213,442,050.21	63.13%	197,115,536.77	61.36%	8.28%
人工革行业	动力费	60,361,808.85	17.85%	60,234,929.50	18.75%	0.21%
人工革行业	人工费	45,569,724.01	13.48%	41,503,602.04	12.92%	9.80%
人工革行业	折旧费	16,224,323.05	4.80%	20,085,261.97	6.25%	-19.22%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	178,405,272.29
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.83%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	109,668,640.97	27.56%
2	客户二	20,942,326.69	5.26%
3	客户三	16,712,729.98	4.20%
4	客户四	15,809,661.46	3.97%
5	客户五	15,271,913.19	3.84%
合计	--	178,405,272.29	44.83%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	134,883,405.03
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	52.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	51,136,827.26	19.84%
2	供应商二	28,581,507.59	11.09%
3	供应商三	23,272,942.43	9.03%
4	供应商四	17,715,844.56	6.87%
5	供应商五	14,176,283.19	5.50%
合计	--	134,883,405.03	52.33%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,496,194.07	5,961,030.34	-7.80%	
管理费用	21,266,926.61	20,066,410.40	5.98%	
财务费用	-1,651,024.52	-5,975,140.75	72.37%	主要是因为利息收入减少和汇兑损失增加
研发费用	16,255,675.56	15,836,999.04	2.64%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
无氟防虹吸户外运动鞋革的开发	在满足超纤革防虹吸功能的同时，满足氟化物含量限值的要求。	已完成	制成品防虹吸达到 10 小时不超过 1cm 的技术目标，氟化物含量低于 50ppm	满足全球高端防护鞋市场对环保性能的要求，实现超纤革防虹吸生产的技术升级。
功能性儿童安全防护鞋用生态超纤革的开发与应用	针对儿童用鞋，提升产品的耐磨性能、耐刮性能、环保性能。	已完成	耐刮满足 600 转、耐磨满足 2000 转，表面无破损、无磨痕、无针孔等异常	提升公司干法贴面的技术水平和自主创新能力，加快公司产品的更新换代
轻量化超软球革用超纤革的开发与应用	针对排球用品，满足轻量化、软弹性等指标，同时需要具备可压纹特	已完成	开发成品密度低于 0.36Kg/m ³ 的排球专用超纤革	将超纤革应用到排球革领域，扩大公司的生产品种和市场占有

	性，满足排球革的花纹设计需求			率
亲肤性穿戴用超纤革的开发及研究	开发更适合人体皮肤接触的弱酸性超纤革	已完成	开发 PH 值在 4-7.5 范围的可直接用于皮肤接触的超纤革	有利于促进公司生产过程的精细化管理升级，新型技术工艺方案的开发，拓宽公司产品生产品种
防污易清洁运动器材用超纤革的开发及应用	针对户外装备市场，开发具有表面脏污防护功能的超纤革	研发中	油污、汗渍、圆珠笔等具有较强的防护功能，抗污性≥4 级，清洁能力 4-5 级	产品应用于运动器材和户外装备领域，促进公司技术能力的提升和市场竞争力的提高。
基于低碳策略的高性能车用超纤材料的开发及应用	针对汽车内饰领域，开发的具有低碳排放、高物性、高环保性优点的超纤材料	研发中	突破超纤材料全生命周期的环保性生产，实现生产资料的循环使用和有效的碳排放降低	将超纤革拓展至汽车内饰应用领域，实现新的环保性突破和产业化升级
智驾方向盘用绝缘阻燃超纤材料的开发	针对汽车智驾领域，开发的车用方向盘包覆材料	研发中	实现超纤材料电阻率大于 1.3 兆欧的技术目标，同时具有高强力 and 高效阻燃性能	拓展超纤革的应用领域，促进公司新技术新工艺的开发，实现公司产品的系列化
具有安全感知功能的智驾方向盘用超纤材料开发	为实现汽车内饰材料的智能化，开发的具有安全感知效果、高包覆效果的方向盘专用超纤材料	研发中	可实现方向盘贴合包覆的同时，满足智能辅助驾驶过程中的离手检测功能	促进公司汽车内饰产品的系列化，提升自主开发水平，实现技术研发储备底蕴
舒适性吸湿速干超纤面料的开发与应用	针对高端鞋材领域，实现超纤革舒适性的大幅提升	研发中	同时满足鞋用超纤革透气性、吸湿性、耐磨、抗菌等方面的要求	实现鞋用超纤材料的技术跨越，满足高端鞋材市场对舒适性的需求
耐湿热、不色迁仿麂皮高分子材料的开发	应对不同的极端使用环境，为品牌设计提供更高端、更专业的产品支撑	研发中	解决在湿热环境下仿麂皮超纤革的色迁移问题，色迁移等级达到 4 级以上，	通过技术突破，应对极端使用环境，实现公司仿麂皮超纤革的高端化市场开发需求

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	90	90	0.00%
研发人员数量占比	16.79%	16.70%	0.09%
研发人员学历			
本科	24	24	0.00%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	3	5	-40.00%
30~40 岁	44	41	7.32%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额（元）	16,255,675.56	15,836,999.04	13,336,663.21
研发投入占营业收入比例	4.08%	4.24%	4.05%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	281,322,391.75	292,224,985.76	-3.73%
经营活动现金流出小计	271,828,001.47	287,463,242.32	-5.44%
经营活动产生的现金流量净额	9,494,390.28	4,761,743.44	99.39%
投资活动现金流入小计	240,936,093.83	58,200.00	413,879.54%
投资活动现金流出小计	242,513,774.81	33,809,005.43	617.31%
投资活动产生的现金流量净额	-1,577,680.98	-33,750,805.43	95.33%
筹资活动现金流出小计	3,818,398.80		100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,818,398.80		-100.00%
现金及现金等价物净增加额	4,395,131.49	-28,164,883.22	115.61%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 2025 年经营活动产生的现金流量净额较 2024 年变动 99.39%，主要原因是 2025 年经营收入和经营支出均同比减少，但购买原材料等经营支出减少的幅度较大；

(2) 2025 年投资活动产生的现金流量净额较 2024 年变动 95.33%，主要原因是 2025 年购买固定资产、无形资产等支出减少；

(3) 2025 年筹资活动产生的现金流量净额较 2024 年变动 100%，主要原因是 2025 年进行了股利分配。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	260,493.83	2.30%	处置交易性金融资产取得的投资收益	否
资产减值	-5,315,755.71	-46.95%	提取的资产减值准备	否

营业外收入	82,587.24	0.73%	非生产经营性收入	否
营业外支出	35,500.65	0.31%	非生产经营性支出	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		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	150,234,858.67	21.29%	207,539,725.16	30.37%	-9.08%	
应收账款	96,999,124.84	13.74%	77,312,665.91	11.31%	2.43%	
存货	119,552,670.14	16.94%	130,521,823.31	19.10%	-2.16%	
固定资产	133,782,728.73	18.96%	141,697,324.39	20.73%	-1.77%	
在建工程	0.00	0.00	2,941,913.81	0.43%	-0.43%	
合同负债	3,695,162.75	0.52%	1,996,491.23	0.29%	0.23%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					300,000,000.00	240,000,000.00		60,000,000.00
应收款项融资	10,466,780.64						3,664,126.53	14,130,907.17
上述合计	10,466,780.64				300,000,000.00	240,000,000.00	3,664,126.53	74,130,907.17
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2025 年 12 月 31 日，货币资金除保证金存款 2.02 元使用受限外，无其他因质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

七、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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

2026 年，同大股份将围绕“做优产品、做强品牌、坐稳根基”的发展核心，统筹推进营销突破、研发创新、智造升级、安全运营、管理提效、质量提升、市场拓展等多维任务，全力推动公司在绿色化、高端化发展趋势中实现高质量发展。

(一) 2026 年主要经营计划

2026 年，同大股份将坚持以“做优产品、做强品牌、坐稳根基”为核心，统筹推进营销突破、研发创新、智造升级、安全运营、管理提效、质量提升与市场拓展等重点任务，在绿色化、高端化的发展趋势中推动公司实现高质量发展，并通过系统化的部署持续提升技术实力、产品竞争力与运营效能，努力实现稳健增长与可持续发展，为股东、客户及社会创造更大价值。

1、聚焦核心目标，构建高效运营体系

以《营销管理办法》为指引，深化营销管理体系，构建“目标明确、策略创新、执行有力”的营销体系，通过“周跟踪、月复盘、季考核”的动态管控机制确保全年任务达成。同时，持续推进治理结构优化、业务流程再造与信息化建设，提升决策效率与运营协同水平。严守“安全第一、预防为主、综合治理”方针，全面落实安全责任，强化隐患排查与应急演练，保障企业持续安全运营，为各项经营目标筑牢基础。

2、驱动技术突破，塑造差异化竞争优势

坚持加大研发投入，围绕“绿色化、高端化、场景化”方向，加大可回收超纤、水性超纤的技术攻关与市场推广，完善汽车内饰功能性与阻燃性产品体系，并开发高档功能性超纤以拓宽应用场景。依托优质原料、先进工艺与绿色技术，强化产品在性能、功能及环保方面的差异化优势，通过丰富产品系列与提升定制化服务能力，巩固中高端市场地位，以创新驱动核心竞争力持续提升。

3、精细管控，筑牢发展根基

2026 年，公司将着力优化预算管理，持续深化全流程成本管控。优化供应链采购与库存管理，降低价格波动风险；通过生产工艺升级、规模化生产降本等精细化管理举措，降低单位产品生产成本；同时，严控销售、管理及各项费用支出，提升资金使用效率，应对利润波动压力，为高质量发展夯实基础。

（二）公司可能面对的风险

1、汇率波动风险

人民币汇率波动对公司的影响主要体现在两个方面：一是公司出口业务比重较大，汇率变化对公司出口产品的销售价格造成一定的影响；二是公司生产所需的部分原材料有一定的进口，汇率变化对公司进口产品的价格造成一定的影响。

针对上述风险，公司将加大国内市场开拓力度，以减少对出口业务的依赖程度；加强内部控制与风险管理，规范外汇操作流程；合理运用远期结售汇等金融工具开展套期保值业务，降低汇率波动对经营业绩的不利影响；积极开发新产品，以差异化新产品参与市场竞争，提高产品技术含量和附加值等措施，以化解汇率波动对公司经营业绩的影响。

2、应收账款可能发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款余额较高。尽管主要客户为长期合作、经营实力强且回款记录良好的客户，且公司已建立完善的财务管理制度，降低了坏账发生的可能性，但仍需警惕客户财务状况和支付能力造成的影响，进而影响公司应收账款的回收。

针对上述风险，公司一方面制定详细的应收账款管理流程和明确的回款政策，建立健全客户信用档案，合理确定信用额度与结算方式，强化应收账款管理和催收机制，提升回款效率；另一方面识别并关注优质客户，提高其在客户总量中的占比，减少对单一客户或特定行业的依赖。通过上述措施，公司旨在有效预防和减少应收账款坏账风险，保障现金流健康，维护整体财务稳定性和经营效率。

3、核心技术泄密及核心人员流失的风险

公司的市场竞争力主要体现为产品和服务的技术领先性，更深层次则依赖于长期的核心技术积累和专业技术人员的支持。公司持有知识产权与核心专利技术，并积累了丰富的客户资源。然而，核心技术人员流失或技术泄密事件的发生，可能削弱公司的技术实力和创新能力，进而对持续盈利能力造成影响。

针对上述风险，公司将持续完善具有市场竞争力的薪酬与激励机制，完善职业发展通道，稳定核心人才队伍；加强内部培训及产学研合作，储备技术与管理人才；持续推进生产自动化与数字化改造，提高劳动生产率；优化人力资源结构与配置效率，在控制成本的同时保障团队稳定与专业能力提升。

4、生产运营及产品质量风险

公司产品制造工艺专业化程度高、流程复杂，若因设备故障、原材料缺陷、操作失误或外包管理不到位等原因导致产品质量问题，可能引发客户索赔、退货或声誉受损风险；若生产设施出现意外中断，也将影响正常经营。

针对上述风险，公司持续完善全过程质量控制体系，加强原材料检验及成品检测；强化设备维护与技术升级，建立预警与应急处理机制，保障生产连续性；优化供应商准入与考核机制，确保原材料质量稳定；加强员工技能培训与操作规范管理，降低人为失误。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、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

十四、“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、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市规则》及《规范运作》等法律法规和业务规则的最新要求，结合公司实际情况，持续完善法人治理结构，建立健全内部管理与控制体系，深入推动公司治理工作，促进公司规范运作。具体情况如下：

1、股东与股东会

公司严格依照《上市公司治理准则》《上市规则》《公司章程》及《股东会议事规则》等相关规定召集和召开股东会，采用现场与网络投票相结合的方式，为股东参与决策提供便利，充分保障全体股东特别是中小股东的合法权利。股东会由董事会召集，并聘请专业律师现场见证，确保会议召集、召开及表决程序合法合规。报告期内，公司共召开 1 次年度股东会、2 次临时股东会，会议中保障股东充分发言，坚持平等对待全体股东，通过提供现场会议与网络投票相结合的方式，有效提升了中小股东参与股东会的便利性，确保了全体股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自身合法权益。

2、公司与控股股东

公司具备独立完整的业务体系和自主经营能力，在资产、人员、财务、机构及业务等方面均独立于控股股东。董事会及内部机构独立运作。控股股东行为规范，通过股东会依法行使权利、履行义务，未超越股东会直接或间接干预公司经营。报告期内，公司未向控股股东提供担保，也不存在控股股东非经营性占用公司资金的情况。

3、董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，人员构成符合相关规定。董事会下设战略、薪酬与考核、提名、审计四个专门委员会，各委员会在公司规范运作和持续发展方面发挥了重要作用。报告期内共召开 6 次董事会会议，全体董事勤勉履职，按时出席董事会，持续学习法律法规及监管政策，审慎、尽责地履行董事职责与义务。董事们持续关注公司经营状况，充分发挥各自专业优势，在公司重大问题的研究与决策过程中发挥了应有的作用。

4、信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理，严格按照《上市规则》《上市公司信息披露管理办法》及公司内部信息披露制度的要求，保证公司信息披露的真实、准确、及时、公平、完整，确保公司所有股东均能够以平等的机会获得相关信息，保障所有投资者的合法权益。

5、内部控制情况

公司已建立一套完整、合理且有效的内部控制制度，并得到有效执行，为实现内部控制目标、保障公司经营高效规范运转提供了有力支持。随着法律法规的持续完善及公司业务发展，公司将及时对内部控制制度进行优化和补充，增强其可操作性，确保内部控制在经营管理中持续发挥促进、监督与制约作用。

6、相关利益者权益保护

公司始终尊重并维护相关利益者的合法权益，坚持在合法合规基础上，加强与各方沟通协作，努力实现股东、员工、合作伙伴及社会公众等各方利益的平衡。公司建立了科学公正的员工绩效评价体系，促进管理水平提升；面向合作伙伴，依托稳健运营体系持续提供优质产品与服务，赢得信任；在履行社会责任方面，严格遵守行政法规及环保政策，积极践行企业责任。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立并规范了法人治理结构，建立健全了各项内部控制管理制度，在资产、人员、财务、机构和业务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

1、资产独立情况

公司具备与生产经营相关生产系统、辅助系统和配套设施，合法取得与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具备独立的原料采购和产品销售系统，与其他关联方之间资产相互独立，资产具有完整性。

2、人员独立情况

公司的董事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越董事会和股东会做出人事任免决定的情况。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、完整的会计核算体系，并制定了完善的财务管理制度。公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司有独立的统一社会信用代码，依法进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立情况

公司建立健全了独立的股东会、董事会等法人治理结构，并严格按照《公司法》《公司章程》的规定履行各自的职责；在内部机构设置上，公司建立了独立的、适应自身发展需要的组织机构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责各司其职。

5、业务独立情况

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构和业务方面与公司股东及其他关联方均完全独立，具有独立完整的业务体系和面向市场、自主经营的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
寇相东	男	43	董事长	现任	2024年01月18日	2026年05月12日	38,200		9,550		28,650	董事减持
徐旭日	男	60	董事、总经理	现任	2017年06月26日	2026年05月12日	39,100		9,775		29,325	董事减持
李艳霞	女	44	董事、副总经理、财务总监	现任	2021年12月08日	2026年05月12日	24,300		6,075		18,225	董事减持

张莎	女	42	董事	现任	2021年 12月08 日	2026年 05月12 日	9,800		2,450		7,350	董事 减持
张莎	女	42	董事会 秘书	现任	2022年 03月25 日	2026年 05月12 日						
徐彦峰	男	50	董事	现任	2022年 11月10 日	2026年 05月12 日	6,400		1,600		4,800	董事 减持
魏增宝	男	50	董事	现任	2017年 06月26 日	2026年 05月12 日	7,300		1,825		5,475	董事 减持
田景岩	男	66	独立董 事	现任	2024年 09月12 日	2026年 05月12 日						
冯琳珺	女	45	独立董 事	现任	2021年 12月08 日	2026年 05月12 日						
王京	男	39	独立董 事	现任	2020年 05月12 日	2026年 05月12 日						
张通	男	45	副总经 理	现任	2022年 08月18 日	2026年 05月12 日	13,70 0		3,400		10,30 0	高管 减持
合计	--	--	--	--	--	--	138,8 00	0	34,67 5		104,1 25	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事会成员：

寇相东：男，1983 年出生，中共党员，无境外永久居留权，研究生学历。历任齐鲁证券有限公司潍坊滨海经济开发区海化街证券营业部职员、潍坊市金融控股集团有限公司 PPP 运作中心主任、潍坊国信惠农发展集团有限公司总经理、潍坊鑫农港发展集团有限公司总经理。现任同大股份第六届董事会董事长。

徐旭日：男，1966 年出生，中共党员，无境外永久居留权，大学学历、北京大学 EMBA，历任山东同大海岛新材料股份有限公司营销部长、营销总监、副总经理。现任同大股份第六届董事会董事、总经理。

李艳霞：女，1982 年出生，中共党员，无境外永久居留权，本科学历，毕业于中国石油大学会计学专业，中国注册会计师。历任永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所审计五部项目经理、审计五部主任；潍坊市政金控股集团有限公司路演中心副主任、潍坊市政金控股集团有限公司项目中心主任、潍坊市国信股权投资管理有限公司总经理。现任同大股份第六届董事会董事、副总经理、财务总监。

张莎：女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师、经济师。历任潍坊亚星化学股份有限公司第五届、第六届、第七届董事会证券事务代表、证券部副部长；潍坊市政金控股集团有限公司风险控制中心风控经理、项目中心高级投资经理。现任同大股份第六届董事会董事、董事会秘书。

徐彦峰，男，1976 年出生，中共党员，无境外永久居留权，大学学历，在职 MBA 工商管理硕士，历任山东同大机械有限公司加工车间主任、安装车间主任、质检科科长、生产科科长、副总经理。现任山东同大机械有限公司总经理，同大股份第六届董事会董事。

魏增宝：男，1976 年出生，中共党员，无境外永久居留权，本科学历，会计师，历任山东同大海岛新材料股份有限公司证券事务代表、证券事务部部长、审计部部长、董事会办公室主任、公司第四届、第五届董事会董事。现任同大股份第六届董事会董事、总经理助理、证券事务代表。

田景岩，男，1960 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，持有深交所独立董事资格证书，中国轻工业联合会行业标准复核员证书。1981 年 9 月至 2004 年 9 月任北京市塑料三厂技术员、技术科科长、厂长办公室主任；2004 年 9 月至今任中国塑料加工工业协会人造革合成革专业委员会常务副秘书长、全国塑料标准化技术委员会人造革合成革分技术委员会副主任。历任上海华峰超纤材料股份有限公司独立董事、山东同大海岛新材料股份有限公司独立董事、浙江深蓝新材料科技有限公司独立董事、广州聚合新材料科技股份有限公司独立董事、深蓝科技控股有限公司独立董事。现任山东同大海岛新材料股份有限公司独立董事、浙江云中马股份有限公司独立董事、明新旭腾新材料股份有限公司独立董事。

冯琳珺：女，1981 年出生，中共党员，无境外永久居留权，硕士。曾任北京中银律师事务所律师。现任同大股份第六届董事会独立董事、东源华信（北京）资本管理有限公司董事总裁、北京京科信拓生物技术有限公司董事、北京马力啫生物科技有限公司董事、德必碁生物科技（厦门）有限公司董事总经理、公共会计师协会（IPA）高级会员、香港会计师公会会员、清华大学经管学院金融协会秘书长、清华大学经管学院本科生“领军计划”校友导师。

王京：男，1987 年出生，中共党员，无境外永久居留权，毕业于中国海洋大学财务管理专业，获同校企业管理专业硕士研究生学位、会计学博士研究生学位、应用经济学博士后，王京先生系会计专业人士、财务管理副教授。历任潍坊泰玛工贸有限公司财务负责人、中国海洋大学讲师。现任中国海洋大学副教授、山东同大海岛新材料股份有限公司独立董事、青岛蔚蓝生物股份有限公司独立董事、包头东宝生物技术股份有限公司独立董事。

（二）高级管理人员：

张通：男，1981 年出生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，本科学历。历任潍坊市政金控股集团有限公司办公室副主任、党群工作部副部长、纪检监察科科长。现任同大股份副总经理。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐彦峰	山东同大机械有限公司	总经理	2017年10月09日		是
田景岩	中国塑料加工工业协会人造革合成革专业委员会	常务副秘书长	2004年05月01日		是
田景岩	浙江云中马股份有限公司	独立董事	2022年12月26日	2025年12月25日	是
田景岩	明新旭腾新材料股份有限公司	独立董事	2022年02月26日	2028年02月23日	是
冯琳珺	东源华信（北京）资本管理有限公司	董事总裁	2025年01月14日		是
冯琳珺	北京京科信拓生物技术有限公司	董事	2023年03月03日		否
冯琳珺	北京马力啫生物科技有限公司	董事	2020年02月01日		否
冯琳珺	德必碁生物科技（厦门）有限公司	董事总经理	2021年01月01日		否
冯琳珺	清华大学经管学院金融协会	秘书长	2017年05月01日		否
冯琳珺	清华大学经管学院	本科生“领军计划”校友导师。	2021年05月01日		否
王京	中国海洋大学	副教授	2020年01月01日		是
王京	青岛蔚蓝生物股份有限公司	独立董事	2023年05月17日		是
王京	包头东宝生物技术股份有限公司	独立董事	2024年05月14日		是

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事报酬由公司股东会审议确定，高级管理人员的报酬由公司董事会审议确定。
董事、高级管理人员报酬的确定依据	公司董事的报酬是按照 2025 年 5 月 23 日召开的 2024 年年度股东会审议批准的薪酬额度予以支付；公司高级管理人员的薪酬根据公司 2025 年 4 月 21 日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过的《关于公司高级管理人员薪酬的议案》，结合公司经营指标完成情况进行考评确定。薪酬与考核委员会对公司 2025 年度董事、高级管理人员的报酬进行了审核，认为：公司董事、高级管理人员 2025 年度报酬符合公司股东会、董事会制定的相关制度和方案，相应的报酬符合公司的经营业绩和个人绩效考核标准。

董事、高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事和高级管理人员报酬已按规定发放。
--------------------	-------------------------

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
寇相东	男	43	董事长	现任	95.66	否
徐旭日	男	60	董事、总经理	现任	87.66	否
李艳霞	女	44	董事、副总经理、财务总监	现任	71.40	否
张莎	女	42	董事、董事会秘书	现任	71.40	否
徐彦峰	男	50	董事	现任	6.00	是
魏增宝	男	50	董事	现任	56.75	否
田景岩	男	66	独立董事	现任	6.00	否
冯琳珺	女	45	独立董事	现任	6.00	否
王京	男	39	独立董事	现任	6.00	否
张通	男	45	副总经理	现任	65.40	否
合计	--	--	--	--	472.27	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	公司制定的相关制度和方案
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

七、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
寇相东	6	6	0	0	0	否	3
徐旭日	6	6	0	0	0	否	3
李艳霞	6	6	0	0	0	否	3
张莎	6	6	0	0	0	否	3
徐彦峰	6	6	0	0	0	否	3
魏增宝	6	6	0	0	0	否	3
田景岩	6	5	1	0	0	否	3
冯琳珺	6	5	1	0	0	否	3
王京	6	5	1	0	0	否	3

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的经营决策和重大事项提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	寇相东、徐旭日、李艳霞、张莎、田景岩	1	2025年04月11日	《2024年年度报告及摘要》	审议通过相关议案。		
薪酬与考核委员会	冯琳璐、田景岩、张莎	2	2025年01月26日	《关于公司高管人员2024年度绩效指标完成情况的议案》	审议通过相关议案。		
			2025年04月11日	《关于公司董事薪酬的议案》《关于公司高级管理人员薪酬的议案》	审议通过相关议案。		
审计委员会	王京、冯琳璐、徐彦峰	5	2025年03月21日	《关于2024年年度报告进展情况的议案》	审议通过相关议案。		
			2025年04月11日	《2024年年度报告及摘要》《2024年度财务决算报告》《2024年度内部控制自我评价报告》《关于续聘2025年度审计机构及确认2024年度审计费用的议案》《关于	审议通过相关议案。		

				开展金融衍生品业务的议案》 《2025 年第一季度报告》			
			2025 年 08 月 14 日	《2025 年半年度报告及摘要》	审议通过相关议案。		
			2025 年 10 月 17 日	《关于公司<2025 年第三季度报告>的议案》	审议通过相关议案。		
			2025 年 12 月 05 日	《关于拟变更会计师事务所的议案》	审议通过相关议案。		

九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	536
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	0
报告期末在职工的数量合计（人）	536
当期领取薪酬员工总人数（人）	536
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	351
销售人员	24
技术人员	90
财务人员	6
行政人员	65
合计	536
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	58
专科	107
高中	87
中专及以下	284
合计	536

2、薪酬政策

公司严格遵守国家及地方劳动法律法规，与员工依法签订劳动合同，提供具有竞争力的薪酬待遇。公司坚持薪酬与岗位价值、绩效表现紧密挂钩，建立公平、透明的绩效考核机制，通过绩效与薪酬的有效结合，并辅以完善的福利保障体系，充分激发员工的工作积极性与创造力。公司重视人才激励，在薪酬分配上向优秀技术人才、管理骨干及高技能人才倾斜，以吸引和保留关键人才，促进人才价值充分发挥。

3、培训计划

为适应公司持续发展需要，提升员工综合素质与专业能力，公司持续完善培训体系，丰富培训资源。针对新员工，公司开展系统性入职培训，涵盖公司概况、企业文化、规章制度、质量管理、安全生产等内容，帮助其快速融入团队。对在职工工，公司通过内部岗位培训、外部专业学习、技术交流等方式，持续提升其专业能力和业务水平。2026 年，公司将加大培训投入，重点强化管理人员的管理能力、技术人员的专业创新能力、营销人员的市场开拓能力，以及各岗位员工的技能提升，以此增强企业整体竞争力，推动公司持续发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2025 年 4 月 21 日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《2024 年度利润分配预案》，根据《公司章程》及相关规则的规定，公司 2024 年度利润分配预案为：以 2024 年 12 月 31 日公司总股本 88,800,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.43 元（含税），共分配现金股利 3,818,400 元（含税）。2025 年 5 月 23 日，公司 2024 年年度股东会审议通过《2024 年度利润分配预案》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.38
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	88,800,000
现金分红金额（元）（含税）	3,374,400.00
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）	3,374,400.00
可分配利润（元）	10,778,694.77
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2025 年度，公司实现净利润 11,220,917.08 元。提取法定盈余公积金 442,222.31 元，本年度可分配利润为 10,778,694.77 元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司未分配利润为 262,685,552.96 元。</p> <p>根据《公司章程》及相关规则的规定，公司 2025 年度利润分配预案为：以 2025 年 12 月 31 日公司总股本 88,800,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.38 元（含税），共分配现金股利 3,374,400 元（含税）。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、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。

十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司结合实际经营情况建立了较为完善的法人治理结构和内部控制管理体系。报告期内，公司严格按照内部控制规范体系有效执行，董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，董事会审计委员会负责监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计，加强对资金和关联方等重点事项的管控，持续对内控体系进行完善与提升，提升公司治理水平。本报告期，公司内控制度执行情况良好，未发生因违反内控制度导致的重大风险事件。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 03 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn/	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 出现下列情况的, 认定为存在财务报告内部控制重大缺陷: 公司组织架构设置严重缺失; 公司董事和高级管理人员舞弊; 已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷经过合理的时间后, 并未加以改正; 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报, 而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报; 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效; 公司运营管理上存在严重违反法律法规的行为; 对已公告的财务报告出现的重大差错进行错误更正。</p> <p>(2) 出现下列情况的, 认定为存在财务报告内部控制重要缺陷: 期末财务报告过程存在的一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告达到真实、准确的目标。未建立反舞弊程序和控制措施; 对于非常规和特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施, 且没有相应的补偿措施; 未依照会计准则选择和应用会计政策;</p> <p>(3) 一般缺陷: 不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>(1) 出现下列情况的, 认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重 大缺陷: 公司缺乏民主决策程序; 关键管理人员或技术人才大量流 失; 决策程序不科学, 导致重大决 策失误, 给公司造成重大财产损 失; 公司重要业务缺乏制度控制或 制度体系失效; 负面消息或报道频 现, 引起监管部门高度关注, 并在 较长时间内无法消除。公司内部控 制重大或重要缺陷未得到整改;</p> <p>(2) 重要缺陷: 重要业务制度或流 程存在的缺陷; 决策程序出现重大 决策失误; 关键岗位人员流失严 重; 内部控制内部监督发现的重要 缺陷未及时整改; 其他对公司产生 较大负面影响的情形。</p> <p>(3) 一般缺陷: 不构成重大缺陷或 重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>利润总额定量标准: 错报 < 2% 为一般缺陷, 2% ≤ 错报 < 5% 为重要缺陷, 5% ≤ 错报 为重大缺陷;</p> <p>主营业务收入定量标准: 错报 < 0.5% 为一般缺陷, 0.5% ≤ 错报 < 1% 为重要缺陷, 1% ≤ 错报 为重大缺陷;</p> <p>资产总额定量标准: 错报 < 1% 为一般缺陷, 1% ≤ 错报 < 2% 为重要缺陷, 2% ≤ 错报 为重大缺陷。</p>	<p>直接财产损失金额定量标准: 100 万元 (含 100 万元) 以下为一 般缺陷; 100 万元-300 万元 (含 300 万元) 为重要缺陷; 300 万元 以上为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 认为, 同大股份于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn/
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十七、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

十八、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，并承担相应的社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对股东、员工、社会等其他利益相关者的责任。

1、完善公司治理结构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《规范运作》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，规范公司行为。股东会、董事会之间权责明确，各司其职、各尽其责，相互制衡、相互协调，形成了合理的分工和制衡，保证了公司治理结构、内部机构设置和运行机制的有效和规范。

2、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》等有关法律、法规的要求，高度重视投资者保护工作，持续优化投资者回报长效机制，维护广大投资者的切身利益，追求股东利益最大化。公司严格按照监管机构的要求，履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息。

3、供应商、客户权益保护

在保障客户权益方面，公司贯彻“以客户为中心”的经营理念，积极做好客户关系维护，不断加强研发创新，集中优势资源不断提升产品技术含量及工艺的先进性，提高产品质量，持续提升客户对公司产品和服务的满意度，与客户共同成长。在保障供应商权益方面，公司始终坚持诚信为本，一直坚持“共赢”原则，与供应商共同成长，充分尊重并保护供应商的合法利益，建立了公平、公正的评估体系，在公平公正基础上择优选择供应商，保证采购成本和质量的控制。

4、加强员工权益保护

公司按照《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等法律法规的要求，建立了完善的人力资源管理制度，规范劳动用工、与员工签订劳动合同、为员工办理社会保险与公积金、员工享受国家法定休假政策；此外，根据员工需求制定全面的培训计划，注重提升员工综合素质，为员工的职业生涯规划发展创造有利机会；同时，公司注重员工身体健康，每年组织免费体检。

员工是企业可持续发展的关键动力，公司持续完善人力资源管理体系，依法保障员工的合法权益，关爱员工成长，关心员工生活，重视员工健康和安​​全，为员工提供健康、积极、和谐的发展平台。

5、依法纳税

公司始终秉承“依法诚信纳税”理念，认真学习税收法律法规，准确掌握税收政策，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款。

6、履行其他社会责任

公司诚信经营，遵纪守法，积极履行缴纳义务，增加国家财政收入。公司根据自身需求面向社会公开招聘员工，促进就业。公司响应国家环保政策，通过技术创新，致力于绿色环保、节能减排、节约资源的产品目标，坚持不懈地为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	潍控集团	保持上市公司独立性	<p>潍控集团将按照《公司法》等法律、法规、规章及其他规范性文件以及同大股份章程的要求，保证同大股份在人员、资产、财务、经营、机构等方面保持独立，具体如下：</p> <p>（一）人员独立</p> <p>潍控集团保证上市公司将继续拥有独立完整的劳动、人事管理体系，该等体系与潍控集团完全独立。</p> <p>（二）资产完整</p> <p>潍控集团保证上市公司仍对其全部资产拥有完整、独立的所有权，与潍控集团的资产严格分开，完全独立经营，不存在混合经营、资产不明晰、资金或资产被潍控集团占用的情形。</p> <p>（三）财务独立</p> <p>潍控集团保证上市公司能继续保持其独立的财务会计部门、财务核算体系和财务管理制度；保证上市公司能继续保持其独立的银行账户，不存在与潍控集团共用银行账户的情况；保证上市公司能依法独立纳税；保证上市公司能够独立作出财务决策；不干预上市公司的资金使用。</p> <p>（四）独立经营能力</p> <p>潍控集团保证上市公司能拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及拥有独立面向市场自主经营的能力；保证上市公司在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立；潍控集团保证避免与上市公司发生同业竞争，严格控制关联交易事项。（五）机构独立</p> <p>潍控集团保证上市公司法人治理机构、组织机构的独立、完整，潍控集团与上市公司之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不产生机构混同的情形。</p>	2021年08月09日	长期有效。	在报告期内已严格履行以上承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	潍控集团	避免同业竞争	<p>1、潍控集团及下属企业将避免直接或间接地从事与上市公司及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动，亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式）另行从事与上市公司及其下属子公司从事的业</p>	2021年08月09日	长期有效。	在报告期内已严格履行以上承诺。

			<p>务存在实质性竞争或潜在竞争的业务活动。</p> <p>2、若潍控集团及下属企业未来从任何第三方获得的任何涉及上市公司业务的商业机会，与上市公司及其下属子公司从事的业务存在竞争或潜在竞争的，则潍控集团及上述下属企业将立即通知上市公司及其下属子公司，在征得第三方允诺后，尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司及其下属子公司。</p> <p>3、潍控集团及下属企业不会利用从上市公司及其下属子公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与上市公司及其下属子公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。4、若因潍控集团及下属企业违反上述承诺而导致上市公司权益受到损害的，潍控集团及下属企业将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	潍控集团	关于关联交易	<p>1、潍控集团将继续严格按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件以及潍控集团章程的有关规定，敦促相关股东、董事依法行使股东或者董事权利，在股东会以及董事会对涉及上市公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、潍控集团及下属企业将尽可能避免、减少与上市公司的关联交易。对于无法规避或有合理原因而发生的关联交易，遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。3、潍控集团承诺不利用交易完成后上市公司控股股东的地位，损害上市公司及其他股东的合法权益。</p>	2021年08月09日	长期有效。	在报告期内已严格履行以上承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙俊成；徐延明；郑永贵；于洪亮	股份限售承诺	<p>在各自任职期内每年转让的股份不超过其直接和间接持有发行人股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其直接和间接持有的发行人股份；离职六个月后的十二个月内转让其直接或间接持有的发行人股份不超过该部分股份总数的50%；在发行人首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的发行人股份；在发行人首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的发行人股份。</p>	2012年05月23日	长期有效。	在报告期内已严格履行以上承诺。
首次公开发行或再	孙俊成	避免同业竞争	<p>本人目前未在与股份公司有相同或相似业务的公司任职，亦未投资于与股份公司有相同或相似业务的公司；本人承诺</p>	2012年05月02日	长期有效。	在报告期内已严格履行以上

融资时所 作承诺			在未来的时间里，本人不在与股份公司有相同或相似业务的公司任职，亦不投资于与股份公司有相同或相似业务的公司；如果出现本人及附属企业、控股公司与股份公司同业竞争情况，则所得利益全部收归股份公司所有。			承诺。
首次公开发行或再融资时所 作承诺	同大集团	避免同业竞争	我公司目前不存在与股份公司相同或相似的业务；我公司承诺在以后的生产经营中不从事与股份公司相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；我公司承诺不再新设立与股份公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；我公司承诺如果出现我公司及附属企业、控股公司与股份公司同业竞争情况，则所得利益全部收归股份公司所有。	2012年 05月02 日	长期有效。	在报告期内已严格履行以上承诺。
首次公开发行或再融资时所 作承诺	山东同大新能源有限公司； 山东同大纺织印染有限公司； 山东同大镍网有限公司； 山东同大机械有限公司； 昌邑同大建设开发有限公司	避免同业竞争	我公司目前不存在与股份公司相同或相似的业务；我公司承诺在以后的生产经营中不从事与股份公司相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；我公司承诺不再新设立与股份公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；我公司承诺如果出现我公司及附属企业、控股公司与股份公司同业竞争情况，则所得利益全部收归股份公司所有。	2012年 05月02 日	长期有效。	在报告期内已严格履行以上承诺。
首次公开发行或再融资时所 作承诺	同大集团；孙俊成	其他承诺	若经有关主管部门认定发行人需为员工补缴历史上未缴纳的社会保险费、住房公积金，或因未缴纳上述费用受到处罚或被任何利益相关方以任何方式提出权利要求时，其将无条件全额承担发行人应补缴的全部社会保险、住房公积金款项及处罚款项，并全额承担利益相关方提出的赔偿、补偿款项，以及由上述事项产生的应由发行人负担的其他所有相关费用。	2012年 05月02 日	长期有效。	在报告期内已严格履行以上承诺。
承诺是否 按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	41.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐瑞松、王庆海、周敏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司于 2025 年 12 月 5 日召开董事会审计委员会 2025 年第五次会议，审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

公司于 2025 年 12 月 8 日召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意公

司聘任中审众环为公司 2025 年度审计机构，聘期一年，本议案自股东会审议通过之日起生效。

公司于 2025 年 12 月 24 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》。

为充分保障公司年报审计工作的顺利推进，综合考虑公司业务发展情况及整体审计工作需要，充分考量了会计师事务所的基本情况、专业能力及审计费用报价等因素，拟聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构。公司已就本次变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项且对此无异议。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

为提高资产使用效率，增加收益，公司通过对外出租厂房屋顶等资产取得租赁收入，2025年1-12月公司确认对外经营租赁收入共计423,362.83元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
其他类	低风险	3,000	0
其他类	低风险	3,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、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。

十七、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。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	138,800	0.16%				-34,700	-34,700	104,100	0.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	138,800	0.16%				-34,700	-34,700	104,100	0.12%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	138,800	0.16%				-34,700	-34,700	104,100	0.12%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	88,661,200	99.84%				34,700	34,700	88,695,900	99.88%
1、人民币普通股	88,661,200	99.84%				34,700	34,700	88,695,900	99.88%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	88,800,000	100.00%						88,800,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2025 年初董事、高管锁定股按 75%重新计算。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
寇相东	38,200		9,550	28,650	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
徐旭日	39,100		9,775	29,325	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
李艳霞	24,300		6,075	18,225	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
张通	13,700		3,425	10,273	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
张莎	9,800		2,450	7,350	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
徐彦峰	6,400		1,600	4,800	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
魏增宝	7,300		1,825	5,475	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
合计	138,800	0	34,700	104,100	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	5,728	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	5,881	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
山东同大集团有限公司	境内非国有法人	18.48%	16,414,183	0	0	16,414,183	质押	12,548,110	
潍坊市政金控股集团有限公司	国有法人	14.38%	12,766,586	0	0	12,766,586	质押	6,383,293	
华盛百利投资发展（北京）有限公司	境内非国有法人	8.96%	7,955,523	-177140	0	7,955,523	不适用	0	
范德强	境内自然人	5.20%	4,615,384	0	0	4,615,384	不适用	0	
于洪亮	境内自然人	5.20%	4,615,384	0	0	4,615,384	不适用	0	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.79%	1,591,100	0	0	1,591,100	不适用	0	
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	境外法人	0.87%	770,883	716181	0	770,883	不适用	0	
广发证券股份有限公司—博道成长智航股票型证券投资基金	其他	0.64%	564,900	564900	0	564,900	不适用	0	
胡小伟	境内自然人	0.61%	542,000	512000	0	542,000	不适用	0	
上海驭聪资产管理有限公司—驭聪天顺壹号私募证券投资基金	其他	0.57%	501,900	501900	0	501,900	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司仅能证明潍坊市政金控股集团有限公司、山东同大集团有限公司、范德强、于洪亮与其他股东不存在关联关系或一致行动情况。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。								

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2021年8月6日，同大集团与潍控集团签订《表决权委托协议》，同大集团将其所持公司19,335,928股股份（占上市公司股份总数的21.775%）的表决权委托给潍控集团。2022年7月10日，同大集团与潍控集团签订《股份转让协议》《表决权委托协议之变更协议》，同大集团所持同大股份5,471,394股股份过户至潍控集团名下之日起，同大集团委托给潍控集团的表决权股份数量相应减少5,471,394股。2022年8月18日，5,471,394股股份过户至潍控集团名下，同大集团委托潍控集团行使表决权的同大股份的股份数变更为13,864,534股。		
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	无		
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
山东同大集团有限公司	16,414,183	人民币普通股	16,414,183
潍坊市政金控股集团有限公司	12,766,586	人民币普通股	12,766,586
华盛百利投资发展（北京）有限公司	7,955,523	人民币普通股	7,955,523
范德强	4,615,384	人民币普通股	4,615,384
于洪亮	4,615,384	人民币普通股	4,615,384
中央汇金资产管理有限责任公司	1,591,100	人民币普通股	1,591,100
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	770,883	人民币普通股	770,883
广发证券股份有限公司—博道成长智航股票型证券投资基金	564,900	人民币普通股	564,900
胡小伟	542,000	人民币普通股	542,000
上海驭聪资产管理有限公司—驭聪天顺壹号私募证券投资基金	501,900	人民币普通股	501,900
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司仅能证明潍坊市政金控股集团有限公司、山东同大集团有限公司、范德强、于洪亮与其他股东不存在关联关系或一致行动情况。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注5）	公司股东上海驭聪资产管理有限公司—驭聪天顺壹号私募证券投资基金通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有501,900股；公司股东胡小伟通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有380,000股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
潍坊市政金控股集团 有限公司	李立东	2005 年 06 月 25 日	913707007774082240	一般项目：控股公司服务；以自有资金从事投资活动；股权投资；创业投资；自有资金投资的资产管理服务；融资咨询服务；社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

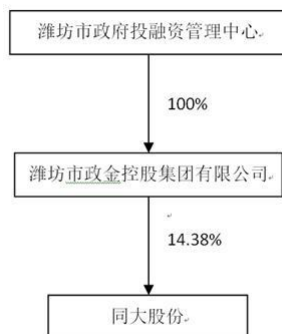
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
潍坊市政府投融资管理中心	寇瑞国		12370700744536967W	参与研究拟订财政投融资政策、计划，对相关项目进行经济预测分析和效益评价；承担重大投融资项目，组织协调重大投融资事项，管理运营投融资资产，负责委托专业机构实施重大投融资项目评审；承担我市棚户区改造投融资工作，参与拟定全市棚户区改造政策、计划、专项债券管理等工作；承担市级统筹政策性贷款运作、项目运营指导及风险防控等工作；承接清洁基金管理有关工作；承担全市政府和社会资本合作（PPP）调查研究、信息统计和培训指导，以及市级政府和社会资本合作项目评估论证、风险管理、合同拟订、绩效管理等工作。承担全市国有金融资本管理政策研究和市级国有金融资本产权管理、经营预算、财务预决算、绩效考核、薪酬管理、运营评价、股权董事管理等相关辅助工作；承担市级行政事业单位国有资产、区域外国有资产的运营管理以及市级政府公物仓管理等工作；承担支持企业发展的财政政策服务等工作。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 03 月 27 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2026）3700002 号
注册会计师姓名	徐瑞松、王庆海、周敏

审计报告正文

一、 审计意见

我们审计了山东同大海岛新材料股份有限公司（以下简称“同大股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同大股份 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同大股份，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
同大股份在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。如财务报表附注所述，同大股份收入主要来源于超细纤维革的销售。2025 年度，同大股份实现营业收入 39,794.10 万元。由于收	1、了解并测试同大股份与收入确认流程相关的关键内部控制的设计和执行情况； 2、结合具体业务的实际情况检查销售合同，复核关键合同条款，识别与商品所有权转移相关的合同条款与条件，评价同大股份收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3、执行分析性复核，了解及分析收入和毛利率变动的具体原因及合理性；

<p>入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>4、就本年的销售收入，选取样本，检查其销售合同、发票、出库单、报关单及客户签收等记录，以评价收入确认是否与同大股份的收入确认政策相符；</p> <p>5、就本年度的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证本年度销售额以及应收账款年末余额；</p> <p>6、进行截止性测试程序，检查相关交易是否记录在恰当的会计期间。</p>
---	--

(二) 应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注所述，于 2025 年 12 月 31 日，同大股份应收账款原值 10,310.13 万元，坏账准备余额为 610.22 万元。管理层在确认应收账款坏账准备时作出了重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>1、评价并测试了管理层与应收账款坏账准备相关的关键内部控制的设计和执行；</p> <p>2、分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>3、评价管理层基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对组合估计的预期信用损失率的合理性；</p> <p>4、了解逾期款项客户欠款原因，核查是否存在交易争议的应收账款，核查应收账款坏账计提充分性；</p> <p>5、执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p>

(三) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注所述，于 2025 年 12 月 31 日，同大股份存货账面余额为 13,055.85 万元，存货跌价准备余额为 1,100.58 万元。存货跌价准备的计提取决于对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计，涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p>	<p>1、评价并测试了管理层与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和执行；</p> <p>2、复核管理层计提存货跌价准备的方法是否适当，前后期是否一致；</p> <p>3、对管理层在存货减值测试中使用的相关参数，尤其是预计售价和相关税费等的合理性等进行分析及复核；</p> <p>4、结合存货监盘对存货的数量及状况进行检查，分析存货进出情况及库龄，获取存货跌价准备计算表，评估存货减值准备计提是否充足。</p>

四、其他信息

同大股份管理层对其他信息负责。其他信息包括同大股份 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督同大股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,234,858.67	207,539,725.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	27,376,977.18	6,924,099.60
应收账款	96,999,124.84	77,312,665.91
应收款项融资	14,130,907.17	10,466,780.64
预付款项	9,489,164.54	6,188,110.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,446,681.21	1,763,439.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	119,552,670.14	130,521,823.31
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,588,579.86	756,876.47
流动资产合计	480,818,963.61	441,473,521.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	133,782,728.73	141,697,324.39
在建工程		2,941,913.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	86,715,619.57	89,864,905.38
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	333,333.33	383,333.33
递延所得税资产	3,239,588.84	3,317,263.06
其他非流动资产	836,645.50	3,697,877.87
非流动资产合计	224,907,915.97	241,902,617.84
资产总计	705,726,879.58	683,376,139.16
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		4,000,000.00
应付账款	29,938,747.22	33,480,791.18
预收款项		
合同负债	3,695,162.75	1,996,491.23
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,957,385.86	10,265,343.01
应交税费	877,310.14	919,046.51
其他应付款	3,532,158.33	4,245,313.12
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	24,121,101.61	205,822.45
流动负债合计	71,121,865.91	55,112,807.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	630,769.24	1,688,038.29
递延所得税负债	25,377.21	28,944.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	656,146.45	1,716,982.72
负债合计	71,778,012.36	56,829,790.22
所有者权益：		
股本	88,800,000.00	88,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	238,063,314.26	238,063,314.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,400,000.00	43,957,777.69
一般风险准备		
未分配利润	262,685,552.96	255,725,256.99
归属于母公司所有者权益合计	633,948,867.22	626,546,348.94
少数股东权益		
所有者权益合计	633,948,867.22	626,546,348.94
负债和所有者权益总计	705,726,879.58	683,376,139.16

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

2、利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	397,941,044.90	373,405,226.28
其中：营业收入	397,941,044.90	373,405,226.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	383,972,659.98	361,326,865.76
其中：营业成本	338,092,214.87	321,268,866.45

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,512,673.39	4,168,700.28
销售费用	5,496,194.07	5,961,030.34
管理费用	21,266,926.61	20,066,410.40
研发费用	16,255,675.56	15,836,999.04
财务费用	-1,651,024.52	-5,975,140.75
其中：利息费用		
利息收入	2,232,323.79	4,801,344.10
加：其他收益	3,293,939.77	3,346,772.07
投资收益（损失以“-”号填列）	260,493.83	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-989,810.43	-1,893,726.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,315,755.71	-6,168,594.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57,860.95	-54,129.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,275,113.33	7,308,681.72
加：营业外收入	82,587.24	446.32
减：营业外支出	35,500.65	66,821.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,322,199.92	7,242,306.93
减：所得税费用	101,282.84	-1,157,778.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,220,917.08	8,400,085.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,220,917.08	8,400,085.01
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	11,220,917.08	8,400,085.01
2.少数股东损益		
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	11,220,917.08	8,400,085.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,220,917.08	8,400,085.01
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1264	0.0946
（二）稀释每股收益	0.1264	0.0946

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

3、现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	273,580,832.84	268,687,217.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,488,098.78	7,247,681.10
收到其他与经营活动有关的现金	5,253,460.13	16,290,086.72
经营活动现金流入小计	281,322,391.75	292,224,985.76
购买商品、接受劳务支付的现金	188,294,605.93	208,753,954.62
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	68,494,348.93	59,030,303.17
支付的各项税费	4,928,492.84	3,619,230.55
支付其他与经营活动有关的现金	10,110,553.77	16,059,753.98
经营活动现金流出小计	271,828,001.47	287,463,242.32
经营活动产生的现金流量净额	9,494,390.28	4,761,743.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,260,493.83	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	675,600.00	58,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	240,936,093.83	58,200.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,513,774.81	33,809,005.43
投资支付的现金	240,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	242,513,774.81	33,809,005.43
投资活动产生的现金流量净额	-1,577,680.98	-33,750,805.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,818,398.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,818,398.80	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,818,398.80	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	296,820.99	824,178.77
五、现金及现金等价物净增加额	4,395,131.49	-28,164,883.22
加：期初现金及现金等价物余额	205,839,725.16	234,004,608.38
六、期末现金及现金等价物余额	210,234,856.65	205,839,725.16

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	88,800,000.00				238,063,314.26				43,957,777.69		255,725,256.99		626,546,348.94		626,546,348.94
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,957,777.69		255,725,256.99		626,546,348.94		626,546,348.94

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)										442, 222. 31		6,96 0,29 5.97		7,40 2,51 8.28		7,40 2,51 8.28
(一) 综 合收 益总 额												11,2 20,9 17.0 8		11,2 20,9 17.0 8		11,2 20,9 17.0 8
(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										442, 222. 31		- 4,26 0,62 1.11		- 3,81 8,39 8.80		- 3,81 8,39 8.80
1. 提 取盈 余										442, 222. 31		- 442, 222. 31				

公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				

综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				44,400,000.00			262,685,552.96		633,948,867.22	633,948,867.22

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,117,769.19		248,165,180.48		618,146,263.93		618,146,263.93
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,117,769.19		248,165,180.48		618,146,263.93		618,146,263.93

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)									840, 008. 50		7,56 0,07 6.51		8,40 0,08 5.01		8,40 0,08 5.01
(一) 综 合 收 益 总 额											8,40 0,08 5.01		8,40 0,08 5.01		8,40 0,08 5.01
(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									840, 008. 50		- 840, 008. 50				
1. 提 取 盈 余									840, 008. 50		- 840, 008. 50				

公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															

综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,957,777.69			255,725,256.99			626,546,348.94	626,546,348.94

三、公司基本情况

山东同大海岛新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2002 年 3 月在潍坊市市场监督管理局注册成立，现总部位于山东省昌邑市同大街 522 号。

本公司实际从事的主要经营活动为：生产销售：海岛超纤皮革、合成革、鞋材、服装面料及辅料（不含棉纺）、纺织产品、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布、海岛纤维、皮革毛皮制品。

本财务报表业系经本公司董事会于 2026 年 3 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对主要经营活动涉及的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37、“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上
---------	---------------------------------

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

无

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

无

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

• （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

• (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

• (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

• (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

- （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

- （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

- （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

- （8）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

- 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

- 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

- 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

- 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

12、应收票据

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

13、应收账款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

15、其他应收款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本附注“11 金融工具（8）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

无

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

电子及其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
---------	-------	-----	------	-------

1、各类固定资产的折旧方法

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

2、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

35、股份支付

无

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

境内收入：同时满足上述收入确认一般原则的情况下，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品发出并经客户签收确认，客户取得产品的控制权时确认相关产品销售收入。

境外收入：

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

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

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

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

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

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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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

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

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

• 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

• 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

• 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000 元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

• 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

• 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注五、37、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行

估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税方法的应纳税额，是指按照销售额和增值税征收率 3%计算的增值额	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%

2、税收优惠

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

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

(3) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，本公司享受该项税收优惠政策。

3、其他

无

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,047.90	20,073.93
银行存款	150,230,808.75	205,819,651.23
其他货币资金	2.02	1,700,000.00
合计	150,234,858.67	207,539,725.16

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	
其中：		
债务工具投资	60,000,000.00	
其中：		
合计	60,000,000.00	

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,219,906.87	6,924,099.60
商业承兑票据	157,070.31	
合计	27,376,977.18	6,924,099.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	27,559,374.75	100.00%	182,397.57	0.66%	27,376,977.18	7,288,525.89	100.00%	364,426.29	5.00%	6,924,099.60
其中：										
银行承兑汇票	27,394,037.58	99.40%	174,130.71	0.64%	27,219,906.87	7,288,525.89	100.00%	364,426.29	5.00%	6,924,099.60
商业承兑汇票	165,337.17	0.60%	8,266.86	5.00%	157,070.31					
合计	27,559,374.75	100.00%	182,397.57	0.66%	27,376,977.18	7,288,525.89	100.00%	364,426.29	5.00%	6,924,099.60

按组合计提坏账准备：182397.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据组合	27,559,374.75	182,397.57	0.66%
合计	27,559,374.75	182,397.57	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	364,426.29	-190,295.58				174,130.71
商业承兑汇票		8,266.86				8,266.86
合计	364,426.29	-182,028.72				182,397.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		23,911,423.45
合计		23,911,423.45

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	98,703,099.20	77,154,094.87
1至2年	3,560,080.88	3,967,199.77
2至3年	23,101.10	214,276.55
3年以上	815,039.99	921,030.11
3至4年	17,253.86	548,749.50
4至5年	519,608.00	48,990.53
5年以上	278,178.13	323,290.08

合计	103,101,321.17	82,256,601.30
----	----------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	103,101,321.17	100.00%	6,102,196.33	5.92%	96,999,124.84	82,256,601.30	100.00%	4,943,935.39	6.01%	77,312,665.91
其中：										
合计	103,101,321.17	100.00%	6,102,196.33	5.92%	96,999,124.84	82,256,601.30	100.00%	4,943,935.39	6.01%	77,312,665.91

按组合计提坏账准备：6102196.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合	103,101,321.17	6,102,196.33	5.92%
合计	103,101,321.17	6,102,196.33	

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	
应收账款组合	4,943,935.39	1,158,260.94				6,102,196.33
合计	4,943,935.39	1,158,260.94				6,102,196.33

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	55,529,751.10		55,529,751.10	53.86%	2,776,487.56
第二名	8,957,958.40		8,957,958.40	8.69%	447,897.92

第三名	5,314,765.27		5,314,765.27	5.15%	265,738.26
第四名	4,483,881.84		4,483,881.84	4.35%	224,194.09
第五名	4,239,969.13		4,239,969.13	4.11%	231,009.34
合计	78,526,325.74		78,526,325.74	76.16%	3,945,327.17

6、合同资产

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,130,907.17	10,466,780.64
合计	14,130,907.17	10,466,780.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	36,758,182.96	
合计	36,758,182.96	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	10,466,780.64		3,664,126.53		14,130,907.17	
合计	10,466,780.64		3,664,126.53		14,130,907.17	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	1,446,681.21	1,763,439.74
合计	1,446,681.21	1,763,439.74

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	179,942.50	75,244.50
往来款	2,482,746.24	2,982,246.24
五险一金	640,605.20	579,983.52
工会补贴	31,000.00	
合计	3,334,293.94	3,637,474.26

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	776,303.20	655,228.02
1 至 2 年	75,244.50	
2 至 3 年		2,982,246.24
3 年以上	2,482,746.24	
3 至 4 年	2,482,746.24	
合计	3,334,293.94	3,637,474.26

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,482,746.24	74.46%	1,841,273.12	74.16%	641,473.12	2,982,246.24	81.99%	1,841,273.12	61.74%	1,140,973.12
其中：										
按组合计提坏账准备	851,547.70	25.54%	46,339.61	5.44%	805,208.09	655,228.02	18.01%	32,761.40	5.00%	622,466.62
其中：										

合计	3,334,293.94	100.00%	1,887,612.73		1,446,681.21	3,637,474.26	100.00%	1,874,034.52		1,763,439.74
----	--------------	---------	--------------	--	--------------	--------------	---------	--------------	--	--------------

按单项计提坏账准备：1841273.12

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊昊海新材料有限公司	2,982,246.24	1,841,273.12	2,482,746.24	1,841,273.12	74.16%	生产经营出现困难，财务状况恶化
合计	2,982,246.24	1,841,273.12	2,482,746.24	1,841,273.12		

按组合计提坏账准备：46339.61

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款组合	851,547.70	46,339.61	5.44%
合计	851,547.70	46,339.61	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	32,761.40		1,841,273.12	1,874,034.52
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	13,578.21			13,578.21
2025 年 12 月 31 日余额	46,339.61		1,841,273.12	1,887,612.73

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	
单项计提	1,841,273.12					1,841,273.12
组合计提	32,761.40	13,578.21				46,339.61
合计	1,874,034.52	13,578.21				1,887,612.73

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,482,746.24	3至4年	74.46%	1,841,273.12
第二名	五险一金	640,605.20	1年以内	19.21%	32,030.26
第三名	备用金	48,386.00	1年以内	1.45%	2,419.30
	备用金	75,244.50	1至2年	2.26%	7,524.45
第四名	备用金	53,312.00	1年以内	1.60%	2,665.60
第五名	工会补贴	31,000.00	1年以内	0.93%	1,550.00
合计		3,331,293.94		99.91%	1,887,462.73

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,478,834.53	99.89%	6,166,064.49	99.64%
1至2年	4,070.01	0.04%	15,786.00	0.26%
3年以上	6,260.00	0.07%	6,260.00	0.10%
合计	9,489,164.54		6,188,110.49	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
第一名	3,451,421.95	36.37
第二名	1,785,600.00	18.82
第三名	1,259,147.23	13.27
第四名	1,218,890.29	12.85
第五名	1,143,636.51	12.05
合计	8,858,695.98	93.36

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,249,339.71		25,249,339.71	30,651,067.25		30,651,067.25
在产品	25,111,055.30	145,395.28	24,965,660.02	24,756,986.60	310,808.85	24,446,177.75
库存商品	73,851,246.11	10,633,124.56	63,218,121.55	82,399,378.43	11,764,761.71	70,634,616.72
发出商品	6,346,859.68	227,310.82	6,119,548.86	4,981,185.03	191,223.44	4,789,961.59
合计	130,558,500.80	11,005,830.66	119,552,670.14	142,788,617.31	12,266,794.00	130,521,823.31

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	310,808.85	-165,413.57				145,395.28
库存商品	11,764,761.71	4,623,263.69		5,754,900.84		10,633,124.56
发出商品	191,223.44	36,087.38				227,310.82
合计	12,266,794.00	4,493,937.50		5,754,900.84		11,005,830.66

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未抵扣增值税	1,059,804.69	547,747.59
预缴企业所得税	528,775.17	209,128.88
合计	1,588,579.86	756,876.47

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

无

18、长期股权投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	133,782,728.73	141,697,324.39
合计	133,782,728.73	141,697,324.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	147,697,471.85	359,735,515.81	3,066,053.22	1,999,167.55	512,498,208.43
2. 本期增加金额	149,837.24	10,910,536.37	224,778.76	18,300.00	11,303,452.37
(1) 购置	149,837.24	2,522,973.46	224,778.76	18,300.00	2,915,889.46
(2) 在建工程转入		8,387,562.91			8,387,562.91
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		11,224,885.96			11,224,885.96
(1) 处置或报废		11,224,885.96			11,224,885.96
4. 期末余额	147,847,309.09	359,421,166.22	3,290,831.98	2,017,467.55	512,576,774.84
二、累计折旧					

1. 期初余额	76,985,253.03	288,582,290.22	1,634,378.64	1,810,509.82	369,012,431.71
2. 本期增加金额	7,021,004.69	11,313,987.41	286,829.78	34,981.86	18,656,803.74
(1) 计提	7,021,004.69	11,313,987.41	286,829.78	34,981.86	18,656,803.74
3. 本期减少金额		10,663,641.67			10,663,641.67
(1) 处置或 报废		10,663,641.67			10,663,641.67
4. 期末余额	84,006,257.72	289,232,635.96	1,921,208.42	1,845,491.68	377,005,593.78
三、减值准备					
1. 期初余额	1,076,041.02	688,783.87	22,088.98	1,538.46	1,788,452.33
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或 报废					
4. 期末余额	1,076,041.02	688,783.87	22,088.98	1,538.46	1,788,452.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	62,765,010.35	69,499,746.39	1,347,534.58	170,437.41	133,782,728.73
2. 期初账面价值	69,636,177.80	70,464,441.72	1,409,585.60	187,119.27	141,697,324.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

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

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				2,941,913.81		2,941,913.81
合计				2,941,913.81		2,941,913.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

无

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	113,484,180.87			922,162.01	114,406,342.88
2. 本期增加金额				1,248,920.43	1,248,920.43
(1) 购置				1,248,920.43	1,248,920.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,837,035.00				1,837,035.00
(1) 处置					
其他	1,837,035.00				1,837,035.00
4. 期末余额	111,647,145.87			2,171,082.44	113,818,228.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,174,036.66			367,400.84	24,541,437.50
2. 本期增加金额	2,436,509.06			124,662.18	2,561,171.24
(1) 计提	2,436,509.06			124,662.18	2,561,171.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,610,545.72			492,063.02	27,102,608.74
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	85,036,600.15			1,679,019.42	86,715,619.57
2. 期初账面价值	89,310,144.21			554,761.17	89,864,905.38

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	383,333.33		50,000.00		333,333.33
合计	383,333.33		50,000.00		333,333.33

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,794,282.99	1,919,142.46	14,055,246.33	2,108,286.95
信用减值准备	8,172,206.63	1,225,830.99	7,182,396.20	1,077,359.43
递延收益	630,769.24	94,615.39	877,444.54	131,616.68
合计	21,597,258.86	3,239,588.84	22,115,087.07	3,317,263.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	169,181.41	25,377.21	192,962.87	28,944.43
合计	169,181.41	25,377.21	192,962.87	28,944.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,239,588.84		3,317,263.06
递延所得税负债		25,377.21		28,944.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,493,245.32	13,223,521.41
合计	11,493,245.32	13,223,521.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2033 年	11,493,245.32	13,223,521.41	
合计	11,493,245.32	13,223,521.41	

30、其他非流动资产

单位：元

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

预付设备款	836,645.50		836,645.50	2,687,895.50		2,687,895.50
未达到预定用途的在建信息化软件				1,009,982.37		1,009,982.37
合计	836,645.50		836,645.50	3,697,877.87		3,697,877.87

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2.02	2.02	保证	履约保证金	1,700,000.00	1,700,000.00	保证	银行承兑汇票保证金
合计	2.02	2.02			1,700,000.00	1,700,000.00		

32、短期借款

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

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

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	27,080,060.27	30,364,855.54
工程款、设备款	971,652.61	1,559,254.62
加工费、运费等	664,199.39	130,246.18
配件费	838,778.08	1,041,979.18
应付服务费、劳务费	384,056.87	384,455.66
合计	29,938,747.22	33,480,791.18

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

□是 否

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,532,158.33	4,245,313.12
合计	3,532,158.33	4,245,313.12

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,798,708.33	1,895,713.12
押金及保证金	1,733,450.00	2,349,600.00
合计	3,532,158.33	4,245,313.12

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,695,162.75	1,996,491.23
合计	3,695,162.75	1,996,491.23

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,602,444.65	57,976,777.18	59,260,913.85	8,318,307.98
二、离职后福利-设定提存计划	662,898.36	9,209,614.60	9,233,435.08	639,077.88
合计	10,265,343.01	67,186,391.78	68,494,348.93	8,957,385.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,633,243.26	48,011,000.00	49,456,780.33	5,187,462.93
2、职工福利费		2,328,465.78	2,328,465.78	
3、社会保险费		3,549,104.40	3,549,104.40	
其中：医疗保险费		3,258,035.20	3,258,035.20	
工伤保险费		291,069.20	291,069.20	
4、住房公积金		2,887,932.00	2,887,932.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,969,201.39	1,200,275.00	1,038,631.34	3,130,845.05
合计	9,602,444.65	57,976,777.18	59,260,913.85	8,318,307.98

(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		6,375,910.72	6,375,910.72	
2、失业保险费		278,952.20	278,952.20	
3、企业年金缴费	662,898.36	2,554,751.68	2,578,572.16	639,077.88
合计	662,898.36	9,209,614.60	9,233,435.08	639,077.88

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	51,120.32	36,175.73
城市维护建设税	61,940.26	106,570.39
房产税	391,065.70	390,519.26
教育费附加	50,671.61	76,121.71
土地使用税	257,575.72	257,636.30
印花税	56,639.66	52,023.12
环境保护税	8,296.87	
合计	877,310.14	919,046.51

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	209,678.16	205,822.45
已背书未终止确认的应收票据	23,911,423.45	
合计	24,121,101.61	205,822.45

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,688,038.29		1,057,269.05	630,769.24	与资产相关递延收益
合计	1,688,038.29		1,057,269.05	630,769.24	

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

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

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

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

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,957,777.69	442,222.31		44,400,000.00
合计	43,957,777.69	442,222.31		44,400,000.00

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	255,725,256.99	248,165,180.48
调整后期初未分配利润	255,725,256.99	248,165,180.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,220,917.08	8,400,085.01
减：提取法定盈余公积	442,222.31	840,008.50
应付普通股股利	3,818,398.80	
期末未分配利润	262,685,552.96	255,725,256.99

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	380,676,363.54	322,153,686.61	356,816,128.68	307,044,829.29
其他业务	17,264,681.36	15,938,528.26	16,589,097.60	14,224,037.16
合计	397,941,044.90	338,092,214.87	373,405,226.28	321,268,866.45

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	961,108.67	917,895.73
教育费附加	686,506.20	655,639.82
房产税	1,564,157.91	1,558,572.36

土地使用税	1,030,363.46	828,036.67
印花税	209,163.13	201,261.48
环境保护税	58,369.80	
车船税	3,004.22	7,294.22
合计	4,512,673.39	4,168,700.28

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,545,564.05	11,666,576.78
办公费	274,594.21	344,702.72
维修费	893,462.98	913,882.13
差旅费	210,649.99	149,811.18
财产保险费	98,648.00	139,525.44
折旧费	694,459.22	678,189.88
业务招待费	642,269.47	405,325.41
资产摊销	2,561,171.24	2,057,195.60
其他费用	2,097,148.22	1,945,919.46
运输费		81,146.88
咨询服务费	1,947,054.25	1,381,868.24
物业管理费	292,382.28	292,167.68
其他	9,522.70	10,099.00
合计	21,266,926.61	20,066,410.40

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,419,879.21	3,254,526.87
装卸费	128,828.08	158,810.34
展览费	548,552.80	409,666.19
宣传费	50,578.14	17,680.32
差旅费	746,158.10	755,945.60
租赁费	265,800.00	282,874.29
销售佣金	208,484.42	550,965.10
其他费用	127,913.32	530,561.63
合计	5,496,194.07	5,961,030.34

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,651,224.51	5,417,108.50
折旧摊销	1,738,021.47	1,675,849.64
耗用材料	6,013,194.95	7,027,139.21
燃料动力费	1,849,680.02	1,709,912.13
其他	3,554.61	6,989.56
合计	16,255,675.56	15,836,999.04

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用		
减：利息收入	2,232,323.79	4,801,344.10
汇兑损益	363,880.94	-1,380,084.21
手续费支出	217,418.33	206,287.56
合计	-1,651,024.52	-5,975,140.75

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,282,742.92	2,714,055.68
进项税加计抵减	2,005,117.96	622,215.26
代扣个人所得税手续费	6,078.89	10,501.13
合计	3,293,939.77	3,346,772.07

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

无

70、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	260,493.83	
合计	260,493.83	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	309,528.72	-224,426.29
应收账款坏账损失	-1,285,760.94	-1,667,988.68
其他应收款坏账损失	-13,578.21	-1,311.19
合计	-989,810.43	-1,893,726.16

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,315,755.71	-6,168,594.91
合计	-5,315,755.71	-6,168,594.91

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	57,860.95	-54,129.80
合计	57,860.95	-54,129.80

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	82,587.24	446.32	82,587.24
合计	82,587.24	446.32	82,587.24

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	35,500.65	66,821.11	35,500.65
合计	35,500.65	66,821.11	35,500.65

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,175.84	2,610.00
递延所得税费用	74,107.00	-1,160,388.08
合计	101,282.84	-1,157,778.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	11,322,199.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,698,329.99
调整以前期间所得税的影响	27,175.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,065.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-164,916.56
研发费用加计扣除的影响	-1,536,372.10
所得税费用	101,282.84

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,232,323.79	4,801,344.10
政府补助	225,473.87	1,078,639.43

往来款项	363,802.00	106,801.96
其他收入	6,374.01	696,882.15
收到的保证金、定金	2,425,486.46	9,606,419.08
合计	5,253,460.13	16,290,086.72

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
各项费用合计	8,759,465.29	8,710,305.10
支付的保证金、定金	725,488.48	7,349,448.88
往来款项	625,600.00	
合计	10,110,553.77	16,059,753.98

(2) 与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

无

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

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

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,220,917.08	8,400,085.01
加：资产减值准备	6,305,566.14	8,062,321.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,656,803.74	22,440,345.39
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,561,171.24	2,057,195.60
长期待摊费用摊销	50,000.00	16,666.67
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）	-57,860.96	54,129.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	363,880.94	-1,380,084.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-260,493.83	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	77,674.22	-1,156,820.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,567.22	-3,567.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,653,397.46	-17,343,865.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,105,523.86	-22,523,270.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,967,574.67	6,138,608.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,494,390.28	4,761,743.44
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	150,234,856.65	205,839,725.16
减：现金的期初余额	205,839,725.16	234,004,608.38
加：现金等价物的期末余额	60,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,395,131.49	-28,164,883.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	150,234,856.65	205,839,725.16
其中：库存现金	4,047.90	20,073.93
可随时用于支付的银行存款	150,230,808.75	205,819,651.23
二、现金等价物	60,000,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资	60,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	210,234,856.65	205,839,725.16

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	2.02	1,700,000.00	流动受限
合计	2.02	1,700,000.00	

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,940,757.12
其中：美元	2,246,377.28	7.0288	15,789,336.63
欧元	139,811.85	8.2355	1,151,420.49
应收账款			21,768,444.58
其中：美元	3,097,035.71	7.0288	21,768,444.58
应付账款			3,451,421.95
其中：美元	491,040.00	7.0288	3,451,421.95

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本年度简化处理的短期租赁费用为 265,800.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 265,800.00 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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

合计	423,362.83	
----	------------	--

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,651,224.51	5,417,108.50
折旧摊销	1,738,021.47	1,675,849.64
耗用材料	6,013,194.95	7,027,139.21
燃料动力费	1,849,680.02	1,709,912.13
其他	3,554.61	6,989.56
合计	16,255,675.56	15,836,999.04
其中：费用化研发支出	16,255,675.56	15,836,999.04

九、合并范围的变更

无

十、在其他主体中的权益

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,688,038.29			1,057,269.05		630,769.24	与资产相关
合计	1,688,038.29			1,057,269.05		630,769.24	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,282,742.92	2,714,055.68

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

- （1）市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

- 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。汇率风险对本公司的交易构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、81 “外币货币性项目”。

于 2025 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则本公司税前利润将增加或减少约 3,410,635.94 元（2024 年 12 月 31 日：约 3,473,321.07 元）

- 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的人民币银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 25 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

- 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产，在资产负债表日以市场报价计量。该金融资产投资产生了投资价格风险。2025 年 12 月 31 日，如果以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产的公允价值增加或减少 5%，而其他因素保持不变，则本公司税前利润将增加或减少约 300 万元。

- (2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

- (3) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司负债主要为流动负债，流动负债包括应付账款、其他应付款以及其他流动负债等均预计在 1 年内到期偿付。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	60,000,000.00			60,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00			60,000,000.00
(1) 债务工具投资	60,000,000.00			60,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	60,000,000.00		14,130,907.17	74,130,907.17
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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

无

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

本公司持有的应收款项融资为银行承兑汇票，公允价值与账面价值差异小，故采用账面价值作为公允价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东情况的说明：本公司控股股东为潍坊市政金控股集团有限公司，目前持有公司 12,766,586 股，占公司总股本的 14.38%。同时拥有 13,864,534 股股份（占公司总股本的 15.61%）的表决权、提案权等非财产性权利。

本公司最终控制方是潍坊市政府投融资管理中心。潍坊市政府投融资管理中心系潍坊市政金控股集团有限公司控股股东。

本企业最终控制方是潍坊市政府投融资管理中心。

2、本企业的子公司情况

无

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、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
潍坊市财金投资集团有限公司	实际控制人控制的公司
山东汇金招标有限公司	控股股东控制的公司
山东潍坊拍卖行有限公司	控股股东控制的公司
潍坊国信惠农发展集团有限公司	控股股东控制的公司
潍坊恒新红土管理咨询有限公司	控股股东控制的公司
潍坊尚锦物业服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信股权投资管理有限公司	控股股东控制的公司

潍坊市青桐资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊潍州国信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的公司
潍坊鑫农港发展集团有限公司	控股股东控制的公司
潍坊信达汽车租赁有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市新仓项目管理有限公司	控股股东控制的公司
财智商业保理（天津）有限公司	控股股东控制的公司
山东潍坊产权交易服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊恒新资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊政金企合投资发展有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信融资租赁有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信总部经济服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市普惠发展投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市资产管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊新业资本投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊中能环境技术服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊中道大数据服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊融慧汇银节能科技有限公司	控股股东控制的公司
安丘市华安国有资产经营有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市财金资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市财兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的公司
潍坊市再担保集团股份有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市融资担保集团股份有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信创业投资有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
潍坊市国信智能科技有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
潍坊政金产融投资发展有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
潍坊政金住房租赁有限公司	控股股东控制的公司
寇相东	董事长、董事
徐旭日	董事兼总经理
李艳霞	董事、副总经理兼财务负责人
张莎	董事、董事会秘书
魏增宝	董事
徐彦峰	董事
田景岩	独立董事
冯琳珺	独立董事
王京	独立董事
张通	副总经理
山东同大集团有限公司	持股 5%以上法人股东
华盛百利投资发展（北京）有限公司	持股 5%以上法人股东
于洪亮	持股 5%以上自然人股东
范德强	持股 5%以上自然人股东
寇瑞国	实际控制人之法定代表人
李立东	控股股东之法定代表人、董事长
孟志华	控股股东之董事兼总经理
程克森	控股股东之副总经理
李洪磊	过去 12 个月内，担任控股股东之副总经理
崔静	控股股东之副总经理
崔晓梅	控股股东之副总经理
刘汉杰	控股股东之董事
郑广涛	控股股东之董事兼财务总监
魏立军	控股股东之董事
王小东	控股股东之董事
李晓辉	控股股东之董事
王翰林	过去 12 个月内，担任控股股东之监事长
周金梅	过去 12 个月内，担任控股股东之监事
魏文娟	过去 12 个月内，担任控股股东之监事
孙蕊	过去 12 个月内，担任控股股东之监事

刘希忠	过去 12 个月内，担任控股股东之监事
-----	---------------------

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	472.27	512.52

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国合同法》《中华人民共和国社会保险法》《中华人民共和国信托法》和国务院有关规定，结合本公司的实际，于 2019 年修订《山东同大海岛新材料股份有限公司企业年金方案》及实施细则，由企业年金计划受托人选择账户管理人，账户管理人以企业年金计划参加人的名义建立个人账户，个人账户下设企业子账户，企业子账户记录公司向职工缴纳的各期缴费、投资运营收益、余额等信息。公司 2025 年度计提年金 2,554,751.68 元，实际缴纳 2,578,572.16 元。

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司控股股东潍坊市政金控股集团有限公司持有公司股份 12,766,586 股，占公司总股本的 14.38%，同时拥有 13,864,534 股股份（占上市公司股份总数的 15.61%）的表决权、提案权等非财产性权利。其中累计处于质押状态的股份数为 6,383,293 股，占潍坊市政金控股集团有限公司所持公司股份总数 50%，占公司总股本的 7.19%，质权人为中国农业银行股份有限公司潍坊分行。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司大股东山东同大集团有限公司累计处于质押状态的股份数为 12,548,110 股，占山东同大集团有限公司所持公司股份总数 76.45%，占公司总股本的 14.13%，质权人为潍坊市政金控股集团有限公司。

公司于 2025 年 12 月 22 日收到公司控股股东潍坊市政金控股集团有限公司和股东山东同大集团有限公司与青岛卓岳铭梁新材料科技合伙企业（有限合伙）签署的《股份转让协议》，协议约定双方分别将各自所持上市公司 10.00% 的股份同步转让给青岛卓岳铭梁新材料科技合伙企业（有限合伙），该协议已取得潍坊市财政局的同意批复。本次股份转让完成后，公司控股股东及实际控制人将发生变化。

8、其他

无

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	57,860.95	
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）	1,282,742.92	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	260,493.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,086.59	
减：所得税影响额	247,227.64	
合计	1,400,956.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.1264	0.1264
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56%	0.1106	0.1106

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

无