



新恒泰
XINHENGTAI

证券简称：新恒泰

证券代码：920028

浙江新恒泰新材料股份有限公司

ZHEJIANG XINHENGTAI ADVANCED MATERIAL CO.,LTD

2026年半年度报告



目 录

第一节	重要提示和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	157

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈春平、主管会计工作负责人汪晨祺及会计机构负责人（会计主管人员）胡单保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新恒泰	指	浙江新恒泰新材料股份有限公司
嘉兴力权	指	嘉兴力权企业管理合伙企业（有限合伙）
嘉兴熙宏	指	嘉兴熙宏企业管理合伙企业（有限合伙）
温州泽盛	指	温州泽盛企业管理合伙企业（有限合伙）
温州芮棠	指	温州芮棠企业管理合伙企业（有限合伙）
浙富聚盛	指	宁波梅山保税港区浙富聚盛股权投资合伙企业（有限合伙）
浙富禾沣	指	嘉兴浙富禾沣股权投资合伙企业（有限合伙）
新恒丰	指	上海新恒丰实业有限公司
温州劲泰	指	温州劲泰新材料有限公司
泰国恒泰	指	恒泰新材料（泰国）有限公司
越南恒泰	指	越南恒泰新材料有限公司
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
股东会	指	浙江新恒泰新材料股份有限公司股东会
董事会	指	浙江新恒泰新材料股份有限公司董事会
《公司章程》、章程	指	《浙江新恒泰新材料股份有限公司章程》
保荐机构、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
PVC	指	Polyvinyl Chloride，聚氯乙烯，公司产品主要原材料
PE Foam	指	化学交联聚乙烯发泡材料，公司主要产品
IXPE	指	Irradiated Cross-linked Polyethylene Foam，辐照交联聚乙烯发泡材料，公司主要产品
MPP	指	Microcellular Polypropylene Foam，聚丙烯微孔发泡材料，公司主要产品
PVC 耐磨层	指	聚氯乙烯树脂与增塑剂、稳定剂等助剂，在高温下经挤出机挤出、压延、冷却、分切等工序制成，用于 PVC 地板上耐磨、防滑作用的一层膜，公司产品

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	新恒泰
证券代码	920028
公司中文全称	浙江新恒泰新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Xinhengtai Advanced Material Co., Ltd. —
法定代表人	陈春平

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王勤峰
联系地址	浙江省嘉兴市南湖区新丰镇新大路 919 号
电话	0573-83015968
传真	0573-83015968
董秘邮箱	jxfxj@zjxht.com.cn
公司网址	www.zjxht.com.cn
办公地址	浙江省嘉兴市南湖区新丰镇新大路 919 号
邮政编码	314000
公司邮箱	jxfxj@zjxht.com.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2026 年 3 月 20 日
行业分类	制造业-石油、化学、生物医药-橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	功能性高分子发泡材料的研发、制造和销售
普通股总股本（股）	164,360,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（陈春平、金玮、陈俊桦）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈春平、金玮、陈俊桦），一致行动人为（张中延、黄巧武、嘉兴力权、嘉兴熙宏）

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91330402679551481W
注册地址	浙江省嘉兴市南湖区新丰镇新大路 919 号
注册资本（元）	164,360,000 元

报告期内，公司统一社会信用代码及注册地址未发生变化。公司于 2026 年 3 月 20 日在北京证券交易所上市，公司注册资本及股份总数发生变化，公司向不特定合格投资者公开发行股票 41,090,000 股，注册资本由 123,270,000 元变更为 164,360,000 元，公司股份总数由 123,270,000 股变更为 164,360,000 股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）就上述注册资本变更事宜出具了《验资报告》（信会师报字[2026]第 ZF10084 号）。公司已完成工商变更登记手续并取得由浙江省市场监督管理局核发的《营业执照》。

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	浙商证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号
	保荐代表人姓名	潘洵、蒋根宏
	持续督导的期间	2026 年 3 月 20 日 - 2029 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	430,531,867.47	384,286,162.86	12.03%
毛利率%	26.15%	25.55%	-
归属于上市公司股东的净利润	51,495,997.59	51,345,011.23	0.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,723,263.77	46,827,610.39	6.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	5.30%	7.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.12%	6.77%	-
基本每股收益	0.36	0.42	-14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,512,935,209.10	1,129,571,315.00	33.94%
负债总计	351,571,520.44	349,512,029.51	0.59%
归属于上市公司股东的净资产	1,161,363,688.66	780,059,285.49	48.88%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.07	6.33	11.69%
资产负债率%（母公司）	22.48%	29.65%	-
资产负债率%（合并）	23.24%	30.94%	-
流动比率	2.71	1.86	-
利息保障倍数	25.59	24.53	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-37,062,787.63	51,824,050.20	-171.52%
应收账款周转率	1.44	1.36	-
存货周转率	3.23	3.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.94%	8.42%	-
营业收入增长率%	12.03%	13.24%	-
净利润增长率%	0.29%	22.36%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一)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	-820,217.66
(二)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,238,496.62
(三)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	407,635.16
(四)委托他人投资或管理资产的损益	
(五)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	255,310.28
(六)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-773,037.64
非经常性损益合计	2,308,186.76
减：所得税影响数	535,452.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,772,733.82

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司专注于功能性高分子发泡材料的研发、制造和销售，经过十余年的发展，现已成为国内知名的具备多种发泡材料规模化生产能力的供应商。公司主要产品包括化学交联聚乙烯发泡材料（PE Foam）、电子辐照交联聚乙烯发泡材料（IXPE）、聚丙烯微孔发泡材料（MPP），也包括聚氨酯微孔发泡材料、非发泡 PVC 耐磨层等。公司自成立以来始终以“感悟客户需求，超越客户期待”为使命，致力于为客户提供质量卓越并具有优越性价比的功能性高分子发泡产品。

公司重视技术研发和创新，坚持以市场需求为导向，持续推进功能性绿色环保高分子发泡材料的研究和应用开发，重视产品技术的开发与储备，不断研发探索发泡材料的新配方、新工艺，持续拓展产品种类及其应用领域，掌握了多项拥有自主知识产权的核心技术。公司产品以高分子塑料为基材，

对塑料材料进行发泡，制成具有轻质化、吸音降噪、缓冲减震、隔热保温、介电、防水防潮、阻燃、导电及防静电等功能属性的高分子发泡材料，广泛应用于建筑装饰、新能源电池、通信、汽车内饰、运动用品、包装、鞋材、婴童用品、消费电子等众多领域。

公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业、重点“小巨人”企业、浙江省“专精特新”中小企业、高新技术企业、2023 年度浙江省科技小巨人企业、浙江省知识产权示范企业、2025 年度省级重点企业研究院、省博士后工作站、浙江省制造业单项冠军企业等，建有浙江省企业技术中心、浙江省企业研究院、浙江省高新技术企业研究开发中心，参与起草了行业标准 QB/T5490-2020《聚丙烯微孔发泡片板材》、国家标准 GB/T 13542.4-2024《电气绝缘用薄膜 第 4 部分：聚酯薄膜》、GB/T 45441-2025《温室气体 产品碳足迹量化方法与要求 塑料制品》及 GB/T 46225-2025《柔性多孔聚合物材料层压用聚氨酯泡沫规范》，公司产品或公司参与项目曾获得中国技术市场协会金桥奖三等奖、浙江制造品字标认证、2023 年度“浙江制造精品”、2019 年度上海市科学技术奖（科技进步一等奖）等荣誉。截至报告期末，公司共取得 65 项专利，其中 25 项为发明专利（含 1 项国际发明专利），39 项为实用新型专利，1 项为外观设计专利。

公司的主要收入和利润来源于功能性高分子发泡材料的销售。在发泡行业深耕十余年，公司凭借长期积累的经营经验，已在研发、生产、销售及采购等运营环节形成了稳定且可持续的商业模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司董事会和管理层紧紧围绕公司的发展战略和年度经营计划开展经营活动。报告期内，公司实现营业收入 43,053.19 万元，较上年同期上升 12.03%，实现归属于母公司股东的净利润 5,149.60 万元，较上年同期上升 0.29%。

（二）行业情况

一、所属行业及确定所属行业的依据

根据中国上市公司协会发布的《上市公司行业统计分类指引》，本公司所从事的业务属于“橡胶和塑料制品业”。

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类和代码》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“泡沫

塑料制造”。

二、行业概况及发展趋势

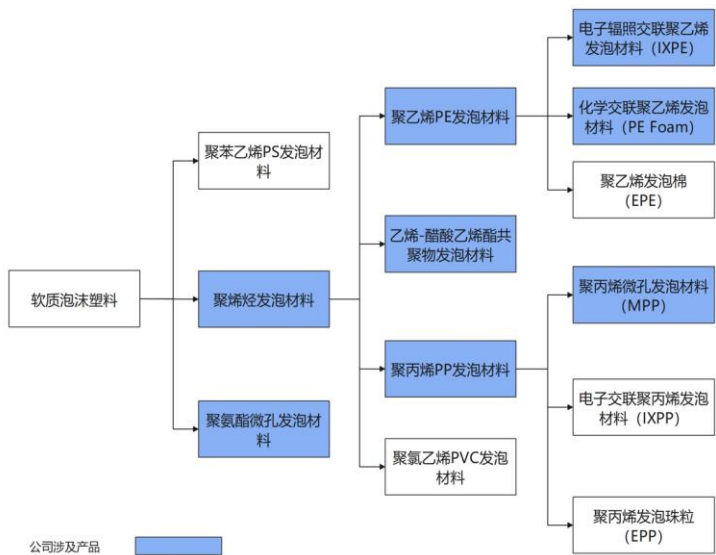
1、行业概况

泡沫塑料也可称为塑料发泡材料，是以合成树脂（如聚乙烯、聚丙烯、聚氨酯）为主体，经过发泡工艺形成内部有许多微小泡孔的一类高分子材料。由于泡沫塑料内部含有大量气泡，所以泡沫塑料具有质量轻、省原料、隔热性能好、缓冲及隔音性能好等优点，从而广泛用于各个行业之中。公司生产的发泡材料主要包括化学交联聚乙烯发泡材料（PE Foam）、电子辐照交联聚乙烯发泡材料（IXPE）、聚丙烯微孔发泡材料（MPP）等产品，近年来主要被应用于建筑装饰材料、新能源电池、生活及运动用品、5G 通信等下游行业。

全球泡沫塑料行业发展时间较长，20 世纪 40 年代美国企业率先开始制取泡沫塑料并于 50 年代开始生产低发泡倍率泡沫塑料；至 20 世纪 60 年代，日本积水化学、三和化工等公司开始生产高发泡倍率泡沫塑料。我国自 20 世纪 80 年代泡沫塑料制造行业起步后，于 90 年代迎来了行业高速发展历程。

21 世纪至今，随着我国建筑行业、新能源行业、消费品行业等的高速发展以及绿色低碳循环发展理念的要求，泡沫塑料材料的应用领域不断拓展，除了关注传统的发泡倍率、硬度等力学性能外，对产品 在吸音降噪、减震、隔热保温、防水防潮、阻燃、防静电等方面特性以及环保特性提出了更高的要求。

泡沫塑料按其柔韧性可分为软质、硬质和介于两者之间的半硬质泡沫塑料。公司产品主要为软质泡沫塑料，根据原材料的不同，软质泡沫塑料通常可分为聚烯烃、聚苯乙烯、聚氨酯几类发泡材料，其中聚烯烃材料凭借其良好的可回收性、无毒环保、原料来源丰富、各项性能良好的特性，成为软质泡沫塑料中被最广泛使用的材料。软质泡沫塑料主要类别如下：



公司产品类别众多，以聚烯烃发泡材料中的聚乙烯 PE 发泡材料、聚丙烯 PP 发泡材料为主。

2、未来发展趋势

我国泡沫塑料制造业正处于不断发展创新、持续提高工艺技术和质量水平的过程。泡沫塑料制造

业未来发展趋势主要体现在以下方面：

（1）终端应用范围持续扩展、产品向多样化发展

近年来，随着发泡材料领域技术的不断成熟和发展，各项性能不断增强，其应用领域不断扩大，从传统的建筑装饰、箱包鞋材、包装材料领域，已经扩展到新能源电池、汽车、航空航天、通信、军工制造等诸多国家支柱性产业和新兴行业。随着新应用领域的不断发展，对材料性能也提出各式各样的需求，例如新能源电池对产品的保温隔热、缓冲性能、阻燃性能要求较高；作为汽车车身制造构件则对轻质化、减震化、隔音性能提出更高的要求；在通信领域，由于天线要受到自然界风雪沙尘及太阳辐射的侵袭，对天线罩材料的低介电损耗、防水防污、不影响透波性、耐恶劣气候的要求很高。因此，伴随着发泡材料在各种终端领域的应用持续扩大、终端领域的不断发展，对产品适应终端领域的多样化要求不断提高，产品向多样化发展，行业存在广阔的市场空间。

（2）发泡塑料产业智能化、数字化方向发展

近年来，伴随着新一代信息技术和制造业的深度融合，工业领域的产品制造与控制能力得到不断提升。以前期的原料准备为例，自动化配料系统的引入，可有效实现原料的自动配料和称量，通过预设的配方和程序，准确地将不同的原料按照一定比例进行配料，并进行精确的称量，避免人工操作中的误差和不稳定性。同时，在原料储存和供给过程中，通过智能化传感器技术，生产企业可以实时监测原料的库存量和供给情况。未来，随着工业自动化控制等技术的运用更为成熟，产品生产过程中将对产品质量、生产时间、生产温度、投料、裁切等工艺实现全流程智能化控制，发泡塑料产业向智能化、数字化方向不断发展。

（3）绿色环保、可持续性方向有序发展

发改委发布的《循环经济发展“十五五”规划》，明确按照减量化、再利用、资源化的原则，坚持系统观念，聚焦重点领域和关键环节，畅通资源循环利用链条，促进循环经济产业升级，降低资源消耗和碳排放，提升资源利用效率，为保障国家资源安全、加快经济社会发展全面绿色转型提供坚实支撑。在相关政策指引和人们健康环保理念不断提高的情况下，传统的可回收性较差、污染程度较高的泡沫塑料市场占有率将逐渐降低，新型绿色环保、可回收性较强的 MPP、IXPE 等产品的市场份额将会逐渐扩大，泡沫塑料制造行业将迎来适应环境可持续性发展的新阶段。

近年来，国家有关部门先后出台多项政策，加大了新材料行业、泡沫塑料制造行业的扶持力度，推动了产业发展。十四五期间《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》《“十四五”原材料工业发展规划》《塑料加工业“十四五”发展规划指导意见》《塑料加工业“十四五”科技创新指导意见》《再生材料应用推广行动方案》等一系列产业政策的发布，十五五规划纲要提出加快新一代信息技术、新能源、新材料、智能网联新能源汽车、机器人、生物医药、高端装备、航空航天等战略性新兴产业发展，明确了行业自主创新、绿色环保、向高端迈进的发展方向。公司作为行业内主要企业，将受益于相关行业政策并依托公司的自主创新能力，不断丰富产品结构、提升产品质量，满足市场的多样化需求。

我国陆续出台了《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》《商务部等 8 部

门办公厅关于开展汽车流通消费改革试点工作的通知》、九部委联合印发《推动汽车后市场高质量发展若干措施》等多项政策促进汽车消费、动力电池更新、旧房装修、消费品更新等，公司最主要下游应用领域包括建筑装饰、新能源电池、汽车内饰等，前述政策为公司下游创造了更广阔的市场空间。

三、公司市场地位

公司专注于功能性高分子发泡材料的研发、制造和销售，主要产品包括 PE Foam、IXPE、MPP 等。经过十余年的发展，公司已成为国内研发实力较强、产品质量良好、品牌口碑优良的功能性高分子发泡材料供应商，是国内少数同时具备多种发泡材料规模化生产能力的企业之一。在交联聚乙烯发泡材料领域，公司已形成了一系列多产品、多应用领域的发泡材料高效制备技术，已建立多条发泡产线，且在越南、泰国等地设立境外子公司拟进一步扩大生产规模。公司的产品已被应用在爱丽家居、海象新材、财纳福诺等知名地板制造商的产品中。在 MPP 领域，公司在超临界流体发泡工程化技术的基础上，凭借新能源电池缓冲阻隔用聚丙烯微孔发泡材料制备技术、5G 透波用聚丙烯微孔发泡材料制备技术等核心技术，公司 MPP 在新能源电池缓冲垫市场、5G 微波天线市场的占有率均位于全国前列，并已在宁德时代、比亚迪、欣旺达、上汽集团、华为等知名品牌的产品中得到应用。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	150,566,060.66	9.95%	97,994,272.53	8.68%	53.65%
应收票据	65,018,117.17	4.30%	60,082,397.64	5.32%	8.21%
应收账款	312,812,028.09	20.68%	284,721,062.65	25.21%	9.87%
存货	118,692,978.01	7.85%	78,346,627.29	6.94%	51.50%
投资性房地产	2,614,267.98	0.17%	2,741,141.82	0.24%	-4.63%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	425,472,109.13	28.12%	424,616,324.88	37.59%	0.20%
在建工程	56,894,196.78	3.76%	39,413,440.52	3.49%	44.35%
无形资产	60,312,134.71	3.99%	56,248,783.91	4.98%	7.22%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	198,108,810.48	13.09%	171,244,501.72	15.16%	15.69%
长期借款	0.00	0.00%	19,000,000.00	1.68%	-100.00%
交易性金融资产	176,457,912.39	11.66%	0.00	0.00%	100.00%
应收款项融资	27,755,656.80	1.83%	34,010,064.71	3.01%	-18.39%
预付款项	35,437,111.16	2.34%	5,698,128.67	0.50%	521.91%
其他应收款	4,219,094.29	0.28%	3,237,962.68	0.29%	30.30%
其他流动资产	7,733,100.25	0.51%	7,723,063.84	0.68%	0.13%
使用权资产	2,620,583.65	0.17%	4,284,578.50	0.38%	-38.84%
长期待摊费用	991,672.36	0.07%	1,233,177.05	0.11%	-19.58%

递延所得税资产	732,470.11	0.05%	1,019,944.49	0.09%	-28.19%
其他非流动资产	64,605,715.56	4.27%	28,200,343.82	2.50%	129.10%
应付账款	61,815,505.55	4.09%	54,716,737.18	4.84%	12.97%
预收款项	3,165,586.20	0.21%	1,633,201.83	0.14%	93.83%
合同负债	838,881.55	0.06%	1,986,353.98	0.18%	-57.77%
应付职工薪酬	22,336,722.39	1.48%	26,185,750.00	2.32%	-14.70%
应交税费	5,595,127.70	0.37%	11,051,212.67	0.98%	-49.37%
其他应付款	1,231,135.80	0.08%	1,839,052.70	0.16%	-33.06%
一年内到期的非流动负债	2,583,526.16	0.17%	4,964,337.31	0.44%	-47.96%
其他流动负债	35,804,250.29	2.37%	33,814,859.68	2.99%	5.88%
租赁负债	95,595.63	0.01%	579,081.54	0.05%	-83.49%
递延收益	15,952,455.85	1.05%	17,431,052.47	1.54%	-8.48%
递延所得税负债	4,043,922.84	0.27%	5,065,888.43	0.45%	-20.17%
股本	164,360,000.00	10.86%	123,270,000.00	10.91%	33.33%
资本公积	606,232,576.56	40.07%	311,625,951.84	27.59%	94.54%
其他综合收益	-2,471,009.75	-0.16%	3,417,209.39	0.30%	-172.31%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金同比增加53.65%，主要系公司完成北交所公开发行股票，募集资金到账所致。
- 2、报告期末，存货同比增加51.50%，主要系公司为应对原材料价格波动的风险，基于经营战略提前储备原材料所致。
- 3、报告期末，在建工程同比增加44.35%，主要系公司募投项目以及泰国生产基地建设投入所致。
- 4、报告期末，长期借款同比减少100.00%，主要系公司长期借款提前归还所致。
- 5、报告期末，交易性金融资产同比增加100.00%，主要系使用部分闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理所致。
- 6、报告期末，预付款项同比增加521.91%，主要系公司为应对原材料价格波动的风险提前备货所致。
- 7、报告期末，其他应收款同比增加30.30%，主要系公司新签订租赁合同缴纳的押金增加所致。
- 8、报告期末，使用权资产同比减少38.84%，主要系公司部分租赁临近到期，相关使用权资产已逐期摊销所致。
- 9、报告期末，其他非流动资产同比增加129.10%，主要系公司新产线建设预付设备款增加所致。
- 10、报告期末，预收款项同比增加93.83%，主要系公司预收租金增加所致。
- 11、报告期末，合同负债同比减少57.77%，主要系公司上期预收客户货款在本期实现交付并结转收入，本期新增预收货款规模有所下降所致。
- 12、报告期末，应交税费同比减少49.37%，主要系应交企业所得税和应交增值税减少所致。
- 13、报告期末，其他应付款同比下降33.06%，主要系应付往来款下降所致。
- 14、报告期末，一年内到期的非流动负债同比下降47.96%，主要系公司一年到期的借款归还所致。
- 15、报告期末，租赁负债同比减少83.49%，主要系公司部分租赁临近到期，本期按约定支付租金，租赁负债本金部分逐期摊销减少所致。
- 16、报告期末，股本同比增加33.33%，主要系公司完成向不特定合格投资者公开发行股票工作，新增

股份所致。

17、报告期末，资本公积同比增加94.54%，主要系公司本期完成北交所公开发行，股票发行溢价部分计入资本公积所致。

18、报告期末，其他综合收益同比减少172.31%，主要系公司受汇率变动影响形成的外币报表折算差额变动所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	430,531,867.47	—	384,286,162.86	—	12.03%
营业成本	317,955,353.49	73.85%	286,112,960.50	74.45%	11.13%
毛利率	26.15%	—	25.55%	—	—
销售费用	6,445,144.33	1.50%	5,402,896.77	1.41%	19.29%
管理费用	20,067,914.73	4.66%	17,390,277.40	4.53%	15.40%
研发费用	16,809,628.33	3.90%	16,665,658.95	4.34%	0.86%
财务费用	5,423,230.64	1.26%	2,295,466.77	0.60%	136.26%
信用减值损失	-2,066,592.68	-0.48%	-757,199.96	-0.20%	172.93%
资产减值损失	-1,156,019.38	-0.27%	-1,205,775.35	-0.31%	-4.13%
其他收益	5,138,369.43	1.19%	5,212,678.26	1.36%	-1.43%
投资收益	-108,470.73	-0.03%	-41,090.83	-0.01%	-163.98%
公允价值变动收益	357,912.39	0.08%	-212,393.25	-0.06%	268.51%
资产处置收益	-820,217.66	-0.19%	86,443.72	0.02%	-1,048.85%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	61,862,576.89	14.37%	56,826,674.64	14.79%	8.86%
营业外收入	0.00	0.00%	1,538,654.77	0.40%	-100.00%
营业外支出	773,037.64	0.18%	149,492.42	0.04%	417.11%
净利润	51,495,997.59	—	51,345,011.23	—	0.29%
所得税费用	9,593,541.66	2.23%	6,870,825.76	1.79%	39.63%
利润总额	61,089,539.25	14.19%	58,215,836.99	15.15%	4.94%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，财务费用同比增加136.26%，主要系公司受外币汇率波动产生汇兑损失所致。
- 2、报告期内，信用减值损失同比增加172.93%，主要系公司本期计提应收账款坏账准备增加所致。
- 3、报告期内，投资收益同比减少163.98%，主要系公司本期票据贴现业务增加所致。
- 4、报告期内，公允价值变动收益同比增加268.51%，主要系公司理财产品公允价值变动所致。
- 5、报告期内，资产处置收益同比下降1,048.85%，主要系公司当期处置部分长期资产所致。
- 6、报告期内，营业外收入同比减少100.00%，主要系公司本期未产生营业外收入。
- 7、报告期内，营业外支出同比增加417.11%，主要系公司本期滞纳金支出增加所致。
- 8、报告期内，所得税费用同比增加39.63%，主要系公司调整前期所得税费用所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	417,937,055.83	374,878,655.08	11.49%
其他业务收入	12,594,811.64	9,407,507.78	33.88%
主营业务成本	317,132,026.77	283,370,721.50	11.91%
其他业务成本	823,326.72	2,742,239.00	-69.98%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	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
PE Foam	143,212,125.09	123,628,502.02	13.67%	5.44%	8.83%	减少 2.70 个百分点
IXPE	91,880,685.73	69,081,725.69	24.81%	-8.86%	-1.75%	减少 5.44 个百分点
MPP	104,659,117.44	58,079,385.37	44.51%	25.71%	22.93%	增加 1.26 个百分点
PVC 耐磨层	39,217,865.10	35,971,482.36	8.28%	19.76%	14.87%	增加 3.91 个百分点
其他	38,967,262.47	30,370,931.33	22.06%	75.16%	45.28%	增加 16.03 个百分点
其他业务收入	12,594,811.64	823,326.72	93.46%	33.88%	-69.98%	增加 22.61 个百分点
合计	430,531,867.47	317,955,353.49	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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
内销	356,085,417.98	257,547,494.48	27.67%	19.54%	15.39%	增加 2.60 个百分点
外销	74,446,449.49	60,407,859.01	18.86%	-3.31%	0.40%	减少 3.00 个百分点
合计	430,531,867.47	317,955,353.49	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成未发生重大变化。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-37,062,787.63	51,824,050.20	-171.52%
投资活动产生的现金流量净额	-235,482,931.66	-21,933,904.19	-973.60%
筹资活动产生的现金流量净额	327,044,294.87	29,045,737.29	1,025.96%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比减少 171.52%，主要系公司为应对原材料价格波动的风险，基于经营战略提前储备原材料并增加预付货款，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 1.04 亿元，使得当期经营活动产生的现金流量净额大幅下降。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比减少 973.60%，主要系当期公司募投项目及其他项目建设投入增加，以及公司现金管理投资增加综合所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比增加 1,025.96%，主要系本期公开发行股票取得募集资金所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	228,575,363.50	安全性高、流动性好、风险低（限于固定收益型、浮动收益型（风险等级 1-3 级）的银行或其他金融机构理财产品）。	159,634,366.75	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	69,180,000.00	安全性高、流动性好、风险低（限于固定收益型、浮动收益型（风险等级 1-3 级）的银行或其他金融机构理财产品）。	46,100,000.00	0.00	不存在
合计	-	297,755,363.50	-	205,734,366.75	0.00	-

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

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新恒丰	子公司	功能性高分子发泡材料的销售、原材料的采购	23,800,000.00	2,127,596.97	-353,203.14	0.00	-628,917.81
温州劲泰	子公司	功能性高分子发泡材料的生产、销售	120,000,000.00	153,463,339.95	131,544,987.90	28,882,552.17	1,557,030.65
越南恒泰	子公司	功能性高分子发泡材料的生产、销售	34,310,000,000.00 越南盾	25,526,663.89	6,103,800.92	10,109,508.67	343,115.93
泰国恒泰	子公司	功能性高分子发泡材料的生产、销售	500,000,000.00 泰铢	83,123,244.58	61,851,677.26	8,357,241.98	-1,373,091.50

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司始终严格遵守国家法律法规，坚持依法合规经营，切实履行企业社会责任，全力保障员工合法权益，构建和谐稳定的劳动关系。公司重视员工职业发展，完善员工培训体系，为员工提供良好的工作环境与成长空间；同时，公司坚持诚信经营、依法纳税，积极维护客户、供应商等合作伙伴的合法权益，恪守商业道德，推动行业良性发展，以实际行动践行企业社会责任。

(三) 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

公司属于浙江省 2025 年度重点排污单位。公司严格遵循法律法规及部门规章要求，自觉承担环保社会责任，积极推进环境管理体系建设，认真落实排放管控规定，全面实施节能减排措施。公司有效运行 ISO14001:2015 环境管理体系和 ISO50001:2018 能源管理体系，并通过定期复审。公司制定了节能减排目标并开展考核，着力加强污染源头防控与过程监管，采取有效措施减少各类废物排放；定期检查与维护环保设施，确保所有污染物依法达标排放。公司于 2024 年 6 月 14 日获颁新版《排污许可证》（证书编号：91330402679551481W001Q，有效期限：2024 年 6 月 14 日至 2029 年 6 月 13 日）。

公司建设项目均按照国家环保法规开展环境影响评价，并取得行政主管部门批复。

公司已编制《企业事业单位突发环境事件应急预案》，于 2025 年 6 月 13 日完成备案（备案编号：320402-2025-036-L），备案材料包括《突发环境事件应急预案备案表》《环境应急预案及编制说明》《环境风险评估报告》《环境应急资源调查报告》及《环境预案评审意见》。公司制定了应急培训与演练计划，并定期组织培训与演练。

公司已制定环境自行监测方案，依据新版排污许可证要求，定期开展废水、废气、噪声、有组织及无组织排放监测，确保排放行为符合国家法规，并严格按照国家与地方政府规定，依法履行环境信息公开义务，具体内容详见浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统官网：<https://mlzj.sthj.t.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search>。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
宏观经济波动风险	重大风险事项描述：公司产品被广泛应用于建筑装饰、新能源电池、通信、汽车内饰、运动用品、包装、鞋材、婴童用品、消费电子等诸多领域，公司所处行业及下游产业与宏观经济形势存在高度关联，宏观经济周期波动将对公司的经营状况产生一定的影响。当前，受世界经济存在不确定性、地缘政治局势紧张、国内整体经济增速放缓等因素影响，宏观经济下行风险增加。未来，如果宏观经济发展情况波动较大，可能对公司市场的需求产生不利影响，进而对公司未来经营产生一定的不确定性影响。 应对措施：报告期内，公司持续关注国内外宏观经济形势及产业政策变化，加强市场研判与前瞻性预测，动态调整经营策略。一是深化多元化应用领域布局，在巩固建筑装饰、运动用品等传统优势市场的同时，积极拓展新能源电池、通信、汽车内饰等新兴赛道，分散单一行业周期波动风险。二是加大研发投入，优化产品结构，提升高附加值产品占比，增强议价能力，扩大盈利空间。三是强化生产质量与供应链管理，推进降本增效，建立弹性成本控制机制，以应对原材料价格及需求波动。四是加强现金流管理和资金储备，保持财务稳健性，提升抵御宏观不确定性的综合能力。
国际贸易摩擦风险	重大风险事项描述：公司的 IXPE、PE Foam、PVC 耐磨层等产品被下游建筑装饰领域的客户广泛用作 PVC 塑料地板的静音缓冲材料和耐磨层材料，并通过下游客户出口欧美等国际市场。近年来，中美贸易摩擦反复变化，包括 PVC 塑料地板在内的下游行业企业受到较大影响。如果包括美国在内的各国贸易政策持续发生不利变化，导致公司下游行业需求和竞争格局发生较大变化，可能对公司的销售及利润水平产生不利影响。 应对措施：报告期内，公司密切关注各国贸易政策动态，主动调整市场布局，降低对单一客户的依赖。一方面，积极开拓国内市场及海外市场，分散出口风险；另一方面，与下游客户建立风险共担机制，灵活协商定价与交货方式，共同应对关税变化影响。同时，加速推进产品差异化升级，提升 IXPE、PE Foam、PVC 耐磨层等产品的技术含量和环保性能，增强客户黏性和不可替代性。
市场竞争加剧风险	重大风险事项描述：公司所处行业竞争较为充分，随着行业不断发展，受市场竞争不断加剧等因素影响，公司需要不断加大客户开拓、产品研发、技术改进、规模生产、质量控制等方面的力度。若公司在激烈的竞争中无法保持自身竞争优势，市场竞争地位将受到一定影响，从而对公司生产经营和盈利能力产生不利影响。 应对措施：报告期内，公司高度重视市场竞争格局变化，

	持续提升核心竞争力和抗风险能力。一是持续加大研发投入，推进产品差异化创新，提升 IXPE 等高附加值产品性能，巩固核心技术壁垒。二是积极拓展新能源、通信等新兴应用领域，优化客户结构，分散单一市场竞争压力。三是深化高质量生产与成本管控，提升规模效益，增强价格竞争力。四是强化品牌建设和客户服务，提高客户黏性与市场份额。
主要原材料价格波动风险	重大风险事项描述：公司产品的原材料为聚乙烯、聚丙烯等石油化工下游产品，与国际石油价格关系密切。由于聚乙烯、聚丙烯等原材料成本占主营业务成本比重较大，价格波动可能导致产品销售成本和毛利率波动。受国际市场需求变动、经济周期等多方面因素影响，未来原油价格存在不确定性，公司因此面临主要原材料价格波动的风险。 应对措施：报告期内，公司密切关注原材料价格变动趋势，持续完善成本控制与供应链管理体系。一是建立原材料价格动态监测机制，与供应商签订长期框架协议，保障供应稳定并争取价格优惠。二是根据价格走势适时调整安全库存，一方面灵活采用集中采购或分批采购策略，另一方面进行原材料期货套期保值，平抑成本波动。三是持续推进工艺改进和配方优化，降低单位产品原材料耗用。
人力资源风险	重大风险事项描述：公司拥有经验丰富的技术研发团队，在发泡材料技术领域具备深厚的技术储备和丰富的开发经验。预计公司未来仍将保持较快的发展速度，生产工艺、技术研发、销售管理、业务运营等方面的人才储备情况对于公司未来持续健康发展有着重要作用。如果公司不能做好优秀人才的储备或者发生较大的人员流失，将影响公司长期稳定发展。 应对措施：报告期内，公司持续优化人才引进、培养与激励全链条机制。一是完善有竞争力的薪酬福利与股权激励体系，增强研发人才、技术骨干的归属感和稳定性。二是加强内部人才培养，定期开展专业技能培训。三是积极与高校及科研院所合作，拓宽人才引进渠道。四是营造创新包容的企业文化，确保核心研发及管理团队保持稳定，为公司持续健康发展提供坚实的人才保障。
境外子公司经营风险	重大风险事项描述：截至报告期末，公司拥有越南恒泰、泰国恒泰两家境外子公司。境外经营面临文化差异、语言障碍以及价值观冲突等困难，对境外子公司的业务拓展可能产生一定的不利影响。若未来当地政治、经济和社会环境发生对公司开展业务的不利变化，将对公司的整体经营和盈利产生不利影响。 应对措施：报告期内，公司持续强化境外子公司的规范运营与风险管控能力，稳步推进国际化布局。一是选派具有跨文化管理经验的团队常驻境外，加强当地法规、语言及商业习俗的培训学习。二是推进境外运营本土化，招聘当地优秀人才，快速融入本地市场。三是完善境外子公司内控制度，定期开展合规审计，确保经营合法合规。
汇率波动风险	重大风险事项描述：报告期内，公司存在一定比例的境外销售，主要结算货币为美元，汇率波动会对公司的经营业绩产生影响。若未来汇率波动较大，而公司未能采取有效措施应对汇率波动风险，则可能会对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：报告期内，公司高度重视汇率风险管理，持续健全外汇风险防范机制。一是密切跟踪国际汇率走势，合理安排外币资金收付节奏，优化结售汇时点。二是适度运用金融衍

	生工具开展套期保值，锁定汇率风险。三是加快出口货款回收速度，缩短账期，减少汇率风险敞口，保障经营业绩稳定。
安全生产风险	重大风险事项描述：公司 IXPE 产品生产涉及辐照工序，存在一定的安全生产风险。报告期内，公司严格遵守安全生产的法律法规，取得了安全生产资质，制定了安全生产制度，配置了安全生产设施，在生产过程中积累了较多的安全生产经验，未发生重大安全事故，但是仍然存在因设备故障、操作不当、自然灾害及其他不可抗力等原因而发生意外的风险。 应对措施：报告期内，公司高度重视安全生产管理，持续完善安全风险防控体系。一是持续落实安全许可及环境监测制度，定期委托第三方对生产装置和场所进行检测，确保合规运行。二是强化设备预防性维修，对装置定期检测和更换，杜绝设备隐患。三是加大安全生产投入，定期开展操作培训，完善应急预案。
应收账款发生坏账的风险	重大风险事项描述：随着公司经营规模不断扩大，营业收入持续增长，应收账款余额不断增加，如果公司客户出现重大经营风险，发生无力支付款项的情形，公司可能面临应收账款发生坏账的风险。 应对措施：报告期内，公司高度重视应收账款管理，持续完善信用风险管控体系。一是加强销售回款全过程动态监控，按周跟踪账龄变化，对超期应收款及时预警并落实催收，综合运用电话、函证、法律途径等多种方式加速回款。二是优化客户结构，逐步提高与信誉良好、规模较大客户的合作比重，引入预付款或阶段性付款模式，改善经营性现金流。三是按会计准则足额计提坏账准备，定期进行单项减值测试。四是建立与客户定期对账机制，确保债权清晰可追溯，最大限度降低坏账损失风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,584,600.55	0.00	1,584,600.55	0.14%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2026年7月1日	2027年4月	公告	股份增减	实际控制人之一致行动人张中延先生承诺将在增持期间内完成增持计划，本次增持	正在履行中

		1 日		持 承 诺	完成后 6 个月内不减持持有的公司股份， 在本次增持计划实施期间及法定期限内， 严格遵守股份锁定、交易限制、权益变动相 关规定，不进行内幕交易、短线交易等违规 行为。	
--	--	-----	--	----------	---	--

承诺事项详细情况：

报告期内，公司因在北京证券交易所公开发行上市新增相关承诺事项详见公司于 2026 年 3 月 10 日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《浙江新恒泰新材料股份有限公司招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”相关内容。

此外，基于对公司未来发展前景的信心以及对公司长期投资价值的认可，实际控制人之一致行动人张中延先生计划自 2026 年 7 月 1 日起 3 个月内，以自有资金及自筹资金通过北京证券交易所交易系统集中竞价方式，以市场价格择机增持公司股份 70,000 股，具体内容详见公司于 2026 年 7 月 1 日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于公司实际控制人之一致行动人首次增持股份暨后续增持计划公告》（公告编号：2026-080）。

公司上述承诺正常履行，不存在超期未履行完毕的承诺。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	7,052,862.09	0.47%	借款质押
房屋建筑物	固定资产	抵押	67,223,448.01	4.44%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	15,409,633.29	1.02%	借款抵押
总计	-	-	89,685,943.39	5.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述主要资产用于抵押借款、质押借款等是公司为实现业务发展和正常经营所需，有利于改善公司的财务状况，增强公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,978,600	22.70%	36,981,000	64,959,600	39.52%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	95,291,400	77.30%	4,109,000	99,400,400	60.48%
	其中：控股股东、实际控制人	88,000,000	71.39%	0	88,000,000	53.54%
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		123,270,000	-	41,090,000	164,360,000	-
普通股股东人数		5,442				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2026年3月20日，鉴于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市已完成，公司注册资本及股份总数发生变化，本次向不特定合格投资者公开发行股票41,090,000股，注册资本由123,270,000元变更为164,360,000元，公司股份总数由123,270,000股变更为164,360,000股。

2026年5月7日，黄佩、庄君新、温州泽盛企业管理合伙企业（有限合伙）、青岛芮棠企业管理合伙企业（有限合伙）、西藏浙富源沣投资管理有限公司—宁波梅山保税港区浙富聚盛股权投资合伙企业（有限合伙）、浙江省创业投资集团有限公司、西藏浙富源沣投资管理有限公司—嘉兴浙富禾沣股权投资合伙企业（有限合伙）等7名股东持有的限售股份22,400,500股已解除限售，具体内容详见2026年4月29日在北京证券交易所披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2026-061）。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈春平	境内自然人	44,880,000	0	44,880,000	27.3059%	44,880,000	0
2	金玮	境内自然人	37,277,500	0	37,277,500	22.6804%	37,277,500	0
3	陈俊桦	境内自然人	5,842,500	0	5,842,500	3.5547%	5,842,500	0
4	温州芮棠企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4,868,700	0	4,868,700	2.9622%	0	4,868,700
5	中信建投基金—中信银行—中信建投基金—共赢 79 号员工参与战略配售集合资产管理计划	其他	0	3,704,700	3,704,700	2.2540%	3,704,700	0
6	温州泽盛企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4,901,200	-1,564,215	3,336,985	2.0303%	0	3,336,985
7	黄佩	境内自然人	3,245,700	11,500	3,257,200	1.9817%	0	3,257,200
8	嘉兴力权企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3,000,000	0	3,000,000	1.8253%	3,000,000	0
9	西藏浙富源沣投资管理有限公司—宁波梅山保税港区浙富聚盛股权投资	其他	2,401,300	0	2,401,300	1.4610%	0	2,401,300

	资合伙企业（有 限合伙）							
10	浙江省创业投 资集团有限公 司	国有法人	2,400,000	0	2,400,000	1.4602%	0	2,400,000
合计		-	108,816,900	2,151,985	110,968,885	67.5157%	94,704,700	16,264,185

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈春平、金玮为夫妻关系，陈俊桦为陈春平、金玮夫妻之子，三者同为公司控股股东、实际控制人；

嘉兴力权企业管理合伙企业（有限合伙）为公司的员工持股平台，金玮担任执行事务合伙人；

股东陈春平、金玮、陈俊桦和嘉兴力权企业管理合伙企业（有限合伙）是一致行动人；

股东陈春平、金玮通过中信建投基金—中信银行—中信建投基金—共赢 79 号员工参与战略配售集合资产管理计划间接持有公司股份；

除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中信建投基金—中信银行— 中信建投基金—共赢 79 号员 工参与战略配售集合资产管 理计划	按战略投资者获配的 3,704,700 股限售股份， 在 2026 年 3 月 20 日至 2027 年 3 月 20 日期 间限售。

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	温州芮棠企业管理合伙企业（有限合伙）	4,868,700
2	温州泽盛企业管理合伙企业（有限合伙）	3,336,985
3	黄佩	3,257,200
4	西藏浙富源沅投资管理有限公司—宁波梅山保税 港区浙富聚盛股权投资合伙企业（有限合伙）	2,401,300
5	浙江省创业投资集团有限公司	2,400,000
6	上海指南行远私募基金管理有限公司—指南上远 私募证券投资基金	1,900,000
7	西藏浙富源沅投资管理有限公司—嘉兴浙富禾沅 股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000
8	上海指南行远私募基金管理有限公司—指南创远 私募证券投资基金	1,500,000
9	林爱忠	700,720
10	蒋佳好	654,304

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	95,291,500
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	57.9773%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2026 年 3 月 9 日	2026 年 3 月 20 日	41,090,000	41,090,000	直接定价	9.40	386,246,000	公司向不特定合格投资者公开发行并上市募集资金用于年产 5 万立方米微孔发泡新材料项目、IXPE 生产线技改扩建项目、研发中心建设项目、补充流动资金。

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，募投项目投入募集资金金额为 15,619.36 万元，截至 2026 年 6 月 30 日，募投项目累计投入募集资金金额为 15,619.36 万元。公司募集资金具体情况详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的公告《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-088）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈春平	董事长、总经理	男	1971 年 9 月	2025 年 9 月 30 日	2028 年 9 月 29 日
金玮	董事、副总经理	女	1971 年 12 月	2025 年 9 月 30 日	2028 年 9 月 29 日
王镇	董事	男	1990 年 3 月	2025 年 9 月 30 日	2028 年 9 月 29 日
翁成龙	职工代表董事	男	1992 年 10 月	2026 年 3 月 30 日	2028 年 9 月 29 日
毕华书	独立董事	男	1977 年 12 月	2025 年 9 月 30 日	2028 年 9 月 29 日
沈雪军	独立董事	男	1972 年 11 月	2025 年 9 月 30 日	2028 年 9 月 29 日
周应国	独立董事	男	1978 年 3 月	2025 年 9 月 30 日	2028 年 9 月 29 日
陈俊桦	副总经理	男	1992 年 12 月	2025 年 9 月 30 日	2028 年 9 月 29 日
王勤峰	董事会秘书	男	1982 年 5 月	2025 年 9 月 30 日	2028 年 9 月 29 日
汪晨祺	财务负责人	男	1992 年 7 月	2026 年 6 月 10 日	2028 年 9 月 29 日
董事会人数:					7
高级管理人员人数:					5

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东陈春平、金玮为夫妻关系,分别直接持有公司 27.3059%和 22.6804%的股份,陈俊桦为陈春平、金玮夫妻之子,直接持有公司 3.5547%的股份。

嘉兴力权为公司的员工持股平台,金玮担任执行事务合伙人,嘉兴力权直接持有公司 1.8253%的股份。

嘉兴熙宏为公司的员工持股平台,陈春平担任执行事务合伙人,嘉兴熙宏持有公司 0.9126%的股份。

张中延为陈俊桦配偶的兄弟,持有公司 0.9875%的股份。

黄巧武为陈春平姐姐的配偶,持有公司 0.7109%的股份。

陈春平、金玮、王勤峰、王镇、翁成龙通过中信建投基金—中信银行—中信建投基金—共赢 79 号员工参与战略配售集合资产管理计划间接持有公司股份。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
陈春平	董事长、总经理	44,880,000	0	44,880,000	27.3059%	0	0	0
金玮	董事、副总经理	37,277,500	0	37,277,500	22.6804%	0	0	0
陈俊桦	副总经理	5,842,500	0	5,842,500	3.5547%	0	0	0
合计	-	88,000,000	-	88,000,000	53.5410%	0	0	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
王勤峰	职工代表董事、董事会秘书、财务负责人	离任	董事会秘书	个人原因	规范公司运作治理，个人进行职业规划调整。
翁成龙	研发主任	新任	职工代表董事、研发主任	工作调动	职工代表大会选举产生
汪晨祺	财务经理	新任	财务负责人	工作调动	-

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

翁成龙先生，男，1992年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，工程师。2019年1月至2022年10月任浙江新恒泰新材料有限公司研发经理；2022年10月至2025年8月任浙江新恒泰新材料股份有限公司职工代表监事；2022年10月至今任浙江新恒泰新材料股份有限公司研发主任，2026年3月至今任浙江新恒泰新材料股份有限公司职工代表董事。

汪晨祺先生，男，1992年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，中国注册会计师协会非执业会员、税务师。2017年10月至2020年5月，历任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）杭州分所审计员、审计经理助理；2020年5月至2026年4月，历任浙商证券股份有限公司投资银行部经理、高级经理；2026年4月至2026年6月，任浙江新恒泰新材料股份有限公司财务经理，2026年6月至今任浙江新恒泰新材料股份有限公司财务负责人。

（四）股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	118	11	8	121
销售人员	50	6	3	53
技术人员	104	9	8	105
生产人员	913	148	109	952
员工总计	1,185	174	128	1,231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	10	12
本科	46	52
专科	86	95
专科以下	1,042	1,070
员工总计	1,185	1,231

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	4	0	4

核心人员的变动情况：

鉴于公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，为提高员工工作积极性，促进公司持续稳定发展和经营目标达成，经公司第二届董事会第四次会议及 2026 年第一次职工代表大会审议通过，确定王镇、翁成龙、徐鑫、施林谷为公司核心员工。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	150,566,060.66	97,994,272.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	176,457,912.39	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	65,018,117.17	60,082,397.64
应收账款	五（四）	312,812,028.09	284,721,062.65
应收款项融资	五（五）	27,755,656.80	34,010,064.71
预付款项	五（六）	35,437,111.16	5,698,128.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	4,219,094.29	3,237,962.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	118,692,978.01	78,346,627.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	7,733,100.25	7,723,063.84
流动资产合计		898,692,058.82	571,813,580.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五（十）	2,614,267.98	2,741,141.82
固定资产	五（十一）	425,472,109.13	424,616,324.88
在建工程	五（十二）	56,894,196.78	39,413,440.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	2,620,583.65	4,284,578.50

无形资产	五（十四）	60,312,134.71	56,248,783.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十五）		
长期待摊费用	五（十六）	991,672.36	1,233,177.05
递延所得税资产	五（十七）	732,470.11	1,019,944.49
其他非流动资产	五（十八）	64,605,715.56	28,200,343.82
非流动资产合计		614,243,150.28	557,757,734.99
资产总计		1,512,935,209.10	1,129,571,315.00
流动负债：			
短期借款	五（二十）	198,108,810.48	171,244,501.72
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			
应付账款	五（二十一）	61,815,505.55	54,716,737.18
预收款项	五（二十二）	3,165,586.20	1,633,201.83
合同负债	五（二十三）	838,881.55	1,986,353.98
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	五（二十四）	22,336,722.39	26,185,750.00
应交税费	五（二十五）	5,595,127.70	11,051,212.67
其他应付款	五（二十六）	1,231,135.80	1,839,052.70
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	五（二十七）	2,583,526.16	4,964,337.31
其他流动负债	五（二十八）	35,804,250.29	33,814,859.68
流动负债合计		331,479,546.12	307,436,007.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十九）		19,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	95,595.63	579,081.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十一）	15,952,455.85	17,431,052.47
递延所得税负债	五（十七）	4,043,922.84	5,065,888.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,091,974.32	42,076,022.44

负债合计		351,571,520.44	349,512,029.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十二）	164,360,000.00	123,270,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	606,232,576.56	311,625,951.84
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）	-2,471,009.75	3,417,209.39
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	32,825,972.13	32,825,972.13
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	360,416,149.72	308,920,152.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,161,363,688.66	780,059,285.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,161,363,688.66	780,059,285.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,512,935,209.10	1,129,571,315.00

法定代表人：陈春平

主管会计工作负责人：汪晨祺

会计机构负责人：胡单

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		122,252,157.74	67,680,998.28
交易性金融资产		176,457,912.39	
衍生金融资产			
应收票据		61,547,315.21	55,809,464.11
应收账款	十七（一）	334,816,988.35	294,408,305.92
应收款项融资		27,660,754.16	33,779,930.71
预付款项		34,238,701.99	5,416,066.57
其他应收款	十七（二）	3,748,287.64	2,038,552.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		101,873,247.23	63,048,118.58
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		2,225,877.99	2,830,188.68
流动资产合计		864,821,242.70	525,011,625.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	197,421,765.35	197,286,336.78
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,614,267.98	2,741,141.82
固定资产		319,965,368.05	316,171,048.65
在建工程		20,056,715.10	7,903,784.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,196,623.79	500,578.61
无形资产		30,915,992.59	26,426,610.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		802,285.29	989,505.25
递延所得税资产			
其他非流动资产		64,605,715.56	28,200,343.82
非流动资产合计		637,578,733.71	580,219,350.55
资产总计		1,502,399,976.41	1,105,230,976.35
流动负债：			
短期借款		198,108,810.48	171,244,501.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,487,004.21	45,106,658.93
预收款项			
合同负债		770,687.34	1,694,819.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,837,941.85	24,584,096.72
应交税费		4,648,744.94	9,424,878.10
其他应付款		690,135.80	1,302,531.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,105,413.52	1,556,455.38
其他流动负债		33,435,581.58	31,684,935.06
流动负债合计		318,084,319.72	286,598,876.86
非流动负债：			
长期借款			19,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		95,595.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,952,455.85	17,431,052.47
递延所得税负债		3,613,612.41	4,652,688.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,661,663.89	41,083,741.30
负债合计		337,745,983.61	327,682,618.16

所有者权益（或股东权益）：			
股本		164,360,000.00	123,270,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		612,933,244.32	318,326,619.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,825,972.13	32,825,972.13
一般风险准备			
未分配利润		354,534,776.35	303,125,766.46
所有者权益（或股东权益）合计		1,164,653,992.80	777,548,358.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,502,399,976.41	1,105,230,976.35

法定代表人：陈春平

主管会计工作负责人：汪晨祺

会计机构负责人：胡单

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		430,531,867.47	384,286,162.86
其中：营业收入	五（三十七）	430,531,867.47	384,286,162.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		370,014,271.95	330,542,150.81
其中：营业成本	五（三十七）	317,955,353.49	286,112,960.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十八）	3,313,000.43	2,674,890.42
销售费用	五（三十九）	6,445,144.33	5,402,896.77
管理费用	五（四十）	20,067,914.73	17,390,277.40
研发费用	五（四十一）	16,809,628.33	16,665,658.95
财务费用	五（四十二）	5,423,230.64	2,295,466.77
其中：利息费用		2,484,671.54	3,002,423.98
利息收入		542,358.63	762,253.81
加：其他收益	五（四十三）	5,138,369.43	5,212,678.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-108,470.73	-41,090.83
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（损失以“-”号填列）			
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）	五（四十五）	357,912.39	-212,393.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-2,066,592.68	-757,199.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-1,156,019.38	-1,205,775.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-820,217.66	86,443.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,862,576.89	56,826,674.64
加：营业外收入	五（四十九）		1,538,654.77
减：营业外支出	五（五十）	773,037.64	149,492.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,089,539.25	58,215,836.99
减：所得税费用	五（五十一）	9,593,541.66	6,870,825.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,495,997.59	51,345,011.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,495,997.59	51,345,011.23
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		51,495,997.59	51,345,011.23
六、其他综合收益的税后净额		-5,888,219.14	1,091,714.89
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,888,219.14	1,091,714.89
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-5,888,219.14	1,091,714.89
（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		-5,888,219.14	1,091,714.89
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,607,778.45	52,436,726.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,607,778.45	52,436,726.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（五十二）	0.36	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.42

法定代表人：陈春平

主管会计工作负责人：汪晨祺

会计机构负责人：胡单

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十七（四）	410,734,695.34	363,084,196.60
减：营业成本	十七（四）	305,265,501.03	270,793,053.41
税金及附加		2,612,287.63	2,058,247.03
销售费用		5,916,001.73	4,689,979.52
管理费用		15,454,389.32	13,499,934.76
研发费用		16,809,628.33	16,665,658.95
财务费用		4,661,406.15	1,998,598.79
其中：利息费用		2,398,246.24	2,706,250.62
利息收入		511,530.69	705,252.37
加：其他收益	十七（五）	5,138,210.61	5,212,455.91
投资收益（损失以“-”号填列）		-108,470.73	-42,062.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		357,912.39	-212,393.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,931,724.44	-1,479,932.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-954,000.29	-1,522,801.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-501,962.60	103,102.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,015,446.09	55,437,093.09
加：营业外收入			1,516,492.72
减：营业外支出		772,935.52	12,719.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,242,510.57	56,940,866.07
减：所得税费用		8,833,500.68	6,444,539.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,409,009.89	50,496,326.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,409,009.89	50,496,326.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		51,409,009.89	50,496,326.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
法定代表人: 陈春平	主管会计工作负责人: 汪晨祺	会计机构负责人: 胡单	

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		320,506,110.95	277,527,775.98
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			
收到再保险业务现金净额			
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			2,441,710.15
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	2,776,970.53	3,690,378.19
经营活动现金流入小计		323,283,081.48	283,659,864.32
购买商品、接受劳务支付的现金		246,551,061.87	142,250,534.17
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		79,036,912.33	70,515,256.16
支付的各项税费		22,839,721.79	12,202,893.75
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十三)	11,918,173.12	6,867,130.04
经营活动现金流出小计		360,345,869.11	231,835,814.12
经营活动产生的现金流量净额		-37,062,787.63	51,824,050.20
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	五(五十三)	42,107,397.07	10,514,633.09
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		2,854,558.40	183,112.72
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		44,961,955.47	10,697,745.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,287,212.83	32,631,650.00
投资支付的现金	五(五十三)	218,157,674.30	
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		280,444,887.13	32,631,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-235,482,931.66	-21,933,904.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		350,528,837.88	
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		98,054,653.54	140,891,442.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	16,661,787.01	6,253,776.08
筹资活动现金流入小计		465,245,278.43	147,145,218.85
偿还债务支付的现金		119,294,765.00	110,846,260.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,411,965.90	2,629,782.84
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	五（五十三）	16,494,252.66	4,623,438.72
筹资活动现金流出小计		138,200,983.56	118,099,481.56
筹资活动产生的现金流量净额		327,044,294.87	29,045,737.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,926,787.45	676,694.73
五、现金及现金等价物净增加额		52,571,788.13	59,612,578.03
加：期初现金及现金等价物余额		97,994,272.53	75,530,040.08
六、期末现金及现金等价物余额		150,566,060.66	135,142,618.11

法定代表人：陈春平

主管会计工作负责人：汪晨祺

会计机构负责人：胡单

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
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		291,091,265.71	251,166,153.10
收到的税费返还			1,638,749.98
收到其他与经营活动有关的现金		2,712,683.33	3,624,855.41
经营活动现金流入小计		293,803,949.04	256,429,758.49
购买商品、接受劳务支付的现金		241,993,343.34	133,840,710.71
支付给职工以及为职工支付的现金		71,697,348.02	63,886,760.76
支付的各项税费		19,990,333.59	9,435,760.90
支付其他与经营活动有关的现金		10,868,417.11	5,624,568.83
经营活动现金流出小计		344,549,442.06	212,787,801.20
经营活动产生的现金流量净额		-50,745,493.02	43,641,957.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,107,397.07	502,342.47
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		5,153,673.44	386,588.00
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		47,261,070.51	888,930.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,988,727.30	12,235,652.35
投资支付的现金		218,157,674.30	17,937,192.80
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		269,146,401.60	30,172,845.15
投资活动产生的现金流量净额		-221,885,331.09	-29,283,914.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		350,528,837.88	
取得借款收到的现金		98,054,653.54	140,891,442.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,824,381.17	6,268,604.78
筹资活动现金流入小计		465,407,872.59	147,160,047.55
偿还债务支付的现金		119,294,765.00	110,846,260.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,345,061.17	2,629,782.84
支付其他与筹资活动有关的现金		15,376,784.24	2,192,905.34
筹资活动现金流出小计		137,016,610.41	115,668,948.18
筹资活动产生的现金流量净额		328,391,262.18	31,491,099.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,189,278.61	345,279.94
五、现金及现金等价物净增加额		54,571,159.46	46,194,421.92
加：期初现金及现金等价物余额		67,680,998.28	66,310,588.06
六、期末现金及现金等价物余额		122,252,157.74	112,505,009.98

法定代表人：陈春平

主管会计工作负责人：汪晨祺

会计机构负责人：胡单

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	123,270,000.00				311,625,951.84		3,417,209.39		32,825,972.13		308,920,152.13	780,059,285.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	123,270,000.00				311,625,951.84		3,417,209.39		32,825,972.13		308,920,152.13	780,059,285.49
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	41,090,000.00				294,606,624.72		-5,888,219.14				51,495,997.59	381,304,403.17
(一) 综合收益总额							-5,888,219.14				51,495,997.59	45,607,778.45
(二)所有者投入和减少资本	41,090,000.00				294,606,624.72							335,696,624.72
1. 股东投入的普通股	41,090,000.00				293,562,319.94							334,652,319.94
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					1,044,304.78							1,044,304.78
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	164,360,000.00				606,232,576.56		-2,471,009.75		32,825,972.13		360,416,149.72		1,161,363,688.66

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	123,270,000.00				309,537,342.32		1,527,708.27		21,679,267.22		208,836,450.99		664,850,768.80

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	123,270,000.00				309,537,342.32		1,527,708.27		21,679,267.22		208,836,450.99	664,850,768.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,044,304.76		1,091,714.89				51,345,011.23	53,481,030.88
（一）综合收益总额							1,091,714.89				51,345,011.23	52,436,726.12
（二）所有者投入和减少资本					1,044,304.76							1,044,304.76
1. 股东投入的普通股												
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					1,044,304.76							1,044,304.76
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	123,270,000.00				310,581,647.08		2,619,423.16		21,679,267.22		260,181,462.22	718,331,799.68

法定代表人：陈春平 主管会计工作负责人：汪晨祺 会计机构负责人：胡单

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	123,270,000.00				318,326,619.60				32,825,972.13		303,125,766.46	777,548,358.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,270,000.00				318,326,619.60				32,825,972.13		303,125,766.46	777,548,358.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,090,000.00				294,606,624.72						51,409,009.89	387,105,634.61
（一）综合收益总额											51,409,009.89	51,409,009.89
（二）所有者投入和减少资本	41,090,000.00				294,606,624.72							335,696,624.72
1. 股东投入的普通股	41,090,000.00				293,562,319.94							334,652,319.94
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					1,044,304.78							1,044,304.78
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	164,360,000.00				612,933,244.32				32,825,972.13		354,534,776.35	1,164,653,992.80

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	123,270,000.00				316,238,010.08				21,679,267.22		202,805,422.26	663,992,699.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,270,000.00				316,238,010.08				21,679,267.22		202,805,422.26	663,992,699.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,044,304.76						50,496,326.21	51,540,630.97
（一）综合收益总额											50,496,326.21	50,496,326.21
（二）所有者投入和减少资本					1,044,304.76							1,044,304.76

1. 股东投入的普通股												
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					1, 044, 304. 76							1, 044, 304. 76
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	123, 270, 000. 00				317, 282, 314. 84				21, 679, 267. 22		253, 301, 748. 47	715, 533, 330. 53

法定代表人：陈春平

主管会计工作负责人：汪晨祺

会计机构负责人：胡单

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	五（三十二）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☒ 是 ☐ 否	十五（三）
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

附注事项索引说明：

上述第 7 项：2026 年 1 月 21 日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意浙江新恒泰新材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可（2026）116 号）；2026 年 3 月 17 日，北京证券交易所出具《关于同意浙江新恒泰新材料股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函（2026）358 号）；公司股票于 2026 年 3 月 20 日在北京证券交易所上市，具体情况详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《浙江新恒泰新材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市公告书》。

（二） 财务报表附注

浙江新恒泰新材料股份有限公司 二〇二六年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江新恒泰新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原浙江新恒泰新材料有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由温州市恒泰鞋材有限公司作为发起人，注册资本为 1,580.00 万元。公司营业执照统一社会信用代码：91330402679551481W。

经过历次增资和股权转让后，截至 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本为 16,436.00 万元人民币，股本为 16,436.00 万元人民币。

注册地址：浙江省嘉兴市南湖区新丰镇新大路 919 号。

实际从事的主要经营活动：化学交联聚乙烯、辐照交联聚乙烯、聚丙烯微孔、热塑性聚氨酯微孔、涂布聚氨酯等发泡材料以及聚氯乙烯耐磨层的生产、销售及研发。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月持续经营，未发生导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）存货”、“三、（二十七）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，境外子公司的记账本位币为当地货币。本财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的

享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费

用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款、应收票据（商业承兑汇票、财务公司承兑汇票）、应收款项融资（数字化应收账款债权凭证）、其他应收款（押金、保证金除外）	账龄组合	1 年以内 5%
		1-2 年 20%
		2-3 年 50%
		3 年以上 100%
其他应收款（押金、保证金）	押金保证金组合	5%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资

产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67
土地所有权	其他	公司对泰国土地具有永久产权，不计提折旧		

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态，消防或装修验收通过时点
机器设备	达到预定可使用状态，安装调试验收通过时点

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	10 年	年限平均法	0.00%	软件使用寿命
土地使用权	50 年	年限平均法	0.00%	土地证登记使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单

项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修工程	年限平均法	3 年
排污权	年限平均法	5 年
保险费	年限平均法	合同约定年限

(二十二) 合同负债

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

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公

允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

境内销售：

（1）签收模式：公司将产品运到客户指定的交货地点，客户签收时确认收入。

（2）寄售模式：公司按照客户要求将产品送至客户指定仓库（寄售仓），客户从寄售仓领用产品后，根据领用清单确认收入。

境外销售：

出口销售采用 FOB、CIF 形式的，货物报关出口并确认货物已装船或装车后确认收入；采用 EXW 形式的，客户厂内自提签收时确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分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：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补

助，划分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：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的经营租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是

否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十二）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置

和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款或其他应收款	100 万人民币
重要的在建工程项目	150 万人民币
账龄超过一年的重要预付款项	100 万人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	100 万人民币
账龄超过一年的重要预收款项	100 万人民币
账龄超过一年的重要合同负债	100 万人民币
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	100 万人民币
收到的重要投资活动有关的现金	500 万人民币
支付的重要投资活动有关的现金	500 万人民币

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、7%、 8%、9%、13%
城市维护建设税	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	5%、7%
教育费附加	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	3%
地方教育附加	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江新恒泰新材料股份有限公司	15%
温州劲泰新材料有限公司	25%
上海新恒丰实业有限公司	20%
越南恒泰新材料有限公司	20%
恒泰新材料（泰国）有限公司	20%

(二) 税收优惠

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公示》，公司于 2024 年 12 月 6 日通过高新技术企业认定，有效期三年，企业所得税优惠期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，公司此期间内企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

（2）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司上海新恒丰实业有限公司 2026 年 1-6 月符合上述小型微利企业税收优惠条件。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	58,138.82	3,104.83
银行存款	150,507,921.84	97,991,167.70
其他货币资金		
合计	150,566,060.66	97,994,272.53
其中：存放在境外的款项总额	17,990,135.82	16,558,401.36

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	176,457,912.39	
其中：理财产品	176,457,912.39	
合计	176,457,912.39	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	58,192,697.08	59,722,875.53
财务公司承兑汇票	98,395.50	10,984.66
商业承兑汇票	7,086,257.23	367,459.67
小计	65,377,349.81	60,101,319.86
应收票据坏账准备	359,232.64	18,922.22
合计	65,018,117.17	60,082,397.64

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计 提坏账准备	65,377,349.81	100.00	359,232.64	0.55	65,018,117.17	60,101,319.86	100.00	18,922.22	0.03	60,082,397.64
其中：										
银行承兑汇票	58,192,697.08	89.01			58,192,697.08	59,722,875.53	99.37			59,722,875.53
财务公司承兑汇票	98,395.50	0.15	4,919.78	5.00	93,475.72	10,984.66	0.02	549.23	5.00	10,435.43
商业承兑汇票	7,086,257.23	10.84	354,312.86	5.00	6,731,944.37	367,459.67	0.61	18,372.99	5.00	349,086.68
合计	65,377,349.81	100.00	359,232.64		65,018,117.17	60,101,319.86	100.00	18,922.22		60,082,397.64

期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：财务公司承兑汇票、商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
财务公司承兑汇票	98,395.50	4,919.78	5.00
商业承兑汇票	7,086,257.23	354,312.86	5.00
合计	7,184,652.73	359,232.64	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
财务公司承兑汇票	549.23	4,370.55				4,919.78
商业承兑汇票	18,372.99	335,939.87				354,312.86
合计	18,922.22	340,310.42				359,232.64

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		41,683,658.26
商业承兑汇票		1,259,970.61
合计		42,943,628.87

6、 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	322,823,695.50	297,535,107.51
1 至 2 年	12,726,179.96	10,221,675.27
2 至 3 年	2,985,655.70	1,085,684.24
3 年以上	2,964,362.18	2,744,355.30
小计	341,499,893.34	311,586,822.32
减：坏账准备	28,687,865.25	26,865,759.67
合计	312,812,028.09	284,721,062.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	8,934,471.65	2.62	8,934,471.65	100.00		9,189,781.93	2.95	9,189,781.93	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	332,565,421.69	97.38	19,753,393.60	5.94	312,812,028.09	302,397,040.39	97.05	17,675,977.74	5.85	284,721,062.65
其中：										
账龄组合	332,565,421.69	97.38	19,753,393.60	5.94	312,812,028.09	302,397,040.39	97.05	17,675,977.74	5.85	284,721,062.65
合计	341,499,893.34	100.00	28,687,865.25		312,812,028.09	311,586,822.32	100.00	26,865,759.67		284,721,062.65

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
南京虎渔进出口贸易有限公司	6,695,373.97	6,695,373.97	100.00	预计无法收回	6,695,373.97	6,695,373.97
合计	6,695,373.97	6,695,373.97			6,695,373.97	6,695,373.97

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	322,717,425.54	16,135,871.28	5.00
1 至 2 年	6,087,431.18	1,217,486.23	20.00
2 至 3 年	2,721,057.76	1,360,528.88	50.00
3 年以上	1,039,507.21	1,039,507.21	100.00
合计	332,565,421.69	19,753,393.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动 (汇率变动)	
按单项计提坏账准备	9,189,781.93		255,310.28			8,934,471.65
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,675,977.74	2,138,347.89			-60,932.03	19,753,393.60
合计	26,865,759.67	2,138,347.89	255,310.28		-60,932.03	28,687,865.25

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

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
江苏中鑫家居新材料股份有限公司	31,358,218.58		31,358,218.58	9.18	1,567,910.93
浙江裕华家居材料有限公司	18,508,700.47		18,508,700.47	5.42	925,435.02
财纳福诺家居（中国）有限公司	13,052,057.91		13,052,057.91	3.82	652,602.90
浙江晶通新材料集团股份有限公司	11,519,096.29		11,519,096.29	3.37	575,954.81
VIETNAM VANLY NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD	9,512,238.10		9,512,238.10	2.79	475,611.91
合计	83,950,311.35		83,950,311.35	24.58	4,197,515.57

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,639,551.97	24,984,641.53
数字化应收账款债权凭证	5,385,373.51	9,519,675.07
小计	28,024,925.48	34,504,316.60
应收款项融资坏账准备	269,268.68	494,251.89
合计	27,755,656.80	34,010,064.71

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	24,984,641.53	121,923,614.36	124,268,703.92		22,639,551.97	
数字化应收账款 债权凭证	9,519,675.07	5,542,121.54	9,676,423.10		5,385,373.51	
合计	34,504,316.60	127,465,735.90	133,945,127.02		28,024,925.48	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	92,514,859.00	
数字化应收账款债权凭证	5,385,373.51	
合计	97,900,232.51	

5、 应收款项融资减值准备

(1) 应收款项融资按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,024,925.48	100.00	269,268.68	0.96	27,755,656.80	34,504,316.60	100.00	494,251.89	1.43	34,010,064.71
其中：										
银行承兑汇票	22,639,551.97	80.78			22,639,551.97	24,984,641.53	72.41			24,984,641.53
数字化应收账款债权凭证	5,385,373.51	19.22	269,268.68	5.00	5,116,104.83	9,519,675.07	27.59	494,251.89	5.19	9,025,423.18
合计	28,024,925.48	100.00	269,268.68		27,755,656.80	34,504,316.60	100.00	494,251.89		34,010,064.71

期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：数字化应收账款债权凭证组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
数字化应收账款债权凭证	5,385,373.51	269,268.68	5.00
合计	5,385,373.51	269,268.68	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
数字化应收账款债权凭证	494,251.89		224,983.21			269,268.68
合计	494,251.89		224,983.21			269,268.68

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,320,172.81	99.67	5,621,302.36	98.66
1 至 2 年	69,828.01	0.20	42,326.31	0.74
2 至 3 年	12,610.34	0.04		
3 年以上	34,500.00	0.10	34,500.00	0.61
合计	35,437,111.16	100.00	5,698,128.67	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州市化工轻工材料总公司	17,571,587.30	49.59

中国石化上海石油化工股份有限公司	8,769,528.65	24.75
苏州瑞运来塑化进出口有限公司	1,314,867.25	3.71
浙江康都节能科技有限公司	793,731.54	2.24
大连申德贸易有限公司	673,340.72	1.90
合计	29,123,055.46	82.19

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,219,094.29	3,237,962.68
合计	4,219,094.29	3,237,962.68

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,537,097.30	263,730.75
1 至 2 年	371,515.77	2,026,286.92
2 至 3 年	707,337.82	281,916.84
3 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	4,615,950.89	3,571,934.51
减：坏账准备	396,856.60	333,971.83
合计	4,219,094.29	3,237,962.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	161,658.00	3.50	161,658.00	100.00		161,658.00	4.53	161,658.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,454,292.89	96.50	235,198.60	5.28	4,219,094.29	3,410,276.51	95.47	172,313.83	5.05	3,237,962.68
其中：										
账龄组合	431,065.63	9.34	34,037.24	7.90	397,028.39	251,752.75	7.05	14,387.64	5.71	237,365.11
押金保证金组合	4,023,227.26	87.16	201,161.36	5.00	3,822,065.90	3,158,523.76	88.42	157,926.19	5.00	3,000,597.57
合计	4,615,950.89	100.00	396,856.60		4,219,094.29	3,571,934.51	100.00	333,971.83		3,237,962.68

期末无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	347,839.14	17,391.95	5.00
1 至 2 年	83,226.49	16,645.29	20.00
合计	431,065.63	34,037.24	

组合计提项目：押金保证金组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金保证金	4,023,227.26	201,161.36	5.00
合计	4,023,227.26	201,161.36	

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	172,313.83		161,658.00	333,971.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	62,884.77			62,884.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	235,198.60		161,658.00	396,856.60

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动 (汇率变 动)	
按单项计提坏账准备	161,658.00					161,658.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	172,313.83	68,227.86			-5,343.09	235,198.60
合计	333,971.83	68,227.86			-5,343.09	396,856.60

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	77,627.32	102,400.00
押金保证金	4,023,227.26	3,158,523.76
往来款	515,096.31	311,010.75
合计	4,615,950.89	3,571,934.51

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
嘉兴南湖普洛斯仓储设施有 限公司	押金	1,072,460.64	1 年以内 701,588.37 元, 1-2 年 370,872.27	23.23	53,623.03
温州湾新区经济发展局	保证金	1,000,000.00	3 年以上	21.66	50,000.00

CÔNG TY TNHH MASS WELL VIỆT NAM	押金	841,941.27	1-2 年 560,024.43 元, 2-3 年 281,916.84 元	18.24	42,097.06
ALPHA INDUSTRIAL RUNGSIT CO.,LTD	押金	707,337.82	2-3 年	15.32	35,366.89
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY BanKhaiBranch	押金	204,244.00	1 年以内	4.42	10,212.20
合计		3,825,983.73		82.87	191,299.18

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	53,152,264.59		53,152,264.59	23,650,260.63		23,650,260.63
在产品	5,944,092.03		5,944,092.03	8,167,572.71		8,167,572.71
自制半 成品	21,448,438.83	687,723.61	20,760,715.22	16,952,336.37	459,595.30	16,492,741.07
库存商 品	37,081,111.37	1,276,155.09	35,804,956.28	28,831,942.95	1,063,099.09	27,768,843.86
发出商 品	3,080,596.48	49,646.59	3,030,949.89	2,332,121.77	64,912.75	2,267,209.02
合计	120,706,503.30	2,013,525.29	118,692,978.01	79,934,234.43	1,587,607.14	78,346,627.29

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他 (汇率变动)	转回或转销	其他	
自制半成品	459,595.30	484,068.29	-9,703.78	246,236.20		687,723.61
库存商品	1,063,099.09	622,304.50	-9,035.53	400,212.97		1,276,155.09
发出商品	64,912.75	49,646.59		64,912.75		49,646.59
合计	1,587,607.14	1,156,019.38	-18,739.31	711,361.92		2,013,525.29

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	6,051,276.13	4,766,298.16
待认证进项税	1,681,708.96	
预缴所得税	115.16	126,577.00
发行费用		2,830,188.68
合计	7,733,100.25	7,723,063.84

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	5,342,055.25	5,342,055.25
（2）本期增加金额		
—外购		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	5,342,055.25	5,342,055.25
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	2,600,913.43	2,600,913.43
（2）本期增加金额	126,873.84	126,873.84
—计提或摊销	126,873.84	126,873.84
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	2,727,787.27	2,727,787.27
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		

4. 账面价值		
（1）期末账面价值	2,614,267.98	2,614,267.98
（2）上年年末账面价值	2,741,141.82	2,741,141.82

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

3、 投资性房地产的减值测试情况

期末公司投资性房地产不存在减值情况。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	425,472,109.13	424,616,324.88
固定资产清理		
合计	425,472,109.13	424,616,324.88

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	土地所有权	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	318,314,038.81	279,144,000.10	13,140,326.32	15,696,653.29	21,520,390.37	647,815,408.89
（2）本期增加金额	298,165.14	25,455,334.69	1,534,288.38	758,717.00	-1,767,422.71	26,279,082.50
—购置	298,165.14	1,531,574.50	1,570,243.35	767,008.50		4,166,991.49
—在建工程转入		24,445,958.28				24,445,958.28
—汇率变动		-522,198.09	-35,954.97	-8,291.50	-1,767,422.71	-2,333,867.27
（3）本期减少金额		6,714,572.50	212,955.22	98,645.48		7,026,173.20
—处置或报废		6,714,572.50	212,955.22	98,645.48		7,026,173.20
（4）期末余额	318,612,203.95	297,884,762.29	14,461,659.48	16,356,724.81	19,752,967.66	667,068,318.19
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	104,548,306.20	96,650,666.64	8,045,838.11	13,954,273.06		223,199,084.01
（2）本期增加金额	7,662,347.32	12,662,209.16	1,059,802.79	364,891.59		21,749,250.86
—计提	7,662,347.32	12,702,853.58	1,072,997.95	367,755.61		21,805,954.46
—汇率变动		-40,644.42	-13,195.16	-2,864.02		-56,703.60

(3) 本期减少金额		3,069,056.70	189,355.92	93,713.19		3,352,125.81
—处置或报废		3,069,056.70	189,355.92	93,713.19		3,352,125.81
(4) 期末余额	112,210,653.52	106,243,819.10	8,916,284.98	14,225,451.46		241,596,209.06
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	206,401,550.43	191,640,943.19	5,545,374.50	2,131,273.35	19,752,967.66	425,472,109.13
(2) 上年年末账面价值	213,765,732.61	182,493,333.46	5,094,488.21	1,742,380.23	21,520,390.37	424,616,324.88

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	30,287,664.12	30,287,664.12
(2) 本期增加金额	5,023,492.47	5,023,492.47
—转为出租	5,023,492.47	5,023,492.47
(3) 本期减少金额		
—转为自用		
(4) 期末余额	35,311,156.59	35,311,156.59
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	6,931,345.56	6,931,345.56
(2) 本期增加金额	1,919,671.58	1,919,671.58
—计提	674,909.58	674,909.58
—转为出租	1,244,762.00	1,244,762.00
(3) 本期减少金额		
—转为自用		
(4) 期末余额	8,851,017.14	8,851,017.14

3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	26,460,139.45	26,460,139.45
（2）上年年末账面价值	23,356,318.56	23,356,318.56

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 固定资产的减值测试情况

期末公司固定资产不存在减值情况。

7、 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	56,894,196.78		56,894,196.78	39,413,440.52		39,413,440.52
工程物资						
合计	56,894,196.78		56,894,196.78	39,413,440.52		39,413,440.52

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,499,094.80		1,499,094.80	7,494,550.33		7,494,550.33

IXPE 生产线技改扩建项目	371,711.01		371,711.01	27,722.78		27,722.78
年产 5 万立方米微孔发泡新材料项目	19,051,015.52		19,051,015.52	40,776.70		40,776.70
泰国 WHA 园区新建厂房及 IXPE 产线建设项目	35,951,549.76		35,951,549.76	31,850,390.71		31,850,390.71
信息化升级项目	20,825.69		20,825.69			
合计	56,894,196.78		56,894,196.78	39,413,440.52		39,413,440.52

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
待安装设备		7,494,550.33	1,983,759.36	7,979,214.89		1,499,094.80		未完工				自有资金
IXPE 生产线技 改扩建项目	4,602.00	27,722.78	12,421,333.37	12,077,345.14		371,711.01	67.83	未完工				自有资金/ 募集资金
年产 5 万立方米 微孔发泡新材料 项目	21,684.00	40,776.70	23,399,637.07	4,389,398.25		19,051,015.52	45.32	未完工				自有资金/ 募集资金
泰国 WHA 园区 新建厂房及产线 工程	4,800.00	31,850,390.71	4,101,159.05			35,951,549.76	74.90	未完工				自有资金
合计		39,413,440.52	41,905,888.85	24,445,958.28		56,873,371.09						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

5、 在建工程的减值测试情况

期末公司在建工程不存在减值情况。

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	12,246,104.84	12,246,104.84
（2）本期增加金额	449,255.88	449,255.88
—新增租赁	1,290,177.57	1,290,177.57
—汇率变动	-840,921.69	-840,921.69
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	12,695,360.72	12,695,360.72
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	7,961,526.34	7,961,526.34
（2）本期增加金额	2,113,250.73	2,113,250.73
—计提	2,559,131.92	2,559,131.92
—汇率变动	-445,881.19	-445,881.19
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	10,074,777.07	10,074,777.07
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	2,620,583.65	2,620,583.65

(2) 上年年末账面价值	4,284,578.50	4,284,578.50
--------------	--------------	--------------

2、 使用权资产的减值测试情况

期末公司使用权资产不存在减值情况。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	70,501,113.39	1,629,770.99	72,130,884.38
(2) 本期增加金额	4,922,137.22		4,922,137.22
—购置	4,922,137.22		4,922,137.22
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	75,423,250.61	1,629,770.99	77,053,021.60
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	15,494,138.27	387,962.20	15,882,100.47
(2) 本期增加金额	777,297.96	81,488.46	858,786.42
—计提	777,297.96	81,488.46	858,786.42
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	16,271,436.23	469,450.66	16,740,886.89
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	59,151,814.38	1,160,320.33	60,312,134.71

(2) 上年年末账面价值	55,006,975.12	1,241,808.79	56,248,783.91
--------------	---------------	--------------	---------------

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 无形资产的减值测试情况

期末公司无形资产不存在减值情况。

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成 商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
新聚联高分子材料（昆 山）有限公司	2,902,992.95					2,902,992.95
小计	2,902,992.95					2,902,992.95
减值准备						
新聚联高分子材料（昆 山）有限公司	2,902,992.95					2,902,992.95
小计	2,902,992.95					2,902,992.95
账面价值						

2021 年 11 月 30 日，公司与新聚联高分子材料（昆山）有限公司签订资产收购协议，收购了新聚联高分子材料（昆山）有限公司 XPE 业务所涉及的相关资产、人员和客户关系，该 XPE 业务所构成的生产经营活动的组合具有投入、加工处理和产出能力，能够独立计算其成本费用和所产生的收入，构成了业务合并。上述收购对应的不含税合并成本为 15,902,654.89 元，取得时对应的可辨认净资产公允价值为 12,999,661.94 元，合并形成整体商誉为 2,902,992.95 元。

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
新聚联 XPE 业务	注	XPE 业务	是

注：新聚联 XPE 业务资产组为与商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产等非流动资产（即相关长期资产）。

3、 可收回金额的具体确定方法

公司无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以资产组预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。公司根据历史经验及对市场发展的预测，确定销售收入增长率、毛利率等关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，截至 2022 年 12 月 31 日，新聚联 XPE 业务资产组的可收回金额为 1,180.00 万元，低于包含商誉的账面价值 1,455.24 万元，期末商誉全额减值 290.30 万元。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	715,940.55	29,450.00	195,524.21	5,582.78	544,283.56
排污权	92,708.00		13,244.00		79,464.00
保险费	424,528.50		56,603.70		367,924.80
合计	1,233,177.05	29,450.00	265,371.91	5,582.78	991,672.36

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值损失	31,726,675.06	4,939,575.44	29,300,460.25	4,629,713.34
内部交易未实现利润	873,467.53	174,693.50	1,385,236.84	277,047.37

递延收益形成	15,952,455.85	2,392,868.38	17,431,052.47	2,614,657.87
租赁负债	2,679,121.79	475,773.90	4,528,752.18	878,661.01
合计	51,231,720.23	7,982,911.22	52,645,501.74	8,400,079.59

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
固定资产加速折旧差异	71,842,610.34	10,776,391.55	77,427,578.39	11,614,136.76
使用权资产	2,620,583.65	464,285.54	4,284,578.50	831,886.77
衍生金融工具形成	357,912.39	53,686.86		
合计	74,821,106.38	11,294,363.95	81,712,156.89	12,446,023.53

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产	抵销后递延所得税	递延所得税资产	抵销后递延所得税
	和负债互抵金额	资产或负债余额	和负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产	7,250,441.11	732,470.11	7,380,135.10	1,019,944.49
递延所得税负债	7,250,441.11	4,043,922.84	7,380,135.10	5,065,888.43

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	73.40	52.50
可抵扣亏损	11,240,813.42	10,147,907.88
合计	11,240,886.82	10,147,960.38

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	1,104,979.41	1,104,979.41	
2027 年	569,491.00	569,491.00	
2028 年	1,482,650.35	1,482,650.35	
2029 年	4,924,817.29	4,924,817.29	

2030 年	2,065,969.83	2,065,969.83	
2031 年	1,092,905.54		
合计	11,240,813.42	10,147,907.88	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	64,605,715.56		64,605,715.56	28,200,343.82		28,200,343.82
合计	64,605,715.56		64,605,715.56	28,200,343.82		28,200,343.82

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
应收票据	42,943,628.87	42,943,628.87	已背书或贴现的未终止确认票据	35,384,506.16	35,384,506.16	已背书或贴现的未终止确认票据
应收账款	7,424,065.36	7,052,862.09	质押借款	4,500,000.00	4,275,000.00	质押借款
固定资产	152,749,827.89	67,223,448.01	抵押借款	243,740,620.24	141,291,631.50	抵押借款
无形资产	24,022,304.95	15,409,633.29	抵押借款	60,589,969.52	45,475,758.39	抵押借款
合计	227,139,827.07	132,629,572.26		344,215,095.92	226,426,896.05	

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	7,424,065.36	2,612,490.82
抵押借款	75,000,000.00	55,320,190.00
保证借款	16,911,041.79	67,678,216.00
信用借款	91,431,748.95	43,753,280.00
票据贴现	7,246,191.88	1,793,345.00
短期借款应付利息	95,762.50	86,979.90
合计	198,108,810.48	171,244,501.72

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	36,210,864.52	31,871,058.34
工程设备款	10,569,509.69	10,040,863.12
其他费用	15,035,131.34	12,804,815.72
合计	61,815,505.55	54,716,737.18

2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	3,165,586.20	1,633,201.83
合计	3,165,586.20	1,633,201.83

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	838,881.55	1,986,353.98
合计	838,881.55	1,986,353.98

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,294,176.29	69,372,434.48	73,329,893.16	21,336,717.61
离职后福利-设定提存计划	891,573.71	5,815,450.24	5,707,019.17	1,000,004.78
合计	26,185,750.00	75,187,884.72	79,036,912.33	22,336,722.39

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,549,812.28	59,909,351.98	63,952,471.96	20,506,692.30
(2) 职工福利费		4,492,731.42	4,492,731.42	
(3) 社会保险费	558,925.74	3,628,104.86	3,557,225.54	629,805.06
其中：医疗保险费	484,706.41	3,145,935.97	3,083,994.50	546,647.88
工伤保险费	74,219.33	482,168.89	473,231.04	83,157.18
(4) 住房公积金	163,624.00	1,096,970.00	1,084,922.00	175,672.00
(5) 工会经费和职工教育经费	21,814.27	245,276.22	242,542.24	24,548.25
合计	25,294,176.29	69,372,434.48	73,329,893.16	21,336,717.61

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	864,559.84	5,639,351.03	5,534,022.64	969,888.23
失业保险费	27,013.87	176,099.21	172,996.53	30,116.55
合计	891,573.71	5,815,450.24	5,707,019.17	1,000,004.78

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	116,273.83	1,709,544.11
企业所得税	2,993,674.16	5,091,655.82
个人所得税	11,260.16	4,725.18
房产税	1,411,376.95	2,805,292.50
土地使用税	494,004.25	988,008.49
印花税	126,974.75	117,457.96
城市维护建设税	214,725.47	137,957.51
教育费附加	122,837.42	79,765.27
地方教育费附加	81,891.61	53,176.84
环境保护税	42.43	17.07
泰国预扣税	22,066.67	63,611.92
合计	5,595,127.70	11,051,212.67

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,231,135.80	1,839,052.70
合计	1,231,135.80	1,839,052.70

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	200,000.00	200,000.00
押金	674,027.92	598,716.40
往来款	357,107.88	1,040,336.30
合计	1,231,135.80	1,839,052.70

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		1,000,000.00
一年内到期的长期借款应付利息		14,666.67
一年内到期的租赁负债	2,583,526.16	3,949,670.64
合计	2,583,526.16	4,964,337.31

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	106,813.30	223,698.52

未终止确认的应收票据	35,697,436.99	33,591,161.16
合计	35,804,250.29	33,814,859.68

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		19,000,000.00
合计		19,000,000.00

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,711,722.19	4,648,303.66
减：未确认融资费用	32,600.40	119,551.48
小计	2,679,121.79	4,528,752.18
减：一年内到期的租赁负债	2,583,526.16	3,949,670.64
合计	95,595.63	579,081.54

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	17,431,052.47		1,478,596.62	15,952,455.85	与资产相关
合计	17,431,052.47		1,478,596.62	15,952,455.85	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	123,270,000.00	41,090,000.00				41,090,000.00	164,360,000.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	303,861,282.02	293,562,319.94		597,423,601.96
其他资本公积	7,764,669.82	1,044,304.78		8,808,974.60

合计	311,625,951.84	294,606,624.72		606,232,576.56
----	----------------	----------------	--	----------------

其他说明：股权激励确认股份支付金额为 1,044,304.78 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综 合收益当期 转入留存收 益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,417,209.39	-5,888,219.14			-5,888,219.14			- 2,471,009.75
其中：外币财务报表折算差额	3,417,209.39	-5,888,219.14			-5,888,219.14			- 2,471,009.75
其他综合收益合计	3,417,209.39	-5,888,219.14			-5,888,219.14			- 2,471,009.75

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,825,972.13			32,825,972.13
合计	32,825,972.13			32,825,972.13

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	308,920,152.13	208,836,450.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	308,920,152.13	208,836,450.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,495,997.59	111,230,406.05
减：提取法定盈余公积		11,146,704.91
期末未分配利润	360,416,149.72	308,920,152.13

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	417,937,055.83	317,132,026.77	374,878,655.08	283,370,721.50
其他业务	12,594,811.64	823,326.72	9,407,507.78	2,742,239.00
合计	430,531,867.47	317,955,353.49	384,286,162.86	286,112,960.50

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	427,918,442.48	381,322,251.57
租赁收入	2,613,424.99	2,963,911.29
合计	430,531,867.47	384,286,162.86

2、 营业收入的分解信息

类别	本期金额	上期金额
业务类型：		
销售商品	417,937,055.83	374,878,655.08
销售废料及材料	9,809,719.99	5,815,737.28
提供劳务	171,666.66	627,859.21
租赁收入	2,613,424.99	2,963,911.29
合计	430,531,867.47	384,286,162.86
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	427,918,442.48	381,322,251.57
在某一时段内确认	2,613,424.99	2,963,911.29
合计	430,531,867.47	384,286,162.86

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,294,153.77	1,217,064.50
土地使用税	532,234.60	516,141.78
印花税	227,539.87	123,230.80
城市维护建设税	640,750.29	414,476.73
教育费附加	368,520.83	240,118.09
地方教育附加	245,680.55	160,078.73
车船使用税	4,042.55	3,721.54
环境保护税	77.97	58.25
合计	3,313,000.43	2,674,890.42

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,038,266.91	3,680,485.15
业务招待费	1,689,942.69	605,941.72
业务宣传费	684,688.86	374,229.45
差旅费	643,993.75	356,133.02
股份支付	343,085.71	343,085.71

其他	45,166.41	43,021.72
合计	6,445,144.33	5,402,896.77

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,311,670.82	9,160,632.07
折旧及摊销	2,751,126.19	2,966,788.43
中介机构及咨询费	3,165,886.74	2,115,955.18
办公费	932,344.33	944,640.81
业务招待费	1,150,664.85	583,107.85
差旅费	287,225.65	273,323.73
保险费	289,653.55	404,286.64
汽车费用	100,853.87	105,999.50
使用权资产累计折旧	126,024.27	143,847.21
股份支付	337,066.68	337,066.67
其他	615,397.78	354,629.31
合计	20,067,914.73	17,390,277.40

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
耗用材料	5,076,841.84	6,167,015.14
职工薪酬	7,659,852.49	6,555,381.98
折旧摊销	1,285,086.70	1,390,008.10
燃料动力	2,645,267.60	2,411,806.11
股份支付	141,447.62	141,447.62
其他	1,132.08	
合计	16,809,628.33	16,665,658.95

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,484,671.54	3,002,423.98
其中：租赁负债利息费用	94,334.79	332,778.96

减：利息收入	542,358.63	762,253.81
汇兑损益	3,374,725.03	-118,136.26
手续费支出	106,192.70	173,432.86
合计	5,423,230.64	2,295,466.77

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,238,496.62	3,871,492.62
进项税加计抵减	1,871,921.98	1,319,409.42
代扣个人所得税手续费	27,950.83	21,776.22
合计	5,138,369.43	5,212,678.26

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	49,722.77	3,313.67
满足终止确认条件的票据贴现利息	-158,193.50	-44,404.50
合计	-108,470.73	-41,090.83

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-212,393.25
理财产品产生的公允价值变动收益	357,912.39	
合计	357,912.39	-212,393.25

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	340,310.42	-19,168.59
应收账款坏账损失	1,883,037.61	885,634.36
应收款项融资减值损失	-224,983.21	-79,429.83
其他应收款坏账损失	68,227.86	-29,835.98
合计	2,066,592.68	757,199.96

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,156,019.38	1,205,775.35
合计	1,156,019.38	1,205,775.35

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-820,217.66	86,443.72	-820,217.66
合计	-820,217.66	86,443.72	-820,217.66

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
工程质量赔款		1,516,392.72	
其他		22,262.05	
合计		1,538,654.77	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	773,037.64	149,492.42	773,037.64
合计	773,037.64	149,492.42	773,037.64

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,347,533.79	7,489,284.69
递延所得税费用	-753,992.13	-618,458.93
合计	9,593,541.66	6,870,825.76

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	61,089,539.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,163,430.88
子公司适用不同税率的影响	159,243.69
调整以前期间所得税的影响	1,903,405.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	507,988.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-711,992.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,092,909.72
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,521,444.25
所得税费用	9,593,541.66

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	51,495,997.59	51,345,011.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	143,815,000.00	123,270,000.00
基本每股收益	0.36	0.42
其中：持续经营基本每股收益	0.36	0.42
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	51,495,997.59	51,345,011.23
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	143,815,000.00	123,270,000.00
稀释每股收益	0.36	0.42

其中：持续经营稀释每股收益	0.36	0.42
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代垫往来款	446,761.07	511,334.23
政府补助	1,759,900.00	2,392,896.00
利息收入	542,358.63	762,253.81
其他	27,950.83	23,894.15
合计	2,776,970.53	3,690,378.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代垫往来款	1,521,430.78	385,696.91
业务招待费	2,840,607.54	1,189,049.57
中介机构及咨询费	3,165,886.74	2,115,955.18
办公费	932,344.33	944,640.81
差旅费	931,219.40	629,456.75
业务宣传费	684,688.86	374,229.45
保险费	289,653.55	404,286.64
汽车费用	100,853.87	105,999.50
手续费	106,192.70	173,432.86
其他	1,345,295.35	544,382.37
合计	11,918,173.12	6,867,130.04

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
处置理财产品	42,107,397.07	10,514,633.09

合计	42,107,397.07	10,514,633.09
----	---------------	---------------

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
投资理财产品	218,157,674.30	
合计	218,157,674.30	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
无法满足终止确认的票据贴现	16,654,276.01	6,167,697.12
实际收回的远期外汇合约保证金		11.26
收回的租赁押金	7,511.00	86,067.70
合计	16,661,787.01	6,253,776.08

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
实际支付的发行费用	13,046,329.25	
偿还租赁负债本金	3,447,923.41	4,619,465.72
支付的租赁押金		3,973.00
合计	16,494,252.66	4,623,438.72

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	51,495,997.59	51,345,011.23
加：信用减值损失	2,066,592.68	757,199.96
资产减值损失	1,156,019.38	1,205,775.35
固定资产折旧	21,932,828.29	17,865,644.84
使用权资产折旧	2,559,131.93	4,044,837.61

无形资产摊销	858,786.42	846,690.24
长期待摊费用摊销	265,371.91	277,842.73
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）	820,217.66	-86,443.72
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）	-357,912.39	212,393.25
财务费用（收益以“－”号填列）	5,859,396.58	2,884,287.72
投资损失（收益以“－”号填列）	108,470.73	41,090.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	354,169.51	696,703.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,109,028.05	-1,315,161.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-41,990,818.44	-11,046,303.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-92,498,751.78	-48,853,157.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,851,032.19	33,381,931.27
其他	-434,291.84	-434,291.86
经营活动产生的现金流量净额	-37,062,787.63	51,824,050.20
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产	1,290,177.57	246,795.22
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	150,566,060.66	135,142,618.11
减：现金的期初余额	97,994,272.53	75,530,040.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	52,571,788.13	59,612,578.03

“其他”具体事项如下：

项目	本期金额	上期金额
股份支付费用	1,044,304.78	1,044,304.76
与资产相关政府补助本期实际摊销转入	-1,478,596.62	-1,478,596.62
合计	-434,291.84	-434,291.86

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	150,566,060.66	97,994,272.53
其中：库存现金	58,138.82	3,104.83
可随时用于支付的银行存款	150,507,921.84	97,991,167.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	150,566,060.66	97,994,272.53

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			46,848,002.20
其中：美元	4,804,352.83	6.8109	32,721,966.69
越南盾	48,327,881,857.00	0.000259	12,516,921.40
泰铢	7,878,391.07	0.204244	1,609,114.11
港币			
应收账款			31,796,358.33
其中：美元	3,098,945.27	6.8109	21,106,606.34
越南盾	24,138,307,220.73	0.000259	6,251,821.57
泰铢	21,728,571.82	0.204244	4,437,930.42
其他应收款			1,923,685.48
其中：越南盾	3,270,738,475.00	0.000259	847,121.27
泰铢	5,270,971.02	0.204244	1,076,564.21
应付账款			530,445.48
其中：越南盾	528,378,694.60	0.000259	136,850.08
泰铢	1,927,084.28	0.204244	393,595.40
一年内到期的非流动负债			1,478,112.64
其中：越南盾	3,896,091,753.84	0.000259	1,009,087.76

泰铢	2,296,394.89	0.204244	469,024.88
----	--------------	----------	------------

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及其会计处理

境外子公司其主要经济来源于中国境外，适用当地记账本位币记账，在编制合并报表时，将其财务报表按合适的汇率折算成人民币，财务报表折算时采用的汇率详见“本附注三、（九）外币业务和外币报表折算。”

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	91,257.44	332,778.96
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	217,175.04	271,528.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,729,162.96	4,890,993.91

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,613,424.99	2,963,911.29

（2）融资租赁

无。

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
耗用材料	5,076,841.84	6,167,015.14
职工薪酬	7,659,852.49	6,555,381.98
折旧摊销	1,285,086.70	1,390,008.10
燃料动力	2,645,267.60	2,411,806.11
股份支付	141,447.62	141,447.62
其他	1,132.08	
合计	16,809,628.33	16,665,658.95
其中：费用化研发支出	16,809,628.33	16,665,658.95

(二) 开发支出

无。

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
温州劲泰新材料有限公司	12,000 万元	温州	温州	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
上海新恒丰实业有限公司	2,380 万元	上海	上海	贸易	100.00		设立
VIETNAMHENGTAIADVANCED MATERIALCO.,LTD (越南恒泰 新材料有限公司)	343.1 亿越南盾	越南	越南	制造业	100.00		设立
HENGTAIADVANCEDMATERIA L(THAILAND)CO.,LTD (恒泰新 材料(泰国)有限公司)	5 亿泰铢	泰国	泰国	制造业	90.00	10.00	设立

2、 重要的非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,478,596.62	1,478,596.62
与收益相关的政府补助	1,759,900.00	2,392,896.00
合计	3,238,496.62	3,871,492.62

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	17,431,052.47			1,478,596.62			15,952,455.85	与资产相关政府补助

(三) 政府补助的退回

无。

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 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、其他应收款和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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、合同资产和其他应收款等，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。

2、 流动性风险

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

本公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同 金额合计	
短期借款		199,632,664.93				199,632,664.93	198,108,810.48

应付账款		61,815,505.55				61,815,505.55	61,815,505.55
其他应付款		1,231,135.80				1,231,135.80	1,231,135.80
一年内到期的非 流动负债		4,199,575.48				4,199,575.48	2,583,526.16
长期借款							
租赁负债			95,595.63			95,595.63	95,595.63
合计		266,878,881.76	95,595.63			266,974,477.39	263,834,573.62

项目	上年年末余额						未折现合同 金额合计	账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		172,760,001.62					172,760,001.62	171,244,501.72
应付账款		54,716,737.18					54,716,737.18	54,716,737.18
其他应付款		1,839,052.70					1,839,052.70	1,839,052.70
一年内到期的非 流动负债		5,528,880.67					5,528,880.67	4,964,337.31
长期借款			1,447,500.00	18,214,800.00			19,662,300.00	19,000,000.00
租赁负债			485,352.96	52,227.84	47,875.52		585,456.32	579,081.54
合计		234,844,672.17	1,932,852.96	18,267,027.84	47,875.52		255,092,428.49	252,343,710.45

3、 市场风险

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

(1) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，

本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，期末外币金融资产和外币金融负债情况详见本附注“本附注五、（五十四）外币货币性项目。”

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司无其他价格风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆交易性金融资产			176,457,912.39	176,457,912.39
◆应收款项融资			27,755,656.80	27,755,656.80
持续以公允价值计量的资产总额			204,213,569.19	204,213,569.19

(二) 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

应收款项融资系银行承兑汇票及数字化应收账款债权凭证，考虑到账面金额与公允价值相差较小，以账面金额确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：金玮、陈春平、陈俊桦，合计控制公司 56.28%的表决权。其中陈春平直接持有公司 27.31%的股份，通过嘉兴熙宏间接控制公司 0.91%的股份；金玮直接持有公司 22.68%的股份，通过嘉兴力权间接控制公司 1.83%的股份；陈俊桦直接持有公司 3.55%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

无。

(五) 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

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
陈春平、金玮	45,000,000.00	2021-4-9	2026-4-8	是
陈春平、金玮	110,000,000.00	2021-2-3	2026-2-10	是
温州劲泰新材料有限公司	150,000,000.00	2022-3-8	2026-3-25	是
陈春平、金玮	100,000,000.00	2023-3-1	2026-2-12	是
温州劲泰新材料有限公司	30,000,000.00	2023-3-28	2026-3-28	是
陈春平	30,000,000.00	2023-3-30	2026-3-30	是
温州劲泰新材料有限公司	33,000,000.00	2022-10-8	2030-10-8	否
陈春平	33,000,000.00	2023-8-3	2031-8-3	否
陈春平	50,000,000.00	2023-8-21	2026-8-20	否
陈春平、金玮	24,000,000.00	2024-5-15	2029-5-15	否
陈春平	50,000,000.00	2024-8-5	2026-2-4	是
金玮	50,000,000.00	2024-8-5	2026-2-4	是
陈春平	55,000,000.00	2024-9-20	2032-9-20	否
金玮	55,000,000.00	2024-9-20	2032-9-20	否
陈春平、金玮	50,000,000.00	2025-5-13	2029-5-12	否
陈春平	50,000,000.00	2025-6-4	2026-6-18	是

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、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,285,232.99	1,070,530.10

(六) 关联方应收应付等未结算项目

无。

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

为了增强骨干员工对公司的归属感，实现骨干人员与公司未来利益的一致性，公司于 2021 年 9 月 23 日召开股东会，决定增加注册资本 450.00 万元，新增注册资本由公司员工持股平台—嘉兴力权企业管理合伙企业（有限合伙）和嘉兴熙宏企业管理合伙企业（有限合伙）出资，增资价格为 3.00 元/股。公司合伙协议明确约定获取股权激励员工的服务期为工商登记之日起至完成 A 股首发上市之日，激励员工离职时将其持有的股份以原认购价加上持有期间的利息回售给实际控制人。这表明，受激励员工须完成规定的服务期限方可从股权激励计划中获益。因此，公司合理估计未来成功完成首次公开募股的完成时点，将授予日至该时点的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	无

可行权权益工具数量的确定依据	按照实际授予权益工具的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,117,285.73

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
在职员工	1,044,304.78		1,044,304.78	1,044,304.78		1,044,304.78
合计	1,044,304.78		1,044,304.78	1,044,304.78		1,044,304.78

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 质押事项

公司与与中国农业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了一系列《e信保理合同》，以购销合同金额为 45,000,000.00 元的应收账款，为公司与该行签订的 e 信凭证提供担保，截至 2026 年 6 月 30 日，该系列合同下借款余额为 7,424,065.36 元。

2、 抵押事项

(1) 2022 年 5 月 24 日，温州劲泰新材料有限公司与宁波银行股份有限公司嘉兴分行签订编号为 08900DY22BJI9N9，担保金额为 150,000,000.00 元的《最高额抵押合同》(期限为 2022/3/8 至 2026/12/31)。2026 年 3 月 25 日，该担保已失效，截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下无借款余额。

(2) 2022 年 12 月 27 日，浙江新恒泰新材料股份有限公司与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行签订编号为 2022 年营业（抵）字 0241 号，担保金额为 238,000,000.00 元的《最高额抵押合同》（期限为 2022/12/27 至 2027/12/26）。截至 2026 年 06 月 30 日，以原值为 152,749,827.89 元，净值为 67,223,448.01 元的房屋建筑物以及原值为 24,022,304.95 元，净值为 15,409,633.29 元的土地使用权，为公司 2026 年 6 月末该抵押合同下借款余额为 75,000,000.00 元借款提供担保。

(3) 2023 年 1 月 9 日，浙江新恒泰新材料股份有限公司与兴业银行股份有限公司嘉兴分行签订编号为兴银嘉企金三高抵（2023）001 号，担保金额为 281,600,000.00 元的《最高额抵押合同》（期限为 2023/1/9 至 2028/1/9）。

截至 2026 年 6 月 30 日，以原值为 152,749,827.89 元，净值为 70,877,900.32 元的房屋建筑物以及原值为 24,022,304.95 元，净值为 15,653,585.25 元的土地使用权提供担保，截至 2026 年 6 月 30 日，该抵押合同下无借款余额。

3、 其他

无。

(二) 或有事项

无。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

2026 年 7 月 3 日，公司位于浙江省嘉兴市南湖区新丰镇工业园区厂区 1 号厂房发生火灾事故，公司已就事故情况及时进行信息披露，最终损失金额以相关部门核定或审计结果为准，具体内容详见公司披露的《关于公司发生火灾事故进展暨部分复产

公告》（公告编号：2026-083、2026-084）。

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）重要债务重组

无。

（三）分部信息

本公司主要业务为功能性高分子发泡材料的研发、制造和销售。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（三十七）之说明。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	343,940,222.68	306,167,287.20
1至2年	15,208,447.58	11,788,311.14
2至3年	2,749,114.35	960,483.26
3年以上	2,831,165.78	2,673,239.24
小计	364,728,950.39	321,589,320.84
减：坏账准备	29,911,962.04	27,181,014.92
合计	334,816,988.35	294,408,305.92

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	8,819,826.47	2.42	8,819,826.47	100.00		8,819,826.47	2.74	8,819,826.47	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	355,909,123.92	97.58	21,092,135.57	5.93	334,816,988.35	312,769,494.37	97.26	18,361,188.45	5.87	294,408,305.92
其中：										
账龄组合	355,909,123.92	97.58	21,092,135.57	5.93	334,816,988.35	312,769,494.37	97.26	18,361,188.45	5.87	294,408,305.92
合计	364,728,950.39	100.00	29,911,962.04		334,816,988.35	321,589,320.84	100.00	27,181,014.92		294,408,305.92

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
南京虎渔进出口贸易有限公司	6,695,373.97	6,695,373.97	100.00	无法收回	6,695,373.97	6,695,373.97
合计	6,695,373.97	6,695,373.97			6,695,373.97	6,695,373.97

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	343,863,952.72	17,193,197.64	5.00
1 至 2 年	8,589,343.57	1,717,868.71	20.00
2 至 3 年	2,549,516.82	1,274,758.41	50.00
3 年以上	906,310.81	906,310.81	100.00
合计	355,909,123.92	21,092,135.57	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	8,819,826.47					8,819,826.47
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,361,188.45	2,730,947.12				21,092,135.57
合计	27,181,014.92	2,730,947.12				29,911,962.04

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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
江苏中鑫家居新材料股份有限公司	31,358,218.58		31,358,218.58	8.60	1,567,910.93
HENGTAI ADVANCED MATERIAL(THAILAND) CO.,LTD (恒泰新材料(泰国)有限公司)	20,288,451.98		20,288,451.98	5.56	1,014,422.60
浙江裕华家居材料有限公司	18,508,700.47		18,508,700.47	5.07	925,435.02
VIETNAM HENGTAI ADVANCED MATERIAL CO.,LTD (越南恒泰新材料有限公司)	18,233,868.27		18,233,868.27	5.00	911,693.41
财纳福诺家居(中国)有限公司	13,052,057.91		13,052,057.91	3.58	652,602.90
合计	101,441,297.21		101,441,297.21	27.81	5,072,064.86

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,748,287.64	2,038,552.95
合计	3,748,287.64	2,038,552.95

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,860,086.70	1,685,302.11
1 至 2 年	263,164.59	642,764.38
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	4,123,251.29	2,328,066.49
减：坏账准备	374,963.65	289,513.54
合计	3,748,287.64	2,038,552.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	161,658.00	3.92	161,658.00	100.00		161,658.00	6.94	161,658.00	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备	3,961,593.29	96.08	213,305.65	5.38	3,748,287.64	2,166,408.49	93.06	127,855.54	5.90	2,038,552.95
其中：										
账龄组合	2,823,700.40	68.48	156,411.01	5.54	2,667,289.39	1,795,444.22	77.12	109,307.33	6.09	1,686,136.89
押金保证金组合	1,137,892.89	27.60	56,894.64	5.00	1,080,998.25	370,964.27	15.94	18,548.21	5.00	352,416.06
合计	4,123,251.29	100.00	374,963.65		3,748,287.64	2,328,066.49	100.00	289,513.54		2,038,552.95

期末无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,722,193.81	136,109.69	5.00
1 至 2 年	101,506.59	20,301.32	20.00
合计	2,823,700.40	156,411.01	

组合计提项目：押金保证金组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金保证金	1,137,892.89	56,894.64	5.00
合计	1,137,892.89	56,894.64	

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	127,855.54		161,658.00	289,513.54
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	85,450.11			85,450.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	213,305.65		161,658.00	374,963.65

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提坏账准备	161,658.00					161,658.00
按信用风险特征组 合计提坏账准备	127,855.54	85,450.11				213,305.65
合计	289,513.54	85,450.11				374,963.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	2,585,072.97	1,781,078.13
押金保证金	1,137,892.89	370,964.27
出口退税		
往来款	400,285.43	176,024.09
合计	4,123,251.29	2,328,066.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期 末余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
上海新恒丰实业有限公司	借款	2,426,476.91	1 年以内	58.85	121,323.85
嘉兴南湖普洛斯仓储设施有 限公司	押金	1,072,460.64	1 年以内 701,588.3 7 元, 1-2 年 370,872.2 7	26.01	53,623.03
佛山市德盟包装机械有限公司	往来款	161,658.00	1-2 年	3.92	161,658.00

施林谷	往来款	94,000.00	1 年以内	2.28	4,700.00
温州劲泰新材料有限公司	借款	87,096.06	1 年以内	2.11	4,354.80
合计		3,841,691.61		93.17	345,659.68

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	203,421,765.35	6,000,000.00	197,421,765.35	203,286,336.78	6,000,000.00	197,286,336.78
对联营、合营企业投资						
合计	203,421,765.35	6,000,000.00	197,421,765.35	203,286,336.78	6,000,000.00	197,286,336.78

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年末余 额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值 准备	其他		
温州劲泰新材料有限公司	127,297,341.84					135,428.57	127,432,770.41	
上海新恒丰实业有限公司		6,000,000.00						6,000,000.00
VIETNAM HENGTAI ADVANCED MATERIAL CO., LTD (越南恒泰新材料有限公 司)	10,391,892.00						10,391,892.00	
HENGTAI ADVANCED MATERIAL (THAILAND) CO., LTD (恒泰新材料(泰国)有限 公司)	59,597,102.94						59,597,102.94	
合计	197,286,336.78	6,000,000.00				135,428.57	197,421,765.35	6,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

无。

3、 长期股权投资的减值测试情况

子公司上海新恒丰实业有限公司 2024 年度开始业务基本停止，且持续亏损，故将其的长期股权投资全部减值。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,996,689.29	304,473,036.39	356,384,912.55	268,961,752.01
其他业务	10,738,006.05	792,464.64	6,699,284.05	1,831,301.40
合计	410,734,695.34	305,265,501.03	363,084,196.60	270,793,053.41

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	410,584,687.95	362,959,668.22
租赁收入	150,007.39	124,528.38
合计	410,734,695.34	363,084,196.60

2、 营业收入的分解信息

类别	本期金额	上期金额
业务类型：		
销售商品	399,996,689.29	356,384,912.55
销售废料及材料	10,416,332.00	5,946,896.46
提供服务	171,666.66	627,859.21
租赁收入	150,007.39	124,528.38
合计	410,734,695.34	363,084,196.60
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	410,584,687.95	362,959,668.22
在某一时段内确认	150,007.39	124,528.38
合计	410,734,695.34	363,084,196.60

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	49,722.77	2,342.47
满足终止确认条件的票据贴现利息	-158,193.50	-44,404.50
合计	-108,470.73	-42,062.03

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-820,217.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,238,496.62	
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	407,635.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	255,310.28	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-773,037.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,308,186.76	
所得税影响额	535,452.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,772,733.82	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.30	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12	0.35	0.35

浙江新恒泰新材料股份有限公司

二〇二六年八月二十七日

第八节 备查文件目录

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

（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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室